

Stadt Brilon

Brilon

**B e r i c h t
über die Prüfung
des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2024
und des
Lageberichtes**

dhs DR. WOELKE AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Postanschrift: Postfach 20 61, 32010 Herford
Hausanschrift: Hellerweg 28, 32052 Herford
Telefon: 05221/9831-30
Telefax: 05221/9831-40
E-Mail: info@dr-woelke.de
Internet: www.dr-woelke.de

INHALTSVERZEICHNIS

Hauptteil	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	1 - 2
B. Grundsätzliche Feststellungen	
I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	3 - 7
II. Falsche Darstellungen und sonstige Verstöße	7
C. Durchführung der Prüfung	
I. Gegenstand der Prüfung	8 - 9
II. Art und Umfang der Prüfung	9 - 12
III. Unabhängigkeit	12
D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	13
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	13 - 14
2. Jahresabschluss	14
3. Lagebericht	14
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen	16
2. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte	16
3. Ausnutzung von Ermessensspielräumen	17 - 19
4. Durchführung sachverhaltsgestaltender Maßnahmen	19 - 20
E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	21 - 26
F. Unterzeichnung des Prüfungsberichtes	27

Anlagen	<u>Nummer</u>
Bilanz zum 31. Dezember 2024	1
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	2
Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024	3
Anhang für das Haushaltsjahr 2024	4
Anlagenspiegel 2024	4/I
Forderungsspiegel 2024	4/II
Eigenkapitalspiegel 2024	4/III
Verbindlichkeitspiegel 2024	4/IV
Über- und außerplanmäßige Bereitstellung von Mitteln gem. § 83 GO NRW	4/V
Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024	5
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen für die Zeit vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024	6
Rechtliche Verhältnisse	7
Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	8
Besondere Auftragsbedingungen, Haftung, Verwendungsvorbehalt	9
Allgemeine Auftragsbedingungen des IDW e. V.	10

Hauptteil

A. Prüfungsauftrag

Mit Schreiben vom 12. Juni 2025 erteilte uns der Kämmerer der Stadt Brilon, Brilon, (kurz: Stadt) den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 unter Einbeziehung der Buchführung sowie den Lagebericht zu prüfen und über das Ergebnis der Prüfung schriftlich zu berichten.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 27. Juni 2025 unter Beifügung unserer Besonderen Auftragsbedingungen und der Allgemeinen Auftragsbedingungen des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) angenommen. Die Zweitschrift mit Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 3. Juli 2025.

Unsere Prüfung wurde in der Zeit vom 3. Juli bis zum 30. September 2025 mit zeitlichen Unterbrechungen überwiegend in den Räumen der Stadtverwaltung in Brilon durchgeführt.

Die Stadt hat den Jahresabschluss und den Lagebericht vor Feststellung durch den Rat nach § 102 Abs. 1 GO NRW prüfen zu lassen. Hierbei kann sie sich nach § 102 Abs. 2 GO NRW eines Wirtschaftsprüfers oder einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bedienen. Der vorliegende Bericht ist an die geprüfte Stadt gerichtet.

Im Rahmen der Prüfung des Jahresabschlusses wurden wir beauftragt, weitergehende, gesetzlich nicht geforderte Erläuterungen zu den rechtlichen Verhältnissen abzugeben. Wir haben die rechtlichen Verhältnisse in der Anlage 7 zum Prüfungsbericht dargestellt. Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt als Anlage 8 beigefügt.

Diesen Prüfungsbericht haben wir unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) festgestellten "Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten" (IDW PS 450 n. F. (10.2021)) erstellt.

Unserem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024, bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang (Anlagen 1 bis 4), Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen (Anlage 6), sowie den geprüften Lagebericht 2024 (Anlage 5) beigefügt.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die vereinbarten und diesem Bericht als Anlagen 9 und 10 beigefügten Besonderen Auftragsbedingungen für Prüfungen und prüfungsnahe Leistungen der dhs DR. WOELKE AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft und Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften des Institutes der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V. (IDW) in der Fassung vom 1. Januar 2024.

Wir verweisen ergänzend auf die dort in Buchstabe F bzw. in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten sowie die weiteren Bestimmungen gemäß Buchstabe L "Verwendungsvorbehalt".

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

Haushaltswirtschaft und Lage der Stadt

Der Bürgermeister und der Kämmerer haben im Lagebericht vom 30. September 2025 die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt beurteilt.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer mit den anschließenden Ausführungen vorweg zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und den Kämmerer im Jahresabschluss und Lagebericht Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Stadt unter Berücksichtigung des Lageberichtes ein. Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der Lage der Stadt ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes gewonnen haben.

Hierzu gehören vertiefende Erläuterungen und die Angaben von Ursachen zu den einzelnen Entwicklungen sowie eine kritische Würdigung der zu Grunde gelegten Annahmen, nicht aber eigene Prognoserechnungen. Unsere Berichtspflicht besteht, soweit uns die geprüften Unterlagen und der Lagebericht eine Beurteilung erlauben.

Haushaltswirtschaftliche Lage und Verlauf des Haushaltsjahres

Der Bürgermeister und der Kämmerer beurteilen gemäß dem als Anlage 5 beigefügten Lagebericht die Lage der Stadt unter Berücksichtigung der bedeutsamsten finanziellen Leistungsindikatoren in zusammengefasster Form wie folgt:

Bürgermeister und Kämmerer führen aus, dass das Haushaltsjahr 2024, anders als die acht vorangegangenen Jahre, ein negatives war. Geling es in den Jahren von 2016 bis 2023 immer, trotz stetig steigenden Aufwendungen, positive Jahresergebnisse zu erzielen, war

dies im Jahr 2024 nicht der Fall. Die Ergebnisrechnung schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -7.757.784,59 € (Vorjahr: Jahresüberschuss in Höhe von 8.811.532,92 €), was eine Verschlechterung in Höhe von 16.569.317,51 € bedeutet. Diese Verschlechterung lässt sich allein schon anhand zweier Haushaltspositionen verdeutlichen, die nahezu nicht beeinflussbar sind. Während die Gewerbesteuererträge um rd. 8,01 Mio. € zurückgingen, stiegen die Kreisumlageaufwendungen um 8,04 Mio. €.

Die Eigenkapitalquote 1 verringerte sich bei geringerer Bilanzsumme von 50,2 % auf 47,6 %. Die Netto-Steuerquote verringerte sich von 66,5 % im Vorjahr um 2,3 %-Punkte auf 64,2 %.

Die Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten stiegen von 5,8 Mio. € im Vorjahr auf nun 16,2 Mio. €, während sich die liquiden Mittel von 5,4 Mio. € im Vorjahr auf 3,2 Mio. € verringerten.

Zukünftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Der Lagebericht des Bürgermeisters und des Kämmerers enthält u. E. folgende Kernaussagen zur künftigen Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt:

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie auf die Haushalte der Jahre 2020 und 2021 waren deutlich spürbar und für diese Jahre wurden insgesamt 2,8 Mio. € nach den Regelungen des NKF-CIG isoliert, während in den Jahren ab 2022 keine Isolierungen mehr erfolgten. Allerdings wird der isolierte Betrag in Höhe von 2,8 Mio. € ab bzw. in 2026 das Eigenkapital wieder belasten.

Nachdem im Jahr 2023 mit rd. 41,5 Mio. € ein neuer Höchstwert an Gewerbesteuereinnahmen verbucht werden konnte, betrugen die Gewerbesteuereinnahmen in 2024 rd. 33,5 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2025 werden Gewerbesteuererträge in Höhe von rd. 32,0 Mio. € erwartet.

Die kommunalen Anteile an der Einkommensteuer stagnieren bzw. erreichen nicht die prognostizierten Werte aus vorangegangenen Steuerschätzungen. Nachdem bereits die Einkommen- und Umsatzsteueranteile des Jahres 2024 um rd. 186 T€ unter den Planwerten lagen, wird für 2025 mit einer ähnlichen Entwicklung gerechnet.

Während die positiven Jahresergebnisse der Jahre 2016 bis 2023 der Ausgleichsrücklage zugeführt werden konnten, wird der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von 7,76 Mio. € der Ausgleichsrücklage entnommen, sodass diese auf 29,3 Mio. € sinkt. Wenn sich die negativen Ergebnisse in der Größenordnung des Jahres 2024 verstetigen, wird die Ausgleichsrücklage in einem kurzen Zeitfenster abgeschmolzen sein. Die Folge wäre, dass künftige Haushalte der Stadt Brilon wieder einer Genehmigungspflicht unterlägen und bei entsprechend hohen Defiziten könnte das Thema Haushaltssicherung relevant werden.

Baukosten und Zinsentwicklung werden in den nächsten Jahren finanzielle Mittel von über 100 Mio. € erfordern, womit hohe Fremdfinanzierungsbedarfe und Zinslasten für viele Jahre verbunden sein werden. Da die Haushalte für 2024 und 2025 bereits zeigen, dass die Einnahmen nicht mehr ausreichen, um die stetig steigenden Aufwendungen zu decken, ist auch mit der zusätzlichen Aufnahme von Liquiditätskrediten zu rechnen.

Die Situation im städtischen Forst und die damit verbundenen negativen finanziellen Auswirkungen stellen eine Belastung dar. Das vom Rat beschlossene Waldbaukonzept hat nachhaltige Auswirkungen auf die Ertragssituation im Forst, da aufgrund fehlender zu vermarktender Holzmengen und geänderter Bewirtschaftung geringere Holzverkaufserlöse zu erwarten sind. Die Kosten der Wiederaufforstung werden in den kommenden Jahren umfangreiche Mittel binden, denen jedoch bei Erfüllung verschiedener Voraussetzungen auch teilweise Mittelzuflüsse aus Förderprogrammen gegenüberstehen.

Die Sanierung bzw. der Teilneubau des Schulzentrums ist ebenfalls ein Sachverhalt, der die finanziellen Mittel der Stadt umfangreich beansprucht. Mit Ratsbeschluss vom 24. November 2022 wurde ein gedecktes Volumen von rund 44 Mio. € festgelegt. Eine enorme Verteuerung des Projekts resultiert aus steigenden Zinsen, stark gestiegenen Baukosten sowie veränderten Förderbedingungen bei energetischen Sanierungen. Inzwischen ist mit

Zinsaufwendungen in einer Größenordnung von 12 bis 16 Mio. € zu rechnen, was die Kosten für das gesamte Bauprojekt auf eine Größenordnung von bis zu 60 Mio. € steigen lässt. Insgesamt wurden durch die KfW Fördermittel in Höhe von 6,7 Mio. € bewilligt, die allerdings erst nach Abschluss der Baumaßnahmen, voraussichtlich im Jahr 2028, zur Auszahlung kommen.

Als weiterer Unsicherheitsfaktor werden die Pensions- und Beihilferückstellungen gesehen. Es wird langfristig von einem erheblichen Rückstellungsbedarf ausgegangen, wobei die Netto-Zuführungen den Haushaltsausgleich erschweren.

Die Stadt sieht sich außerdem einer Schadensersatzklage für angeblich nicht vertragsgemäß zur Verfügung gestellter Holzmengen ausgesetzt, für die sie eine Rückstellung in Höhe von 2,6 Mio. € gebildet hat. Für unterlassene Instandhaltungen bestehen Rückstellungen in Höhe von 4,9 Mio. €. Für die konkreten Einzelmaßnahmen ist allerdings auch innerhalb der nächsten vier Jahre mit entsprechenden Liquiditätsabflüssen zu rechnen.

Ein Cyberangriff auf den IT-Dienstleister Südwestfalen-IT im Oktober 2023 hatte zu erheblichen Störungen in den weitgehend IT-unterstützten Arbeitsabläufen geführt. Mit zusätzlichem manuellen Arbeitsaufwand konnte die Verwaltung der Stadt Brilon die Arbeitsfähigkeit aufrechterhalten, bis die automatisierten Prozesse Anfang 2024 nach und nach wieder hergestellt werden konnten. Der Schaden für die Stadt Brilon durch diesen Angriff wird auf rd. 150 T€ beziffert. In welchem Umfang weitere Mehrbelastungen auf die Stadt zukommen, hängt im Wesentlichen davon ab, ob und ggf. in welchem Umfang verschiedene Mitgliedsgemeinden Schadensersatz gegenüber dem Dienstleister geltend machen werden und wie derartige Ansprüche auf die Umlagegemeinschaft weiterverteilt werden.

Der Einschätzung des Bürgermeisters und des Kämmerers zur künftigen Entwicklung der Stadt liegen gemäß den Ausführungen im Lagebericht die folgenden Annahmen zu Grunde:

- steigender Bedarf an Darlehensaufnahmen verbunden mit hohen Finanzierungskosten
- hohe Personal- und Sachkostensteigerungen in nahezu allen Bereichen
- hohe Steigerungen der Zuschussbedarfe im sozialen Bereich
- nicht auskömmliche Gegenfinanzierung der kommunalen Aufgaben durch Land und Bund

Abschließende Stellungnahme

Auf der Grundlage der von dem Bürgermeister und dem Kämmerer gemachten Angaben, der von uns geprüften Unterlagen sowie der von uns im Rahmen der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnisse und der von uns durchgeführten Analysen zur Lage der Stadt ergeben sich aus unserer Sicht keine Einwendungen gegen die Einschätzung des Bürgermeisters und des Kämmerers zur Lage der Stadt.

II. Falsche Darstellungen und sonstige Verstöße

Die Aufstellungsfristen des § 95 Abs. 5 Satz 2 GO NRW für den Jahresabschluss und den Lagebericht, nach denen der Bürgermeister den von ihm bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses und des Lageberichtes innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuleitet, wurden überschritten.

C. Durchführung der Prüfung

I. Gegenstand der Prüfung

Wir haben den nach den für Kommunen in Nordrhein-Westfalen geltenden landesrechtlichen Rechnungslegungsvorschriften (§ 95 GO NRW i. V. m. der KomHVO NRW) aufgestellten Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das zum 31. Dezember 2024 endende Haushaltsjahr geprüft. Die Rechnungslegung, die dazu eingerichteten internen Kontrollen und die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt.

Unsere Aufgabe als Abschlussprüfer ist es, die vorgelegten Unterlagen und gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung unter Beachtung der für die Rechnungslegung relevanten kommunalhaushaltsrechtlichen Vorschriften für das Land Nordrhein-Westfalen zu beurteilen.

Soweit nichts anderes bestimmt ist, hat die Prüfung sich nicht darauf zu erstrecken, ob die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Verwaltungsführung zugesichert werden kann (§ 317 Abs. 4 a HGB analog).

Den Lagebericht haben wir daraufhin überprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichtes hat sich auch darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind (§ 102 Abs. 5 GO NRW).

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehört nur insoweit zu den Aufgaben der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder Lagebericht ergeben.

Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen, sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten waren nicht Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Prüfung der Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes war nicht Gegenstand unseres Auftrages.

II. Art und Umfang der Prüfung

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung nach § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung vorgenommen. Danach ist die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass mit hinreichender Sicherheit beurteilt werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Mängeln sind. Im Rahmen der Prüfung werden die Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht auf der Basis von Stichproben beurteilt.

Wir erlangen ein Verständnis von den für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichtes relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Stadt bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen des Bürgermeisters sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes. Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unser Prüfungsurteil bildet.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 15. Januar 2025 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023, der mit Beschluss des Rates der Stadt Brilon vom 27. März 2025 unverändert festgestellt wurde.

Auf der Grundlage eines risiko- und prozessorientierten Prüfungsansatzes haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie erarbeitet. Diese basiert auf einer Einschätzung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds, Auskünften der Verwaltungsleitung über die wesentlichen Ziele, Strategien und Risiken sowie analytischen Prüfungshandlungen zur Einschätzung von Prüfungsrisiken und zur vorläufigen Beurteilung der Lage der Stadt. Dabei wurden auch unsere Feststellungen aus der vorangegangenen Jahresabschlussprüfung berücksichtigt.

Die Prüfung der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen und deren Wirksamkeit bzw. der für die Prüfung des Lageberichtes einschlägigen Vorkehrungen und Maßnahmen ergänzen wir durch Prozess- und Datenanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, die in den relevanten Elementen des Jahresabschlusses und Lageberichtes enthaltenen Risiken wesentlicher falscher Darstellungen zu identifizieren sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus unseren Datenanalysen, der Prüfung der Prozesse und der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet.

Die in unserer Prüfungsstrategie identifizierten kritischen Prüfungsziele führten zu folgenden Schwerpunkten der Jahresabschlussprüfung:

- Prüfung der wesentlichen Zugänge der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und der zu Grunde gelegten Nutzungsdauern
- Prüfung der Entwicklung der Vorratsgrundstücke
- Prüfung der Entwicklung der Sonderposten im Haushaltsjahr
- Prüfung der den Bilanzansätzen der Rückstellungen zu Grunde liegenden Aufzeichnungen
- Prüfung der Steuern und ähnlichen Abgaben sowie der zu Grunde liegenden Veranlagungsprozesse
- Prüfung der Personal- und Versorgungsaufwendungen
- Prüfung der periodengerechten Verbuchung von Aufwendungen und Erträgen und deren Ausweis in der Ergebnisrechnung

Weiterhin haben wir u. a. folgende Standardprüfungshandlungen vorgenommen:

Eine Inventur der körperlichen Vorräte erfolgte im Berichtsjahr nicht.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir für unsere Beurteilung der Pensionsrückstellungen versicherungsmathematische Berechnungen der HEUBECK AG, Köln, als Grundlage unserer Urteilsbildung herangezogen. Wir haben uns ein ausreichendes Verständnis über die zu Grunde liegenden Annahmen verschafft und die Berechnung auf Plausibilität und innere Widerspruchsfreiheit beurteilt.

Saldenbestätigungen haben wir aufgrund des überwiegenden Leistungsaustausches mit Privatpersonen nicht angefordert.

Zur Erreichung der notwendigen Urteilssicherheit im Prüffeld Forderungen haben wir nachfolgende alternative Prüfungshandlungen durchgeführt:

Überprüfung des Forderungsmanagements und des Prozesses der Klärung von Differenzen sowie Prüfung des Zahlungsausgleichs im folgenden Haushaltsjahr.

Die alternativen Prüfungshandlungen sind geeignet, die notwendige Urteilssicherheit zu erlangen.

Von sämtlichen Kreditinstituten, mit denen die Stadt im Haushaltsjahr 2024 in Geschäftsverbindung stand, wurden Bestätigungen der zum Bilanzstichtag bestehenden Salden, Unterschriftsberechtigungen, Konditionen etc. angefordert.

Alle von uns erbetenen Aufklärungen und Nachweise gemäß § 102 GO NRW sind erteilt worden. Die Verwaltungsleitung hat uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

III. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 4 a HGB).

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Buchführung wird mit einer EDV-Anlage erstellt.

Es werden im Wesentlichen folgende EDV-Programme eingesetzt:

Die Finanzbuchhaltung und die Anlagenbuchhaltung sowie die Veranlagung werden von der Stadt unter Verwendung der MACH-Finanzsoftware der MACH AG, Lübeck, erstellt. Das Programm weist den Release-Stand mein ERP 6.0 auf. Die Software wird von dem kommunalen Zweckverband Südwestfalen-IT bereitgestellt. Mit der Südwestfalen-IT besteht eine Doppix-Schnittstelle. Weiterhin finden das Integrationsverfahren citkoBI - Business Intelligence (Sammlung von Auswertungen) sowie die integrierte Zahlungsverkehrssoftware Anwendung.

Die Software wurde von der örtlichen Rechnungsprüfung der Südwestfalen-IT gemäß § 104 Abs. 1 Ziff. 3 GO NRW geprüft. Die Bescheinigung über die Programmprüfung datiert vom 17. Januar 2025. Ergebnis der Prüfung ist, dass die Releasefreigaben in einem geordneten und formellen Freigabeverfahren erfolgt sind.

Die Buchungen sind ordnungsgemäß belegt. Die Bücher, Belege und Konten wurden sauber und übersichtlich geführt und geordnet aufbewahrt.

Die Bilanzvorträge wurden zutreffend übernommen.

Die ausgewiesenen Vermögens- und Schuldposten wurden ordnungsgemäß nachgewiesen, die Aufwendungen und Erträge - nach unserer stichprobenweisen Prüfung - richtig erfasst.

Die Bücher der Stadt sind ordnungsmäßig geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften.

2. Jahresabschluss

Der uns zur Prüfung vorgelegte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 ist ausgehend von den Zahlen des Vorjahresabschlusses ordnungsgemäß aus den Büchern und sonstigen Unterlagen der Stadt entwickelt worden. Er entspricht den Grundsätzen ordnungsmäßiger Bilanzierung.

Die Bilanz, die Ergebnis- und die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind nach den landesrechtlichen Vorschriften über die Rechnungslegung von Kommunen in Nordrhein-Westfalen aufgestellt. Die Anhangsangaben sind vollständig und ordnungsgemäß.

3. Lagebericht

Der Lagebericht steht im Einklang mit dem Jahresabschluss sowie mit den von uns bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen. Er vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt. Unsere Prüfung hat zu dem Ergebnis geführt, dass im Lagebericht die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt und die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichtes beachtet worden sind.

Die Angaben nach § 49 KomHVO NRW sind vollständig und zutreffend.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Über das Ergebnis unserer Beurteilung, ob und inwieweit die durch den Jahresabschluss vermittelte Gesamtaussage den Anforderungen des § 95 Abs. 1 Satz 3 GO NRW entspricht, berichten wir nachstehend.

Da sich keine Besonderheiten ergeben haben, stellen wir fest, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Es ist nicht Gegenstand unserer Feststellungen zur "Gesamtaussage des Jahresabschlusses", die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt darzustellen.

Der Lagebericht war in die Gesamtschau der durch die Rechnungslegungsgrundsätze bestimmten Darstellung der wirtschaftlichen Lage nicht einzubeziehen. Die von diesen Grundsätzen unabhängigen Darstellungen im Lagebericht konnten daher die erforderlichen Aussagen im Jahresabschluss nicht ersetzen. Unsere Feststellungen zur Prüfung des Lageberichtes waren gesondert zu treffen.

Die Stadt hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind.

1. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Bewertungsgrundlagen umfassen die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren (Parameter, Annahmen und Ausnutzung von Ermessensspielräumen).

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind ausreichend im Anhang beschrieben. Sie sind gegenüber dem Vorjahr grundsätzlich unverändert angewendet worden.

Soweit die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden von der Inanspruchnahme von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten sowie der Ausnutzung von Ermessensspielräumen betroffen sind, wird auf die Ausführungen zu 2. und 3. verwiesen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte

Die Stadt hat von dem Bilanzierungswahlrecht nach § 36 Abs. 3 KomHVO NRW keinen Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig zwischen 60,00 € und 800,00 € ohne Umsatzsteuer liegen, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden als geringwertige Vermögensgegenstände (GWG) erfasst und im Haushaltsjahr vollständig abgeschrieben. Von Bilanzierungswahlrechten hat die Stadt keinen Gebrauch gemacht. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten von weniger als 60,00 € netto wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.

Die Bewertungswahlrechte sind im Anhang der Stadt beschrieben. Sie sind gegenüber dem Vorjahr unverändert ausgeübt bzw. beibehalten worden.

Die ausgeübten Wahlrechte haben nach unserer Auffassung keine wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses.

3. Ausnutzung von Ermessensspielräumen

Neben der Ausübung von Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechten gehören Annahmen über wertbestimmende Faktoren zu den Bewertungsgrundlagen.

In Ergänzung des Gliederungsschemas des § 42 Abs. 3 Nr. 2.2.1 und 2.2.2 KomHVO NRW werden die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie die privatrechtlichen Forderungen zur Erhöhung der Aussagekraft der Bilanz weiter untergliedert.

Die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden gemäß § 253 HGB erfordert die Einschätzung zukünftiger Entwicklungen bzw. erfordert Annahmen über die Realisierung wirtschaftlicher Werte in der Zukunft, die mit Risiken und Unsicherheiten verbunden sind.

Dieser Zukunftsbezug führt zu Ermessensspielräumen, die der Bilanzierende bei der pflichtgemäßen Ausübung seiner Rechnungslegungsverpflichtung durch die Festlegung wertbestimmender Parameter bzw. die Zugrundelegung wertbestimmender Annahmen auszufüllen hat. Der Abschlussprüfer kann naturgemäß derartige Ermessensausübung nur auf ihre Plausibilität hin überprüfen.

Annahmen zu derartigen wertbestimmenden Komponenten, die nach unserer Auffassung wesentliche Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses haben, hat die Stadt insbesondere in den folgenden Bilanzposten:

Die Vermögensgegenstände des Anlagevermögens werden zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet. Die bereits in der Eröffnungsbilanz zum 1. Januar 2008 erstmalig zu ermittelnden Wertansätze gelten in künftigen Haushaltsjahren als Anschaffungs- und Herstellungskosten.

Die planmäßigen linearen Abschreibungen der abnutzbaren Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgen anhand einer Schätzung der Nutzungsdauern. Hierbei orientiert sich die Stadt an der örtlichen Abschreibungstabelle, die auf Grundlage der vom Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen erstellt wurde.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zu Nennwerten bilanziert.

Die Berechnung der erforderlichen Einzel- und Pauschalwertberichtigungen zu Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen setzt u. a. eine Einschätzung der künftigen Bonität und damit von Ausfallrisiken von Schuldnern voraus.

Die einzelnen Forderungen werden in der Offenen-Posten-Buchhaltung von den zuständigen Sachbearbeitern auf ihre Realisierbarkeit eingestuft. In Abhängigkeit von dieser Einstufung waren im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 Einzelwertberichtigungen zu bilden.

Die Bewertung der Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgte nach finanzmathematischen Grundsätzen im Teilwertverfahren. Entsprechend den Vorgaben in § 37 Abs. 1 KomHVO NRW wurde ein Rechnungszinsfuß von 5 % p. a. zu Grunde gelegt.

Für die Höhe der Besoldung und Versorgung werden daher die ab dem 1. November 2024 maßgeblichen Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 29. Oktober 2024 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2024 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen angesetzt.

Von der Möglichkeit nach § 37 Abs. 2 KomHVO NRW, erforderliche Zuführungen aufgrund von Besoldungsanpassungen auf drei Jahre zu verteilen, wurde kein Gebrauch gemacht.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstabellen für die Krankenversicherung 2023 gemäß § 159 VAG, veröffentlicht von der BaFin am 17. Dezember 2024). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der aggregierten Grundkopfschäden und Profile für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie der mit einem Ausgleichsverfahren geglätteten Rohdaten zu Rechnungsbeträgen für die ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte. Zur Berücksichtigung der allgemeinen Dynamik der Krankheits- und Pflegekosten im Jahr 2024 wurden die resultierenden Grundkopfschäden um 2 % erhöht. Das Erstattungsniveau wird mit 70 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Der in Vorjahren ermittelte Wert der Haushaltsbelastung infolge der Corona-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine wurde der Bilanzierungshilfe "Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit" zugeführt und in der Bilanz aktiviert.

Die der Bewertung zu Grunde gelegten Bewertungsannahmen und Parameter haben sich ansonsten gegenüber dem Vorjahr nicht geändert.

4. Durchführung sachverhaltsgestaltender Maßnahmen

Nach § 102 Abs. 8 GO NRW i. V. m. § 321 Abs. 2 Satz 4 HGB ist neben den Bewertungsgrundlagen auch darauf einzugehen, welchen Einfluss sachverhaltsgestaltende Maßnahmen insgesamt auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage haben.

Unter sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen wird im Allgemeinen die Vornahme von Transaktionen zwecks zielgerichteter Beeinflussung des Jahresabschlusses verstanden.

Da allerdings eine eindeutige Ermittlung der Motive für sachverhaltsgestaltende Maßnahmen mit den Mitteln der Abschlussprüfung nicht möglich ist, werden für die Berichterstattung alle Transaktionen als sachverhaltsgestaltende Maßnahmen definiert, die sich - auch ohne bilanzpolitische Motivation - auf die im Jahresabschluss abzubildenden Informationen erkennbar auswirken.

Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen, die dazu geeignet sind, die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage im Jahresabschluss wesentlich zu beeinflussen, wurden im Rahmen der Prüfung nicht festgestellt.

E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadt Brilon:

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Brilon – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Brilon für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen (§ 95 GO NRW i. V. m. der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW)) und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Brilon zum 31. Dezember 2024 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2024 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichtes geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes" unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben.

Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gemeinderechtlichen Vorschriften von Nordrhein-Westfalen (§ 95 GO NRW i. V. m. der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW)) in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze

ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d. h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichtes, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichtes in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den

deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichtes getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können,
- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichtes relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Stadt bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben,

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d. h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann,
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt,
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus

diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel in internen Kontrollen, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Herford, den 30. September 2025

dhs DR. WOELKE AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Thomas Lilienthal
Wirtschaftsprüfer

Michael Blöbaum
Wirtschaftsprüfer

F. Unterzeichnung des Prüfungsberichtes

Den vorstehenden Bericht über die Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2024 und des Lageberichtes für das Haushaltsjahr 2024 der Stadt Brilon erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

Der Prüfungsbericht wird gemäß § 321 Abs. 5 Satz 1 HGB unter Berücksichtigung von § 32 WPO wie folgt unterzeichnet.

Herford, den 30. September 2025



dhs DR. WOELKE AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Thomas Lilienthal)
Wirtschaftsprüfer

(Michael Blöbaum)
Wirtschaftsprüfer

A n l a g e n

Bilanz zum 31. Dezember 2024

Aktiva

	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	2.794.004,29	2.794.004,29
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	85.147,71	93.090,40
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	17.901.909,96	17.562.258,96
1.2.1.2 Ackerland	2.812.721,57	2.768.565,13
1.2.1.3 Wald, Forsten	75.315.641,20	74.478.342,52
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	19.249,97	19.249,97
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.200.708,00	3.813.278,00
1.2.2.2 Schulen	22.875.639,91	16.097.075,37
1.2.2.3 Wohnbauten	1.778.316,74	1.152.871,66
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.105.299,06	7.955.370,06
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.695.263,90	13.703.811,20
1.2.3.2 Brücken und Stützmauern	1.099.374,00	1.146.053,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	801.099,00	822.525,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen	42.509.686,76	42.035.057,58
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.910.897,36	1.586.155,00
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	12.696,23	10.211,33
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	1,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.388.623,00	2.670.018,38
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.911.809,87	3.124.170,12
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.355.372,12	16.061.165,17
	210.694.309,65	205.006.179,45
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.673.328,46	10.673.328,46
1.3.2 Beteiligungen	165.864,30	165.864,30
1.3.3 Sondervermögen	821.087,20	821.087,20
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	481.570,58	461.186,98
1.3.5 Sonstige Ausleihungen	10.782.433,09	12.050.061,70
	22.924.283,63	24.171.528,64
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1,00	1,00
2.1.2 Vorratsvermögen Grundstücke und Gebäude	1.956.609,90	1.420.182,53
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	91.266,05	665.566,93
2.2.1.2 Beiträge	263.953,28	313.627,10
2.2.1.3 Steuern	9.025.095,91	12.659.280,26
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.288.701,12	1.509.032,65
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.220.837,16	2.011.701,53
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.095.296,33	472.757,83
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	52.995,54	67.986,51
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	657.846,41	483.200,43
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	486,12	137.793,36
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	268.426,27	804.257,21
	15.921.515,09	20.545.387,34
2.3 Liquide Mittel	3.181.963,24	5.436.959,13
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	303.309,28	359.059,93
	255.904.532,89	258.406.209,18

	Passiva	
	31.12.2024	31.12.2023
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	92.454.685,42	92.331.837,19
1.2 Ausgleichsrücklage	37.235.927,36	28.424.394,44
1.3 Jahresfehlbetrag /-überschuss	-7.757.784,59	8.811.532,92
	121.932.828,19	129.567.764,55
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	54.433.312,61	52.454.329,72
2.2 für Beiträge	11.059.519,49	11.678.145,49
2.3 für den Gebührenaussgleich	154.211,15	203.161,86
2.4 Sonstige Sonderposten	1.887.672,14	2.133.299,00
	67.534.715,39	66.468.936,07
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	25.196.242,00	24.850.485,00
3.2 Instandhaltungsrückstellungen	4.916.929,28	7.150.885,32
3.3 Sonstige Rückstellungen	9.589.258,77	11.271.410,10
	39.702.430,05	43.272.780,42
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen		
4.1.1 vom öffentlichen Bereich	815.420,00	869.820,00
4.1.2 von Kreditinstituten	11.226.751,49	5.758.582,76
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.000.000,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	912.547,48	1.154.093,97
4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	245.764,24	267.741,19
4.5 Sonstige Verbindlichkeiten	654.048,08	1.039.812,67
4.6 Erhaltene Anzahlungen	6.677.071,11	8.767.482,67
	25.531.602,40	17.857.533,26
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.202.956,86	1.239.194,88
	255.904.532,89	258.406.209,18

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	65.896.536,46	56.008.000,00	0,00	59.472.071,17	3.464.071,17	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.118.567,17	12.986.400,00	0,00	14.085.630,94	1.099.230,94	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	37.279,23	10.000,00	0,00	75.097,89	65.097,89	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.286.062,22	4.546.800,00	0,00	4.591.889,41	45.089,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.963.197,29	3.653.800,00	0,00	4.039.124,12	385.324,12	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.771.844,84	2.829.900,00	0,00	2.619.058,62	-210.841,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.392.648,32	5.453.350,00	0,00	2.908.153,05	-2.545.196,95	0,00
8	+ aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	-52.646,03	-50.000,00	0,00	536.427,37	586.427,37	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.413.489,50	85.438.250,00	0,00	88.327.452,57	2.889.202,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	15.707.521,33	16.815.800,00	0,00	16.107.286,20	-708.513,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	1.738.835,69	1.267.150,00	0,00	2.949.606,88	1.682.456,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.379.898,59	19.549.950,00	0,00	18.931.745,83	-618.204,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.507.190,41	5.489.600,00	0,00	8.013.410,15	2.523.810,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	37.596.910,00	47.552.050,00	0,00	45.836.906,57	-1.715.143,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.852.083,53	7.325.450,00	0,00	4.015.111,96	-3.310.338,04	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	85.782.439,55	98.000.000,00	0,00	95.854.067,59	-2.145.932,41	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	8.631.049,95	-12.561.750,00	0,00	-7.526.615,02	5.035.134,98	0,00
19	+ Finanzerträge	411.919,08	431.750,00	0,00	227.097,08	-204.652,92	0,00
20	- Zinsen und Sonstige Finanzaufwendungen	231.436,11	200.000,00	0,00	458.266,65	258.266,65	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	180.482,97	231.750,00	0,00	-231.169,57	-462.919,57	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	0,00
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	8.811.532,92	-12.330.000,00	0,00	-7.757.784,59	4.572.215,41	0,00
nachrichtlich : Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	387.694,46	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-166.386,12	0,00	0,00	-264.846,23	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-166.386,12	0,00	0,00	122.848,23	0,00	0,00

Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2024

	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des	Fortge-	davon Ermächti-	Ist-Ergebnis des	Vergleich	Ermächti-				
		Vorjahres	schiebener	gungsüber-				Haushalts-jahres	Ergebnis des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		EUR	EUR	tragungen aus				EUR	EUR	tragungen in das	
		1	2	dem Vorjahr	4	5	6				
1	Steuern und ähnliche Abgaben	63.034.039,30	56.008.000,00	0,00	61.777.764,64	5.769.764,64	0,00				
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.819.702,77	9.165.000,00	0,00	8.092.162,19	-1.072.837,81	0,00				
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	41.738,35	10.000,00	0,00	72.272,52	62.272,52	0,00				
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.253.328,91	3.771.650,00	0,00	4.463.885,66	692.235,66	0,00				
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.251.971,11	3.653.800,00	0,00	4.051.362,49	397.562,49	0,00				
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.722.854,20	2.829.900,00	0,00	2.536.998,57	-292.901,43	0,00				
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.657.466,30	1.434.900,00	0,00	1.534.269,48	99.369,48	0,00				
8	+ Zinsen und Sonstige Finanzzinzleistungen	262.972,27	431.750,00	0,00	75.129,30	-356.620,70	0,00				
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	86.044.073,21	77.305.000,00	0,00	82.603.844,85	5.298.844,85	0,00				
10	- Personalauszahlungen	15.301.450,62	16.742.700,00	0,00	16.650.390,79	-92.309,21	0,00				
11	- Versorgungsauszahlungen	1.210.166,03	1.267.150,00	0,00	1.807.628,79	540.478,79	0,00				
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.727.849,86	19.549.950,00	0,00	20.240.185,41	690.235,41	0,00				
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	221.031,87	200.000,00	0,00	468.670,89	268.670,89	0,00				
14	- Transferauszahlungen	37.603.567,34	47.511.200,00	0,00	45.300.451,04	-2.210.748,96	0,00				
15	- Sonstige Auszahlungen	3.994.645,83	7.269.000,00	0,00	4.308.733,17	-2.960.266,83	0,00				
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.058.711,55	92.540.000,00	0,00	88.776.060,09	-3.763.939,91	0,00				
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	9.985.361,66	-15.235.000,00	0,00	-6.172.215,24	9.062.784,76	0,00				
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.441.727,97	8.806.000,00	0,00	5.581.275,26	-3.224.724,74	0,00				
18a	+ Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	133.596,42	600.000,00	0,00	380.544,46	-219.455,54	0,00				
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00				
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	122.107,92	439.000,00	0,00	98.785,18	-340.214,82	0,00				
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	-240.723,56	0,00	0,00	1.705.394,63	1.705.394,63	0,00				
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.456.708,75	10.245.000,00	0,00	7.765.999,53	-2.479.000,47	0,00				
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.750.360,36	4.265.000,00	0,00	2.977.154,25	-1.287.845,75	0,00				
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.290.035,95	18.663.300,00	0,00	8.596.341,21	-10.066.958,79	0,00				
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.274.081,04	2.432.700,00	0,00	2.347.921,70	-84.778,30	0,00				
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.386,87	19.000,00	0,00	20.383,60	1.383,60	0,00				
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	459.990,97	820.000,00	0,00	259.804,32	-560.195,68	0,00				
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	18.794.855,19	26.200.000,00	0,00	14.201.605,08	-11.998.394,92	0,00				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-13.338.146,44	-15.955.000,00	0,00	-6.435.605,55	9.519.394,45	0,00				
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-3.352.784,78	-31.190.000,00	0,00	-12.607.820,79	18.582.179,21	0,00				
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsverhältnissen	0,00	15.500.000,00	0,00	6.100.000,00	-9.400.000,00	0,00				
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	4.500.000,00	0,00	5.000.000,00	500.000,00	0,00				
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleich kommenden Rechtsverhältnissen	621.650,66	686.200,00	0,00	651.377,03	-34.822,97	0,00				
36	- Auszahlung für die Tilgung von Krediten und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-621.650,66	19.313.800,00	0,00	10.448.622,97	-8.865.177,03	0,00				
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.974.435,44	-11.876.200,00	0,00	-2.159.197,82	9.717.002,18	0,00				
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.339.157,62	13.000.000,00	0,00	5.436.959,13	-7.563.040,87	0,00				
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	72.236,95	0,00	0,00	-95.798,07	-95.798,07	0				
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	5.436.959,13	1.123.800,00	0,00	3.181.963,24	2.058.163,24	0,00				

Anhang zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2024 der Stadt Brilon (Stichtag 31.12.2024)

I. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2024 der Stadt Brilon wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des fünften und sechsten Teils der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) aufgestellt.

Zum 01.01.2019 wurde die bisher für die Aufstellung des Jahresabschlusses maßgebliche Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GemHVO NRW) durch die Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) ersetzt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Der gemeindliche Anhang enthält als Element des Jahresabschlusses (vgl. § 38 i. V. m. § 45 KomHVO NRW) insbesondere Erläuterungen zu einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung. Der Anhang soll neben seiner Beschreibung auch eine Ergänzung, Korrektur und Entlastung von Bilanz und Ergebnis- sowie Finanzrechnung bezwecken und deren Interpretation unterstützen. Diese unterschiedlichen Funktionen des Anhangs im Jahresabschluss der Gemeinde sollen dazu beitragen, dass der Jahresabschluss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Der Anhang hat daher mit folgenden Funktionen eine übergeordnete Aufgabenstellung:

- Erläuterungsfunktion
- Korrekturfunktion
- Entlastungsfunktion
- Ergänzungsfunktion

II. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

1. Allgemeine Erläuterungspflichten (§ 45 Abs. 1 KomHVO NRW)

Die Stadt Brilon hat im Haushaltsjahr 2024 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO NRW erfüllt. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Wertansätze der vorsichtig geschätzten Zeitwerte gelten jetzt gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW als Anschaffungs- und Herstellungskosten fort. Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgen zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz sowie des Jahresabschlusses 2008 angewendeten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Ergänzend zu der Mindestgliederung der Bilanz nach § 42 Abs.3 und Abs. 4 KomHVO NRW wird in der Bilanz folgende Position dargestellt:

1.2.2.5 bebaute Liegenschaften mit fremden Gebäuden

Darüber hinaus werden die Bilanzpositionen 2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen sowie 2.2.2 Privatrechtliche Forderungen weiter aufgegliedert.

Immaterielle Vermögensgegenstände und Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden bei vorliegendem wirtschaftlichem Eigentum (§ 34 Abs. 1 KomHVO NRW) zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten bilanziert.

Auf eine Erfassung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten im Einzelnen wertmäßig den Betrag von 800 € ohne Umsatzsteuer (bisher 410 € ohne Umsatzsteuer nach § 29 Abs. 3 GemHVO) nicht überschreiten, wurde im Rahmen der Inventur nicht verzichtet (Befreiung von den Regelungen nach § 91 Abs. 1 und 2 GO NRW - Aktivierungswahlrecht) (§ 30 Abs. 4 KomHVO NRW).

Vermögensgegenstände mit einem Wert unter 60 € ohne Umsatzsteuer wurden unmittelbar als Aufwand verbucht.

Geringwertige Vermögensgegenstände (Wert ohne Umsatzsteuer zwischen 60 und 800 €) wurden im Jahr des Zugangs vollständig abgeschrieben.

Auch die Bewertungsvereinfachungsverfahren wurden grundsätzlich beibehalten. Für den Medienbestand der Stadtbücherei, die Möblierung der Standardklassenräume sowie die Technik und Bekleidung der Freiwilligen Feuerwehr wurden die gebildeten Festwerte beibehalten. Eine Überprüfung erfolgte erstmalig nach drei Jahren (§ 35 Satz 2 i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW) zum 31.12.2010, die zweite Überprüfung war zum Stichtag 31.12.2013 vorgesehen. Aufgrund des NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde jedoch auf die zugelassenen längeren Inventurzeiträume (5 Jahre) umgestellt. Die folgenden Inventuren wurden daher zum 31.12.2015 und 31.12.2020 durchgeführt. Es gab keine Veränderungen. Die nächste Inventur ist zum 31.12.2025 vorgesehen.

Der **Aufwuchs des Forstvermögens** wurde mit der Eröffnungsbilanz 2008 als Festwert bilanziert. **Das Forsteinrichtungswerk wurde zuletzt zum Stichtag 01.01.2011 erstellt. Aus den daraus vorliegenden aktuellen Grunddaten wurde vom Forstamtsleiter das Waldvermögen der Stadt Brilon neu bewertet.** Der Wert für den Aufwuchs konnte (4 Jahresfrist = letztmalige Möglichkeit der Änderung von Eröffnungsbilanzwerten = vierter Jahresabschluss nach Eröffnungsbilanz) daher im Jahresabschluss 2011 berichtigt werden. **Zuletzt mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2021 wurde im Rahmen einer gutachterlichen Bewertung eine Revision des Wertes (Festwert Bestockung) vorgenommen. Die Neuberechnung im Rahmen eines Forsteinrichtungswerkes ist im Wesentlichen im Jahr 2024 erfolgt. Finale Ergebnisse liegen noch nicht vor und können daher nicht im Jahresabschluss 2024 verarbeitet werden. Dies ist für den Jahresabschluss 2025 vorgesehen.**

Der **Gruppenwert, welcher für die Ausstattung der Fachräume** in Schulen gebildet wurde, wurde ebenfalls überprüft und beibehalten (§ 35 Satz 2 i. V. m. § 29 Abs. 1 Nr. 3 KomHVO NRW).

Gegenstände deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben (§ 36 Abs. 1 KomHVO NRW).

Für Vermögensgegenstände, die im Laufe eines Jahres angeschafft oder hergestellt worden sind, ist die anteilige Abschreibung angesetzt worden (§ 36 Abs. 1 KomHVO NRW).

Abweichungen von der örtlichen Abschreibungstabelle (§ 36 Abs. 3 KomHVO NRW) bei der Festlegung der Nutzungsdauern von Vermögensgegenständen bestehen nicht.

Das Abschreibungswahlrecht bei voraussichtlich vorübergehender Wertminderung von Finanzanlagen wurde nicht ausgeübt (§ 36 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW).

Die Bilanzposition 2.1.1 Roh-, Hilfs, und Betriebsstoffe, Waren enthält den Erinnerungswert aus der Eröffnungsbilanz in Höhe von 1 €.

Unter der Bilanzposition 2.1.3 Vorratsvermögen Grundstücke und Gebäude werden die zum Verkauf vorgesehenen städtischen Baugrundstücke bilanziert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihren fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Den Ausfallrisiken bei zweifelhaften oder uneinbringlichen Forderungen wurde durch Einzelwertberichtigung Rechnung getragen. Pauschalwertberichtigungen wurden darüber hinaus nicht vorgenommen.

Die Bilanzierung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Bestimmungen des § 43 KomHVO NRW.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe ab. Die Wertansätze für die Rückstellungen wurden nach den Vorgaben des § 37 KomHVO NRW gebildet. Bei den Pensionsrückstellungen wurde auf die Möglichkeit der ratierlichen Verteilung auf drei Jahre nach § 37 Abs. 2 KomHVO NRW verzichtet.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Die Bilanzierung der passiven Rechnungsabgrenzungsposten erfolgt nach den Bestimmungen des § 43 KomHVO NRW.

2. Allgemeine Erläuterungspflichten (§ 45 Abs. 1 S. 2 KomHVO NRW)

Die wichtigsten Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung werden im weiteren Verlauf des Anhangs kompakt erläutert. Die Ergebnisrechnung wird aufgrund ihrer Bedeutung für den Haushaltsausgleich unter Ziffer V. des Anhangs detaillierter dargestellt.

3. Besondere Erläuterungspflichten (§ 45 Abs. 2 Satz 3 KomHVO NRW)

3.1 Bürgschaften der Stadt Brilon zum Stichtag 31.12.2024

Bürgschaften für (Klammerzusatz = Vorjahreswerte):

Städtischen Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH (59.529.921 €)	63.921.289 €
Stadtwerke Brilon AöR (141.700 €)	141.700 €
Stadtwerke Brilon AöR (152.300 €)	152.300 €
Stadtwerke Brilon Energie GmbH (1.500.000 €)	1.500.000 €
Stadtwerke Brilon Energie GmbH (3.296.802 €)	3.532.907 €
<u>Summe</u> (64.620.723 €)	<u>69.248.196 €</u>

Grundsätzlich kommt es zu jährlich höheren Ansätzen bei der Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH und der Stadtwerke Brilon Energie GmbH wegen steigender Zusatzversorgungslasten.

3.2 Zusatzversorgungskasse kvw

Die Stadt Brilon ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw) mit Sitz in Münster. Die kvw-Zusatzversorgung hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K).

Seit dem 01.01.2002 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter der Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31.12.2001 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 100 Jahre. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01.01.2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs. Bei einer Beendigung der Mitgliedschaft in der kvw-Zusatzversorgung wäre eine Ausgleichszahlung für die Verpflichtungen aus der Pflichtversicherung nach § 15a der Satzung der kvw-Zusatzversorgung zu erbringen. Es handelt sich hierbei um eine versicherungsmathematische Schätzung:

Stadt Brilon	37.302.804 €
Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH	63.921.289 €
Stadtwerke Brilon AöR	5.238.146 €
Stadtwerke Brilon Energie GmbH	3.532.907 €
Summe	<u>109.995.146 €</u>

(Stand 31.12.2024)

Da es sich um nicht passivierungspflichtige mittelbare Versorgungsverpflichtungen handelt, wurde auf eine Passivierung verzichtet.

3.3 Bebauungsplan 71 / Landwirtschaftliche Stundungen

Die vorfinanzierten Erschließungsbeiträge, welche auf den städtischen Grundstücken liegen, werden erst mit deren Verkauf an Dritte eingenommen. Bis zum Grundstücksverkauf binden sie erhebliches Kapital und Liquidität; außerdem bestehen noch landwirtschaftliche Stundungen bei Erschließungsbeiträgen in Höhe von 255.699 € sowie landwirtschaftliche Stundungen bei Kostenerstattungsbeträgen i. H. v. 30.221 €.

3.4 Zuwendungen an Dritte

Für zwei Beteiligungsunternehmen sowie den Bürgerbusverein bestehen vertragliche Verpflichtungen zur Zahlung von Zuschüssen.

Die Zuwendung an die BWT GmbH belief sich bis zum Jahr 2022 auf 900.000 €. Im Rahmen der im Dezember 2022 durch den Stadtrat und den Beirat der BWT GmbH beschlossenen und zu Beginn des Jahres 2023 umgesetzten Übernahme des Bürgerzentrums durch die Stadt Brilon wurde der Zuschuss an die BWT GmbH neu berechnet und beträgt ab dem Jahr 2023 nunmehr 910.000 €.

Darüber hinaus hat der Rat der Stadt Brilon in seiner Sitzung am 29.04.2020 ein Gesamtfinanzierungskonzept für die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH beschlossen, mit dem auch Betriebskostenzuschüsse der Stadt Brilon für die Jahre 2020 bis 2024 festgesetzt wurden. Die Höchstbeträge belaufen sich auf je 1.200.000 € in den Jahren 2020 bis 2022 sowie je 700 T€ in den Jahren 2023 bis 2024. Mit dem am 11.01.2023 durch den Rat der Stadt Brilon beschlossenen Haushalt 2023 wurde der

Betriebskostenzuschuss an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH für das Jahr 2023 um 800 T€ auf dann 1,5 Mio. € aufgestockt. Im Laufe des Jahres 2023 zeichnete sich ein weiterer Zuschussbedarf ab. Durch den Rat der Stadt Brilon wurde sodann ein weiterer Zuschuss von 2 Mio. € beschlossen, sodass sich der Betriebskostenzuschuss in den Jahren 2023 und 2024 auf jeweils 3,5 Mio. € beläuft. Hintergrund ist insbesondere die Energiepreisentwicklung, welche das Krankenhaus Maria-Hilf nachhaltig belastet. Zudem reichen die zur Verfügung stehenden Mittel im Rahmen der Krankenhausfinanzierung nicht aus, um die laufenden Kosten zu decken. Aktuell laufen die Gesetzgebungsverfahren zu den Krankenhausreformen auf Bundes- und Landesebene.

Briloner Wirtschaft und Touristik GmbH (100%)	910.000 €
Flugplatzgesellschaft mbH (70%)	13.207 €
Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH	3.500.000 €
<u>Summe</u>	<u>4.423.207 €</u>

3.5 Notarielle Kaufverpflichtung Grundstücke Campingplatz

Die Stadt Brilon hat der den Campingplatz betreibenden GmbH am 25.03.2008 ein Angebot auf Abschluss eines Kaufvertrages über die noch zu übertragenden Campingplatzgrundstücke gemacht. Es handelt sich um 20 Grundstücke mit einer Gesamtfläche von 120.485 m². Dieses Angebot hat die GmbH in notarieller Urkunde am 27.10.2008 wie folgt angenommen: „Die Pebo GmbH verpflichtet sich hiermit unwiderruflich, dieses Angebot bis spätestens zum **31.03.2016** anzunehmen.“ Mit der Realisierung des Verkaufs können Buchgewinne realisiert werden. In der Ratssitzung am 17.03.2016 wurde über die Verwaltungsvorlage 2016-0007 beraten. Diese enthält eine Verlängerung des Kaufvertragsangebotes. Mit Schreiben vom 29.03.2016 wurde der Pebo GmbH die Beschlusslage mitgeteilt und um Rückantwort gebeten; nach mehreren Gesprächen ist vereinbart worden, dass eine Wertsicherungsklausel auf einen Höchstsatz von 3% auf die **neuen Zahlungsziele in den Jahren 2026 und 2028** angewendet wird. Der Beschluss folgte im HFA am 24.11.2016.

4. Besondere Erläuterungspflichten (§ 45 Abs. 2 Satz 1 KomHVO NRW)

In dieser Vorschrift werden Sachverhalte benannt, die im Anhang gesondert anzugeben und zu erläutern sind.

4.1 Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung

Als abbildungsfähige Sachverhalte für Rückstellungen aufgrund unterlassener Instandhaltung sind im Rahmen der hierunter zu subsumierenden Teilbegriffe Instandsetzung, Wartung und Inspektion zu verstehen.

Die Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltungen wurden im Haushaltsjahr 2024 im Bereich Gebäude i. H. v. 394.039 € und im Bereich Wirtschaftswege i. H. v. 739.558 € in Anspruch genommen. Aufgrund des Glasfaserausbaus konnten keine Maßnahmen im Bereich der Straßen durchgeführt werden, weshalb auch keine Inanspruchnahme der U-Mittel stattfinden konnte. Der Restbetrag im Bereich der Forstwirtschaftswege (881.836,02 €) wurde aufgelöst, da die Maßnahmen investiv verbucht werden. Neue Rückstellungen wurden nicht vorgenommen.

Nach § 45 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO NRW bestehen folgende Rückstellungen für Unterlassene Instandhaltung:

Gebäude	1.846.629 €
Wirtschaftswege	960.300 €
Straßen	2.110.000 €
Forstwirtschaftswege	0 €
<u>Summe</u>	<u>4.916.929 €</u>

4.2 Sonstige Rückstellungen

Die Sonstigen Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, fortgeschrieben, aufgelöst und neu gebildet. Nach § 45 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW bestehen folgende Sonstige Rückstellungen:

Gewerbsteuererstattungen	4.803.062 €
Überörtliche Prüfung d. GPA (Haushaltsjahre ab 2020)	90.000 €
Jahresabschluss- und Gesamtabschlusserstellung und -prüfung	88.000 €
Urlaubs- und Überstundenrückstellung	769.065 €
Altersteilzeitrückstellung	60.178 €
Archivierungsrückstellung	25.000 €
Pensionsverpflichtungen KDZ	242.705 €
RS Klageverfahren Holzlieferung Forst	2.585.000 €
Erstattung FlÜAG-Pauschalen	705.924 €
Nachzahlung Steuerprüfung 2016 - 2018	69.472 €
Nicht eingelöste HuberTaler-Gutscheine	76.075 €
Mehraufwendungen Cyberangriff	38.897 €
Erstattung Pensionsverpflichtung an andere Dienstherrn lt. Heubeck-Gutachten	35.881 €
<u>Summe</u>	<u>9.589.259 €</u>

Im Jahr 2019 wurden die „Sonstigen Rückstellungen“ um eine weitere Rückstellung für eine mögliche Rückerstattung von sog. FlÜAG-Pauschalen erweitert. Diese Rückstellung wurde im Jahr 2020 um weitere 326.802 € auf 776.802 € angehoben, da ein weiterer Rückforderungsbescheid für das Jahr 2017 eingegangen ist.

Hintergrund ist, dass das Land NRW von der Stadt Brilon Mittel zurückfordert, die für die Aufnahme von Flüchtlingen nach dem FlüAG NRW geleistet wurden. Gegen die Rückforderungsbescheide der Bezirksregierung wurde durch die Stadt Brilon im Jahr 2019 Rechtsmittel (Klage) eingelegt. Aus diesem Grund wurde für eine mögliche Erstattung von zu viel gezahlter FlüAG-Pauschalen bereits im Jahr 2019 eine Rückstellung gebildet. Eine Entscheidung in dem Klageverfahren steht immer noch aus. Entsprechende Verhandlungstermine wurden noch nicht angesetzt. Im Jahr 2023 hat sich keine Änderung des Sachverhalts ergeben. Im Jahr 2024 konnte ein anteiliger Betrag der Rückstellung von 70.878 € aufgelöst werden. Hintergrund ist die diesbezügliche Anerkennung der Bezirksregierung Arnsberg.

Des Weiteren ist die Rückstellung für die Erstattung von Pensionen an andere Dienstherrn auf 35.881 € gestiegen.

Zur Unterstützung des lokalen Handels im Rahmen der Einschränkungen und Belastungen durch die Corona-Pandemie wurde das Gutscheinprogramm „HuberTaler“ seitens der Stadt Brilon auf den Weg gebracht. Die Bürger konnten Gutscheine im Wert von 25 € zu einem Preis von 20 € erwerben und diese Gutscheine in teilnehmenden Betrieben einlösen. Der Differenzbetrag in Höhe von 5 € / Gutschein wird von der Stadt Brilon getragen, wenn die Betriebe die Gutscheine mit der Stadt Brilon abrechnen. Zum Bilanzstichtag sind Gutscheine im Wert von 76.075 € nicht eingelöst worden, sodass für die hieraus entstandene Verpflichtung eine Rückstellung abgebildet wird.

Die Stadt Brilon hat im Jahr 2020 zwei Unternehmensverträge bezüglich der Aufarbeitung von Holz im Wege der Selbstwerbung mit einem Holzverarbeitenden Betrieb geschlossen. Zum Abschluss der Selbstwerbung war zwischen den Vertragspartnern unklar, welche Holz mengen ggf. noch aufzuarbeiten sind. Zwischen den Vertragsparteien ist streitig, ob die Stadt Brilon die Ausweisung weiterer Flächen zur Aufarbeitung weiterer Festmeter schuldet oder nicht. Mit Datum vom 27.10.2021 hat der Vertragspartner Schadenersatzklage vor dem Landgericht Arnsberg erhoben. Die Schadenersatzforderung belief sich auf 1.663.945 € zzgl. Zinsen und vorgerichtlicher Anwaltskosten. Zu diesem Sachverhalt wurde daher im Jahresabschluss 2021 eine Rückstellung in Höhe von 1.750.000 € gebildet.

Mit Urteil vom 28.07.2022 stellt das Landgericht Arnsberg fest, dass ein Schadenersatzanspruch dem Grunde nach besteht. Die Höhe eines solchen Schadenersatzanspruchs soll im gerichtlichen Verfahren gutachterlich festgestellt werden. Gegen das Urteil hat die Stadt Brilon Berufung eingelegt.

Mit ergänzender Klage vom 13.06.2022 hat die Gegenseite ihre Schadenersatzforderung um 632.095 € auf nunmehr 2.296.040 € zzgl. Zinsen erweitert. Inklusiv einer möglichen Verzinsung und den durch Rechtsanwaltsbestätigung berechneten möglichen Verfahrenskosten beläuft sich das mögliche Risiko auf rd. 2,585 Mio. €. Daher wurde der Rückstellung zum Bilanzstichtag ein Betrag von 835.000 € zugeführt. Die Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2024 weiterhin auf 2.585.000 €.

Seitens des Landgerichts Arnsberg wurden bislang keine weiteren Termine festgesetzt.

4.3 Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen

Nach § 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW müssen im Anhang die noch nicht erhobenen Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen städtischer Grundstücke dargestellt und erläutert werden.

Die Gemeinde muss nach den Vorschriften des Baugesetzbuches zur Deckung ihres anderweitig nicht gedeckten Aufwandes für Erschließungsanlagen einen Erschließungsbeitrag erheben. Normalerweise entsteht die Beitragspflicht mit der endgültigen Herstellung der Erschließungsanlagen (vgl. § 133 Abs. 2 BauGB).

Ist der Beitragspflichtige noch nicht bestimmbar und kann deshalb noch kein Beitragsbescheid erlassen werden, kann der Anspruch der Gemeinde nicht als Forderung aktiviert und damit auch nicht in der Bilanz ausgewiesen werden.

Die Höhe der noch nicht erhobenen Beiträge ist in diesen Fällen im Anhang auszuweisen, um den Anspruch zu dokumentieren.

Diese Fallkonstellation tritt regelmäßig dann ein, wenn die Gemeinde eigenes Bauland erschließt und die Erschließungsbeiträge den späteren (neuen) Eigentümern auferlegen kann.

Folgende Baugrundstücke wurden im Jahr 2024 verkauft:

Baugrundstücke in 2024	Gemarkung	Flur	Flurstück	Erschließungsbeitrag
Auf der Wankel, Hoppecke	Hoppecke	1	525	3.984,77
			527	960,62
			477	13.341,90
Erweiterung Haskenstein, Rösenbeck	Rösenbeck	2	555	30.240,00
Dollenseite, Brilon	Brilon	9	1482	19.344,00
			1586	29.128,00
Summe	Grundstück			96.999,29 €

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen:

fertig gestelltes Erschließungsgebiet	Gemarkung	Flur	Parzelle	nicht erhob. Beitrag	Summe je Gebiet
Hoppecke	Hoppecke	1	471	9.410,48	47.941,88
Auf der Wankel (Wilhelm-Mund-Str.)	Hoppecke	1	474	12.007,71	
	Hoppecke	1	470	7.382,52	
(2012)	Hoppecke	1	528	8.681,12	
	Hoppecke	1	529	10.460,05	
Madfeld	Madfeld	27	122	12.333,75	40.438,75
Erweiterung Egge	Madfeld	27	203	9.253,75	
(2013)	Madfeld	27	211	9.487,50	
	Madfeld	27	220	9.363,75	
Messinghausen	Messinghausen	3	1083 Nr. 1	15.380,63	72.466,89
An der Längere/Mühlentrift	Messinghausen	3	1083 Nr. 2	14.649,38	
	Messinghausen	3	1083 Nr. 3	12.406,88	
	Messinghausen	3	1083 Nr. 4	12.626,25	
	Messinghausen	3	1084 Nr. 5	17.403,75	
Rösenbeck					64.728,00
Erweiterung Haskenstein	Rösenbeck	2	554	25.668,00	
	Rösenbeck	2	557	19.836,00	
	Rösenbeck	2	558	19.224,00	
					225.575,52

4.4 Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Die Verpflichtungen aus Leasingverträgen sind gemäß § 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW unabhängig von dem wirtschaftlichen Eigentum anzugeben. Es bestehen vertragliche Verpflichtungen aus Leasingverträgen in geringem wirtschaftlichem Umfang (Dienstwagen, Medienausgabegeräte).

4.5 Beteiligungen (> 20 %)

Ab dem Jahr 2019 sind im Anhang erstmals nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW für Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB der Name und Sitz des Unternehmens, Höhe des Anteils am Kapital sowie Eigenkapital und Jahresergebnis des letzten Geschäftsjahres, für das ein Jahresabschluss vorliegt, anzugeben.

Name des Unternehmens	Sitz	Anteil	Jahr	Eigenkapital	Jahresergebnis	Beteiligungsart
Stadtwerke Brilon AöR	Brilon	100%	2023	23.281.710,43 €	1.883.134,82 €	unmittelbar
Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH	Brilon	100%	2023	4.135.347,79 €	1.685.404,33 €	unmittelbar
BWT - Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH	Brilon	100%	2024	750.318,13 €	50.302,66 €	unmittelbar
Flugplatzgesellschaft Brilon mbH	Brilon	70%	2024	29.056,15 €	-18.867,44 €	unmittelbar
eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bauhof	Brilon	100%	2024	1.287.224,44 €	70.039,86 €	unmittelbar
VHS Brilon-Marsberg-Olsberg	Brilon	33%	2023	712.621,02 €	114.845,22 €	unmittelbar
Stadtwerke Brilon Energie GmbH	Brilon	75%	2024	15.683.516,00 €	2.481.555,00 €	mittelbar
enno energie GmbH	Brilon	100%	2024	1.742.147,89 €	356.871,22 €	mittelbar
TBO GmbH	Brilon	50%	2023	25.000,00 €	-646.176,91 €	mittelbar
MVZ GmbH	Brilon	100%	2023	0,00 €	-1.577,54 €	mittelbar
WPB GmbH Co. KG	Brilon	50%	2023	2.656.000,00 €	1.460.736,39 €	mittelbar
PV Service GmbH Co. KG	Brilon	40%	2023	186.292,45 €	796,08 €	mittelbar
Servicegesellschaft Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon GmbH	Brilon	100%	2024	N.N.	N.N.	mittelbar
Sundern Energie GmbH	Sundern	25%	2024	79.431,92 €	-20.568,08 €	mittelbar

4.6 Bildung von Bewertungseinheiten - § 45 Abs. 2 Nr. 11 KomHVO NRW

Es wurden keine Bewertungseinheiten i. S. v. § 35a KomHVO NRW gebildet.

5. Weitere wichtige Angaben nach § 45 Abs. 2 S. 2 letzter Halbsatz KomHVO NRW

Ergänzend zu den Inhalten der o.g. Sachverhalte wird bestimmt, dass im Anhang auch weitere wichtige Angaben zu machen und zu erläutern sind.

5.1 Außerplanmäßige Abschreibungen

Es gab keine außerplanmäßigen Abschreibungen (§ 36 Abs. 6 S. 1 KomHVO NRW).

5.2 Zuschreibungen

Es gab keine außerplanmäßigen Zuschreibungen (§ 36 Abs. 9 KomHVO NRW).

5.3 Neue Bilanzpositionen

Es wurden keine neuen Bilanzpositionen gebildet.

Im Jahr 2022 wurde unter der Bilanzposition 1.3.8 ein neuer Sachverhalt „Arbeitgeberdarlehen“ abgebildet.

Zahlreiche Arbeitgeber bieten Ihren Mitarbeitern die Möglichkeit, im Rahmen von sog. Bike-Leasing eine Entgeltumwandlung vorzunehmen und so steuerliche Vorteile zu erzielen. Die steuerentlastenden Möglichkeiten haben Beamte nicht. Um allen bei der Stadt Brilon Beschäftigten (Beamte und privatrechtlich beschäftigte Arbeitnehmer) die Möglichkeit zu geben, Erleichterungen im Rahmen der Beschaffung von Fahrrädern und E-Bikes zu bekommen, hat man sich von Seiten der Stadt Brilon dafür entschieden, zinslose Arbeitgeberdarlehen anzubieten.

Diese Darlehen sind zweckgebunden für die Beschaffung von Fahrrädern und E-Bikes und je Mitarbeiter begrenzt auf 5.000 € pro Erwerb eines Rades. Die Darlehen werden in 24 gleichen Raten durch die Mitarbeiter getilgt und es erfolgt eine Verrechnung mit der monatlichen Gehaltszahlung ab dem Monat nach Auszahlung des Darlehens. In Absprache mit der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft werden diese Arbeitgeberdarlehen ab dem Jahr 2023 unter der Bilanzposition Privatrechtliche Forderungen (2.2.2) abgebildet. Die ausgereichten Darlehen valutieren zum Bilanzstichtag mit 23.287 €.

5.4 Kostenunterdeckungen in Gebührenbereichen

Zum Stichtag besteht gemäß § 44 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW keine auszugleichende Kostenunterdeckung. Beide Ausgleichsrücklagen haben einen positiven Bestand:

Winterdienst	137.593,26 €
Abfallentsorgung	16.617,89 €
<u>Gesamt</u>	<u>154.211,15 €</u>

Die Bilanzposition `Sonderposten Gebührenaussgleich` saldiert daher zum Bilanzstichtag 31.12.2024 mit 154.211,15 €.

5.5 Regelungen der NKF-Weiterentwicklungsgesetze (1. bis 3. NKFVG)

Aus der gesetzlich vorgesehenen NKF-Evaluierung wurden Kenntnisse über den praktischen Umgang mit den neuen haushaltsrechtlichen Regelungen durch die Kommunen gewonnen, aber auch die Erfahrung gemacht, dass einzelne Bestimmungen einer Anpassung bedürfen, damit sie den Bedürfnissen eines bürgerorientierten haushaltswirtschaftlichen Handelns, den örtlichen Steuerungserfordernissen noch stärker gerecht werden und eine sachgerechte Transparenz gewährleisten.

Am 13.09.2012 hat der Landtag NRW dazu das „Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen“ (**1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - NKFVG**) beschlossen. **Die Vorschriften waren erstmals auf das Haushaltsjahr 2013 anzuwenden.**

Die wichtigste Änderung betraf hierbei § 75 Abs. 3 GO NRW, die „**Dynamisierung der Ausgleichsrücklage**“. Die starre Bindung der Ausgleichsrücklage an den Stand der Eröffnungsbilanz wurde aufgehoben. Jahresüberschüsse konnten der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, solange die Ausgleichsrücklage ein Drittel des Eigenkapitals nicht überschreitet.

Der Landtag NRW hat am 18.12.2018 das Zweite Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften (**2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz - 2. NKFVG NRW**) beschlossen. Die Regelungen waren **erstmalig auf das Haushaltsjahr 2019 anzuwenden.**

Mit dem 2. NKFVG erfährt der § 75 Abs. 3 GO NRW bezüglich der Berechnung der Ausgleichsrücklage erneut eine Änderung:

- Der Ausgleichsrücklage können Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allg. Rücklage einen Bestand i. H. v. mind. 3 % der Bilanzsumme aufweist.
- Die höhenmäßige Begrenzung der Ausgleichsrücklage in Abhängigkeit zum Eigenkapital entfällt. Die Bildung ist zukünftig in unbegrenzter Höhe zulässig. Somit muss auch der maximal zulässige Zuführungsbetrag nicht mehr ermittelt werden.

3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (3. NKFVG)

Mit dem „Dritten Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen“ (3. NKFVG) vom 05.03.2024 wurden verschiedene Erleichterungen für die Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen auf den Weg gebracht. Hierbei handelt es sich im Einzelnen um:

- Der Jahresabschluss einer Kommune war bisher innerhalb eines Zeitraumes von drei Monaten nach Schluss des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Dieser Zeitraum wurde in § 95 Abs. 5 S. 2 GO NRW **auf sechs Monate verlängert**.
- Erreicht die Gemeinde keinen Haushaltsausgleich, hat sie gem. § 79 Abs. 3 S. 1 GO NRW zusätzlich die Möglichkeit, einen **globalen Minderaufwand** i. H. v. bis zu 2 % der geplanten ordentlichen Aufwendungen anzusetzen.
- Die Gemeinde muss einen verbleibenden Jahresfehlbedarf nicht mehr sofort mit der allgemeinen Rücklage verrechnen, sondern kann diesen **bis zu drei Jahre vortragen**.
- Nach § 76 Abs. 1 S. 1 Nr. 1 GO NRW löst eine Reduzierung der allg. Rücklage in den Folgejahren der mittelfristigen Planung um mehr als 25 % keine **Haushaltssicherungspflicht** mehr aus. Dies bezieht sich nur noch auf das Planjahr.

Ausgleichsrücklage

	Ergebnis 31.12.2023	vorl. Ergebnis 31.12.2024
1. Eigenkapital	129.567.764,55 €	121.932.828,19 €
davon: Allgemeine Rücklage	92.331.837,19 €	92.454.685,42 €
Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
Ausgleichsrücklage	28.424.394,44 €	37.235.927,36 €
Jahresergebnis	8.811.532,92 €	-7.757.784,59 €
Ausgleichsrücklage nach Jahresergebnis	37.235.927,36 €	29.478.142,77 €
Bilanzsumme	258.406.209,18 €	255.904.532,89 €
davon 3 %	7.752.186,28 €	7.677.135,99 €
Allgemeine Rücklage	92.331.837,19 €	92.454.685,42 €
Anteil an Bilanzsumme	35,73%	36,13%

Zum 31.12.2024 beläuft sich die Bilanzsumme auf 255.904.532,89 €. Die Allgemeine Rücklage macht mit 92.454.685,42 € 36,13 % der Bilanzsumme aus. Das Jahresergebnis 2023 wurde daher der Ausgleichsrücklage zugeführt. Das negative Jahresergebnis 2024 wird hingegen der Ausgleichsrücklage entnommen.

Durch die „Pufferfunktion“ der Ausgleichsrücklage wird die haushaltswirtschaftliche Eigenständigkeit weiter verbessert. Darüber hinaus ist eine einfache, jährliche Berechnung der Ausgleichsrücklage möglich.

III. Erläuterungen zu Positionen der Bilanz**AKTIVA****0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit**

Im Rahmen des NKF-CUIG (NKF-Corona-Ukraine-Isolierungsgesetz) wurden u. a. den Kommunen die Möglichkeit eröffnet, finanzielle Belastungen, die in den Auswirkungen der Corona-Pandemie und dem Krieg in der Ukraine begründet sind, zunächst ergebnisneutral im Entstehungsjahr zu isolieren. In der Ergebnisrechnung wird ein ergebnisneutraler Ertrag gebucht und unter dieser neu geschaffenen Bilanzposition bilanziell aktiviert. Die Kommunen haben ab dem Jahr 2026 die Möglichkeit, diesen Betrag über einen selbst bestimmbaren Zeitraum von bis zu 50 Jahren ergebnisbelastend abzuschreiben. Alternativ besteht die Möglichkeit, die „Corona-Schäden“ im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 in einer Summe ergebnisneutral gegen das Eigenkapital auszubuchen.

Die Stadt Brilon hat zuletzt im Jahr 2021 hiervon Gebrauch gemacht und einen Gesamtbetrag in Höhe von 585.440,02 €, der auf Corona-bedingten Belastungen beruht, isoliert und in der Bilanz aktiviert. Der Saldo der Bilanzposition beläuft sich somit nach den Buchungen in 2020 und 2021 auf insgesamt 2.794.004,29 €.

Im Jahr 2022 wurden die Mehrbelastungen aus beiden Themenbereichen erneut identifiziert. Gleichzeitig wurden den Kommunen vom Bund und dem Land NRW umfangreich Fördermittel (pauschal und zweckgebunden) zur Verfügung gestellt. Diese Fördermittel decken bzw. übersteigen die sowohl in Corona als auch im Ukraine-Krieg begründeten Mehrbelastungen. Daher erfolgt im Jahr 2022 keine Isolierung. Auch im Jahr 2023 wurde von der Isolierung kein Gebrauch gemacht.

1. Anlagevermögen

Die **immateriellen Vermögensgegenstände** und das **Sachanlagevermögen** sind zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten (abzüglich Abschreibungen) bewertet worden. Hierbei ist zu beachten, dass Grund und Boden nicht abgeschrieben werden. Die Festlegung von Nutzungsdauern für neu angeschaffte oder hergestellte Vermögensgegenstände orientiert sich an dem Muster der NKF Rahmentabelle der Gesamtnutzungsdauer für kommunale Vermögensgegenstände (VV Muster zur GO und KomHVO NRW). Innerhalb des dort vorgesehenen Rahmens unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse wird die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen. Die Entwicklung des Anlagevermögens ist in der Anlage zu diesem Anhang im **Anlagespiegel** dargestellt.

Der Bilanzposten **Immaterielle Vermögensgegenstände** enthält werthaltige Spezialsoftware und Softwarelizenzen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Brilon stehen. Selbsterstellte Software wurde nach dem Aktivierungsverbot des § 44 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 248 Abs. 2 HGB nicht aktiviert. Die zum Vorjahreswert negative Wertveränderung von 8 T€ erklärt sich zum einen aus Zugängen in Höhe von 24.179 € für kommunale und allgemeine Anwendersoftware und zum anderen aus der Tatsache, dass die Gesamtnutzungsdauer von Software und Lizenzen mit fünf Jahren vom Gesetzgeber festgelegt wurde und so jährlich hohe Abschreibungen anfallen, in 2024 ca. 32.122 €.

Unter der Position **Sachanlagen** wurden die materiellen Vermögensgegenstände der Gemeinde abgebildet. Sie untergliedert sich in die **unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte**, die **bebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte**, das **Infrastrukturvermögen**, die **Bauten auf fremden Grund und Boden**, die **Kunstgegenstände und Kulturdenkmäler**, die **Maschinen und technische Anlagen / Fahrzeuge**, die **Betriebs- und Geschäftsausstattung** (mit Ausweis geringwertiger Wirtschaftsgüter) sowie die **Geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau** (grundstücksgleiche Rechte werden nicht bilanziert).

Unbebaute Grundstücke:

Der Zugang im Bereich der **Grünflächen** resultierte aus dem Erwerb von Grundstücken in Brilon, Altenbüren, Bontkirchen, Messinghausen, Nehden und Thülen. Anlagenabgänge ergaben sich aus dem Verkauf von Grundstücken in Altenbüren, Madfeld, Scharfenberg und Thülen. Umbuchungen wurden in Höhe von 79.277 € getätigt und entstanden durch Grundstücksteilungen und -vereinigungen.

Weiterhin gab es Veränderungen bei den **Aufbauten der Grünflächen**. Zugänge wurden für Spielgeräte auf Kinderspielplätzen, Sitzbänke im Stadtgebiet, Finnenbahn, Sportplatz Zur Jakobuslinde, Zaunanlagen an Kinderspielplätzen, Ehrenmal Bontkirchen, Stationen am Waldfeenpfad, Aufbauten am Dino-Park in Nehden und in geringem Umfang für sonstige Maßnahmen gebucht. Es gab keine Abgänge. Umbuchungen ergaben sich ebenfalls aufgrund der Spielgeräte für die Kinderspielplätze.

Das **Ackerland** verzeichnete einen Zugang durch die Nebenkosten zum Kauf von Grundstücken in Altenbüren, Thülen und Brilon. Abgänge ergaben sich durch den Verkauf von zwei Grundstücken in Brilon. Umbuchungen gab es bei vier Grundstücken in Brilon und einem Grundstück in Thülen aufgrund einer Grundstücksteilung.

Im Bereich **Wald und Forsten** lagen Zugänge durch den Kauf von einem Grundstück in Brilon vor. Abgänge erfolgten aufgrund der Veräußerung von Grundstücken in Brilon. Die Umbuchungen resultierten aus Grundstücksteilungen- und Vereinigungen.

Bei den **Aufbauten und Betriebsvorrichtungen Forst** haben sich Zugänge im Wert von 866.581 € aufgrund der Wildzäune in den verschiedenen Revieren ergeben sowie durch die Nachaktivierung des Festwertes Aufwuchs.

Abgänge und Umbuchungen waren nicht zu verzeichnen.

Bezüglich der Wertbereinigung des Forstvermögens wird auf die Ausführungen auf Seite 3 dieses Anhangs verwiesen.

Die **Sonstigen unbebauten Grundstücke** verzeichneten weder Zugang noch Abgang oder Umbuchungen.

Bebaute Grundstücke:

Bei der Bilanzposition **Grundstücke der Kindertageseinrichtungen** gab es weder Zugänge noch Abgänge und Umbuchungen. Bei den **Gebäuden / Aufbauten** dieser Bilanzposition gab es Zugänge in Höhe von 20.147 € durch die Nachaktivierung des Teilstandortes Kindergarten Madfeld und Gudenhagen sowie durch die Gerätehütten am Kindergarten in Scharfenberg, Madfeld und Hoppecke. Abgänge gab es keine. Die Umbuchung resultiert aus der Nachaktivierung des Teilstandorts des Kindergarten Gudenhagen.

Bei der Bilanzposition **Grundstücke der Schulen** gab es Zugänge in Höhe von 16.531 € aufgrund der Entwässerung des Schulhofes der Engelbertschule. Abgänge und Umbuchungen gab es keine.

Im Bereich der **Gebäude und Aufbauten von Schulen** gab es Zugänge aufgrund des Einbaus von Schließanlagen an der Engelbertschule, Aktivierung der Baumaßnahme Außentreppe an der Heinrich-Lübke-Schule sowie Einbau der Akustikdecke an der Grundschule Thülen, Einbau von Bewegungsmeldern an der Turnhalle Thülen, Zaunanlage an der Marienschule, Brandschutzanlage Heinrich-Lübke-Schule, Elektro Unterverteilung an der Engelbert-Grundschule sowie der Aktivierung der Baumaßnahme Anbau MINT-Räume am Gymnasium. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Umbuchungen ergaben sich aus den Aktivierungen der Baumaßnahmen 'Brandschutz Heinrich-Lübke-Schule' sowie Aktivierung der MINT Räume am Gymnasium.

Bei den **Grundstücken Wohnbauten** ergaben sich Zugänge in Höhe von 121.546 €, welche aus der Umbuchung des Kaufpreises des Asylbewerberwohnheimes und dem damit verbundenen Grundstück an der Antfelder Straße zusammenhängen sowie mit dem Kauf des Grundstücks von dem neu erworbenen Asylbewerberwohnheim in der Papestraße. Abgänge sowie Umbuchungen gab es keine.

Bei den **Wohnbauten** ergaben sich Zugänge in Höhe von 581.812 €, welche sich aus den Nebenkosten zum Kauf der Flüchtlingsunterkunft in der Antfelder Straße in Altenbüren sowie dem Gittermattenzaun an dem Gebäude und dem Kauf des Asylbewerberwohnheimes in der Papestraße ergaben. Abgänge und Umbuchungen gab es keine.

Die Position **Grundstücke mit Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude** waren weder Zugänge, Abgänge noch Umbuchungen zu verzeichnen.

Bei den dazugehörigen **Gebäuden** gab es Zugänge aufgrund von Einbau von Schließanlagen, Einbau von Treppen, Brandschutzmaßnahmen, Erneuerung von Innentüren, Nachaktivierung zum Feuerwehrgerätehaus Madfeld sowie der Außenanlage und Terrasse der Stadtbibliothek.

Abgänge ergaben sich keine. Die Umbuchungen bei dieser Bilanzposition resultieren aus der nachträglichen Aktivierung des Anbaus / der Erweiterung des Feuerwehrgerätehauses Hoppecke.

Infrastrukturvermögen:

Die Bilanzposition **Grund und Boden des Infrastrukturvermögens** hat Zugänge durch den Kauf oder Tausch von 29 Parzellen erhalten. Abgänge wurden durch den Verkauf oder Teilverkauf von 19 Grundstücken erfasst. Umbuchungen haben sich durch Grundbuchänderungen ergeben.

Bei den **Brücken und Stützmauern** gab es keine Buchungen.

Die Bilanzposition **Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen** verzeichnete weder Zugänge noch Abgänge oder Umbuchungen.

Das **Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen** verzeichnete Zugänge aus Aktivierungen und Nachaktivierungen fertig gestellter Straßenbaumaßnahmen.

Kernstadt:

- Ackerstraße
- Altenbürener Straße
- Müggenborn
- Rixener Straße
- Zur Jakobuslinde
- Gehwege
- Wirtschaftswege
- Gemeindeverbindungsstraßen

Ortschaften:

- Lübbers Wiese (Wülfte)
- Am Mühlenteich (Bontkirchen)
- Auf der Wankel (Hoppecke)
- Breslauer Straße (Gudenhagen/Petersborn)
- Im Siepen (Scharfenberg)
- Königsberger Straße (Gudenhagen/Petersborn)
- Röhlenstraße (Madfeld)
- Gehweg (Bontkirchen)

Weiterhin wurden folgende u. a. Parkplätze fertiggestellt bzw. nachaktiviert:

- Parkplatz Feuerwehrgerätehaus Brilon

Forstwirtschaftswege wurden in den folgenden Revieren aktiviert / nachaktiviert:

- Forstwege Erweiterung Trailground
- Revier Schellhorn-Borberg
- Revier Niederwald-Wünnenbecke
- Revier Dreis-Hammerkopf
- Revier Madfeld
- Revier Scharfenberg-Altenbüren

Abgänge ergaben sich keine.

Umbuchungen ergaben sich aus der Nachaktivierung von bereits abgeschlossenen Straßenbaumaßnahmen, Parkplätzen sowie Radwegen.

Bei **Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Straßen** gab es gebuchte Zugänge durch die Errichtung von Leuchtstellen in Brilon und Ortschaften, Abfalleimer in der Innenstadt, sechs Buswartehallen und der LED-Umrüstung bei der Straßenbeleuchtung. Abgänge sind nicht erfolgt. Umbuchungen ergaben sich aus der Aktivierung der Bushaltestellen.

Die Position **Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens** hat gebuchte Zugänge durch die Aktivierung von 26 Bushaltestellen, vier E-Bike Anlehnbügel mit Ladestationen, 19 Fahrradlehnenbügel an verschiedenen Gebäuden, einem Wasserzählerschacht für die Kirmes sowie einen Energieversorgungspoller. Abgänge ergaben sich nicht. Die Umbuchungen resultieren aus der Aktivierung der Bushaltestellen.

Bauten auf fremden Grund und Boden:

Die Position **Bauten auf fremden Grund und Boden** verzeichnete Zugänge aufgrund der Waldmöbel am Rothaarsteig. Abgänge und Umbuchungen ergaben sich keine.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge:

Hier ergaben sich Zugänge von 66.560,88 € durch neu erworbene Vermögensgegenstände (u. a. Anhänger, Dienstwagen Forstbetrieb, Personenschutzwagen Forst, Treppenlift Feuerwehrgerätehaus Brilon). Abgänge ergaben sich durch den Verkauf eines Dienstwagens des Forstbetriebs. Umbuchungen waren nicht zu verzeichnen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA):

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung verzeichnete Zugänge in diversen Bereichen (Verwaltung allgemein, Feuerwehr, Schulen, Bibliothek u. Archiv, Asyl und Integration, Kindergärten, Kurbetrieb, Bäder und Turnhallen, Bauverwaltung sowie dem Forstbereich).

Abgänge ergaben sich durch die Abgabe einer Ladestation für E-Bikes an den Dorfverein Nehden.

Umbuchungen ergaben sich keine.

Geringwertige Wirtschaftsgüter (GWG):

Nachrichtlich werden auch die Geringwertigen Wirtschaftsgüter im Anlagenspiegel aufgeführt. Bei geringwertigen Vermögensgegenständen (Wert ohne Umsatzsteuer unter 800 €) ist von der Möglichkeit der vollständigen Abschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden (§ 36 Abs. 3 KomHVO).

Geleistete Anzahlungen:

Zugänge bei den geleisteten Anzahlungen ergaben sich aus Beschaffungsvorgängen, welche noch nicht abgeschlossen sind (Beschaffung Löschfahrzeug Madfeld, Beschaffung eines Feuerwehrfahrzeug mit Drehleiter und Korb für den LZ Brilon sowie dem Kauf eines Übergangswohnheimes an der Wünnenberger Straße in Alme). Abgänge waren nicht zu verbuchen. Umbuchungen ergaben sich ebenfalls nicht.

Anlagen im Bau:

Zugänge bei den Anlagen im Bau erklären sich aus noch nicht abgeschlossenen Anschaffungs- bzw. Herstellungsvorgängen für Vermögensgegenstände überwiegend aus dem Baubereich:

- **Straßenbaumaßnahmen:**
 - Sudetenstraße, Gudenhagen/Petersborn
 - Oststraße, Brilon
 - Speckwinkel, Alme
 - Warenbergstraße, Altenbüren
 - Kreisverkehr Altenbürener Straße, Brilon
 - Radweg Flugplatz Thülen / Haus Romberg
 - Hüttenstraße, Altenbüren
 - B-Plan 153
 - Radweg Wülfte/ Alme
 - Zum Marmorbruch, Nehden

- **Baumaßnahmen:**
 - PCB Belastung Gymnasium
 - Brandschutz Marienschule
 - PCB Belastung Heinrich-Lübke-Schule
 - Anbau naturwissenschaftliche Räume Gymnasium
 - Buswartehallen
 - Brandschutz Rathaus
 - Brandschutz Engelbertschule
 - Brandschutz Ratmersteinschule
 - Brandschutz Heinrich-Lübke-Schule
 - Brandschutz Gymnasium
 - OGS Anbau Ratmersteinschule
 - Umgestaltung Freibad Alme
 - Umbau Kindergarten Gudenhagen
 - Errichtung PV-Anlagen
 - Brandmeldeanlage Heinrich-Lübke-Schule
 - Erweiterung Trailground
 - Neubau Nebengebäude Fahrzeughalle, Feuerwehr Brilon
 - Dorfplatz Nehden

Verlegung Spielplatz Brilon-Wald
Brandschutz Gemeindehalle Alme
Sanierung Filtertechnik Freibad Alme
Containerplatz Freibad Alme
Radfahrständer Freibad Alme
Erneuerung Kunstrasenplatz
Umbau WC Ratmersteinschule
Herrichtung Übergangwohnheim Hoppecke
Filteranlage Hallenbad Hoppecke
Fasssauna Hallenbad Brilon
Brandschutz Grundschule Thülen
PV Anlage Hallenbad Madfeld
Vordach Imbiss Freibad Alme
Brandschutz Pergola Freibad Alme
Sanierung Bürgerhaus Eshoff
Austausch Beleuchtung Bürgerzentrum
Sanierung Raum Chlordosierung Freibad Alme
Sanierung sanitäre Anlagen Freibad Alme
Neuanlage Pflasterstreifen Freibad Alme
Spielplatz Kreishauspark
Ersatzweg Möhnebrücken

Abgänge ergaben sich aus einer geplanten Maßnahme, deren Umsetzung nicht weiterverfolgt wird (Umbau/Neubau Amtshaus).

Umbuchungen ergaben sich durch Aktivierungen und Umbuchung von folgenden Baumaßnahmen:

- Brandschutz Heinrich-Lübke-Schule
- Ausbau Im Siepen, Scharfenberg
- Radweg Thülen
- Bushaltestellen 6. Bauabschnitt
- Umbau Kindergarten Gudenhagen
- Verlegung Spielplatz Brilon-Wald
- Bushaltestelle Waldstraße, Hoppecke
- Erweiterung Feuerwehrrätehaus Hoppecke
- Straßenbau Auf der Wankel, Hoppecke
- Brandmeldeanlage Heinrich-Lübke-Schule
- Kreisverkehr Altenbürener Straße, Brilon
- Breslauer Straße, Gudenhagen/Petersborn
- PCB Belastung Gymnasium
- Anbau naturwissenschaftliche Räume Gymnasium
- Rückbau /Neubau Schulzentrum
- OGS Ratmersteinschule
- Neubau Nebengebäude Fahrzeughalle Brilon
- Brandmeldeanlage Heinrich-Lübke-Schule
- Baumaßnahme Kindergarten Scharfenberg

Wertpapiere des Anlagevermögens:

Bei den **Wertpapieren des Anlagevermögens** ergibt sich lediglich ein Zugang von 20.384 € durch Wertpapiere.

Sonstige Ausleihungen, Wohnungsbaudarlehen, verb. Unternehmen, Beteiligungen:

Zugänge von 234.171 € ergeben sich aus den **Ausleihungen** für ein Darlehen an die Städtische Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH. Abgänge wurden in Höhe von 1.501.799 € verzeichnet, davon 16.521 € Wohnungsbaudarlehen. Umbuchungen gab es keine.

Hinweise:

Die Summe der investiven Zugänge in Höhe von 14.236.140 € für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens im Haushaltsjahr 2024, welche im **Anlagenspiegel** abgebildet ist, weicht von der Summe der investiven Auszahlungen in Höhe von 14.201.605,08 €, welche in der Finanzrechnung ausgewiesen wird, ab. Die Differenz ergibt sich daraus, dass die Zahlflüsse für den Erwerb von Baugrundstücken im Vorratsvermögen im Teilfinanzplan B ausgewiesen werden, während die Grundstücke bilanziell im Umlaufvermögen ausgewiesen und daher im Anlagenspiegel nicht geführt werden.

Nicht alle Zugänge der Finanzrechnung sind auch als investive Sachverhalte zu buchen.

Die Summe der investiven Auszahlungen in Höhe von 14.201.605,08 €, welche in der **Finanzrechnung** ausgewiesen wird, weicht von dem fortgeschriebenen Planansatz der Auszahlungen für Investitionstätigkeit in Höhe von 26.200.000 € ab.

Vergleicht man die verbleibenden Auszahlungen mit dem fortgeschriebenen Planansatz, ist ersichtlich, dass dieser um 11.998.394,92 € unterschritten wurde.

Ein wesentlicher Grund für diese Abweichungen ist, dass geplante investive Maßnahmen in 2024 nicht durchgeführt wurden. Hinweis: **Analyse des Investitionsprogramms im Lagebericht!**

Die **Finanzanlagen** untergliedern sich in **Anteile an verbundenen Unternehmen** (Tochterunternehmen auf welche die Stadt Brilon einen beherrschenden Einfluss ausübt), in **Beteiligungen** von untergeordneter Bedeutung, **Sondervermögen**, **Wertpapiere des Anlagevermögens** sowie **Ausleihungen**. Für die Anwendung des Abschreibungswahlrechts nach § 36 Abs. 6 S. 2 KomHVO NRW bei voraussichtlich vorübergehender Wertminderung von Finanzanlagen ergaben sich keine Hinweise.

Anteile an verbundenen Unternehmen	Wert per 31.12.2024
Stadtwerke Brilon AöR	€ 9.862.700,02
Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH	€ 1,00
BWT - Brilon Wirtschaft und Tourismus GmbH	€ 789.627,45
Flugplatzgesellschaft Brilon mbH	€ 20.999,99
Summe	€ 10.673.328,46

Beteiligungen	Wert per 31.12.2024
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH	€ 79.771,60
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	€ 85.088,70
Zweckverband VHS Brilon-Marsberg-Olsberg	€ 1,00
Zweckverband Südwestfalen IT – SIT (<i>ehemals KDvZ Citkomm</i>)	€ 1,00
Sparkassenzweckverband	€ 1,00
Zweckverband Naturpark Diemelsee	€ 1,00
d-NRW AöR	€ 1.000,00
Summe	€ 165.864,30

Bei dem bilanzierten *Sondervermögen* (821.087,20 €) handelt es sich um die eigenbetriebsähnliche Einrichtung Bauhof Brilon. Auch hier ergaben sich keine Veränderungen.

In der Bilanzposition *Ausleihungen* werden die Darlehen an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH abgebildet.

Die Bilanzposition *Darlehen Krankenhaus* wurde im Jahr 2017 neu gebildet. Es wurden bis zum Bilanzstichtag 31.12.2024 insgesamt Darlehen i. H. v. 10.583.082,91 € an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH gewährt. Diese teilen sich auf in Investitions- und Gesellschafterdarlehen in Höhe von 9.583.082,91 € (-1.265.829,22 € zum Vorjahr) sowie ein Liquiditätsdarlehen i. H. v. 1.000.000 €, welches im Jahr 2022 ausgezahlt wurde. Aus dem noch zur Verfügung stehenden Investitionsdarlehen hat das Krankenhaus im Jahr 2024 insgesamt 234.170 € abgerufen. Im Gegensatz erfolgt die anteilige Tilgung eines Gesellschafterdarlehens in Höhe von 1.500.000 €. Die Laufzeit der Investitionsdarlehen beträgt 10 Jahre.

Die *Genossenschaftsanteile* umfassen die Anteile an der Wohnungsbaugenossenschaft Hochsauerland eG, der Westfälischen Kornverkaufsgenossenschaft eG, der Verbundvolksbank OWL eG und der Ko-Part eG (Einkaufsgemeinschaft) und werden unter der Bilanzposition 1.3.8 Sonstige Ausleihungen ausgewiesen.

Unter der Position *Darlehen > 5 Jahre* werden die von der Stadt Brilon gewährten Baudarlehen bilanziert. Deren Wert wurde um die ordentlichen Tilgungsleistungen i. H. v. rund 1.800 € herabgesetzt. **Die durchschnittliche Restlaufzeit dieser Darlehen beläuft sich bei gleichbleibender Tilgung auf rund 30 Jahre.**

Außerdem wird hierunter das zins- und tilgungsfreie Darlehen an den Kolpingverein i. H. v. 112.484 € bilanziert. Hier ergaben sich keine Änderungen. Die Stadt Brilon befindet sich in Gesprächen mit dem Kolpingverein, um eine für beide Seiten tragfähige Rückzahlung der Darlehen zu vereinbaren.

2. Umlaufvermögen

Unter der Bilanzposition **Vorräte** werden die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe**, das **Vorratsvermögen Forst** sowie das **Vorratsvermögen Grundstücke und Gebäude** abgebildet.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe

Erinnerungswert 1 €.

Vorratsvermögen Forst

Keine Lager vorhanden, daher Wert 0 €.

Vorratsvermögen Grundstücke und Gebäude (Konto 1513)

Hierhin werden die kurzfristig zu veräußernden, unbebauten Wohnbau- und Gewerbegrundstücke gebucht. In 2024 haben sich Abgänge in Höhe von 138.631 € aus dem Verkauf von Grundstücken (Ausbuchung Restbuchwert) ergeben. Zugänge ergaben sich durch Käufe von Grundstücken in Höhe von 675.059 €. Umbuchungen waren nicht zu verzeichnen.

Die **Forderungen** werden in **öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen, privatrechtliche Forderungen** sowie **sonstige Vermögensgegenstände** unterteilt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen:

Die **Gebührenforderungen** sind Geldleistungen, die als Gegenleistung für eine besondere Leistung (Amtshandlung oder sonstige Tätigkeit) der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden. Sie setzen sich aus Baugenehmigungs-, Verwaltungs-, Abfallbeseitigungs-, Winterdienstgebühren, der Inanspruchnahme der Feuerwehr sowie sonstigen Kleintatbeständen zusammen.

Beiträge sind Geldleistungen, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen, jedoch ohne die laufende Unterhaltung und Instandsetzung, dienen. Größtenteils handelt es sich hierbei um Forderungen für Beiträge nach BauGB = Straßenneubau und KAG = Straßenausbau.

Die größten Posten stellen die **Steuerforderungen** dar, welche sich in Grund-, Gewerbe-Vergnügungs-, und Hundesteuer unterteilen. Der wesentliche Betrag besteht aus den bilanzierten Forderungen der Gewerbesteuerabgrenzung (Nachzahlungen der Steuerpflichtigen an die Stadt Brilon) zum Stichtag des Wertaufhellungszeitraumes 31.03.2025 (es handelt sich hierbei um Gewerbesteuerforderungen aus der Zeit vom 01.01. – 31.03.2025, welche Veranlagungsjahre vor 2024 betreffen). Der Wert der abgegrenzten Gewerbesteuerforderungen hat sich zum Stichtag des Jahresabschlusses von 5.599.212 € auf **4.953.047 €** reduziert. Es handelt sich hierbei lediglich um Forderungen, die aufgrund ihrer Periodenzuordnung dem Haushaltsjahr 2024 zuzuordnen sind (Fälligkeit nach dem 31.12.) und nicht um Rückstände von Steuerpflichtigen.

Spiegelbildlich werden auf der Passivseite der Bilanz die Rückzahlungsverpflichtungen aus Gewerbesteuer i. H. v. **4.803.062 €** der Stadt Brilon als Rückstellung bilanziert.

Die **Forderungen aus Transferleistungen** bestehen aus Landeszuweisungen, Kompensationsleistungen des Landes, Abrechnung der ESt- und USt-Anteile sowie Zuschüssen des HSK für die Durchführung des ALG II.

Der Bilanzansatz **sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen** teilt sich im Wesentlichen in Verzinsung Gewerbesteuer, Bußgelder / Ersatzvornahmen, Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen sowie Kostenerstattungen auf.

Privatrechtliche Forderungen:

Die Privatrechtlichen Forderungen bestehen zum größten Teil aus der Abrechnung der Stromkonzessionsabgabe, den Holzverkaufserlösen, Pacht-/Bruchzins, Nutzungsentgelte Windenergieanlagen, privatrechtlichen Kostenerstattungen und sonstigen Tatbeständen. Ab dem Jahr 2023 werden hier auch die Arbeitgeberdarlehen abgebildet, die zuvor unter der Bilanzposition 1.3.8 Sonstige Ausleihungen bilanziert wurden.

Wertberichtigung (nachrichtlich):

Da der Forderungsbestand im Rahmen eines kontinuierlichen Forderungsmanagements stets einer aktuellen Überprüfung unterliegt, innerhalb derer zweifelhafte Forderungen im Einzelfall niedergeschlagen werden, konnte auf **Pauschalwertberichtigungen** verzichtet werden.

Das Volumen der kontinuierlichen **Einzelwertberichtigungen** beläuft sich auf ca. 15.572 €. Unter Berücksichtigung der Wertgrenzen nach der Zuständigkeitsordnung sind diese durch entsprechende Beschlüsse unterlegt. Darin enthalten sind 4.595 € durchlaufende Posten an den HSK (Erstattung Sozialleistungen, Elternbeitrag Kindergarten), die die Stadt Brilon als Forderungen Dritter nicht belasten.

Sonstige Vermögensgegenstände:

Unter der Position **Sonstige Vermögensgegenstände** sind zum 31.12.2024 nur noch der Bestand des Kontokorrentkontos für Dienstleistungen der SIT (ehemals Citkomm) (Datenverarbeitungszentrale) i. H. v. 53.248 € sowie Debitorische Kreditoren i. H. v. 215.178 € verbucht.

Bei der Bilanzposition **Liquide Mittel** der städtischen Schlussbilanz sind die Bankkonten, Bargeldbestände und Tagesgeldkonten mit positivem Saldo ausgewiesen.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** besteht überwiegend aus der Beamtenbesoldung, die im Dezember 2024 für Januar 2025 ausgezahlt wird, der Abgrenzung der Versorgungskassenzahlungen sowie geleisteten Abschlägen für Schülerbeförderung und Betreuungskosten im Schulbereich (Anteil 2025). Als aktive Rechnungsabgrenzung sind Auszahlungen, die vor dem Abschlussstichtag entstehen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auszuweisen.

Außerdem wurde ein aktiver Rechnungsabgrenzungsposten für Kunstrasenplätze gebildet. Im Jahr 2009 hat der Rat der Stadt Brilon entschieden, dass zwei Kunstrasensportplätze gebaut werden sollen. Ein Sportplatz in Brilon und ein Sportplatz in Alme. Finanziert wurden diese Projekte aus Konjunkturpaket II – Mitteln. Um die Belastung für den städtischen Haushalt möglichst neutral zu gestalten, hat die Verwaltung die rechtlichen und tatsächlichen Probleme so in Übereinstimmung gebracht, dass eine Lösung erarbeitet werden konnte, die den Haushalt der Stadt Brilon nicht belastet.

Die Sportvereine haben als Bauherr jeweils den Kunstrasenplatz in Eigenregie gebaut. Dabei handelt es sich um eine Investition, allerdings auf Grundstücken der Stadt Brilon, sogenannte Bauten auf fremdem Grund und Boden. Die Stadt Brilon ist also nicht wirtschaftlicher Eigentümer der Kunstrasenplätze. Die Stadt Brilon leitete die Mittel aus dem Konjunkturpaket II als Zuwendung an die Sportvereine weiter (320.853 € Brilon und 292.222 € Alme). Die Sportvereine haben dafür eine Gegenleistungsverpflichtung über die Nutzungsdauer der Kunstrasenplätze. Hierüber wurden vom Rat beschlossene Verträge abgeschlossen.

Die Stadt Brilon aktiviert für die geleistete Zuwendung mit Gegenleistungsverpflichtung einen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten, der über 15 Jahre aufwandswirksam aufgelöst wird. Gleichzeitig bilanziert die Stadt Brilon einen passiven Rechnungsabgrenzungsposten, der ebenfalls über 15 Jahre allerdings ertragswirksam aufgelöst wird. Die Ergebnisrechnung wird hierdurch im Saldo nicht belastet. Die Gegenleistungsverpflichtung endet im Jahr 2024, somit erfolgt letztmalig in 2024 eine entsprechende Buchung auf den Aktiven und Passiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Bilanzposition Aktive Rechnungsabgrenzung beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2024 auf 303.309 €.

PASSIVA

1. Eigenkapital

Die Position Eigenkapital besteht aus den vier Komponenten **Allgemeine Rücklage**, **Sonderrücklage**, **Ausgleichsrücklage** und **Jahresüberschuss/-fehlbetrag**. Dem Eigenkapital stehen keine bestimmten Vermögensmittel gegenüber. Es kann daher im tatsächlichen Sinne nicht ausgegeben werden.

Allgemeine Rücklage **92.454.685,42 €**

Die Allgemeine Rücklage steigt durch die Verbuchung des neutralen Ergebnisses aus der Ergebnisrechnung 2024 in Höhe von 122.848,23 €. Der Bestand der allgemeinen Rücklage erhöht sich damit auf 92.454.685,42 €.

Sonderrücklage **0,00 €**

Eine Sonderrücklage besteht derzeit nicht.

Ausgleichsrücklage **37.235.927,36 €**

Das positive Jahresergebnis 2023 in Höhe von 8.811.532,92 € wird nach Feststellung durch den Rat der Ausgleichsrücklage zugeführt. Der Bestand steigt somit von 28.424.394,44 € auf 37.235.927,36 €.

Jahresfehlbetrag 2024 **(-) 7.757.784,59 €**

Neutrales Ergebnis aus dem Abgang von Anlagevermögen **(+) 122.848,23 €**

Der Jahresabschluss wird nach Maßgabe des § 96 GO NRW festgestellt und angezeigt. Danach beschließt der Rat der Stadt Brilon über die Verwendung eines Jahresüberschusses (Zuführung zur Allgemeinen Rücklage oder Ausgleichsrücklage) bzw. die Behandlung eines Jahresfehlbetrages (zunächst Verringerung der Ausgleichsrücklage).

2. Sonderposten

Der Sonderposten für **Zuwendungen** setzt sich zusammen aus den mit den Anlagegütern des Sachanlagevermögens der Aktivseite korrespondierenden Investitionszuwendungen von Bund, Land NRW oder Dritten. Zugänge ergeben sich aus konkreten Fördermitteln oder aus der Aufteilung von investiven pauschalen Zuweisungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes für ein bestimmtes Anlagegut. Sie werden Vermögensgegenständen direkt zugeordnet und über deren Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Die Zugänge von **6.790.767,60 €** erfolgten in den Bereichen:

• Förderung LED Beleuchtung Grundschule Thülen	7.297,04 €
• Förderung LED Beleuchtung Turnhalle Thülen	11.159,00 €
• Zuwendung Familienzentrum Leuchtturm	55.063,00 €
• Passivierung „Gute Schule“ für Anbau naturwissensch. Räume	1.058.613,40 €
• Zuwendung Teilstandort Kindergarten Madfeld	48.223,40 €
• Zuwendung Bushaltestellen	340.000,00 €
• Zuwendung Radweg Brilon-Alme	36.700,00 €
• Zuwendung Radweg Flugplatz Thülen – Haus Romberg	59.100,00 €
• Zuwendung abgeschlossene Baumaßnahmen „Im Siepen“	250.000,00 €
• Zuwendung KV Altenbürener Straße, Brilon	502.500,00 €
• Zuwendung Dino-Park, OT Nehden	106.605,80 €
• Zuwendung Erweiterung Familienzentrum Leuchtturm	18.403,00 €
• Zuwendung Einsatz Tablet Feuerwehr	259,38 €
• Zuwendung verb. Unternehmen am Endausbau Lübbers Wiese	2.900,30 €
• Spende von BIV für Baumelbank Marktplatz	2.000,00 €
• Passivierung Zuschuss Heimatbund "Dino-Park" im OT Nehden	21,35 €
• Zuschuss für Stromaggregat Bibertalhütte	1.000,00 €
• Kostenanteil abgeschlossene Baumaßnahme „Im Siepen“	1.816,63 €
• Passivierung Investitionspauschale	3.322.938,71 €
• Passivierung Feuerschutzpauschale (FWGH Hoppecke)	150.857,59 €
• Passivierung Bildungspauschale	720.858,00 €
• Passivierung Sportpauschale (Sportplatz Brilon)	94.451,00 €

Der Sonderposten für **Beiträge** besteht im Wesentlichen aus den von der Stadt Brilon bei den Grundstückseigentümern als Ersatz für die Anschaffung, Herstellung oder Erweiterung öffentlicher Einrichtungen im Infrastrukturbereich nach Kommunalabgabengesetz (KAG) und Baugesetzbuch (BauGB) erhobenen Erschließungs- und Straßenausbaubeiträgen. Sie werden den zugehörigen Vermögensgegenständen des Straßen- und Wegenetzes einzeln zugeordnet und über deren Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Daneben werden Sonderposten für sonstige Beiträge und Stellplatzablöse bilanziert.

Die **Zugänge** von **62.799,17 €** erfolgten in den Bereichen:

• Erschließungsbeiträge (Festsetzungen und Passivierung nach Fertigstellung)	59.499,17 €
• Stellplatzablöse	3.300,00 €

Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Der Sonderposten für den **Gebührenaussgleich** beinhaltet Gebührenüberschüsse aus den Einzahlungen für die Abfallwirtschaft und Winterdienstgebühren. Dieser wurde insgesamt aufgrund der Abrechnungen 2024 auf **154.211,15 €** verringert. Sowohl die Abfallgebührenrücklage mit einem Bestand in Höhe von 16.618 € als auch die Winterdienstgebührenrücklage in Höhe von 137.593 € weisen zum 31.12.2024 jeweils einen positiven Saldo aus. Die positiven Salden der Rücklagen müssen in den Gebührekalkulationen der Folgejahre berücksichtigt werden.

Die **Sonstigen Sonderposten** hatten **Zugänge** i. H. v. **35.846,24 €**. Abgänge waren nicht zu verzeichnen.

Sonderposten	Stand 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Auflösung	Stand 31.12.2024
Zuwendungen	52.454.329,72 €	6.790.767,60 €	510,00 €	4.811.274,71 €	54.433.312,61 €
Beiträge	11.678.145,49 €	62.799,17 €	- €	681.425,17 €	11.059.519,49 €
Gebühren	203.161,86 €	53.919,04 €	56.090,38 €	46.779,37 €	154.211,15 €
Sonstige	2.133.299,00 €	35.846,24 €	- €	281.473,10 €	1.887.672,14 €
Summe	66.468.936,07 €	6.943.332,05 €	56.600,38 €	5.820.952,35 €	67.534.715,39 €

3. Rückstellungen

Der Wert der **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde zum Bilanzstichtag 31.12.2024 von der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe kwv durch ein versicherungsmathematisches Gutachten, welches von der Fa. Heubeck AG erarbeitet wurde, ermittelt. Bewertet wurden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt.

Als Pensions- und Beihilferückstellung wurde jeweils der Teilwert der Verpflichtungen ermittelt. Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde dabei der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt.

Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis HEUBECK-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2024 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamVG NRW berücksichtigt.

Pensions-RS-Spiegel	Stand der Rückstellung zum:	Veränderung			Stand der Rückstellung zum:
Bereich	31.12.2023	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Pensionsrückstellung	19.027.595,00 €	1.296.430,34 €	293.810,00 €	2.027.365,34 €	19.464.720,00 €
Beihilferückstellung	5.822.890,00 €	424.370,76 €	225.948,00 €	558.950,76 €	5.731.522,00 €
Summe	24.850.485,00 €	1.720.801,10 €	519.758,00 €	2.586.316,10 €	25.196.242,00 €

Die Rückstellungen für **Deponien und Altlasten** weisen weiterhin den Wert 0 € aus.

Die Bilanzposition **Instandhaltungsrückstellungen** berücksichtigt alle in den Jahren des mittelfristigen Finanzplanungszeitraums vorgesehenen Maßnahmen für die Instandsetzung an Gebäuden, Straßen, Wirtschafts- und Forstwirtschaftswegen.

Unterlassene Instandhaltungen Rückstellungs-Spiegel	Stand der Rückstellung zum:	Veränderung			Stand der Rückstellung zum:
Bereich	31.12.2023	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Gebäude	2.282.349,30 €	394.039,32 €	41.680,70 €	- €	1.846.629,28 €
Straßen	2.110.000,00 €	- €	- €	- €	2.110.000,00 €
Wirtschaftswege	1.876.700,00 €	739.557,95 €	176.842,05 €	- €	960.300,00 €
Forstwirtschaftswegen	881.836,02 €	- €	881.836,02 €	- €	- €
Summe	7.150.885,32 €	1.133.597,27 €	1.100.358,77 €	- €	4.916.929,28 €

Die Bilanzposition **Sonstige Rückstellungen** enthält eine Vielzahl von Sachverhalten, die so konkret sind, dass sie bilanziert werden.

Sonstige Rückstellungen	Stand der Rückstellung zum:	Veränderung			Stand der Rückstellung zum:
Bereich	31.12.2023	Inanspruchnahme	Auflösung	Zuführung	31.12.2024
Gewerbesteuererstattungen	6.350.248,75 €	6.350.248,75 €	- €	4.803.062,01 €	4.803.062,01 €
Überörtliche Prüfung GPA - Prüffahre ab 2020	65.000,00 €	- €	- €	25.000,00 €	90.000,00 €
Jahresabschluss- und Gesamtabschlusserrstellung	78.000,00 €	27.166,51 €	2.833,49 €	40.000,00 €	88.000,00 €
Urlaubs- und Überstundenrückstellung	827.954,87 €	827.954,87 €	- €	769.065,05 €	769.065,05 €
Altersteilzeitrückstellung	82.730,78 €	22.552,90 €	- €	- €	60.177,88 €
Archivierungsrückstellung	25.000,00 €	2.500,00 €	- €	2.500,00 €	25.000,00 €
Pensionsverpflichtungen KDVB	248.827,39 €	- €	6.122,64 €	- €	242.704,75 €
RS Klageverfahren Holzlieferung Forst	2.585.000,00 €	- €	- €	- €	2.585.000,00 €
Erstattung FlüAG-Pauschalen	776.802,00 €	- €	70.878,00 €	- €	705.924,00 €
Nachzahlung Steuerprüfung 2016-2018	69.472,08 €	- €	- €	- €	69.472,08 €
Nicht eingelöste Hubertaler-Gutscheine	37.700,00 €	37.700,00 €	- €	76.075,00 €	76.075,00 €
Rückstellung Mehraufw. Cyberangriff	92.013,23 €	28.583,88 €	24.532,35 €	- €	38.897,00 €
Erstattung Pensionsverpflichtung an andere Dienstherren lt. Heubeck-Gutachten	32.661,00 €	- €	- €	3.220,00 €	35.881,00 €
Summe	11.271.410,10 €	7.296.706,91 €	104.366,48 €	5.718.922,06 €	9.589.258,77 €

4. Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten sind mit dem Wert ihres Rückzahlungsbetrages angesetzt.

Der Bilanzposten **Verbindlichkeiten** setzt sich aus den **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** (langfristig), **Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung** (kurzfristig) = Kassenkreditlinie, den **Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen**, den **Verbindlichkeiten aus Transferleistungen**, den **Sonstigen Verbindlichkeiten** sowie den **Erhaltenen Anzahlungen** zusammen.

Die **Erhaltenen Anzahlungen** bestehen überwiegend aus Zuwendungen Dritter für Erschließungsmaßnahmen (sonstige Baustraßen), Ausgleichs- und Ersatzmaßnahmen und noch nicht investiv verbrauchten Zuwendungen des Landes aus der Investitions-, Bildungs- und Feuerschutzpauschale, wobei diese Maßnahmen noch nicht realisiert sind und quasi „noch“ eine Verbindlichkeit gegenüber dem Zahlungspflichtigen darstellen. Außerdem werden die Sonderrücklagen der Kindergärten abgebildet.

Bei den **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** wurden ordentliche Tilgungen in Höhe von 686.231 € geleistet. Im Jahr 2024 war erstmalig seit dem Jahr 2009 eine Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 6.100.000 € erforderlich. Hiermit wurden der Kauf von zwei Immobilien zur Unterbringung von Geflüchteten, die Beschaffung der Drehleiter für den Löschzug Brilon sowie anteilige Kosten der Baumaßnahmen am Feuerwehrhaus Brilon und am Schulzentrum finanziert. Das Darlehen in Höhe von 700.000 € zur Finanzierung der erworbenen Gebäude ist zinslos. Die weiteren Darlehen von insgesamt 5.400.000 € konnten mit teilweise subventionierten Zinssätzen aufgenommen werden. Die Spanne liegt hier zwischen 1,77 % und 2,52 %.

Die Investitionsdarlehen valutieren zum 31.12.2024 mit 11.226.751 € zzgl. der Darlehen aus dem Programm „Gute Schule“ in Höhe von 815.420 €. Bei diesem Programm werden die Darlehenstilgungen vom Land NRW getragen.

Nachdem die **Kredite zur Liquiditätssicherung** im Jahr 2021 vollumfänglich zurückgezahlt wurden, war in 2024 ebenfalls die Aufnahme von Kassenkrediten erforderlich. Diese valutieren zum Stichtag 31.12.2024 bei 5.000.000 €.

Einzelheiten zum gesamten Bestand der Verbindlichkeiten inkl. der Haftungsverhältnisse für die Bestellung von Sicherheiten für Dritte (Bürgschaften) sind aus dem als Anlage beigefügtem Verbindlichkeitspiegel ersichtlich.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** besteht überwiegend aus den passivierten Teilen der Grabnutzungsgebühren, die schon für die gesamte Nutzungsdauer im Voraus gezahlt worden sind sowie den bereits in 2024 gezahlten Jagdpachten für den Zeitraum 01.01. – 31.03.2025. Als passive Rechnungsabgrenzung sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, auszuweisen.

Außerdem wurde ein passiver Rechnungsabgrenzungsposten für die beiden Kunstrasenplätze in Brilon und Alme gebildet (siehe Ausführungen zum aktiven Rechnungsabgrenzungsposten).

Diese Bilanzposition hat zum Bilanzstichtag 31.12.2024 einen Bestand von 1.202.957 €.

IV. Sonstige Angaben

Die Stadt Brilon haftet gemäß § 114a Abs. 5 GO NRW unbeschränkt als Gewährsträger der Stadtwerke Brilon AöR und dabei indirekt für die neu gegründeten Tochter- und Enkelgesellschaften der AöR.

V. Erläuterungen zu Positionen der Ergebnisrechnung

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung sind nachfolgend erläutert.

1. Steuern und ähnliche Abgaben (Zeile 1)

Die Steuern und ähnlichen Abgaben setzen sich wie folgt zusammen:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Gewerbesteuer	33.513.280	41.522.468	30.463.357
Gemeindeanteil Einkommensteuer	14.855.183	13.735.595	13.611.152
Grundsteuer B	4.961.259	4.935.169	4.919.941
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.858.671	3.597.207	3.540.023
Familienlastenausgleich	1.477.671	1.420.270	1.455.910
Nachforderungszinsen / Verspätungszuschlag Gewerbesteuer	238.068	161.227	5.415
Grundsteuer A	153.846	153.120	153.373
Hundesteuer	163.247	148.724	149.318
Vergnügungssteuer	250.845	222.757	199.067
Sonstige örtliche Steuern (Wettbürosteuer)	0	0	711
Summe	59.472.071	65.896.536	54.498.266

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Zeile 2)

Die Entwicklung der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen setzen sich wie folgt zusammen:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen)	4.811.275	4.140.455	3.742.003
Schlüsselzuweisungen vom Land	0	0	0
Zuweisungen laufende Zwecke von Gemeinden	4.344.393	3.305.577	3.814.621
Zuweisungen laufende Zwecke vom Land	3.403.125	3.725.980	3.989.478
Allgemeine Zuweisungen vom Land	1.190.551	733.486	1.245.312
Erstattung Einheitslasten (ELAG)	0	0	0
Zuweisungen laufende Zwecke vom Bund	-11.610	216.473	443.758
Sonstige Zuschüsse laufende Zwecke	34.355	71.411	30.244
Allgemeine Zuweisungen / Bedarfszuweisungen vom Bund	0	134.516	0
Bedarfszuweisungen vom Land	313.541	790.668	832.955
Summe	14.085.631	13.118.567	14.098.370

3. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Zeile 4)

Bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden im Wesentlichen **Erträge aus Gebührenforderungen**, die als Gegenleistung für eine besondere Leistung der Verwaltung oder für die Inanspruchnahme öffentlicher Einrichtungen und Anlagen erhoben werden und **Erträge aus Beitragsforderungen**, die dem Ersatz des Aufwandes für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen dienen, ausgewiesen. Sie setzen sich aus **Verwaltungsgebühren** 593 T€, **Benutzungsgebühren** 3.149 T€, **Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten** für Beiträge 681 T€, Gebührenausgleich 47 T€ und zweckgebundenen Abgaben 122 T€ (Kurbetrieb) zusammen.

4. Privatrechtliche Leistungsentgelte (Zeile 5)

Bei den Erträgen aus privatrechtlichen Leistungsentgelten handelt es sich um **Mieten und Pachten** 1.004 T€, den Erträgen aus dem **Verkauf von Vorräten** 2.218 T€ (davon Holzvorräte 1.903 T€), der **Jagdrecht** 249 T€ sowie **sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte** in Höhe von 411 T€.

5. Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Zeile 6)

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen bestehen aus:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Kostenerstattungen im Rahmen des SGB II	887.117	802.020	690.595
Personal- und Verwaltungskostenerstattung	211.652	400.951	202.508
Hilfen AsylbewerberLG / Kostenerstattung Asylbewerberleistungen	545.055	664.911	479.685
Brandschutzüberwachung und allg. Gefahrenabwehr	62.371	55.808	61.405
Betriebskostenzuschüsse / Kostenerstattungen Schulen	306.897	305.888	213.332
Informations- und Kommunikationstechnologie	59.817	83.581	96.155
Wahlen und Statistiken	35.124	0	19.874
Abfallwirtschaft	128.628	168.147	174.343
Forstwirtschaft	18.964	28.071	206.513
Stadtplanung	0	0	0
Straßenbeleuchtung	30.552	5.007	10.531
Sonstige Kostenerstattungen	332.883	257.460	303.452
Summe	2.619.059	2.771.844	2.458.395

6. Sonstige ordentliche Erträge (Zeile 7)

Die sonstigen ordentlichen Erträge werden maßgeblich durch die Konzessionsabgaben bestimmt:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Konzessionsabgaben	1.369.153	1.060.907	873.827
Auflösung sonstige Sonderposten	281.473	291.989	290.227
Bußgelder, Säumniszuschläge und sonstige Zinsen	135.899	224.514	180.547
Erträge aus der Herabsetzung /Auflösung von Rückstellungen	1.082.577	620.510	257.587
nicht passivierungsfähige Sonderposten	510	15	0
Forderungen Pensionsleistungen	33.770	9.201	75.932
Übriges	4.771	185.513	197.390
Summe	2.908.153	2.392.648	1.875.510

7. Personal- und Versorgungsaufwendungen (Zeile 11 und 12)

Für die Tariflich Beschäftigten gilt der Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst (TVöD) einschließlich des besonderen Teils der Verwaltung.

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen gliedern sich wie folgt auf:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Dienstaufwendungen			
Angestellte	11.685.218	10.767.994	9.730.866
Beamte	1.305.310	1.342.984	1.296.314
Aushilfen	233.836	221.203	175.289
	13.224.365	12.332.180	11.202.469
Veränderung der Pensionsrückstellungen			
Pensionsrückstellung	437.125	254.635	610.176
Beihilferückstellung	-91.368	11.431	154.433
ATZ-Rückstellung	-22.553	-4.244	-14.684
Urlaubs-/Überstundenrückstellung	-58.890	52.633	45.552
	264.314	314.455	795.477
Soziale Abgaben			
Arbeitgeberanteile zur gesetzlichen Sozialversicherung	2.404.993	2.104.991	1.958.701
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	424.371	388.512	334.553
	2.829.364	2.493.503	2.293.254
Forderungen ggü. anderen Dienstherrn (saldiert)	2.757	17.278	73.851
Versorgungskassenbeiträge	1.296.430	1.135.397	930.259
Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung	900.109	799.820	749.577
Summe	18.517.339	17.092.633	16.044.887

Hinweis: Die Werte entsprechen nicht den Personal- und Versorgungsaufwendungen aus Position 11/12 der Ergebnisrechnung, da hier auch Erträge Berücksichtigung finden.

8. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Zeile 13)

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen schlüsseln sich wie folgt auf:

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Bewirtschaftung und Unterhaltung der Grundstücke/Anlagen	11.730.861	11.053.682	9.408.972
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	263.197	258.772	264.129
Lernmittel nach dem Lernmittelfreiheitsgesetz	97.798	94.526	84.052
Schülerbeförderungskosten	608.444	593.538	786.211
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	4.993.852	4.858.800	4.814.465
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	1.178.861	474.300	527.516
Übriges	58.733	46.280	37.046
Summe	18.931.746	17.379.899	15.922.390

9. Transferaufwendungen (Zeile 15)

Die Transferaufwendungen i. H. v. 45.836.907 € bestehen größtenteils aus der **Kreis- und Jugendamtsumlage und Drogen- und Suchtberatung** i. H. v. 34.575.993 €. Im Weiteren werden hier **Zuschüsse an verbundene Unternehmen** i. H. v. 4.780.476 € (u. a. BWT GmbH, Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH, VHS, ÖPNV, Flugplatzgesellschaft, Verbandsumlage SIT), **Zuschüsse an übrige Bereiche** i. H. v. 1.614.125 € (Tierheim, Brandbekämpfung / technische Hilfe, Marienschule Trägeranteil, Förderung Veranstaltungen Dritter, Förderung Balkonkraftwerke und Photovoltaikanlagen, Heimatpflege, Zuschüsse an Sonstige Vereine / Verbände und Kirchen, Kindergärten freie Träger, Förderung von Jugendlichen, Sportplätze, Zuschüsse an Sportvereine, Denkmalschutz, Allgemeiner Kurbetrieb, Leader-Projekte, Zuschüsse Hallenbäder und Freibad Alme, Haus Hövener, Zuschuss Miete) und **Soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen** (Asylbewerberleistungen) i. H. v. 1.495.426 € abgebildet. Die **Gewerbesteuerumlage** mit 2.771.720 € sowie die Krankenhausumlage mit 434.299 € werden ebenfalls unter den Transferaufwendungen ausgewiesen.

10. Sonstige ordentliche Aufwendungen (Zeile 16)

	2024	2023	2022
	Euro	Euro	Euro
Zuführungen zu Rückstellungen	144.295	3.501.025	922.081
<i>davon in 2024:</i>			
<i>Prüfung Jahres- und Gesamtabchluss</i>	40.000 €		
<i>nicht eingelöste HuberTaler</i>	76.075 €		
<i>überörtliche Prüfung GPA</i>	25.000 €		
Geschäftsaufwendungen	458.689	303.211	445.083
Leistungsbeteiligung Grundsicherung	372.289	228.527	234.487
Steuern, Versicherungen und Schadenfälle	501.626	434.700	533.818
Büromaterial, Porto und Telefon	279.213	262.738	260.757
Erstattungen	466.069	392.650	334.053
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten	417.809	399.697	402.795
Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Kosten	117.074	122.744	207.908
Miete, Pacht und Erbbauzinsen	833.208	814.719	703.678
Mitgliedsbeiträge	139.409	126.860	124.434
Reisekosten	52.427	34.580	22.115
Bücher und Zeitschriften	35.156	38.284	32.426
Leasing	6.544	15.291	4.396
Sonstiges	191.302	177.058	172.305
Summe	4.015.112	6.852.083	4.400.337

11. Finanzergebnis (Zeile 21)

Das Finanzergebnis von (-) 231.170 € ergibt sich aus den Finanzerträgen in Höhe von (+) 227.097 € abzüglich Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen in Höhe von (-) 458.267 €.

12. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Der Rat nimmt gemäß § 83 GO NRW Kenntnis von den im Jahr 2024 entstandenen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen.

Im Haushaltsjahr 2024 sind über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen entstanden. Innerhalb von Budgets besteht Deckungsfähigkeit, sodass eine tatsächliche verbleibende Überschreitung erst zum Jahresende zu ersehen ist.

Die Überschreitungen sind aus der Anlage zum Anhang für die einzelnen Konten und in der Gesamtsumme ersichtlich.

VI. Erläuterungen zu Positionen der Finanzrechnung**Laufende Verwaltungstätigkeit**

Die Finanzrechnung aus lfd. Verwaltungstätigkeit schließt mit einem negativen Saldo in Höhe von 6.172.215 €. Dies entspricht einer Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung ((-) 15.235.000 €) in Höhe von 9.062.785 €.

Insgesamt liegen die Einzahlungen bei 82.603.844 € und somit um 5.298.845 € über der Haushaltsplanung von 77.305.000 €. Die Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit liegen hingegen mit 88.776.060 € um 3.763.940 € unter der ursprünglichen Planung von 92.540.000 €.

Maßgeblich für diese positive Entwicklung sind die gleichen Positionen wie in der Ergebnisrechnung. Auf der Einzahlungsseite steigen die Einzahlungen primär im Bereich Steuern und ähnlichen Abgaben um 5.769.765 € auf insgesamt 61.777.764 €. Die größten Abweichungen auf der Auszahlungsseite resultieren durch geringere Auszahlungen für Transferauszahlungen (-) 2.210.749 € und den Sonstigen Auszahlungen (-) 2.960.267 €. Demgegenüber stehen höhere Versorgungsauszahlungen in Höhe von 540.479 € und Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen in Höhe von 690.235 €.

Investitionstätigkeit

Die **Einzahlungen** aus Investitionstätigkeit sind mit 7.766.000 € gebucht und liegen damit um 2.479.000 € unter dem Planwert von 10.245.000 €. Die größte Abweichung liegt bei den Einzahlungen aus Investitionszuwendungen vor. Begründet ist dies im Wesentlichen in nicht oder nicht in vollem Umfang durchgeführten Investitionsmaßnahmen, für die Fördermittel eingeplant waren.

Mit gebuchten **Auszahlungen** für Investitionen von 14.201.605 € liegen diese um 11.998.395 € unter dem Wert der Haushaltsplanung mit 26.200.000 €. Ursächlich für diese Planabweichung sind geplante, aber nicht durchgeführte Baumaßnahmen sowie Verzögerungen im Baufortschritt. Die Abweichungen betreffen sowohl Hoch- als auch Tiefbaumaßnahmen.

Insgesamt liegt der Saldo der Investitionstätigkeit bei -6.435.605 €. Dies entspricht einer Verbesserung i. H. v. 9.519.394 € gegenüber der Haushaltsplanung von -15.955.000 €.

Finanzierungstätigkeit

In der Haushaltsplanung war die Neuaufnahme von Investitionskrediten in Höhe von 15.500.000 € geplant. Tatsächlich wurden Investitionen in Höhe von 6.100.000 € fremdfinanziert.

Planmäßig wurden ordentliche Tilgungen geleistet, die in Höhe von 651.377 € ausgezahlt wurden.

Sonstige Angaben

Der **Gleichstellungsplan** wurde durch den Rat der Stadt Brilon in seiner Sitzung vom 30.11.2000 mit Wirkung zum 01.01.2001 beschlossen. Dieser Gleichstellungsplan wurde durch den Rat der Stadt Brilon für die Jahre 2023 bis 2027 fortgeschrieben.

Angabe zu Funktionsträgern nach § 95 Abs. 3 S.3 GO NRW (Stand 31.12.2024)

Funktion	Familiennname, Vorname(n)	Veränderung im Jahr 2024	Funktion	Familiennname, Vorname(n)	Veränderung im Jahr 2024
Bürgermeister	Dr. Bartsch, Christof		Ratsmitglied	Hilkenbach, Michael	
Beigeordneter	Huxoll, Reinhold	bis 30.06.2024	Ratsmitglied	Klaholz, Torsten	
Allgemeiner Vertreter	Bange, Marcus	ab 01.07.2024	Ratsmitglied	Kleineberg, Wolfgang	
Stadtkämmerer	Heers, Franz		Ratsmitglied	Kößmeier, Helga	
Ratsmitglied	Bange, Karin		Ratsmitglied	Kürmann, Jürgen	
Ratsmitglied	Becker, Karl		Ratsmitglied	Loos, Annette	
Ratsmitglied	Becker, Thomas	bis 31.08.2024	Ratsmitglied	Müthing, Frauke	
Ratsmitglied	Böddeker, Ludger		Ratsmitglied	Dr. Neumann, Lena	
Ratsmitglied	Borkamp, Holger		Ratsmitglied	Prof. Dr. Dr. Prange, Alexander	
Ratsmitglied	Brom, Lisa		Ratsmitglied	Prange, Reinhard	
Ratsmitglied	Brune, Gabriele		Ratsmitglied	Rummel, Hendrik	
Ratsmitglied	Brüne, Ulrich		Ratsmitglied	Scharfenbaum, Stefan	
Ratsmitglied	Canisius, Erich		Ratsmitglied	Schneymann, Christoph	
Ratsmitglied	Diekmann, Wolfgang		Ratsmitglied	Stappert, Richard	
Ratsmitglied	Drilling, Ariane		Ratsmitglied	Stein, Christoph	
Ratsmitglied	Fisch, Eberhard		Ratsmitglied	Stock-Schroer, Johann	ab 01.09.2024
Ratsmitglied	Frigger, Niklas		Ratsmitglied	Thüer, Sarah	
Ratsmitglied	Gehling, Heinrich-Gerhard		Ratsmitglied	Weber, Dieter	
Ratsmitglied	Göke, Manfred		Ratsmitglied	Weber, Hubertus	
Ratsmitglied	Haarhoff, Egbert		Ratsmitglied	Wiese, Günter	
Ratsmitglied	Hartmann, Katrin		Ratsmitglied	Wittmann, Lukas	
Ratsmitglied	Henke, Dieter				

Brilon, den 30.09.2025

Aufgestellt

Bestätigt

 Franz Heers
 (Kämmerer)

 Dr. Christof Bartsch
 (Bürgermeister)

Stadt Brilon
Anlagenpiegel zum 31.12.2024

Anlage 4/I

1. Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen und Zuschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR +	Abgänge im Haushaltsjahr EUR -	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR + / -	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR -	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	601.021,52	24.179,61	0,00	0,00	625.201,13	507.931,12	32.122,30	0,00	0,00	540.053,42	85.147,71	93.090,40
1.2 Sachanlagen												
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.1.1 Grünflächen	19.786.878,68	797.747,47	-13.534,44	131.347,19	20.702.438,90	2.224.619,72	575.909,22	0,00	0,00	2.800.528,94	17.901.909,96	17.562.258,96
1.2.1.2 Ackerland	2.768.565,13	317.072,77	-186.805,12	-86.111,21	2.812.721,57	0,00	0,00	0,00	0,00	2.812.721,57	2.768.565,13	2.768.565,13
1.2.1.3 Wald, Forsten	74.526.317,48	874.124,93	-1.355,83	-337,12	75.398.749,46	47.974,97	35.133,29	0,00	0,00	83.108,26	75.315.641,20	74.478.342,52
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	19.249,97	0,00	0,00	0,00	19.249,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.249,97	19.249,97
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
1.2.2.1 Kindertageseinrichtungen	4.599.320,59	20.146,95	0,00	780.942,60	5.400.410,14	786.042,59	413.659,55	0,00	0,00	1.199.702,14	4.200.708,00	3.813.278,00
1.2.2.2 Schulen	29.290.305,20	240.127,06	0,00	7.039.344,95	36.569.777,21	13.193.229,83	500.907,47	0,00	0,00	13.694.137,30	22.875.639,91	16.097.075,37
1.2.2.3 Wohnbauten	2.264.784,06	703.358,08	0,00	0,00	2.968.142,14	1.111.912,40	77.913,00	0,00	0,00	1.189.825,40	1.778.316,74	1.152.871,66
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	13.369.915,68	71.684,68	0,00	413.142,37	13.854.742,73	5.414.545,62	334.898,05	0,00	0,00	5.749.443,67	8.105.299,06	7.955.370,06
1.2.3 Infrastrukturvermögen												
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	13.703.811,20	55.748,35	-61.508,93	-2.620,00	13.695.430,62	0,00	166,72	0,00	0,00	166,72	13.695.263,90	13.703.811,20
1.2.3.2 Brücken und Stützmauern	2.559.036,01	0,00	0,00	0,00	2.559.036,01	1.412.983,01	46.679,00	0,00	0,00	1.459.662,01	1.099.374,00	1.146.053,00
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	989.842,02	0,00	0,00	0,00	989.842,02	167.317,02	21.426,00	0,00	0,00	188.743,02	801.099,00	822.525,00
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen	93.214.970,92	3.166.132,21	0,00	1.618.637,20	97.999.740,33	51.179.913,34	4.310.140,23	0,00	0,00	55.490.053,57	42.509.686,76	42.035.057,58
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.164.379,34	374.732,85	0,00	49.832,68	2.588.944,87	578.224,34	99.823,17	0,00	0,00	678.047,51	1.910.897,36	1.586.155,00
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	10.573,27	3.192,23	0,00	0,00	13.765,50	361,94	707,33	0,00	0,00	1.069,27	12.696,23	10.211,33
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,00	
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.162.359,58	66.560,88	-21.303,24	0,00	6.207.617,22	3.492.341,20	347.956,26	0,00	21.303,24	3.818.994,22	2.388.623,00	2.670.018,38
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.578.995,22	319.372,86	-23.050,55	0,00	7.875.317,53	4.454.825,10	530.897,39	0,00	22.214,83	4.963.507,66	2.911.809,87	3.124.170,12
Geringwertige Wirtschaftsgüter	4.599.651,22	685.071,17	0,00	0,00	5.284.722,39	4.599.651,22	685.071,17	0,00	0,00	5.284.722,39	0,00	0,00
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.061.221,01	6.262.333,16	-23.947,56	-9.944.178,65	12.355.427,96	55,84	0,00	0,00	0,00	12.355.372,12	16.061.165,17	16.061.165,17
Summe Sachanlagen	293.670.177,58	13.957.405,65	-331.505,67	0,01	307.296.077,57	88.663.998,14	7.981.287,85	0,00	43.518,07	96.601.767,92	210.694.309,65	205.006.179,45
1.3. Finanzanlagen												
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	10.673.328,46	0,00	0,00	0,00	10.673.328,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.673.328,46	10.673.328,46
1.3.2 Beteiligungen	165.864,30	0,00	0,00	0,00	165.864,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165.864,30	165.864,30
1.3.3 Sondervermögen	821.087,20	0,00	0,00	0,00	821.087,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	821.087,20	821.087,20
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	461.186,98	20.383,60	0,00	0,00	481.570,58	0,00	0,00	0,00	0,00	481.570,58	461.186,98	461.186,98
1.3.5 Ausleihungen	12.050.061,70	234.170,78	-1.501.799,39	0,00	10.782.433,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.782.433,09	12.050.061,70
Summe Finanzanlagen	24.171.528,64	254.554,38	-1.501.799,39	0,00	22.924.283,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.924.283,63	24.171.528,64
Gesamtsumme Anlagevermögen	318.442.727,74	14.236.139,64	-1.833.305,06	0,01	330.845.562,33	89.171.929,26	8.013.410,15	0,00	43.518,07	97.141.821,34	233.703.740,99	229.270.798,49

Stadt Brilon Forderungsspiegel zum 31.12.2024					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	31.12.2024	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	91.266,05	91.266,05	0,00	0,00	665.566,93
1.2 Beiträge	263.953,28	263.953,28	0,00	0,00	313.627,10
1.3 Steuern	9.025.095,91	9.025.095,91	0,00	0,00	12.659.280,26
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.288.701,12	527.681,12	217.600,00	543.420,00	1.509.032,65
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.220.837,16	1.220.837,16	0,00	0,00	2.011.701,53
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.095.296,33	1.095.296,33	0,00	0,00	472.757,83
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	52.995,54	52.995,54	0,00	0,00	67.986,51
2.3 gegen verbundene Unternehmen	657.846,41	657.846,41	0,00	0,00	483.200,43
2.4 gegen Beteiligungen	486,12	486,12	0,00	0,00	137.793,36
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	268.426,27	268.426,27	0,00	0,00	804.257,21
4. Summe aller Forderungen	13.964.904,19	13.203.884,19	217.600,00	543.420,00	19.125.203,81

Stadt Brilon Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2024

Anlage 4/III

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ²	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	92.331.837,19 €		122.848,23 €			92.454.685,42 €
1.2 Sonderrücklagen	- €					
1.3 Ausgleichsrücklage	28.424.394,44 €	8.811.532,92 €				37.235.927,36 €
1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	8.811.532,92 €	-8.811.532,92 €			-7.757.784,59 €	-7.757.784,59 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹						
Summe Eigenkapital	129.567.764,55 €	0,00 €				121.932.828,19 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

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

Bezeichnung	3. Vorjahr (2021)	Vorvorjahr (2022)	Vorjahr (2023)	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	- 1.093.843,39 €	- 78.925,79 €	- 166.386,12 €	- 1.339.155,30 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	6.459.535,52 €	7.085.456,34 €	8.811.532,92 €	22.356.524,78 €
Ergebnis des Haushaltsjahres	2021	2022	2022	
Verrechnet im Haushaltsjahr	2022	2023	2023	
Summe	5.365.692,13 €	7.006.530,55 €	8.645.146,80 €	21.017.369,48 €

Stadt Brilon Verbindlichkeitspiegel zum 2024					
Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
	31.12.2024	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund	0,00				0,00
2.4.2 vom Land	0,00				0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00				0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00				0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	815.420,00	54.400,00	217.600,00	543.420,00	869.820,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00				0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt					
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	11.226.751,49	611.859,23	3.340.642,51	7.274.249,75	5.758.582,76
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00				0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung					
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00				0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	5.000.000,00	5.000.000,00			0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00				0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	912.547,48	912.547,48			1.154.093,97
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	245.764,24	245.764,24			267.741,19
7. Sonstige Verbindlichkeiten	654.048,08	654.048,08			1.039.812,67
8. Erhaltene Anzahlungen	6.677.071,11	6.677.071,11			8.767.482,67
9. Summe aller Verbindlichkeiten	25.531.602,40	14.155.690,14	3.558.242,51	7.817.669,75	17.857.533,26

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung

von Sicherheiten:
z.B. Bürgschaften u.a.

Ausreichungsbetrag:

-	€ BWT
63.921.289,00 €	Krankenhaus gGmbH *
141.700,00 €	Stadtwerke Brilon AöR
152.300,00 €	Stadtwerke Brilon AöR
1.500.000,00 €	Stadtwerke Brilon Energie GmbH
3.532.907,00 €	Stadtwerke Brilon Energie GmbH *
69.248.196,00 €	

BWT-Darlehen getilgt in 2022

Rückgabe Bürgschaft 2.400.000 €

* Werte lt. KVW zum 31.12.2024

Über- und außerplanmäßige Planerhöhung Ergebnisrechnung

Produkt	Bezeichnung	Kto. EP	Bezeichnung	Kto. FP	Betrag Erhöhung Ansatz	Grund/Erläuterung
16010101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	534100	Gewerbesteuerumlage	734100	410.000,00 €	Bedingt durch die deutlich über den Planwerten liegenden Gewerbesteuererträge kommt es auch zu gestiegenen Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage.
16010101	Steuern, Zuweisungen, Umlagen	551700	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	751700	250.000,00 €	Im Jahr 2024 war erstmalig seit mehreren Haushaltsjahren die Aufnahme von Investitions- und Kassenkrediten erforderlich. Die hieraus resultierenden höheren Zinsaufwendungen konnten nicht im Budget gedeckt werden. Zur Deckung stehen Mehrerträge aus der Gewerbesteuer zur Verfügung.
01060101	Personalmanagement	515200	Zuführung PensionsRS Versorgung	X	973.943,08 €	Die Mehraufwendungen resultieren aus der Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung. Die Mehraufwendungen sind gedeckt durch Mehrerträge aus der Auflösung von Rückstellungen, die als Ertrag verbucht wurden.
Gesamt:					1.633.943,08 €	
davon auch Finanzrechnung:					660.000,00 €	

Lagebericht zum Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2024 der Stadt Brilon (Stichtag 31.12.2024)

1. Allgemeines

Nach § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ist der Jahresabschluss durch einen Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW zu ergänzen. Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-, und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

2. Verlauf des Haushaltsjahres 2024

Aufgrund der weiterhin grundsätzlich angespannten Lage der kommunalen Finanzen lässt sich beim Blick auf die Ergebnis- und Finanzrechnung feststellen, dass das Haushaltsjahr 2024, anders als die acht vorangegangenen Jahre, ein negatives Jahr war. Gelang es in den Jahren von 2016 bis 2023 immer, trotz stetig steigender Aufwendungen, positive Jahresergebnisse zu erzielen, war dies im Jahr 2024 nicht der Fall. Nach dem Rekordjahr 2023 mit Gewerbesteuererträgen in Höhe von rd. 41,5 Mio. €, gehen die Gewerbesteuererträge im Jahr 2024 auf 33,5 Mio. € zurück. Die Gewerbesteuererträge liegen somit auf dem Niveau der Jahre 2021 und 2022 und erreichen damit eine eher realistische Höhe. Das Rekordjahr 2023 war von großen Einmaleffekten geprägt und bedeutet daher einen positiven Ausreißer in der grundsätzlich positiven Gewerbesteuerentwicklung.

Im verabschiedeten Haushaltsplan war der **geplante Jahresfehlbetrag auf 12.330.000 €** festgeschrieben. Es gab Mehraufwendungen in Höhe von 1.633.943 € durch über- und außerplanmäßige Planerhöhungen; davon entfielen 973.943 € auf die Personal- und Versorgungsaufwendungen, die ausschließlich auf die Aufstockung der Pensions- und Beihilferückstellungen zurückzuführen sind.

Im Fachbereich II fallen zusätzliche Aufwendungen für die Gewerbesteuerumlage (410.000 €) und Zinsaufwendungen an Kreditinstitute aufgrund der Aufnahme von Investitions- und Kassenkrediten (250.000 €) an.

Die Ergebnisrechnung schließt zum Bilanzstichtag mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -7.757.784,59 € ab. Dies ist der bislang schlechteste Wert seit der Einführung des NKF im Jahr 2008.

Zwischen den Jahresergebnissen 2023 (+8,81 Mio. €) und 2024 (-7,7 Mio. €) besteht ein Delta von rd. 16,57 Mio. €. Dieses Delta entsteht trotz grundsätzlich ähnlicher struktureller Rahmenbedingungen (kaum verändertes Aufgabenportfolio der Stadt Brilon) in den beiden Haushaltsjahren. Diese Situation verdeutlicht das Dilemma, in dem die kommunalen Haushalte stecken. Eine solide Haushaltsplanung ist nahezu unmöglich. Sofern keine außerordentlich hohen positiven Sondereffekte eintreten, reichen die realistisch realisierbaren Erträge nicht mehr ansatzweise aus, um die regelmäßig überdurchschnittlich steigenden Aufwendungen zu kompensieren.

Zwei Haushaltspositionen, die nahezu nicht beeinflussbar sind, verdeutlichen dies im Periodenvergleich 2024 zu 2023. Während die Gewerbesteuererträge im Jahresvergleich um rd. 8,01 Mio. € zurückgehen, steigen die Kreisumlageaufwendungen infolge des hohen Plandefizits beim Hochsauerlandkreis sowie der Steuerkraftentwicklung der Stadt Brilon im zugrundeliegenden Referenzzeitraum um 8,04 Mio. €. Fast allein an diesen beiden Positionen, die zusammen einen Betrag von 16,05 Mio. € ausmachen, lässt sich die Ergebnisdifferenz der Jahre 2023 und 2024 in Höhe von 16,57 € Mio. € festmachen.

Weitere ergebnisbelastende Faktoren können durch Mehrerträge sowie Minderaufwendungen an anderer Stelle im Wesentlichen kompensiert werden.

Schaut man sich die Ertragspositionen genauer an, stellt man fest, dass eine Verbesserung durch insgesamt +3.464 T€ über Plan liegenden Erträgen bei der Position Steuern und ähnlichen Abgaben zu verzeichnen ist. Die wesentlichen Abweichungen entfallen auf die Gewerbesteuer +3.513 T€ und die Einkommensteueranteile -145 T€. Der Haushaltsansatz der Gewerbesteuer in Höhe von 30 Mio. € wurde angenommen, da das sich seinerzeit abzeichnende Gewerbesteueraufkommen des Jahres 2023 in Höhe von 41,5 Mio. € deutlich unter dem Einfluss von positiven Einmaleffekten stand und ein vergleichbares Niveau nicht zu erwarten war.

Die *Zuwendungen und allgemeinen Umlagen* schlossen mit 1.099 T€ besser ab als geplant.

Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung wurde ein Abbau der bislang nicht verausgabten Mittel aus der Bildungspauschale aus Vorjahren für konsumtive Zwecke in Höhe von 1.266 T€ eingeplant. Im Jahr 2024 wurde die Bildungs- und Sportpauschale vorrangig investiv verwendet, sodass am Ende Erträge in Höhe von rd. 1.191 T€ verbucht wurden.

Neben der planmäßig eingegangenen Investitions- und Unterhaltungspauschale in Höhe von 691 T€ und der Forst- und Klimaschutzpauschale in Höhe von 758 T€ konnte überplanmäßig ein Betrag in Höhe von +944 T€ aus den KiBiZ-Pauschalen erzielt werden. Dieser hohe Wert begründet sich aus Schlussabrechnungen aus Vorjahren, die im Jahr 2024 erfolgten.

Die *Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte* weichen in Summe mit +45 T€ (davon Verwaltungsgebühren +75 T€, Benutzungsgebühren +5 T€, Kurbeiträge +12 T€ und Auflösung Sonderposten aus Gebühren und Beiträgen -47 T€) von den geplanten Werten ab.

Die *Privatrechtlichen Leistungsentgelte schließen* mit +385 T€ über dem Planansatz ab (diese setzen sich zusammen aus +716 T€ Holzverkaufserlösen, -192 T€ Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken, +115 T€ Erträge aus Mieten und Pachten, -11 T€ Jagdpachten und -242 T€ sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten).

Die Position *Kostenerstattungen und Kostenumlagen* weist einen Saldo von -211 T€ aus. Die höchsten Mindererträge resultieren aus den Bereichen Erstattung sonst. öffentlich-rechtlicher Bereich (-473 T€). Dem gegenüber stehen Mehrerträge im Bereich Leistungsbeteiligung SGB II (+187 T€) sowie Erstattungen von privaten Unternehmen (+178 T€).

Die *Sonstigen ordentlichen Erträge* schließen mit 2.908 T€ ab und liegen somit um 2.545 T€ unter dem Planansatz. Davon entfallen im Wesentlichen auf Mindererträge aus der Auflösung von Rückstellungen -2.667 T€. Dem stehen Mehrerträge aus Konzessionsabgaben von +169 T€ gegenüber.

Bei den *Bestandsveränderungen* ergibt sich im Bereich Gebäude und Liegenschaften eine positive Abweichung in Höhe von rd. 586 T€.

Die **Aufwandspositionen** entwickelten sich wie folgt:

Die Positionen *Personal- und Versorgungsaufwendungen* schließen kumuliert mit einem Saldo von 19.057 T€ ab, der um 974 T€ über dem Ansatz liegt. Die Mehraufwendungen resultieren im Wesentlichen aus der Zuführung von Rückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen +733 T€). Hiervon können rd. 520 T€ aus der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen (verstorbene Versorgungsempfänger) gedeckt werden. Die bilanzierten Ansprüche gegen andere Dienstherrn wurden wegen der Pensionierung eines aktiven Beamten reduziert. Gleichzeitig wurde durch die Versorgungskasse eine Ausgleichszahlung geleistet, die sich auf seinerzeit beim abgebenden Dienstherrn erworbenen Pensionsansprüche bezieht. Die Gehälter und Besoldungen inkl. der Lohnnebenkosten, die Versorgungskassenbeiträge sowie Beihilfen bewegen sich im Rahmen der geplanten Werte.

Der ursprüngliche Planbetrag der Position *Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen* konnte im Saldo um -618 T€ unterschritten werden.

Davon entfallen unter anderem -1.203 T€ auf die Position Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude und baulichen Anlagen. Die größten Rückgänge ergeben sich bei Straßen, Wirtschaftswegen und Ingenieurbauten.

Bei der Bewirtschaftung der Grundstücke/Gebäude waren kumuliert Mehraufwendungen in Höhe von insgesamt 47 T€ zu verzeichnen. Die Mehraufwendungen entstehen im Wesentlichen in den Bereichen Freibad (+117 T€) und Hallenbad (+136 T€). Demgegenüber stehen Minderaufwendungen in den Bereichen Park- und Fremdenverkehrsanlagen (-69 T€) und Gebäude und Liegenschaften (-74 T€).

Die Aufwendungen bei der Position Haltung von Fahrzeugen wurden mit 2 T€ höher als geplant abgeschlossen.

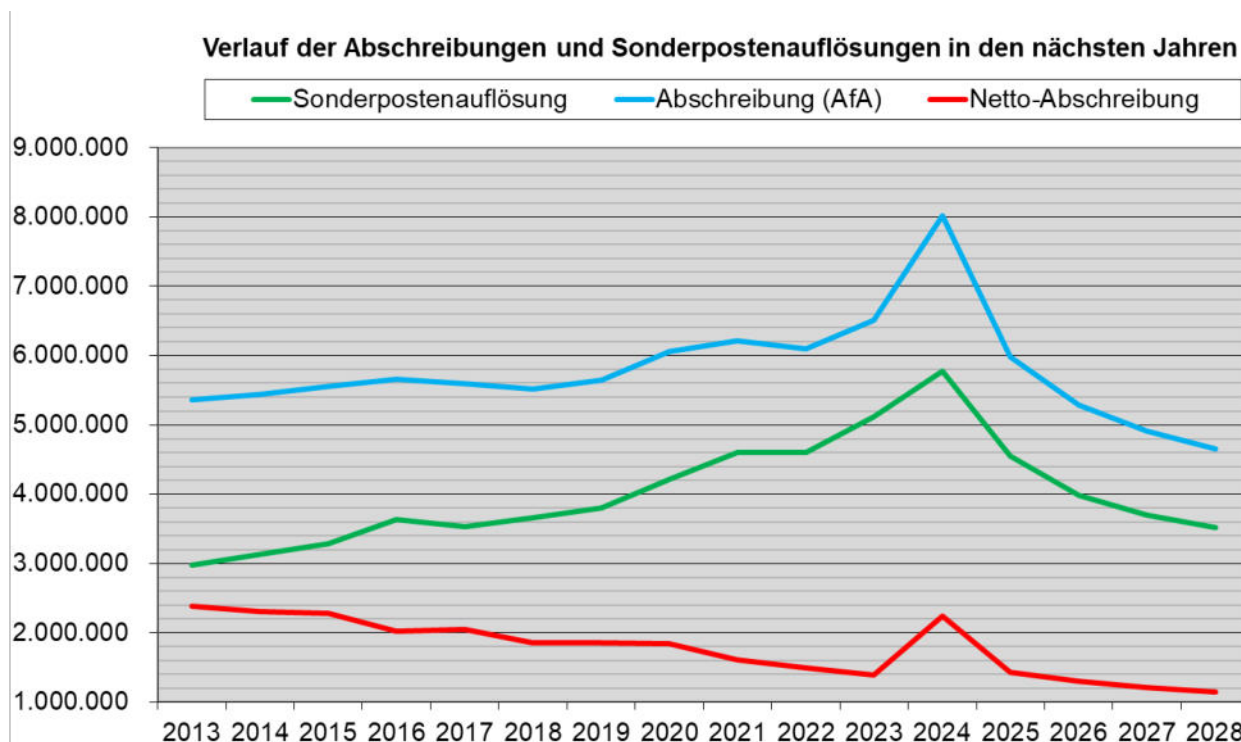
Bei den Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens sind Minderaufwendungen von 36 T€ gegenüber den Planwerten entstanden, die vorrangig auf niedrigeren Aufwendungen im Produkt Asylbewerberleistungen (-26 T€) beruhen.

Ebenso wurde der Planansatz bei den Schülerbeförderungskosten um 59 T€ unterschritten. Die Minderaufwendungen sind in den Deutschlandtickets begründet, die in 2024 die Schüler-Tickets ersetzt haben.

Bei den Aufwendungen für sonstige Sach- und Dienstleistungen sind Mehraufwendungen in Höhe von 572 T€ zu verzeichnen. Die Kosten im Bereich Klimaschutz liegen um -115 T€ und bei der Informations- und Kommunikationstechnik um -150 T€ unter den Planansätzen. Demgegenüber liegen die Aufwendungen im Bereich Gebäude (+773 T€) und Schulen (+106 T€) oberhalb der Planwerte.

Die *Bilanziellen Abschreibungen* überschreiten den Ansatz um +2.524 T€. Der Ansatz wird aus den Vorjahreswerten geplant. Die Überschreitung resultiert aus neu erworbenen/erstellten Anlagegütern, die ab dem Jahr 2024 zusätzlich abzuschreiben sind. Hier kommen somit die neuen Abschreibungen für aktivierte Vermögensgegenstände hinzu.

Demgegenüber stehen jedoch auch erhöhte ertragswirksame Sonderpostenaufösungen (+1.578 T€), welche diesen Mehraufwand teilweise neutralisieren. Daher liegt die Nettobelastung mit 2.239 T€ für die Ergebnisrechnung um rd. 946 T€ über den geplanten Werten. Die größten Mehraufwendungen bestehen u. a. wegen der vergleichsweise kurzen Abschreibungsdauern bei Geringwertigen Wirtschaftsgütern (+685 T€) sowie vermehrter Investitionstätigkeit im Bereich Straßen (+1.204 T€) und Sportstätten (+325 T€).



Die *Transferaufwendungen* entwickelten sich positiv und unterschreiten um -1.715 T€ die Planansätze (Im Wesentlichen: Zuschüsse an übrige Bereiche -515 T€, Sozialtransferaufwendungen Asylbewerberleistungsgesetz -1.505 T€). Dem gegenüber stehen höhere Aufwendungen aus der Gewerbesteuerumlage (+352 T€).

Die *Sonstigen ordentlichen Aufwendungen* liegen deutlich unter den Planansätzen (-3.310 T€). Wesentliche Ursache sind die Aufwendungen für Sachverständigen- und Gerichtskosten (-2.767 T€) und Mieten und Pachten (-568 T€), die deutlich unter den Haushaltsansätzen liegen.

3. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag oder im Wertaufhellungszeitraum eingetreten sind

Zusatzversorgung Angestellte und Beamtenversorgung

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, wurden im Anhang dargestellt. Beispielsweise werden die Daten für die Zusatzversorgung der Angestellten von der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe zum Stichtag 31.12.2024 erst im Folgejahr (Mitte 2025) berechnet und herausgegeben. Ebenso verhält es sich mit der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamtenversorgung. Diese Daten werden nach dem Bilanzstichtag in den ersten Monaten des Folgejahres bekannt gegeben. Die Werte der Zusatzversorgung sowie die Pensions- und Beihilferückstellungen (Rückstellungen) sind zum Bilanzstichtag 31.12.2024 berücksichtigt.

Gewerbesteuerabgrenzung

Die Stadt Brilon bucht im Wertaufhellungszeitraum (bis 31.03.) bei der Jahresabschlussaufstellung unter Beachtung der Periodenabgrenzung erkannte Abweichungen. Außerdem werden Berichtigungsbuchungen sowie abweichende Wirtschaftsjahre der Firmen berücksichtigt. Diese Darstellung entspricht der herrschenden Meinung und spiegelt die Sichtweise der Gemeindeprüfungsanstalt und der Arbeitsgruppe im Innenministerium NRW wider.

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2024 wurden:

Forderungen aus GewSt-Nachzahlungen i. H. v.	5.599.212 €
Rückstellungen für GewSt-Erstattungen i. H. v.	6.350.249 €
Saldo zu Gunsten des Haushaltsjahres 2024	751.037 €

In der Schlussbilanz zum 31.12.2024 wurden für:

Forderungen aus GewSt-Nachzahlungen i. H. v.	4.953.047 €
Rückstellungen für GewSt-Erstattungen i. H. v.	4.803.062 €
Saldo zu Gunsten des Haushaltsjahres 2024	149.985 €

ausgewiesen.

Durch die Abgrenzung der Gewerbesteuererträge verbleibt zu Gunsten des Jahres 2024 ein Betrag von etwa 901.022 €.

Auswirkungen des Angriffskriegs Russlands gegen die Ukraine

Am 24.02.2022 hat Russland die Ukraine angegriffen und die Kriegshandlungen halten immer noch an. Durch den Krieg in der Ukraine sind nachhaltige Wirkungen auf die Weltwirtschaft eingetreten, die sich in allen Bereichen des Lebens bemerkbar machen. Neben dem menschlichen Leid, insbesondere für die Menschen in der Ukraine, waren Lieferketten gestört, ist die Energieversorgungssicherheit in Frage gestellt und Vieles, was bislang selbstverständlich war, ist es nun nicht mehr.

Die wirtschaftlichen Folgen, insbesondere die Inflation mit Kostensteigerungen in nahezu allen Bereichen wirken in die private Wirtschaft, Privathaushalte, aber eben auch in alle staatlichen Instanzen.

Die Preisentwicklungen, vor allem im Energiesektor, sorgen einerseits für bisher nicht gekannte direkte und indirekte Kostensteigerungen auch für die Kommunen. Aber auch auf der Einnahmeseite besteht in den kommenden Jahren die Gefahr, dass es zu rückläufigen Steuererträgen im Bereich der Einkommen- und Gewerbesteuer kommen kann.

Die unterschiedlich ausgestalteten Entlastungspakete von Bund und Land sind dazu geeignet, die wirtschaftlichen Folgen für die Bürgerinnen und Bürger sowie die Privatwirtschaft im gewissen Umfang abzufedern. Auch die Kommunen profitieren auf der Ausgabeseite hiervon. Gleichzeitig führen die Entlastungspakete durch die Verteilsystematik im deutschen Finanzausgleichssystem auf der Einnahmeseite aber auch zu rückläufigen Erträgen, insbesondere bei der Einkommensteuer.

4. Wirtschaftliche Lage der Stadt Brilon / Kennzahlen

Die haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation sowie die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage, die sich mit dem Jahresabschluss zum 31.12.2024 ergibt, lässt sich objektiv mittels der nachfolgenden Kennzahlen darstellen.

Mit Runderlassen des Innenministers vom 03.01.2007 und 19.02.2008 sowie 01.10.2008 wird die Anwendung des NKF – Kennzahlensets NRW verfügt. Im Jahr 2012 wurde ein Kennzahlenhandbuch vom Innenministerium NRW herausgegeben. Das Kennzahlenset wurde 2013 evaluiert. Das verbindlich vorgegebene Kennzahlenset wurde von der Stadt Brilon durch einige weitere Kennzahlen erweitert. Die Kennzahlen des Vorjahres werden zu Vergleichszwecken in Klammern angegeben.

Durch die Darstellung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Brilon werden **zwei Hauptziele** verfolgt.

Zum einen soll dargestellt werden, **ob die dauernde Leistungsfähigkeit der Kommune sichergestellt ist** oder ob der heutige Ressourcenverbrauch zukünftige Generationen belastet und/oder die Leistungsfähigkeit der jetzigen Generation an ihre Grenzen bringt. Dabei wird untersucht, inwieweit das Kapital der Kommune geschützt wird. Zum anderen soll untersucht werden, **ob die Haushaltswirtschaft nachhaltig und generationengerecht ist**. Denn die wirtschaftliche Lage einer Kommune ist nicht nur durch harte Faktoren des Zahlenwerks, sondern auch durch Faktoren zu erklären, die sich dem Einflussbereich der Kommune entziehen.

Hinweis:

Bei Betrachtung des Jahresergebnisses, welches in Zusammenhang mit der Eigenkapitalentwicklung der Stadt Brilon für die rechtliche Beurteilung (Genehmigung, Haushaltssicherungskonzept oder Nothaushalt) der Haushaltsplanung und -durchführung entscheidend ist, sind folgende wesentliche **nicht zahlungswirksame** Buchungen zu berücksichtigen, **welche das Ergebnis entscheidend strukturell beeinflussen**.

Abschreibungen als Aufwand	(-) 8.013.410 €
Auflösung von Sonderposten als Ertrag	(+) 5.774.173 €
Saldo (Netto Abschreibungen):	(-) 2.239.237 €

Dieser negative Saldo belastet das Jahresergebnis strukturell in der Ergebnisrechnung und erschwert den Haushaltsausgleich erheblich.

Bis zum Jahr 2018 war der Forstbetrieb der einzige erwerbswirtschaftliche Bereich, welcher nachhaltige Erträge für den Haushalt der Stadt Brilon erwirtschaftet hat.

Dies hat sich jedoch seit dem Jahr 2019 geändert, in welchem der Forstbetrieb aufgrund der Belastungen durch Stürme, Trockenheit und Käferbefall erstmals mit einem negativen Saldo abgeschlossen hat. In den Jahren 2021 bis 2023 ist noch mit hohen Verkaufserlösen im Forstbereich zu rechnen, da noch große Mengen des Schadholzes abverkauft werden. Aber bereits im Jahr 2023 zeichnete sich ab, dass die zur Verfügung stehenden Holzmengen rückläufig sind. Im Vergleich zum Jahr 2023 mit Verkaufserlösen von rd. 4,32 Mio. € gehen die Erlöse im Jahr 2024 um nahezu 50 % auf rd. 2,22 Mio. € zurück.

Mit dem durch den Rat der Stadt Brilon im Jahr 2022 verabschiedeten Konzept „Wald der Zukunft“ wird eine neue waldbauliche Strategie verfolgt. Die wesentliche Zielsetzung ist eine nachhaltige Waldwirtschaft mit einem klimaresistenten und -resilienten Mischwald, der Schaden- und Unwetterereignisse besser übersteht. In diesem Konzept ist auch niedergelegt, dass die Hiebssätze deutlich reduziert werden und in der Folge wesentlich weniger Holz zum Verkauf steht.

Gleichzeitig werden durch die großen Kalamitätsflächen in den nächsten Jahren umfangreiche Mittel für die Wiederaufforstung und die Pflege der Forstkulturen benötigt. All dies sorgt in Summe dafür, dass der Forst absehbar keine bzw. lediglich geringe Deckungsbeiträge zum städtischen Haushalt liefern wird.

Aktualisierung des Forsteinrichtungswerks

Nachdem zuletzt im Jahr 2011 eine umfangreiche Bewertung des Forstvermögens erfolgte, ist die Fortschreibung bzw. Neuerstellung des Forsteinrichtungswerks weitgehend im Jahr 2024 erfolgt. Zum Zeitpunkt der Berichtserstellung befindet sich die Fortschreibung in der finalen Abstimmungsphase. Änderungen der entsprechenden Forstpositionen erfolgen im Jahresabschluss 2025.

Außerdem sollten die wirtschaftlich leistungsfähigen Tochter- und Enkelbetriebe der Stadt Brilon, wie Stadtwerke Brilon AöR und Stadtwerke Brilon Energie GmbH, durch Konzessionsabgaben, Eigenkapitalverzinsungen oder Gewinnabführungen zur Haushaltskonsolidierung herangezogen werden (siehe § 109 GO NRW). **Dies wird auch im letzten Bericht der Gemeindeprüfungsanstalt (GPA) NRW wiederholt thematisiert.** Seit dem Jahr 2016 zahlt die Stadtwerke Brilon AöR eine jährliche Eigenkapitalverzinsung (Abwasserbereich) in Höhe von 150.000 €.

Darüber hinaus zahlt die Stadtwerke Brilon Energie GmbH eine Konzessionsabgabe für das Gasnetz im Stadtgebiet Brilon.

4.1 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation – Übersicht

Nr.	Bezeichnung	2022	2023	2024	+/- 2023/2024
1	Aufwandsdeckungsgrad	108,9%	110,1%	92,2%	-17,9%
2	Eigenkapitalquote 1	50,1%	50,1%	47,6%	-2,5%
3	Eigenkapitalquote 2	74,6%	75,0%	73,2%	-1,8%
4	Überschuss- / Fehlbetragsquote	6,2%	7,3%	-6,0%	-13,3%
5	Anlagenintensität	89,5%	88,7%	91,3%	2,6%
6	Infrastrukturquote	24,9%	22,9%	23,5%	0,6%
7	Abschreibungsintensität	7,6%	7,6%	8,4%	0,8%
8	Drittfinanzierungsquote	75,5%	78,6%	72,1%	-6,5%
9	Investitionsquote	238,7%	279,0%	144,6%	-134,4%
10	Anlagendeckungsgrad 1	56,0%	56,5%	52,2%	-4,3%
11	Anlagendeckungsgrad 2	96,7%	96,7%	94,3%	-2,4%
12	Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren	4,5	3,7	-7,9	-11,6
13	Liquidität 2. Grades	125,8%	206,0%	115,8%	-90,2%
14	Kurzfristige Verbindlichkeitenquote	6,5%	4,6%	5,5%	0,9%
15	Zinslastquote	0,4%	0,3%	0,5%	0,2%
16	Netto Steuerquote	59,4%	66,5%	64,2%	-2,3%
17	Zuwendungsquote	16,1%	13,9%	15,9%	2,0%
18	Personalintensität	16,8%	18,3%	16,8%	-1,5%
19	Sach- und Dienstleistungsintensität	19,9%	20,3%	19,8%	-0,5%
20	Transferaufwandsquote	46,8%	43,8%	47,8%	4,0%

4.2 Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

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

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)	=	92,2 %	(110,1 %)
Ordentliche Erträge	=	88.327.453 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Der Aufwandsdeckungsgrad hat sich im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert (-17,9 %-Punkte). Über den Nutzen für den Bürger oder die Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns kann dadurch allerdings ohne Detailanalyse keine generelle Aussage getroffen werden. Langfristig wird die dauerhafte Leistungsfähigkeit der Kommune nur sichergestellt sein, wenn der ADG mindestens 100 % beträgt. Die Kennzahl des ordentlichen Aufwandsdeckungsgrades bildet damit analog zum ordentlichen Ergebnis das Ergebnis der gewöhnlichen Geschäfts- bzw. Verwaltungstätigkeit ab.

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

Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)	=	47,6 %	(50,1 %)
Eigenkapital	=	121.932.828 €	
Bilanzsumme	=	255.904.533 €	

Die Eigenkapitalquote 1 zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune (Aktivseite der Bilanz) durch Eigenkapital finanziert ist. Es steht der Kommune langfristig zur Verfügung und sichert den Bestand der Gemeinde und deren stetige Aufgabenerfüllung. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern gerade auch in Hinsicht auf das eventuell zukünftig stattfindende Rating von Kommunen durch die Kapitalgeber (Basel III). Die Kennzahl hat sich wegen des negativen Jahresergebnisses und gleichzeitig gesunkener Bilanzsumme gegenüber dem Vorjahr um -2,5 %-Punkte verschlechtert.

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

Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)	=	73,2 %	(75,0 %)
Eigenkapital	=	121.932.828 €	
Sonderposten Zuwendungen/Beiträge	=	65.492.832 €	
Bilanzsumme	=	255.904.533 €	

Eine Modifizierung zur Eigenkapitalquote 2 (wirtschaftliches Eigenkapital) ergibt sich, wenn die als Sonderposten ausgewiesenen Investitionszuschüsse aus Zuwendungen und Beiträgen dem Eigenkapital zugerechnet werden. Die Sonderposten haben bei Kommunen aufgrund der unwiderruflichen Zuweisung und Zweckbindung zu Vermögensgegenständen eigenkapitalähnlichen Charakter. Diese Kennzahl verschlechtert sich im Vergleich zum Vorjahr (-1,8 %-Punkte).

Überschussquote	=	$\frac{\text{Positives Jahresergebnis X (100)}}{\text{Ausgleichsrücklage + Allg. Rücklage}}$
------------------------	---	--

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

Überschuss- / Fehlbetragsquote (FBQ)	=	-6,0 %	(+7,3 %)
negatives Jahresergebnis	=	(-) 7.757.785 €	
Ausgleichsrücklage	=	37.235.927 €	
Allgemeine Rücklage	=	92.454.685 €	

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch den Überschuss vergrößerten bzw. durch einen Fehlbetrag verringerten Eigenkapitalanteil. Während mit dem positiven Ergebnis des Jahres 2023 in Höhe von 8.811.533 € eine Überschussquote von 7,3 % erzielt wurde, ergibt sich durch das negative Ergebnis des Jahres 2024 in Höhe von 7.757.785 € eine Fehlbetragsquote in Höhe von 6,0 %.

4.2 Kennzahlen zur Vermögenslage

Anlagenintensität	=	$\frac{\text{Anlagevermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
--------------------------	---	---

Anlagenintensität (AnI)	=	91,3 %	(88,7 %)
Anlagevermögen	=	233.703.741 €	
Bilanzsumme	=	255.904.533 €	

Die Anlageintensität zeigt den Anteil des Anlagevermögens am Gesamtvermögen. Die Kennzahl ist um 2,6 %-Punkte gestiegen. Die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität der Stadt Brilon ist durch die weiterhin sehr hohe Kennzahl noch immer nicht zufriedenstellend. Eine hohe Anlagenintensität hat hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen sowie hohe Unterhaltungsaufwendungen zur Folge, die bei schwer liquidierbaren Anlagegütern auch bei Nichtbenutzung bestehen bleiben (z. B. nicht mehr genutzte Gebäude) und kann nur mittel- bis langfristig beeinflusst werden.

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

Infrastrukturquote (ISQ)	=	23,5 %	(22,9 %)
Infrastrukturvermögen	=	60.016.321 €	
Bilanzsumme	=	255.904.533 €	

Die Infrastrukturquote verdeutlicht als Verfeinerung der Anlagenintensität, in welchem Umfang das Infrastrukturvermögen im kommunalen Gesamtvermögen (Aktivseite der Bilanz) gebunden ist. Die Stadt Brilon verfügt als Flächenkommune über ein umfangreiches Infrastrukturvermögen, welches in der Regel am Markt nicht veräußerbar ist und nur langfristig beeinflusst werden kann. Die Kennzahl steigt leicht um 0,6 %-Punkte.

In vergangenen Haushaltsjahren wurde in die Daseinsvorsorge investiert (Straßen, Brücken, Stützmauern), sodass der Substanzverlust (durch Abschreibungen und Anlagenabgänge) kompensiert werden konnte. Dieser Wert zeigt aber auch, dass die Investitionen in Straßen, Wege und Plätze niedriger sind als die Abschreibungen. Gleichzeitig sinkt die Bilanzsumme im Vergleich zum 31.12.2023.

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

Abschreibungsintensität (Abl)	=	8,4 %	(7,6 %)
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	=	8.013.410 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen brutto durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet werden. Je höher der Anteil des Anlagevermögens ist, desto höher sind die Aufwendungen (Abschreibungen und Zinsen).

Die Kennzahl ist um 0,8 %-Punkte gestiegen, da die ordentlichen Aufwendungen und die Abschreibungen in unterschiedlicher Höhe angestiegen sind. Es ist zu beachten, dass diesen Aufwendungen die Erträge aus der Auflösung der investiven Sonderposten gegenüberstehen.

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

Drittfinanzierungsquote (DfQ)	=	72,1 %	(78,6 %)
Erträge aus Auflösung von Sonderposten	=	5.774.173 €	
Bilanzielle Abschreibungen auf AV	=	8.013.410 €	

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an. Die Quote ist im Vergleich zum Vorjahr um -6,5 %-Punkte gesunken, was negativ zu bewerten ist. Vor dem Hintergrund, dass im Jahr 2024 erstmalig seit langer Zeit die Aufnahme von Investitionsdarlehen erforderlich war, können nennenswerte Teile der Investitionsauszahlungen nicht mehr durch Sonderposten gedeckt werden.

Die Erträge aus der Sonderpostenauflösung haben die Belastung durch Abschreibungen zwar abgemildert, wegen der in den folgenden Jahren hohen Investitionsvolumina wird der Anteil weiter sinken.

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

Investitionsquote (InQ)	=	145,2 %	(279,0 %)
Bruttoinvestitionen	=	14.236.140 €	
Abgänge des AV + Abschreibungen des AV	=	9.846.715 €	

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen, um den Wertverlust auszugleichen. Stetige Investitionstätigkeit ist für Kommunen mit dem Ziel der sinnvollen Substanzerhaltung von großer Bedeutung für die Erfüllung der Pflichtaufgaben.

Ist die Investitionsquote in einem Bereich langfristig hoch, so lässt sich daraus schließen, dass stetig in neue Vermögensgegenstände investiert wird, z. B. um mit der technischen Entwicklung Stand zu halten. Die Investitionsquote von 145 % bedeutet, dass wesentlich mehr investiert wird, als durch Abschreibungen und Anlagenabgänge an Wert verzehrt wird. Eine langfristig niedrige Investitionsquote könnte auf eine Überalterung der Anlagegüter hinweisen.

Im Haushaltsjahr 2024 konnte festgestellt werden, dass sich die Kennzahl im Vergleich zum Vorjahr verschlechtert hat (-133,8 %-Punkte). Der hohe Rückgang der Kennzahl ist einerseits auf ein geringeres Investitionsvolumen und andererseits gestiegene Abschreibungsaufwendungen zurückzuführen.

Nähere Informationen finden sich im Lagebericht unter Ziffer 6. Investitionen.

4.3 Kennzahlen zur Finanzlage

$$\text{Anlagendeckungsgrad 1} = \frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Anlagendeckungsgrad 1 i.e.S. (AnD1)	=	52,2 %	(56,5 %)
Eigenkapital	=	121.932.828 €	
Anlagevermögen	=	233.703.741 €	

Mithilfe der Kennzahlen über Anlagendeckungsgrade wird die Kapitalverwendung der Kommune analysiert. Die Kennzahl Anlagendeckungsgrad 1 gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens durch Eigenkapital finanziert ist. Diese Kennzahl hat sich verschlechtert (-4,3 %-Punkte).

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo Zuwendungen/Beiträge} + \text{Langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

Anlagendeckungsgrad 2 i. w. S. (AnD2)	=	94,3 %	(96,7 %)
Eigenkapital	=	121.932.828 €	
Sonderposten Zuwendungen/Beiträge	=	65.492.832 €	
Langfristiges Fremdkapital	=	33.013.912 €*	
Anlagevermögen	=	233.703.741 €	

* (= 25.196.242 € Pensionsrückstellungen + 7.817.670 € langfristige Verbindlichkeiten)

Der Anlagendeckungsgrad 2 gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital fristenkongruent finanziert ist. Grundsätzlich sollte der Anlagendeckungsgrad 2 nach der „goldenen Bilanzregel i. w. S.“ 100 % betragen. Nach der goldenen Bilanzregel soll langfristiges Vermögen auch langfristig finanziert sein.

Der Anlagendeckungsgrad 2 ist um 2,4 %-Punkte gesunken. Insgesamt 5,3 % des Anlagevermögens sind nicht fristenkongruent finanziert. Wesentlicher Faktor des Rückgangs ist die Erhöhung der langfristigen Verbindlichkeiten, die in der Neuaufnahme von Investitionsdarlehen begründet ist.

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$$

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)	=	-7,9 Jahre	(3,7 Jahre)
Effektivverschuldung (s. u.)	=	49.002.396 €	
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)=	=	- 6.172.215 €	

Gesamtes Fremdkapital
./. Liquide Mittel
./. kurzfristige Forderungen
= Effektive Verschuldung

Hiermit lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung (FR) eine zeitraumbezogene Größe enthält. Dieser Saldo zeigt der Gemeinde an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im 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). Bei negativen Zahlen kann keine Schuldentilgung stattfinden, da der Cash-Flow (Saldo aus Einzahlungen und Auszahlungen) aus laufender Verwaltungstätigkeit der Finanzrechnung dann negativ ist. Diese Kennzahl hat sich wegen des negativen Saldos aus der lfd. Verwaltungstätigkeit und gestiegener Verbindlichkeiten in einen negativen Wert geändert.

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

Liquidität 2. Grades (LiG2)	=	115,8 %	(206,0 %)
Liquide Mittel	=	3.181.963 €	
Kurzfristige Forderungen	=	13.203.884 €	
Kurzfristige Verbindlichkeiten	=	14.155.690 €	

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag aus flüssigen Mitteln und kurzfristigen Forderungen beglichen werden können.

Diese Kennzahl hat sich im Vergleich zum Vorjahr stark verringert (-90,2 %-Punkte). Die kurzfristigen Verbindlichkeiten sind im Vergleich zum Vorjahr gestiegen. Neben einem geringeren Bestand an liquiden Mitteln sind auch die kurzfristigen Forderungen im Vergleich zum Bilanzstichtag 31.12.2023 zurückgegangen. Der Rückgang der kurzfristigen Forderungen ist auch auf den vergleichsweise hohen Forderungsbestand zum Vorjahresstichtag zurückzuführen, der auf die im Cyberangriff begründeten Einschränkungen gründete.

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

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)	=	5,5 %	(4,6 %)
Kurzfristige Verbindlichkeiten	=	14.155.690 €	
Bilanzsumme	=	255.904.533 €	

Diese Kennzahl steigt um 0,9 %-Punkte, da einerseits höhere kurzfristige Verbindlichkeiten ausgewiesen werden und andererseits die Bilanzsumme sinkt.

4.4 Kennzahlen zur Ertragslage

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

Zinslastquote (ZLQ)	=	0,5 %	(0,3 %)
Finanzaufwendungen	=	458.267 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Diese Kennzahl zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Diese Kennzahl ist geringfügig auf 0,5 %-Punkte wegen gestiegener Zinsaufwendungen für die Aufnahme von Kassenkrediten und Investitionsdarlehen gestiegen. Die Zinsaufwandsquote fungiert als Frühwarnsignal. Eine hohe Zinsaufwandsquote bzw. eine Steigerung dieser führt dazu, dass die politischen Gestaltungsspielräume eingeschränkt werden. Ab 3,0 % ist die Zinslastquote als problematisch anzusehen.

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

Netto Steuerquote (NSQ)	=	64,2 %	(66,5 %)
Steuererträge	=	59.472.071 €	
Gewerbesteuerumlage	=	2.771.720 €	
Ordentliche Erträge	=	88.327.453 €	

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, die Gewerbesteuerumlage in Abzug zu bringen. Diese Kennzahl ist im Vergleich zum Jahr 2023 um -2,3 %-Punkte gesunken, da die Steuererträge wegen rückläufiger Gewerbesteuer im Vergleich zum Vorjahr um rd. 6,4 Mio. € gesunken sind.

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

Zuwendungsquote (ZwQ)	=	15,9 %	(13,9 %)
Erträge aus Zuwendungen	=	14.085.631 €	
Ordentliche Erträge	=	88.327.453 €	

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

Das Maß an Abhängigkeit von Ausgleichszahlungen Dritter hat mit 2,0 %-Punkte vergleichsweise stark zugenommen. Die Zuwendungen liegen mit 14,1 Mio. € um rd. 967 T€ über den Zuwendungen des Jahres 2023.

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

Personalintensität (PI)	=	16,8 %	(18,3 %)
Personalaufwendungen	=	16.107.286 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Die Personalintensität gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Vergleich zum Vorjahr sind die Personalaufwendungen leicht (um rd. 400 T€) und die ordentlichen Aufwendungen stark (um rd. 10,1 Mio. €) gestiegen. Daher sinkt diese Kennzahl um 1,5 %-Punkte auf 16,8 %.

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

Sach- u. Dienstleistungsintensität (SDI)	=	19,8 %	(20,3 %)
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	=	18.931.746 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Aus dieser Kennzahl lässt sich ebenfalls erkennen, in welchem Ausmaß sich die Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat. Diese Kennzahl ist gegenüber dem Vorjahr leicht gesunken (-0,5 %-Punkte), da die ordentlichen Aufwendungen im Vergleich zu den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen stärker gestiegen sind.

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

Transferaufwandsquote (TAQ)	=	47,8 %	(43,8 %)
Transferaufwendungen	=	45.836.907 €	
Ordentliche Aufwendungen	=	95.854.068 €	

Die Kennzahl Transferaufwandsquote stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Die Kennzahl hat sich wegen deutlich gestiegener Transferaufwendungen (+8,2 Mio. €) verschlechtert (+4,0 %-Punkte). Ein Großteil der darin enthaltenen Aufwendungen sind nicht durch die Stadt Biron beeinflussbar (insbesondere Kreis- und Jugendamtsumlage).

5. Liquidität – Verschuldung

Die Entwicklung der liquiden Mittel und der Verschuldung ohne die Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung (konkrete Gegenwerte), die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen sowie die sonstigen Verbindlichkeiten (konkrete Verpflichtungen) stellt sich **zum Stichtag 31.12.2024** wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2024
Giro + Sparbücher	5.436.959,13 €	3.181.963,24 €
Zwischensumme (1) AKTIV	5.436.959,13 €	3.181.963,24 €
Verbindlichkeiten Investitionskredite	-6.628.402,76 €	-12.042.171,49 €
Verbindlichkeiten Kassenkredite - Linie	0,00 €	-5.000.000,00 €
Überziehung Kassenkredite	0,00 €	0,00 €
Überziehung Giro	0,00 €	0,00 €
Zwischensumme (2) PASSIV	-6.628.402,76 €	-17.042.171,49 €
Saldo (1) + (2)	-1.191.443,63 €	-13.860.208,25 €
Veränderung zum Vorjahr (1) + (2)		-12.668.764,62 €

Die liquiden Mittel haben sich im Vergleich zum Vorjahr um rd. 2,3 Mio. € verringert. Aufgrund der Aufnahme von Investitions- und Kassenkrediten haben sich die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten auf 12 Mio. € erhöht. Die Verbindlichkeiten aus Kassenkrediten saldieren bei 5 Mio. €. Wenn man die aktiven *liquiden Mittel* mit den passiven *Verbindlichkeiten* saldiert, hat sich das Ergebnis um rd. 12,7 Mio. € verschlechtert.

Der Bestand der liquiden Mittel (3,2 Mio. €) ist um rd. 13,9 Mio. € geringer als die Darlehensverbindlichkeiten (rd. 17 Mio. €). Hierbei ist ergänzend zu berücksichtigen, dass im Bestand der Darlehen die Darlehen „Gute Schule“ mit rd. 870 T€ enthalten sind, die vom Land getilgt werden.

Die negativen Salden aus der lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von 6,17 Mio. € sowie aus der Investitionstätigkeit in Höhe von rd. 6,44 Mio. € sorgen kumuliert für einen Mittelabfluss in Höhe von rd. 12,61 Mio. €.

Der negative Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ist nennenswert geprägt durch geringere Gewerbesteuererträge und deutlich gestiegene Kreisumlageaufwendungen.

Das hohe Investitionsvolumen in Höhe von rd. 14,2 Mio. € kann nur zu rd. 54,7 % durch entsprechende Investitionseinzahlungen gedeckt werden.

6. Investitionen

Im Investitionsplan des Haushaltsjahres 2024 wurden fortgeschriebene **investive Auszahlungen** in Höhe von **26.200.000 €** geplant, von denen im Volumen **14.201.605,08 € = 54,20 %** (Vorjahr 71,13 %) tatsächlich ausgezahlt wurden. Sowohl die Umsetzungsquote fällt mit rd. 54,20 % niedriger aus als im Jahr 2023, als auch in absoluten Zahlen wird mit rd. 14,20 Mio. € (2023: rd. 18,79 Mio. €) wesentlich geringer als im Haushaltsjahr 2023 investiert. Hierin enthalten sind Investitionsdarlehen an das Krankenhaus in Höhe von rd. 234 T€, sodass rd. 13,97 Mio. € in eigene städtische Investitionen fließen.

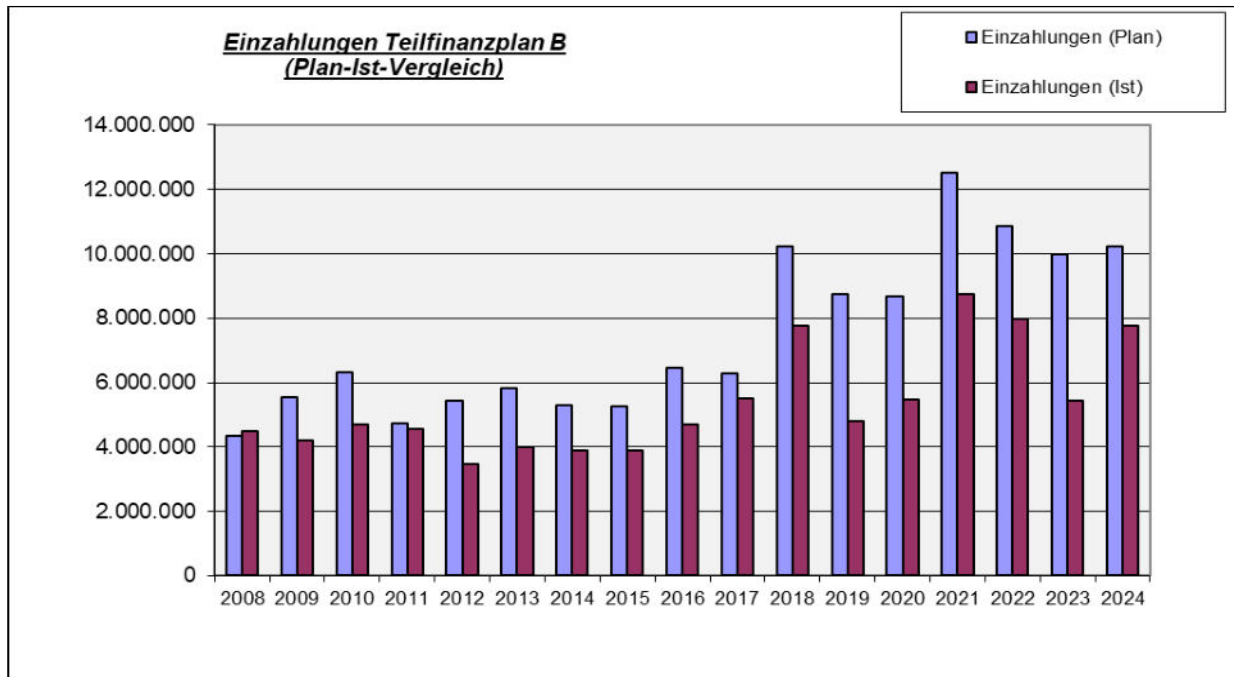
Von den geplanten investiven Einzahlungen in Höhe von **10.245.000 €** konnten **7.765.999,53 € = 75,80 %** (Vorjahr 54,76 %) erzielt werden.

Teilfinanzplan B	fortgef. Planung	Ist 2024	Abweichung
Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	8.806.000,00	5.581.275,26	-3.224.724,74
Einzahlungen aus dem Verkauf von Grundstücken und Gebäuden	600.000,00	380.544,46	-219.455,54
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	400.000,00	0,00	-400.000,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	439.000,00	98.785,18	-340.214,82
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.705.394,63	1.705.394,63
Summe Einzahlungen	10.245.000,00	7.765.999,53	-2.479.000,47
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	4.265.000,00	2.977.154,25	-1.287.845,75
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.663.300,00	8.596.341,21	-10.066.958,79
Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagen	2.432.700,00	2.347.921,70	-84.778,30
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	19.000,00	20.383,60	1.383,60
Sonstige Investitionsauszahlungen	820.000,00	259.804,32	-560.195,68
Summe Auszahlungen	26.200.000,00	14.201.605,08	-11.998.394,92
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.955.000,00	-6.435.605,55	9.519.394,45
Aufnahme von Investitionsdarlehen	15.500.000,00	6.100.000,00	9.400.000,00

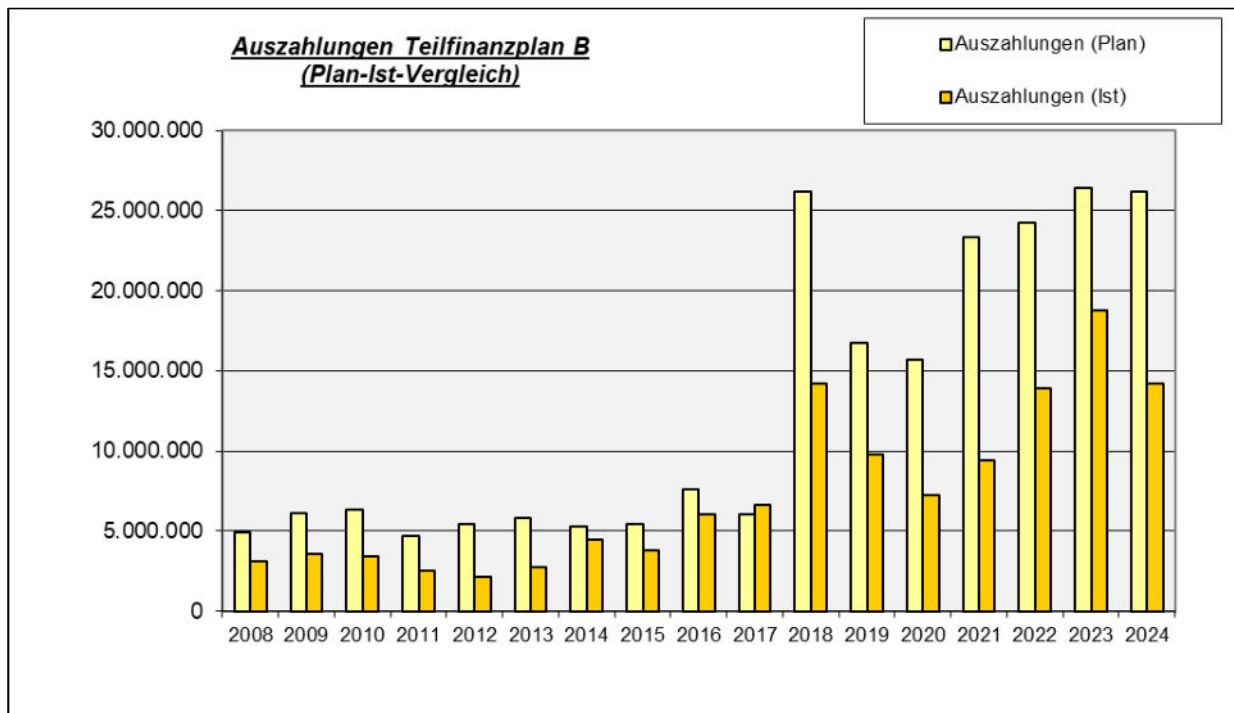
Zeitreihe:	2020	2021	2022	2023	2024
Plan-Ist Vergleich erzielter Einzahlungen (in %):	62,95	69,95	73,49	54,76	75,80
Plan-Ist Vergleich geleisteter Auszahlungen (in %):	45,90	40,48	57,53	71,13	54,20

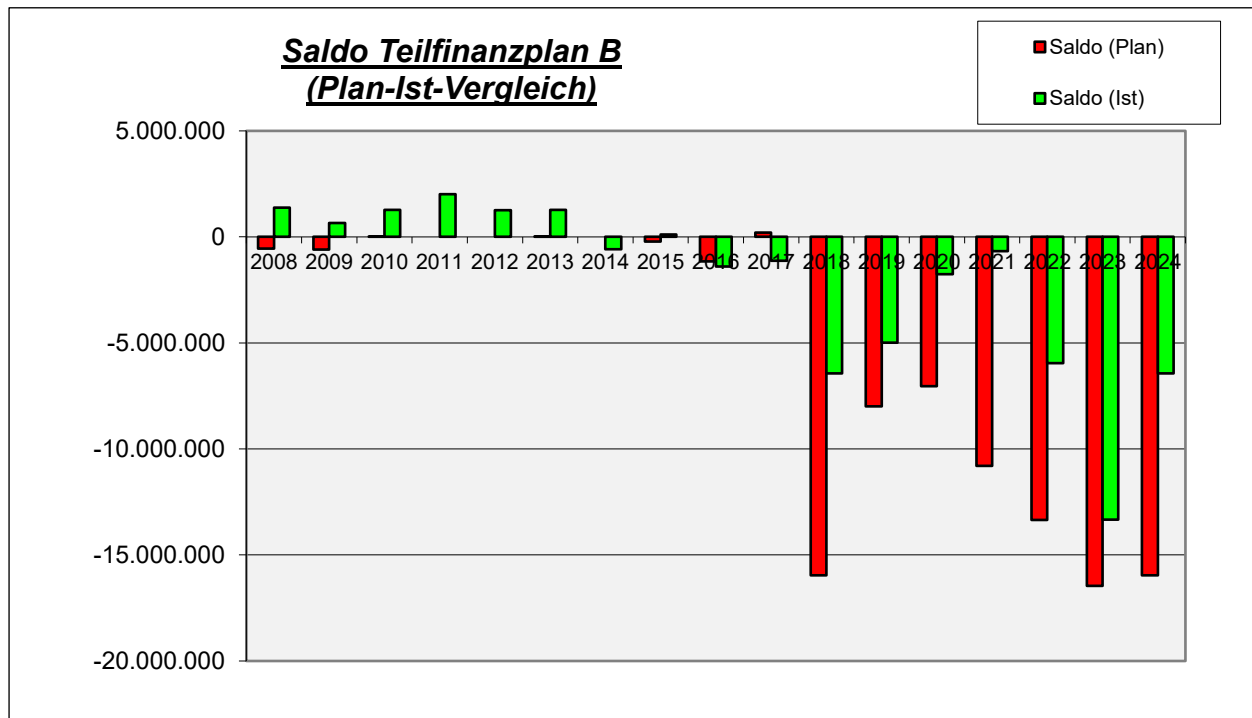
Im oben aufgeführten Zeitreihenvergleich ist zu erkennen, dass sich bei den investiven Einzahlungen der Umsetzungsgrad im Vergleich zum Vorjahr um 21,04 % verbessert hat.

Wie der nachfolgenden Grafik zu entnehmen ist, liegt das tatsächliche jährliche Einzahlungsvolumen bei rd. 7,8 Mio. €. Im Haushaltsjahr 2023 lagen die Einzahlungen um rd. 4,5 Mio. € unter den Werten der Haushaltsplanung. Im Haushaltsjahr 2024 beläuft sich das Defizit auf ca. -2,48 Mio. €.



Die tatsächlichen Auszahlungen im Investitionsbereich sind gegenüber dem Vorjahr gesunken (-4,6 Mio. €) und betragen ca. 14,2 Mio. € und liegen somit deutlich unter den geplanten Ausgabeermächtigungen von 26,2 Mio. €. Ebenso verringert sich der relative Umsetzungsgrad von 71,13 (2023) auf 54,2 im Jahr 2024.





Die nicht vollständige Umsetzung des Investitionsprogramms im Haushaltsjahr 2024 führt bei nicht vollständiger Abarbeitung der Investitionsmaßnahmen zu einem Zuschussbedarf im Teilfinanzplan-B (-6,44 Mio. €).

Dieser Fehlbetrag wird weitgehend durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen in Höhe von 6,1 Mio. € gedeckt.

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die **Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden** liegen ca. 1.288 T€ unter dem fortgeführten Planansatz.

Nicht durchgeführte Maßnahmen (ca. -400 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
1131010004 Erwerb u. Sanierung altes Säge	400.000,00 €	- €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €
	- €	- €	- €	- €	- €
Summe	400.000,00 €	- €	400.000,00 €	400.000,00 €	400.000,00 €

Maßnahmen, die abweichend gebucht wurden (ca. +1.576 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I018010004 Einrichtung / Baumaßnahmen GLM	- €	8.010,10 €	8.010,10 €	- €	8.010,10 €
I024017005 An-/Umbauten Feuerwehrgeräteh.	- €	867,67 €	867,67 €	- €	867,67 €
I031012000 GLM Einrichtung + Bau Grundsch	- €	42.117,86 €	42.117,86 €	- €	42.117,86 €
I031027003 GLM Einrichtung HLS	- €	29.629,89 €	29.629,89 €	- €	29.629,89 €
I031035002 Neubau naturwissensch. Gymnasi	- €	97.678,18 €	97.678,18 €	- €	97.678,18 €
I031060002 GLM Baumaßnahmen an Schulen	- €	70.044,80 €	70.044,80 €	- €	70.044,80 €
I042022000 GLM Baumaßnahmen Bibliothek/Ar	- €	910,18 €	910,18 €	- €	910,18 €
I051030000 Erwerb Einrichtung Unterkünfte	- €	703.358,08 €	703.358,08 €	- €	703.358,08 €
I061013000 GLM Baumaßn städt. Kindergärten	- €	23.674,90 €	23.674,90 €	- €	23.674,90 €
I061035000 Neubau u. Sanierung Kinderspie	- €	9.862,76 €	9.862,76 €	- €	9.862,76 €
I071010003 Einrichtungsgegenst. Kurgebiet	- €	5.286,89 €	5.286,89 €	- €	5.286,89 €
I071010009 Regionale 2013 - Themenweg For	- €	862,52 €	862,52 €	- €	862,52 €
I081010002 Neubau von Sportanlagen	- €	220.594,20 €	220.594,20 €	- €	220.594,20 €
I081010005 Aufwertung Sportanlagen	- €	3.112,69 €	3.112,69 €	- €	3.112,69 €
I081020003 Einrichtungsgeg. in Turnhallen	- €	3.259,28 €	3.259,28 €	- €	3.259,28 €
I082010001 Einrichtung Freibäder	- €	5.576,27 €	5.576,27 €	- €	5.576,27 €
I082020004 Einrichtungsgegenst. Hallenbad	- €	278,53 €	278,53 €	- €	278,53 €
I082030000 Bädervereine Investitionszusch	- €	61.339,67 €	61.339,67 €	- €	61.339,67 €
I101012000 Baumaßnahmen an Denkmälern	- €	14.995,54 €	14.995,54 €	- €	14.995,54 €
I111010000 Einrichtung Abfallwirtschaft	- €	8.702,81 €	8.702,81 €	- €	8.702,81 €
I121012124 Einrichtungsgegenstände Innens	- €	9.002,36 €	9.002,36 €	- €	9.002,36 €
I131010000 Anlage von Waldwegen, Zaunbau	- €	76.516,01 €	76.516,01 €	- €	76.516,01 €
I132010003 LEADER Projekt "Dino-Spuren-Ne	- €	178.622,85 €	178.622,85 €	- €	178.622,85 €
I133019500 Einrichtung Friedhöfe	- €	1.908,88 €	1.908,88 €	- €	1.908,88 €
I133019501 GLM Einrichtung Trauerhallen	- €	278,53 €	278,53 €	- €	278,53 €
Summe	- €	1.576.491,45 €	1.576.491,45 €	- €	1.576.491,45 €

Maßnahmen mit Minderausgaben (ca. -2.464 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I018020000 Erwerb von Grundstücken - allg	1.400.000,00 €	535.915,96 €	864.084,04 €	1.400.000,00 €	864.084,04 €
I061015000 Erwerb von Spielgeräten für Sp	50.000,00 €	5.777,07 €	44.222,93 €	50.000,00 €	44.222,93 €
I061030000 Neuanschaff. Kinderspielgeräte	115.000,00 €	69.536,53 €	45.463,47 €	115.000,00 €	45.463,47 €
I131010003 Investitionen für Aufforstung	2.300.000,00 €	789.433,24 €	1.510.566,76 €	2.300.000,00 €	1.510.566,76 €
Summe	3.865.000,00 €	1.400.662,80 €	2.464.337,20 €	3.865.000,00 €	2.464.337,20 €

In diesen Bereichen werden nicht nur die Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden gebucht, sondern auch die Auszahlungen für Aufbauten auf den Grundstücken. Somit werden in diesem Teilbereich u. a. auch Spielgeräte, Urnenwände, Friedhofswege, Zäune und Investitionen in den Skatepark gebucht. Die Unterschreitung der Planansätze ergibt sich allerdings nur buchungstechnisch, da der Großteil der als Auszahlungen für Baumaßnahmen geplant wurde, bei direkter Fertigstellung im Haushaltsjahr als Auszahlung für Aufbauten gebucht wurde.

Bei den investiven **Auszahlungen für Baumaßnahmen** setzt sich die Differenz von (-) 10,07 Mio. € aus den folgenden Bereichen zusammen:

Nicht durchgeführten Maßnahmen (ca. -2.226 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I031027003 GLM Einrichtung HLS	70.000,00 €	- €	70.000,00 €	- 70.000,00 €	- 70.000,00 €
I041030003 Dorfkultur-Maßnahmen	40.000,00 €	- €	40.000,00 €	- 40.000,00 €	- 40.000,00 €
I042022000 GLM Baumaßnahmen Bibliothek/Ar	32.000,00 €	- €	32.000,00 €	- 32.000,00 €	- 32.000,00 €
I061035002 Modernisierung Skatepark Brilo	150.000,00 €	- €	150.000,00 €	- 150.000,00 €	- 150.000,00 €
I071010003 Einrichtungsgesegenst. Kurgebiet	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	- 50.000,00 €	- 50.000,00 €
I121010027 Erschl. Gewerbeg. Dollenseite	564.000,00 €	- €	564.000,00 €	- 564.000,00 €	- 564.000,00 €
I121012000 Straßenausbauplanung	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	- 200.000,00 €	- 200.000,00 €
I121012001 Kleine Straßenbaumaßnahmen	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	- 25.000,00 €	- 25.000,00 €
I121012052 Ausbau 'Desmecke', Altenbüren	200.000,00 €	- €	200.000,00 €	- 200.000,00 €	- 200.000,00 €
I121012102 Ausbau 'Kreuzweg', Alme	260.000,00 €	- €	260.000,00 €	- 260.000,00 €	- 260.000,00 €
I121012103 Ausbau 'Triftweg', Gudenhag	60.000,00 €	- €	60.000,00 €	- 60.000,00 €	- 60.000,00 €
I121012116 Ausbau "Zum Mühlental", Alme	210.000,00 €	- €	210.000,00 €	- 210.000,00 €	- 210.000,00 €
I121012122 Außengebietsableitung Peter-Kn	130.000,00 €	- €	130.000,00 €	- 130.000,00 €	- 130.000,00 €
I132010003 LEADER Projekt "Dino-Spuren-Ne	190.000,00 €	- €	190.000,00 €	- 190.000,00 €	- 190.000,00 €
I132020004 Hochwasserrückhalteb. 'Thülen	20.000,00 €	- €	20.000,00 €	- 20.000,00 €	- 20.000,00 €
I133010006 Investitionen Friedhöfe / Ehre	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	- 10.000,00 €	- 10.000,00 €
I133019500 Einrichtung Friedhöfe	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	- 15.000,00 €	- 15.000,00 €
Summe	2.226.000,00 €	- €	2.226.000,00 €	- 2.226.000,00 €	- 2.226.000,00 €

Maßnahmen mit Minderausgaben (ca. -9.295 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I015030001 Stärkung Innenstadt	10.000,00 €	3.192,23 €	6.807,77 €	10.000,00 €	6.807,77 €
I018010004 Einrichtung / Baumaßnahmen GLM	390.000,00 €	9.286,04 €	380.713,96 €	390.000,00 €	380.713,96 €
I018010020 Errichtung von PV-Anlagen	400.000,00 €	269.302,77 €	130.697,23 €	400.000,00 €	130.697,23 €
I018030001 Inv. Bürgerzentrum Kolpinghaus	100.000,00 €	8.218,67 €	91.781,33 €	100.000,00 €	91.781,33 €
I024017005 An-/Umbauten Feuerwehrgerateh.	2.350.000,00 €	1.157.645,34 €	1.192.354,66 €	2.350.000,00 €	1.192.354,66 €
I031012000 GLM Einrichtung + Bau Grundsich	250.000,00 €	58.893,10 €	191.106,90 €	250.000,00 €	191.106,90 €
I031012001 OGS Anbau Ratmersteinschule	750.000,00 €	692.280,74 €	57.719,26 €	750.000,00 €	57.719,26 €
I031012002 OGS Anbau Engelbertschule	350.000,00 €	10.053,70 €	339.946,30 €	350.000,00 €	339.946,30 €
I031027004 Sanierung Klassenräume HLS	1.615.000,00 €	24.581,52 €	1.590.418,48 €	1.615.000,00 €	1.590.418,48 €
I031035002 Neubau naturwissensch. Gymnasi	100.000,00 €	6.965,57 €	93.034,43 €	100.000,00 €	93.034,43 €
I031035003 Sanierung Klassenräume Gymnasi	3.200.000,00 €	1.469.044,57 €	1.730.955,43 €	3.200.000,00 €	1.730.955,43 €
I031060002 GLM Baumaßnahmen an Schulen	445.000,00 €	152.525,75 €	292.474,25 €	445.000,00 €	292.474,25 €
I051030000 Erwerb Einrichtung Unterkünfte	200.000,00 €	7.675,50 €	192.324,50 €	200.000,00 €	192.324,50 €
I061013000 GLM Baumaßn städt. Kindergärten	50.000,00 €	12.339,66 €	37.660,34 €	50.000,00 €	37.660,34 €
I061035000 Neubau u. Sanierung Kinderspie	70.000,00 €	30.278,26 €	39.721,74 €	70.000,00 €	39.721,74 €
I081010002 Neubau von Sportanlagen	200.000,00 €	14.739,23 €	185.260,77 €	200.000,00 €	185.260,77 €
I081020003 Einrichtungsggeg. in Turnhallen	13.000,00 €	5.063,45 €	7.936,55 €	13.000,00 €	7.936,55 €
I082030000 Bädervereine Investitionszusch	272.000,00 €	115.129,74 €	156.870,26 €	272.000,00 €	156.870,26 €
I121010000 Abrechnung Ingenieur-Leistunge	2.000,00 €	379,47 €	1.620,53 €	2.000,00 €	1.620,53 €
I121012074 Ausbau 'Breslauer Str.', Guden	170.000,00 €	142.764,10 €	27.235,90 €	170.000,00 €	27.235,90 €
I121012075 Ausbau 'Sudetenstr.', Gudenhaq	220.000,00 €	89.548,52 €	130.451,48 €	220.000,00 €	130.451,48 €
I121012099 Endausbau 'Oststraße', Brilon	180.000,00 €	32.518,02 €	147.481,98 €	180.000,00 €	147.481,98 €
I121012115 Ausbau "Am Renzelsberg", Brilo	400.000,00 €	79.183,77 €	320.816,23 €	400.000,00 €	320.816,23 €
I121012123 Dorferneuerung ehem. Zimmerpla	90.300,00 €	1.981,49 €	88.318,51 €	90.300,00 €	88.318,51 €
I121016011 Neubau von Radwegen	200.000,00 €	6.625,60 €	193.374,40 €	200.000,00 €	193.374,40 €
I121016015 Gehwegausb. Hüttenstraße, Alte	600.000,00 €	440.244,22 €	159.755,78 €	600.000,00 €	159.755,78 €
I121016016 Neubau Radweg Flugplatz-HausRo	450.000,00 €	22.423,86 €	427.576,14 €	450.000,00 €	427.576,14 €
I121017000 Errichtung von Buswartehallen	1.000.000,00 €	369.316,63 €	630.683,37 €	1.000.000,00 €	630.683,37 €
I121020001 Ausbau Wirtschaftswegen, KP 2	225.000,00 €	3.213,00 €	221.787,00 €	225.000,00 €	221.787,00 €
I131010000 Anlage von Waldwegen, Zaunbau	300.000,00 €	291.227,91 €	8.772,09 €	300.000,00 €	8.772,09 €
I152010001 GLM Einrichtung Gemeindehalle	325.000,00 €	105.900,60 €	219.099,40 €	325.000,00 €	219.099,40 €
	- €	- €	- €	- €	- €
Summe	14.927.300,00 €	5.632.543,03 €	9.294.756,97 €	14.927.300,00 €	9.294.756,97 €

Diese Minderausgaben entstanden zum großen Teil durch Verschiebungen auf das Folgejahr, bzw. fehlender Fertigstellung im Haushaltsjahr 2024.

Maßnahmen mit Mehrausgaben (ca. +1.158 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I121012080 Ausbau 'Im Siepen', Scharfenbe	200.000,00 €	239.904,06 €	39.904,06 €	200.000,00 €	39.904,06 €
I121012104 Ausbau 'Auf der Wankel', Hoppe	200.000,00 €	305.133,84 €	105.133,84 €	200.000,00 €	105.133,84 €
I121012114 Neubau Kreisverkehr Altenbüren	800.000,00 €	1.692.185,35 €	892.185,35 €	800.000,00 €	892.185,35 €
I121040001 Neubau von Straßenbeleuchtung	310.000,00 €	430.529,21 €	120.529,21 €	310.000,00 €	120.529,21 €
Summe	1.510.000,00 €	2.667.752,46 €	1.157.752,46 €	1.510.000,00 €	1.157.752,46 €

Die Mehrausgaben konnten im Rahmen des Budgets (aus Mitteln nicht durchgeführter Maßnahmen und Maßnahmen mit Minderausgaben) gedeckt werden.

Maßnahmen, die abweichend gebucht wurden (ca. +296 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I018010022 Sanierung Bürgerhaus Esshoff	- €	56.876,85 €	56.876,85 €	- €	56.876,85 €
I021010002 Einrichtung Ordnungsamt	- €	3.174,92 €	3.174,92 €	- €	3.174,92 €
I024010010 Warnsysteme Bevölkerungsschutz	- €	1.136,38 €	1.136,38 €	- €	1.136,38 €
I031015000 Einrichtung GSV Alme, Thül., H	- €	84,43 €	84,43 €	- €	84,43 €
I031032000 GLM Einrichtung Gymnasium	- €	1.179,90 €	1.179,90 €	- €	1.179,90 €
I061010000 Einrichtung städt. Kindergärten	- €	2.564,45 €	2.564,45 €	- €	2.564,45 €
I071010100 Bike-Trailground	- €	22.280,80 €	22.280,80 €	- €	22.280,80 €
I081010005 Aufwertung Sportanlagen	- €	24.936,94 €	24.936,94 €	- €	24.936,94 €
I082020004 Einrichtungsgegenst. Hallenbad	- €	10.675,66 €	10.675,66 €	- €	10.675,66 €
I101010001 Einrichtung/Fahrzeuge Bauverw.	- €	14.808,39 €	14.808,39 €	- €	14.808,39 €
I121010017 Erschließung Lübbers Wiese	- €	34.235,38 €	34.235,38 €	- €	34.235,38 €
I121010035 Erschließ. 'Speckwinkel', Alme	- €	171,87 €	171,87 €	- €	171,87 €
I121012005 Ausbau Ackestraße, Brilon	- €	16.380,68 €	16.380,68 €	- €	16.380,68 €
I121012110 Ausbau 'Warenberg', Altenbüre	- €	5.367,28 €	5.367,28 €	- €	5.367,28 €
I121012117 Ausbau "Sudetenstraße", Gud.Pe	- €	65.575,50 €	65.575,50 €	- €	65.575,50 €
I121012118 Ausbau "Am Haidknüchel", Guden	- €	10.196,26 €	10.196,26 €	- €	10.196,26 €
I121012119 Ausbau "Röhlenstraße", Madfeld	- €	4.533,10 €	4.533,10 €	- €	4.533,10 €
I121012125 Erschließung B-Plan Nr. 153	- €	6.762,05 €	6.762,05 €	- €	6.762,05 €
I121012133 Erschließung B-Plan Nr. 8 "Zum	- €	2.913,24 €	2.913,24 €	- €	2.913,24 €
I121016006 Neubau Radweg Flugplatz/Rosenb	- €	385,93 €	385,93 €	- €	385,93 €
I131010003 Investitionen für Aufforstung	- €	2.300,71 €	2.300,71 €	- €	2.300,71 €
I132010001 Einrichtung Park- und Fremdenve	- €	33.464,83 €	33.464,83 €	- €	33.464,83 €
I152020001 Einrichtung Märkte	- €	1.034,11 €	1.034,11 €	- €	1.034,11 €
Summe	- €	296.045,72 €	321.039,66 €	- €	296.045,72 €

Die Maßnahmen wurden u. a. unter Auszahlungen zum Erwerb von Grundstücken und Gebäuden (für Aufbauten) verbucht.

Bei den **Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen** besteht eine Differenz von (-) 85 T€.

Maßnahmen mit Minderausgaben (ca. -289 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I015020001 Beschaffung von EDV-Ausstattung	100.000,00	79.766,04	20.233,96 €	100.000,00 €	20.233,96 €
I015030001 Stärkung Innenstadt	47.000,00	3.163,07	43.836,93 €	47.000,00 €	43.836,93 €
I024010005 Beschaffung EDV-Ausst. Feuerw.	40.000,00	8.490,54	31.509,46 €	40.000,00 €	31.509,46 €
I024010007 Umstellung digitaler Funk	20.000,00	13.101,90	6.898,10 €	20.000,00 €	6.898,10 €
I024010011 Beschaffung Einrichtung FW Ger	30.000,00	5.605,84	24.394,16 €	30.000,00 €	24.394,16 €
I024010012 Beschaffung Einrichtungsgegenst.	15.000,00	13.886,24	1.113,76 €	15.000,00 €	1.113,76 €
I024015016 Beschaffung HLF 10, LG Madfeld	260.000,00	233.422,27	26.577,73 €	260.000,00 €	26.577,73 €
I031012001 OGS Anbau Ratmersteinschule	20.000,00	2.069,89	17.930,11 €	20.000,00 €	17.930,11 €
I031015000 Einrichtung GSV Alme, Thül., H	14.500,00	11.997,51	2.502,49 €	14.500,00 €	2.502,49 €
I031020000 Einrichtung Heinrich-Lübke-Sch	40.000,00	33.799,48	6.200,52 €	40.000,00 €	6.200,52 €
I031027003 GLM Einrichtung HLS	2.000,00	303,21	1.696,79 €	2.000,00 €	1.696,79 €
I031030000 Einrichtung Gymnasium	40.000,00	11.103,17	28.896,83 €	40.000,00 €	28.896,83 €
I031032000 GLM Einrichtung Gymnasium	2.000,00	790,68	1.209,32 €	2.000,00 €	1.209,32 €
I042020001 Einrichtung Stadtbibliothek	15.000,00	9.403,69	5.596,31 €	15.000,00 €	5.596,31 €
I061010000 Einrichtung städt. Kindergärten	30.000,00	28.571,08	1.428,92 €	30.000,00 €	1.428,92 €
I061030000 Neuanschaff. Kinderspielgeräte	0,00	2.342,52	- 2.342,52 €	- €	- 2.342,52 €
I081020003 Einrichtungsgeg. in Turnhallen	17.000,00	5.026,88	11.973,12 €	17.000,00 €	11.973,12 €
I131016000 Dienstfahrzeuge Forstbetrieb	70.000,00	28.932,14	41.067,86 €	70.000,00 €	41.067,86 €
I131017000 Ankauf von Hard- und Software	15.000,00	5.983,49	9.016,51 €	15.000,00 €	9.016,51 €
I152020001 Einrichtung Märkte	10.000,00	1.188,59	8.811,41 €	10.000,00 €	8.811,41 €
Summe	787.500,00 €	498.948,23 €	288.551,77 €	787.500,00 €	288.551,77 €

Maßnahmen mit Mehrausgaben (ca. +499 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I015010003 Einrichtung Zentrale Dienste	20.000,00	27.973,99	7.973,99 €	20.000,00 €	7.973,99 €
I018010004 Einrichtung / Baumaßnahmen GLM	5.000,00	14.958,35	9.958,35 €	5.000,00 €	9.958,35 €
I021010002 Einrichtung Ordnungsamt	3.000,00	3.502,69	502,69 €	3.000,00 €	502,69 €
I024010001 Anschaffung von beweglichen Au	40.000,00	54.146,42	14.146,42 €	40.000,00 €	14.146,42 €
I024015015 Beschaffung DLK, LZ Brilon	800.000,00	919.958,05	119.958,05 €	800.000,00 €	119.958,05 €
I031010000 Einrichtung GS St. Engelbert	13.000,00	25.917,73	12.917,73 €	13.000,00 €	12.917,73 €
I031012000 GLM Einrichtung + Bau Grundsch	3.000,00	19.377,80	16.377,80 €	3.000,00 €	16.377,80 €
I031017500 Einrichtung GS Ratmerstein	11.500,00	46.231,59	34.731,59 €	11.500,00 €	34.731,59 €
I031060001 Techn. Infrastruktur in Schulen	200.000,00	433.316,20	233.316,20 €	200.000,00 €	233.316,20 €
I061013000 GLM Baumaßn städt. Kindergärten	2.000,00	16.299,26	14.299,26 €	2.000,00 €	14.299,26 €
I082010001 Einrichtung Freibäder	500,00	8.914,64	8.414,64 €	500,00 €	8.414,64 €
I082020004 Einrichtungsgegenst. Hallenbad	1.250,00	7.048,15	5.798,15 €	1.250,00 €	5.798,15 €
I111010000 Einrichtung Abfallwirtschaft	2.950,00	16.967,73	14.017,73 €	2.950,00 €	14.017,73 €
I131015000 Anschaffung von Arbeitsgeräten	10.000,00	17.064,48	7.064,48 €	10.000,00 €	7.064,48 €
Summe	1.112.200,00 €	1.611.677,08 €	499.477,08 €	1.112.200,00 €	499.477,08 €

Nicht durchgeführte Maßnahmen (ca. -533 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I011010001 Digitale Ratsarbeit	1.000,00	0,00	1.000,00 €	1.000,00 €	1.000,00 €
I024010003 Beschaffung von Atemschutzgerä	10.000,00	0,00	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
I024010006 Beschaffung Notstromaggregat	15.000,00	0,00	15.000,00 €	15.000,00 €	15.000,00 €
I024010010 Warnsysteme Bevölkerungsschutz	20.000,00	0,00	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
I024015004 Beschaffung Mannschaftstranspo	80.000,00	0,00	80.000,00 €	80.000,00 €	80.000,00 €
I024015011 Beschaffung HLF 20, LZ Brilon	150.000,00	0,00	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
I024015017 Beschaffung ELW 1, LZ Brilon	220.000,00	0,00	220.000,00 €	220.000,00 €	220.000,00 €
I031060000 Modern. Einrichtung Schulen	1.500,00	0,00	1.500,00 €	1.500,00 €	1.500,00 €
I051030001 Fahrzeuge Übergangwohnheime	35.000,00	0,00	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
I152010001 GLM Einrichtung Gemeindehalle	500,00	0,00	500,00 €	500,00 €	500,00 €
Summe	533.000,00 €	- €	533.000,00 €	533.000,00 €	533.000,00 €

Maßnahmen, die abweichend gebucht wurden (ca. +240 T€)

Basis-AObj	UrBudget	Buchung	UrBudget - Buchung	Planung	Verfügbar
I012010000 Einrichtung Repräsentation	0,00	7.091,27	7.091,27 €	- €	7.091,27 €
I014020001 Investitionen Personalrat	0,00	3.299,00	3.299,00 €	- €	3.299,00 €
I015020002 Smart City / Digitalisierung	0,00	47,60	47,60 €	- €	47,60 €
I016010001 Investition Arbeitsschutz	0,00	2.028,95	2.028,95 €	- €	2.028,95 €
I018010020 Errichtung von PV-Anlagen	0,00	2.653,70	2.653,70 €	- €	2.653,70 €
I018010022 Sanierung Bürgerhaus Esshoff	0,00	6.100,00	6.100,00 €	- €	6.100,00 €
I018030001 Inv. Bürgerzentrum Kolpinghaus	0,00	9.107,28	9.107,28 €	- €	9.107,28 €
I024012000 GLM Einrichtung FW Gerätehäuse	0,00	11.424,00	11.424,00 €	- €	11.424,00 €
I024017005 An-/Umbauten Feuerwehrgeräteh.	0,00	28.628,21	28.628,21 €	- €	28.628,21 €
I031010001 Einrichtung GS St. Engelb. OGS	0,00	360,36	360,36 €	- €	360,36 €
I041030001 Einrichtung Schnadezug	0,00	132,48	132,48 €	- €	132,48 €
I041030003 Dorfkultur-Maßnahmen	0,00	326,70	326,70 €	- €	326,70 €
I042022000 GLM Baumaßnahmen Bibliothek/Ar	0,00	523,60	523,60 €	- €	523,60 €
I051030000 Erwerb Einrichtung Unterkünfte	0,00	108.679,34	108.679,34 €	- €	108.679,34 €
I061030000 Neuanschaff. Kinderspielgeräte	0,00	2.342,52	2.342,52 €	- €	2.342,52 €
I082030000 Bädervereine Investitionszusch	0,00	424,00	424,00 €	- €	424,00 €
I101010001 Einrichtung/Fahrzeuge Bauverw.	0,00	28.391,54	28.391,54 €	- €	28.391,54 €
I121012001 Kleine Straßenbaumaßnahmen	0,00	1.674,00	1.674,00 €	- €	1.674,00 €
I121012124 Einrichtungsgegenstände Innens	0,00	3.633,84	3.633,84 €	- €	3.633,84 €
I132010001 Einrichtung Park-und Fremdenve	0,00	1.826,97	1.826,97 €	- €	1.826,97 €
I133019500 Einrichtung Friedhöfe	0,00	20.930,55	20.930,55 €	- €	20.930,55 €
Summe	- €	239.625,91 €	239.625,91 €	- €	239.625,91 €

Die **Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen** liegen leicht über dem Planansatz (19.000 €). Resultierend aus dem Versorgungsfond wvk werden Auszahlungen in Höhe von 20.384 € gebucht.

Im Bereich der **Sonstigen Investitionsauszahlungen** besteht ein Saldo von (-) 560 T€. Hierbei handelt es sich um gezahlte Investitionsdarlehen an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH. Hier war der Restbestand des Investitionsdarlehens in Höhe von 820 T€ geplant. Durch das Krankenhaus wurden im Jahr 2024 rd. 234 T€ investive Mittel abgerufen. Weitere Auszahlungen im geringen Umfang wurden für die Ausreichung von Arbeitgeberdarlehen zur Beschaffung von Fahrrädern und E-Bikes getätigt.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Von den geplanten **Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen** in Höhe von 8.806 T€ konnten 5.581 T€ realisiert werden. Die Investitionszuschale (3.337 T€) wurde in diesem Jahr nahezu vollständig investiv verwendet (3.325 T€). Der verbleibende Betrag wurde angespart.

Die Feuerschutzzuschale wurde mit 193 T€ € angespart. Die Bildungszuschale in Höhe von 721 T€ wurde komplett investiv verwendet. Die Mittel der Sportzuschale (94 T€) wurden ebenfalls komplett investiv verwendet.

Die Maßnahme „Anbau von **MINT Räumen am Gymnasium**“ wurde im Haushaltsjahr 2024 aktiviert, sodass die geplanten Einzahlungen aus der Bildungszuschale und dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit zugerechnet werden konnten.

Die Einzahlungen aus dem **Verkauf von Grundstücken** liegen um rd. (-) 219 T€ unter dem Planansatz. Es wurden 381 T€ aus dem Verkauf von Grundstücken erzielt. Der Verkauf von städtischen Bau- und Gewerbegrundstücken erfolgt im Umlaufvermögen und wird daher nicht in dieser Position ausgewiesen. Durch die Verzögerungen bei der Realisierung eines touristischen Großprojekts konnten die Einzahlungen aus dem in diesem Zusammenhang stehenden Grundstücksverkauf nicht erzielt werden.

Die **Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten** (Erschließungsbeiträge, Straßenausbaubeiträge, sonstige Sonderposten) weisen eine Differenz von (-) 340 T€ ggü. dem Planansatz aus. Hier wirkt sich das Straßenbauförderprogramm des Landes aus, wodurch die Anlieger (Straßenbaubeiträge) unter gewissen Umständen von der Beitragspflicht entbunden werden. Die bei Kommunen entfallenden Beiträge werden durch Zuschüsse des Landes substituiert.

Es gab Mehreinnahmen i. H. v. (+) 27 T€ bei der Erschließungsmaßnahme Lübbers Wiese.

Von den geplanten Einzahlungen aus Erschließungsbeiträgen in Höhe von 439 T€ konnten 73 T€ erzielt werden.

Durch Verzögerungen bei bzw. nicht durchgeführten Baumaßnahmen konnten (-) 407 T€ an Beiträgen nicht erhoben werden.

Bei den Einzahlungen von sonstigen Sonderposten wurden abweichend 22 T€ gebucht.

Bei den **Sonstigen Investitionseinzahlungen** besteht eine Differenz von (+) 1.705 T€. Dieser Posten wird wesentlich stärker bebucht, da aufgrund des oben dargestellten Baumaßnahmenfortschrittes Einzahlungen nicht direkt als Sonderposten verbucht werden, sondern zunächst als Sonstige Investitionseinzahlung (Erhaltene Anzahlung) (korrespondierend zu Auszahlungen für Baumaßnahmen – s.o.).

Fazit

Als ein wichtiger Posten des städtischen Haushaltes ist das Investitionsprogramm zukünftig auf der Auszahlungs- sowie auf der Einzahlungsseite zuverlässiger zu planen, da hier nicht unerhebliche finanzielle Mittel gebunden werden. Dies ist insbesondere im Hinblick auf die in den kommenden Jahren anstehenden Großprojekte (z. B. Teilsanierung und Anbau Schulzentrum, OGS-Anbau Engelbertschule) von besonderer Bedeutung. Hierdurch werden umfangreich finanzielle Mittel gebunden, die lediglich durch die Aufnahme von Investitionsdarlehen finanziert werden können.

Die fortgeschriebenen Planansätze im Investitionsprogramm weisen einen negativen Saldo von (-) 15.955 T€ aus. Durch einen Fehlbetrag bei den Einzahlungen sowie geringere Investitionstätigkeit im Vergleich zur Planung hat sich dieser Saldo auf einen Wert von rd. (-) 6.436 T€ verändert.

Ursache hierfür ist die geringe Umsetzungsquote des Investitionsprogrammes. Es konnten nur 54,2 % der Ausgabeermächtigungen umgesetzt werden. An die einzelnen Maßnahmen sind Einnahmen in Form von Zuwendungen und Beiträgen gebunden, sodass nur 75,8 % der Einnahmen erzielt werden konnten.

Aufgrund der geringen Umsetzungsquote des Investitionsprogrammes konnten die Landespauschalen aus dem Gemeindefinanzierungsgesetz nicht vollständig passiviert werden. Die restlichen Pauschalen i. H. v. 205 T€ wurden angespart.

Es bleibt anzumerken, dass aus den „angesparten“ Pauschalen natürlich keine liquiden Mittel für künftige Investitionen vorhanden sind, sondern nur Sonderposten gebildet werden können, welche die Abschreibungen künftiger Investitionen relativieren. Die liquiden Mittel zur Finanzierung dieser Investitionen sind in den Folgejahren im Haushalt zur Verfügung zu stellen.

Da sowohl der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit als auch aus der Investitionstätigkeit negativ ist, war eine Aufnahme weiterer Investitionsdarlehen in Höhe von 6,1 Mio. € erforderlich.

Abschließend bleibt festzustellen, dass es im vierten Jahr in Folge zu einem negativen Saldo im investiven Bereich gekommen ist. Die Defizite konnten bis zum Jahr 2023 aus positiven Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit im Finanzplan sowie dem Bestand an liquiden Mitteln gedeckt werden. Dies ist erstmals im Jahr 2024 nicht mehr der Fall und aktuell verstetigt sich der Eindruck, dass dies absehbar auch in kommenden Jahren der Fall sein wird.

In diesem Zusammenhang sind insbesondere die finanziellen Herausforderungen im Zusammenhang mit den Sanierungs- und Neubaumaßnahmen am Schulzentrum, die durch Beschluss des Rates der Stadt Brilon auf 44,2 Mio. € gedeckelt wurden, im Blick zu halten. Die Baumaßnahmen haben im Jahr 2024 begonnen.

Darüber hinaus stehen in nahezu allen Aufgabenbereichen der Stadt nennenswerte Investitionen (Feuerwehrhäuser und Fahrzeuge, Kindergärten, Schulen) an. Es bedarf an dieser Stelle der Aufnahme von Investitionskrediten in großem Umfang zur Finanzierung dieser Maßnahmen.

7. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Brilon

Die **Auswirkungen der Corona-Pandemie** auf die kommunalen Haushalte waren im Haushaltsjahr 2020 deutlich spürbar. Insgesamt rd. 2,2 Mio. € mussten nach den Regelungen des NKF-CIG isoliert werden. Der Schaden wäre noch deutlich größer ausgefallen, wenn der Bund und die Länder nicht mit umfangreichen Unterstützungs- und Förderprogrammen die Belastungen der Kommunen abgefedert hätten. So hat die Stadt Brilon beispielsweise im Jahr 2020 eine Gewerbesteuerkompensationszahlung von über 8,4 Mio. € erhalten, welche die stark eingebrochene Gewerbesteuer (21,8 Mio. €) aufgefangen hat.

Der Corona-Schaden, der im Haushaltsjahr 2021 entstanden ist, belief sich auf rd. 585 T€. Dies ist im Vergleich zum Jahr 2020 zwar ein deutlicher Rückgang, aber immer noch eine hohe Belastung für die Stadt Brilon. Dieser Betrag wurde im Jahresabschluss 2021 zunächst mit einem außerordentlichen Ertrag gegengebucht und für das Jahr 2021 im Ergebnis neutralisiert und in der Bilanz aktiviert. Gleichwohl ist die Gesamtsumme für die Jahre 2020 und 2021 von insgesamt rd. 2,8 Mio. € entweder im Jahr 2026 ergebnisneutral mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen oder über einen noch zu bestimmenden Zeitraum (bis zu 50 Jahre) ergebniswirksam abzuschreiben.

In jedem Fall wird das Eigenkapital der Stadt in künftigen Jahren belastet.

Die Belastungen durch die Corona-Pandemie sind im Jahr 2022 deutlich geringer ausgefallen. Gleichzeitig wurden maßnahmenbezogen (z. B. für sog. Corona-Verstärkerbusse im Schülerverkehr) und auch durch eine pauschale Landeszuweisung sämtliche Corona-Belastungen durch Zuwendungen gedeckt, sodass in den Jahren 2022 bis 2024 keine Isolierung erfolgt.

Nachdem im Jahr 2022 mit erzielten Gewerbesteuererträgen von rd. 30,6 Mio. € ein hoher Wert erzielt wurde, konnte im Jahr 2023 mit Erträgen von rd. 41,5 Mio. € erneut ein neuer Höchstwert erzielt werden, der insgesamt um rd. 14,5 Mio. € über dem Planansatz lag. Im Jahr 2024 beläuft sich das Volumen der Gewerbesteuererträge auf rd. 33,5 Mio. € und erreicht somit wieder ein eher durchschnittliches Aufkommen.

Bisher wurden im Haushaltsjahr 2025 tatsächlich Gewerbesteuererträge in Höhe von rd. 32 Mio. € gebucht (Plan: 32 Mio. €) und liegen somit auf Planniveau.

Die kommunalen Anteile an der Einkommensteuer stagnieren bzw. erreichen nicht die prognostizierten Werte aus vorangegangenen Steuerschätzungen. Im Jahr 2023 wirkten sich hier die Entlastungspakete, die im Jahr 2022 von Bund und Ländern verabschiedet wurden, belastend aus. Im Jahr 2024 begrenzt die konjunkturelle Lage eine stärkere Steigerung der kommunalen Einkommens- und Umsatzsteueranteile. Insgesamt liegen die Einkommens- und Umsatzsteueranteile des Jahres 2024 um rd. 186 T€ unter den Planwerten, die auf Basis der Steuerschätzungen gebildet wurden. Die Abrechnung dieser Steueranteile nach zwei Quartalen 2025 deutet auf eine ähnliche Entwicklung in 2025 hin. Die Erträge aus diesen beiden Steueranteilen liegen moderat unter den geplanten Ansätzen.

Die Entwicklung in den kommenden Jahren ist abhängig von der Dauer des Krieges in der Ukraine, die Entwicklungen im Nahen Osten, einer nicht planbaren Finanz- und Außenpolitik der USA, wie sich der Fachkräftemangel verstetigt und wie sich die gesamtwirtschaftliche Lage in Deutschland entwickelt. Aktuell ist kein nennenswertes Wirtschaftswachstum absehbar. Viele Unternehmen bauen Stellen ab, die Arbeitslosenquote steigt auf ein Mehrjahreshoch. Gleichzeitig wirken sich aber auch verschiedene Entlastungspakete des Bundes belastend auf diese Erträge aus, da die Kommunen über den Finanzausgleich an verschiedenen Steuerarten beteiligt sind. Die neue Bundesregierung hat hier eine Kompensation angekündigt. Wie eine solche Kompensation jedoch ausgestaltet ist, kann zum Zeitpunkt der Berichtserstattung noch nicht valide eingeschätzt werden.

Neben der möglicherweise belastenden Wirkung auf die Einkommens- und Umsatzsteueranteile werden diese Entwicklungen auch nennenswert Einfluss auf die Höhe der Gewerbesteuer haben. Hier dürfte das Jahr 2023 mit von Sondereffekten geprägten Erträgen von rd. 41,5 Mio. € absehbar eine Ausnahme bleiben. Voraussichtlich wird sich die Gewerbesteuer zunächst auf eine Größenordnung von rd. 30 Mio. € einpendeln.

In der Vergangenheit wurde die **Ausgleichsrücklage** vollständig aufgebraucht. Die positiven Jahresergebnisse der Jahre 2016 bis 2023 wurden der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Der Jahresfehlbetrag 2024 in Höhe von 7,76 Mio. € ist der Ausgleichsrücklage zu entnehmen, sodass sich diese auf einen Betrag von 29,3 Mio. € belaufen wird.

Die Ausgleichsrücklage steht zukünftig zur fiktiven Deckung von weiteren möglichen Defiziten zur Verfügung. Wenn sich die negativen Ergebnisse in der Größenordnung des Jahres 2024 verstetigen, wird die Ausgleichsrücklage in einem vergleichbar kurzen Zeitfenster wieder abgeschmolzen sein. Dies geschieht mit der Folge, dass künftige Haushalte der Stadt Brilon wieder einer Genehmigungspflicht unterliegen werden und bei entsprechend hohen Defiziten könnte das Thema Haushaltssicherung schneller auf die Tagesordnung kommen, als dies bislang erwartet werden konnte.

Vor dem Hintergrund der jüngsten Zins- und Baukostenentwicklung werden diese Maßnahmen in den nächsten Jahren Mittel in einer Größenordnung von über 100 Mio. € binden und es entstehen hohe Fremdfinanzierungsbedarfe, die mit einer entsprechenden Zinslast auf viele Jahre verbunden sein und zusammen mit höheren Nettoabschreibungen künftige Haushalte nennenswert belasten werden.

Die seit Jahren erfolgreich praktizierte Entschuldung im investiven Bereich und die komplette Rückführung der Kassenkredite bot bislang gewissen Spielraum für neue Investitionsdarlehen. Gleichwohl wird der enorme **Investitionsbedarf** in den kommenden Jahren eine der größten Herausforderungen auf absehbare Zeit für die Stadt Brilon sein, da das Ergebnis 2024, die Haushaltsentwicklung 2025 und auch die Tendenzen für die Planung 2026 zeigen, dass die Einnahmen nicht mehr ausreichen, um die stetig steigenden Aufwendungen zu decken. Das wird sich auch nennenswert auf die Finanzrechnung auswirken. Dies hat zur Folge, dass neben der Aufnahme von Investitionskrediten auch eine Ausweitung von Kassenkrediten erforderlich sein wird.

Die negativen finanziellen Auswirkungen der extremen Belastungssituation im städtischen **Forst** werden uns ebenfalls noch einige Zeit belasten. Insbesondere die Kosten der Wiederaufforstung und die Pflege der Forstbestände werden in den nächsten Jahren umfangreich Mittel binden. Zudem werden die Erträge aus dem Holzverkauf künftig rückläufig sein, da die Menge des absatzfähigen Holzes künftig deutlich niedriger ausfallen wird. Ebenso wird das vom Rat der Stadt Brilon beschlossene Waldbaukonzept „Wald der Zukunft“ nachhaltige Auswirkungen auf die Ertragssituation im Forst haben.

Mit diesem Konzept werden u. a. die Rahmenbedingungen für einen nachhaltigen, klimaresistenten und -resilienten Mischwald (Dauerwald) festgelegt. Die Bewirtschaftung der städtischen Forstflächen wird neu geordnet, Flächen werden stillgelegt und der Naturverjüngung überlassen.

Durch die fehlenden Holzmengen und die Änderungen in der Bewirtschaftung des Stadtforstes sind in kommenden Jahren wesentlich geringere Holzverkaufserlöse zu erwarten. Gleichzeitig ist aber auch zu erwarten, dass die Leistungen des Ökosystems Wald künftig über verschiedene Förderprogramme honoriert werden. Voraussetzung, um von den Fördertöpfen partizipieren zu können, sind einige der Festlegungen in dem oben beschriebenen Waldbaukonzept.

Kritisch ist in dem Zusammenhang zu beurteilen, dass die erst im Jahr 2022 eingefügte Klima- und Forstpauschale im Rahmen des Gemeindefinanzierungsgesetzes ab dem Jahr 2026 wieder abgeschafft wird. Die Stadt Brilon hat aus dieser Pauschale in den Jahren 2022 bis 2025 insgesamt rd. 3,5 Mio. € erhalten, die zur Kompensation der Schäden durch die Borkenkäferkalamität dienen.

Mit dem Landesprogramm „**Gute Schule 2020**“ wurden durch das Land NRW zur Unterstützung der Schulträgerkommunen von 2017 bis 2020 jährlich 500 Mrd. € zur Verbesserung der schulischen Infrastruktur zweckgebunden zur Verfügung gestellt.

Durch dieses Programm werden, nicht wie üblich, den Kommunen zweckgebundene Fördermittel in Form von Landeszuweisungen zuteil, sondern das Programm ist auf Darlehensbasis angelegt. Die Mittel werden als Darlehen von der NRW-Bank zur Verfügung gestellt und die Tilgungsleistungen vollständig vom Land NRW übernommen. Durch dieses Konstrukt sind die Mittel aus dem Landesprogramm wie echte Zuschüsse zu bewerten. Jedoch ist durch die langen Laufzeiten der Darlehen eine bilanzielle Abbildung des Sachverhaltes über viele Jahre erforderlich.

Die Aufteilung auf die Kommunen erfolgt nach einem zweigeteilten Schlüssel. Einerseits bilden zu 50 % die Schülerzahlen die Basis zur Verteilung auf die Kommunen. Andererseits werden zur Stärkung der finanzschwachen Kommunen die Schlüsselzuweisungen der Jahre 2011 bis 2015 ebenfalls zu 50 % zugrunde gelegt. Die Stadt Brilon erhält seit dem Jahr 2014 keine Schlüsselzuweisungen mehr. Auch in den Jahren 2011 bis 2013 konnten lediglich vergleichsweise geringe Erträge aus Schlüsselzuweisungen (insgesamt rd. 1,95 Mio. €) verbucht werden. Daher ist der Anteil aus dem Block „Schlüsselzuweisungen“ für die Stadt Brilon sehr gering.

Für die Stadt Brilon ergibt sich ein Gesamtvolumen von rd. 1,04 Mio. € (2017 bis 2020), was einem Kontingent von rd. 260 T€ p. a. entspricht. Andere, vergleichbare Kommunen erhalten mitunter deutlich höhere Zahlungen aus dem Landesprogramm.

In Brilon hat man sich dazu entschieden, die Gute-Schule-Mittel für den Neubau der naturwissenschaftlichen Räume am Gymnasium zu verwenden. Die Umsetzung dieses Projektes ist im Jahr 2022 begonnen worden und konnte im Jahr 2024 abgeschlossen werden.

Ein weiterer Sachverhalt, welcher in den kommenden Jahren umfangreich finanzielle Mittel der Stadt Brilon beanspruchen wird, ist die **Sanierung bzw. Teilneubau des Schulzentrums**, um die dort in der Bausubstanz vorhandene Schadstoffbelastung zu reduzieren bzw. minimieren und zu einem zeitgemäßen Bildungsstandort zu entwickeln.

Der Rat der Stadt Brilon hat die Umsetzung des Projekts in seiner Sitzung am 24.11.2022 mit einem gedeckelten Volumen von rd. 44 Mio. € beschlossen.

Im Jahresabschluss 2020 wurde noch berichtet, dass sich das Projekt wegen der seinerzeit noch niedrigen Zinsen und vor dem Hintergrund attraktiver Förderprogramme (energetische Sanierung / besondere Schulprogramme) gut darstellen lässt. Zwischenzeitlich haben sich die Rahmenbedingungen jedoch drastisch verschlechtert.

Höhere Zinsen, gestiegene Baukosten und veränderte Förderbedingungen hinsichtlich der energetischen Sanierung verteuern das Projekt enorm. Inzwischen ist mit Zinsaufwendungen in einer Größenordnung von 12 bis 16 Mio. € zu rechnen, was die Kosten für das gesamte Bauprojekt auf eine Größenordnung von bis zu 60 Mio. € steigen lässt. Im Jahr 2024 wurde eine erste Tranche von 3,3 Mio. € über die NRW.Bank zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 2,16 % (Darlehenslaufzeit 20 Jahre) finanziert.

Im Jahr 2025 wurde mit den ersten Baumaßnahmen begonnen. Neben der Schadstoffbeseitigung konzentrieren sich die Tätigkeiten zunächst auf das Neubaucollier, damit entsprechende Flächen geschaffen und bezogen werden können. Es schließen sich dann die Maßnahmen in den Bestandsflächen an.

Besondere Schulbauförderprogramme gibt es nicht. Da das Gebäude gewisse energetische Standards erreichen wird, konnten Fördermittel bei der KfW (Förderprogramm BEG Kommunen) beantragt werden. Insgesamt wurden durch die KfW 6.650.000 € für die Sanierungs- und Neubaumaßnahmen am Schulzentrum bewilligt. Die Auszahlung der Zuschüsse erfolgt nach Abschluss der Baumaßnahmen im Jahr 2028.

Das Finanzierungsvolumen für die Maßnahmen am Schulzentrum wird zu einem jährlichen Kapitaldienst von mindestens 2 Mio. € führen. Künftige Finanzrechnungen werden entsprechend belastet. Hinzu kommen die weiteren Investitions- und Finanzierungsbedarfe aus den weiteren zuvor beschriebenen Themenbereichen.

Hinzuweisen ist insbesondere auch auf die mittelfristige Entwicklung der **liquiden Mittel**. Im Gleichklang zu den Überschüssen im Bereich der Ergebnisrechnung kam es in den vergangenen Jahren durch positive Salden der Finanzrechnung zu Überschüssen, welche die Reduzierung der Liquiditätskredite (Kassenkredite) und Sondertilgungen der Investitionskredite in Höhe von rd. 4,85 Mio. € in 2021 und 325 T€ in 2022 ermöglicht haben. Dies hatte wiederum den Effekt, dass die Ergebnisrechnung mit geringeren Zinsaufwendungen belastet wurde. Im Hinblick auf die oben beschriebenen Investitionsbedarfe, das stetig steigende Aufwandsvolumen und die Unsicherheiten bezüglich der künftigen Entwicklung der Steuereinnahmen ist es im Jahr 2024 zu einer negativen Trendwende gekommen. Die Aufnahme von Kassenkrediten und Investitionsdarlehen sind die Folge.

Ein weiterer Unsicherheitsfaktor sind die **Pensions- und Beihilfeverpflichtungen**. Die Pensionsrückstellungen werden voraussichtlich langfristig erheblich steigen. Netto-Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen werden im Ergebnisplan veranschlagt, sodass steigende Pensionslasten den Haushaltsausgleich erschweren.

Durch die **Instandhaltungsrückstellungen** konnten Unterhaltungsaufwendungen im Haushalt durch die ertragswirksame Auflösung entsprechend reduziert werden, gleichwohl flossen die finanziellen Mittel ab und belasteten somit die Finanzrechnung. Neuer Instandhaltungsbedarf geht ergebnismäßig vollständig zu Lasten der jeweiligen Haushaltsjahre, entweder als weitere Zuführung zu den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung oder als außerplanmäßige Abschreibung des betroffenen Vermögensgegenstandes.

Der Bestand dieser Rückstellung beläuft sich zum 31.12.2024 auf rd. 4,92 Mio. €. Zuletzt im Jahr 2023 wurde dieser Rückstellung ein Betrag von 3,3 Mio. € zurückgeführt. Hiermit können künftige Haushalte ergebniswirksam entlastet werden. Gleichwohl werden die Kosten für die Baumaßnahmen liquide abfließen.

Die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen dient insbesondere dazu, dem Substanzverzehr bei diesen Infrastruktureinrichtungen zu begegnen. Grundsätzlich sind die Maßnahmen in einem Zeitfenster von vier Jahren nach Bildung der Rückstellung umzusetzen.

Im Jahr 2024 wurden Rückstellungen im Bereich Gebäude in Höhe von rd. 436 T€ in Anspruch genommen bzw. aufgelöst.

Im Bereich der Straßen kam es im Jahr 2024 zu keiner Inanspruchnahme, da aufgrund des Glasfaserausbaus keine Maßnahmen umgesetzt wurden.

Bei den Wirtschaftswegen wurden rd. 916 T€ beansprucht.

Erstmals wurden im Jahr 2022 auch die im Jahresabschluss 2021 in Höhe von 1 Mio. € gebildeten Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Forstwirtschaftswegen in Höhe von rd. 118 T€ in Anspruch genommen. In 2023 erfolgte keine Inanspruchnahme. In 2024 wurde diese Rückstellung vollständig aufgelöst, da diese Maßnahmen investiv verbucht werden.

Neue Rückstellungen wurden bei der unterlassenen Instandhaltung in 2024 nicht gebildet.

Im Bereich der **sonstigen Rückstellungen** wurde im Jahr 2021 eine weitere Rückstellung zur Deckung möglicher Risiken aus einem anhängigen Klageverfahren in Höhe von 1,75 Mio. € gebildet. Mit Datum vom 27.10.2021 hat ein Vertragspartner des Stadtforstbetriebs **Schadenersatzklage** vor dem Landgericht Arnsberg erhoben. Inhaltlich geht es um Holzmengen, die angeblich von der Stadt Brilon trotz vertraglicher Verpflichtungen nicht zur Verfügung gestellt worden seien. Die Schadenersatzforderung beläuft sich auf 1.663.945 € zzgl. Zinsen und vorgerichtlicher Anwaltskosten. Zu diesem Sachverhalt wurde daher eine Rückstellung in Höhe von 1.750.000 € gebildet. Der Kläger hat im Jahr 2022 durch eine Erweiterung der Klage höhere Schadenersatzansprüche von

nunmehr insgesamt rd. 2,296 Mio. € geltend gemacht. Zur Deckung möglicher Verpflichtungen (Schadenersatz, Verzinsung, Verfahrenskosten aus dieser Klageerweiterung) wurden dieser Rückstellung weitere 835 T€ zugeführt. In den Jahren 2023 und 2024 gab es keine Veränderungen. Die Rückstellung beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 2,585 Mio. €.

Mit Urteil vom 28.07.2022 stellte das Landgericht Arnsberg fest, dass ein Schadenersatzanspruch dem Grunde nach besteht. Die Höhe eines solchen Schadenersatzanspruchs soll im gerichtlichen Verfahren gutachterlich festgestellt werden. Gegen das Urteil hat die Stadt Brilon Berufung eingelegt. Ob, wann und ggf. in welcher Höhe eine Schadenersatzpflicht entsteht, kann aktuell nicht beurteilt werden. Ein möglicher Aufwand in Folgejahren wird durch die Inanspruchnahme der Rückstellung neutralisiert werden. Liquide fließt die potenzielle Zahlungsverpflichtung dann in Zukunft möglicherweise ab.

Ähnliches gilt für die durch die Bezirksregierung geltend gemachte Rückzahlung möglicherweise zu viel gezahlter **FlüAG-Pauschalen**, für die in den Jahren 2019 und 2020 eine Rückstellung in einer Gesamthöhe von rd. 777 T€ gebildet worden sind. Die Stadt Brilon hat gegen die Rückforderung geklagt. Bislang sind in dem Verfahren noch keine Verhandlungstermine festgesetzt. Zwischenzeitlich hat das Gericht einen Vergleichsvorschlag unterbreitet, dem die Stadt Brilon zugestimmt hat. Die Gegenseite hat diesem jedoch nicht zugestimmt, daher wird das gerichtliche Verfahren nun weitergeführt. Die mögliche Rückzahlungsverpflichtung kann durch die Inanspruchnahme der Rückstellung ergebniswirksam neutralisiert werden. Eine mögliche Zahlungsverpflichtung würde sich jedoch künftig zahlungswirksam auswirken. Im Jahr 2023 hat sich keine Änderung dieses Sachverhalts ergeben. In 2024 hat die Gegenseite anerkannt, dass eine anteilige Forderung in Höhe von rd. 71 T€ nicht besteht. Die Rückstellung wurde um diesen Betrag anteilig aufgelöst.

Im Oktober 2023 kam es zu einem **Cyberangriff auf die Südwestfalen-IT**, die in Trägerschaft der südwestfälischen Kommunen ist. Infolgedessen wurden die technischen Verbindungen zu den Kommunen gekappt und wesentliche Softwareanwendungen standen den Kommunen nicht mehr zur Verfügung. Es schloss sich eine umfangreiche Analyse des Schadensbildes an. Sukzessiv wurden verschiedene Softwareanwendungen wieder in Betrieb genommen.

Da auch die Finanzsoftware MACH betroffen war, konnte das Buchungsgeschäft vorübergehend nicht durchgeführt werden. Um eingehende Rechnungen zahlen zu können, wurden Buchungsbelege in Excel erstellt und es war immer gewährleistet, dass Eingangsrechnungen zeitnah und fälligkeitsgerecht gezahlt wurden. Ebenso konnte kein Veränderungsdienst in der Steuer- und Gebührenveranlagung erfolgen und Abbuchungen zum Steuerhebetermin 15.11.2023 konnten nicht durchgeführt werden. Hierdurch wurde die Liquidität der Stadt Brilon temporär belastet. Zum Ausgleich der fehlenden Zahlungseingänge wurden zwei fällige Festgeldanlagen nicht prolongiert und zur Stärkung der Girokonten verwandt.

Mitte Dezember 2023 stand die Finanzsoftware in einer Basisversion wieder zur Verfügung und das Buchungsgeschäft wurde wieder über die Finanzsoftware abgewickelt. Alle in der Zwischenzeit ausgezahlten Eingangsbuchungen wurden taggenau nachgebucht, sodass zum Jahreswechsel 2023/2024 der komplette Buchungsbestand in der Finanzsoftware abgebildet werden konnte.

Anfang 2024 folgten dann automatisierte Prozesse, die wieder durchgeführt werden konnten. So war es möglich, ausgebliebene Abbuchungen aus den Monaten November und Dezember 2023 nachzuholen. Somit wurde der Bestand an liquiden Mitteln erhöht und der Bestand an Forderungen nennenswert reduziert. Insgesamt bleibt festzuhalten, dass durch den Ausfall der Finanzsoftware keine Forderungen ausgefallen sind. Die vollumfängliche Nutzung der Finanzsoftware war Mitte Februar 2024 gegeben, sodass auch automatisierte Buchungen aus Vorverfahren wieder möglich waren.

Der Schaden der Stadt Brilon wird auf eine Größenordnung von rd. 150 T€ beziffert. Hierzu zählen entgangene Zinserträge, da Festgelder zur Sicherung der Liquidität nicht verlängert wurden. Ebenso konnten keine Verwarn- und Bußgelder erteilt werden, da der Zugriff auf die Halterdaten nicht möglich war. Hinzu kommen erhöhte Umlagezahlungen an die SIT und indirekt über die Kreisumlage, da der HSK ebenfalls vom Cyberangriff betroffen war.

In welchem Umfang weitere Mehrbelastungen durch den Cyberangriff auf die Stadt Brilon zukommen, hängt im Wesentlichen davon ab, ob und ggf. in welchem Umfang verschiedene Kommunen Schadenersatz gegenüber der SIT geltend machen und wie solche Ansprüche auf die Umlagegemeinschaft weiterverteilt werden.

Wenn ein derartiges Szenario eintreten würde, kommt es voraussichtlich zu einer Erhöhung der von den Kommunen zu leistenden Verbandsumlage. Dies würde die Stadt Brilon einerseits direkt durch die eigene Umlageverpflichtung treffen. Andererseits würde eine indirekte Belastung über die Kreisumlage entstehen, um die Mehraufwendungen des HSK zu tragen. Es verdichten sich jedoch die Hinweise, dass seitens betroffener Kommunen keine Schadenersatzansprüche geltend gemacht werden.

Für zu erwartende Umlageerhöhungen seitens der SIT und des HSK wurden im Jahr 2023 Rückstellungen in Höhe von rd. 92 T€ gebildet. Diese wurde im Jahr 2024 in Höhe von rd. 29 T€ in Anspruch genommen und um einen weiteren Betrag von 26 T€ aufgelöst, da die Umlagebelastung bei der SIT geringer ausfiel. Der auf die Kreisumlage entfallende Effekt wirkt sich erst später im Jahr 2025 aus.

Für das Jahr 2024 war vorgesehen, den **städtischen Bäderbetrieb** mit Hallenbad und Freibad Gudenhagen in die Stadtwerke Brilon AöR auszugliedern, um ihn dort im Rahmen eines steuerlichen Querverbundes (BHKW) weiter zu betreiben. Hierdurch sollen positive steuerliche Effekte erzielt werden. Durch die Ausgliederung würde im städtischen Haushalt ein jährlicher Zuschussbedarf in einer Größenordnung von rd. 600 T€ entfallen. Wegen verschiedener, u. a. aufsichtsrechtlicher Fragestellungen konnte die Übertragung auf die Stadtwerke noch nicht erfolgen und wird nunmehr zum 01.01.2027 angestrebt.

Auch die **Bäder in freier Trägerschaft** (Freibad Alme, Hallenbäder in Hoppecke und Madfeld) betreffend, wurden in 2017 durch den Rat der Stadt Brilon positive Ratsbeschlüsse gefasst. Neben der Verlängerung der erhöhten Betriebskostenzuschüsse (158 T€ jährlich), erhielten die Trägervereine auch die Zusage, dass die gemeldeten Investitionsmaßnahmen von der Stadt Brilon in Höhe der genannten Beträge finanziert werden. Auch im Haushaltsplan 2023 sind verschiedene Investitionsmaßnahmen in den Bädern in freier Trägerschaft berücksichtigt. Die Zuschüsse wurden den Betreibervereinen durch den Stadtrat im Jahr 2023 um weitere fünf Jahre (2023 bis 2027) zugesagt.

Auch der weiterhin hohe Bestand an **unbebauten städtischen Grundstücken** ist im Hinblick auf die gebundenen Mittel als nicht ganz risikolos zu betrachten. Die Stadt Brilon erhält die vorfinanzierten Erschließungsbeiträge erst beim Verkauf vom Käufer erstattet. Neue Maßnahmen zur Steigerung der Grundstücksverkäufe zeigen Erfolg. Im Berichtszeitraum wurden vereinzelt Baugrundstücke verkauft, wobei angemerkt werden muss, dass für viele Interessenten auch die augenblickliche wirtschaftliche Lage ein Grund zur Zurückhaltung ist. Insbesondere die hohen Baukosten halten doch viele davon ab, ihren Wunsch nach einem Eigenheim zu erfüllen.

Die Ausweisung neuer Baugebiete in der Kernstadt und auf den Ortsteilen ist in gewissem Umfang geboten. Gleichwohl sind diesbezüglich die durchaus restriktiven Vorgaben der Bezirksregierung zu beachten, die eine Ausweisung von Bauland an verschiedene Bedingungen knüpft. Hierzu wurde eine Wohnbaulandbedarfsanalyse erstellt, die in einem Wohnbaulandentwicklungskonzept mündet, welches im Juli 2021 durch den Rat der Stadt Brilon beschlossen wurde.

Ähnliche Restriktionen gibt es im Zusammenhang mit der Bereitstellung von Gewerbeflächen. Neue Gewerbeflächen können lediglich durch die Umwandlung von Flächen, die bislang als Gewerbeflächen an anderer Stelle im Stadtgebiet deklariert waren, bereitgestellt werden. Ebenso favorisiert die Bezirksregierung die Ausweisung interkommunaler Gewerbegebiete. Aufgrund der hohen Nachfrage nach Gewerbeflächen in Brilon, muss die Gewerbeflächenentwicklung weiterhin intensiv vorangetrieben werden. Aktuell läuft die Planung zur Ausweisung eines interkommunalen Gewerbegebiets auf dem Stadtgebiet Brilon gemeinsam mit der Stadt Olsberg und der Gemeinde Bestwig. Weitere Flächen stehen aus der Rückabwicklung eines Grundstückskaufvertrags zur Verfügung.

Einen wesentlichen Teil der unmittelbaren und mittelbaren **Finanzanlagen** der Stadt Brilon machen die Tochter- und Enkelunternehmen aus.

Zur Unterstützung der Tochtergesellschaft **Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH** ist zur Durchführung von Investitionen durch die Stadt Brilon ein Darlehen mit einem Gesamtvolumen von 8 Mio. € bewilligt worden (Ratsbeschlüsse vom 15.12.2016 und 06.09.2018). Die Auszahlung der Mittel war zunächst über die Jahre 2017 bis 2020 mit jährlich je 2 Mio. € vorgesehen. Der jährliche Darlehensbetrag wird auf schriftliche Mittelanforderung durch das Krankenhaus (entsprechend dem Baufortschritt) ausgezahlt. Über die Verwendung der Mittel für Investitionen ist der Mittelanforderung ein entsprechender Verwendungsnachweis beizufügen.

Die Laufzeit des Darlehens beträgt 10 Jahre (Beginn 01.01.2017). Das Darlehen wird tilgungsfrei gewährt und ist erst am Ende der Laufzeit in voller Höhe zurückzuzahlen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 steht noch ein Betrag in Höhe von rd. 650 T€ zur Finanzierung der Investitionen des Krankenhauses zur Verfügung, da die Darlehensbeträge in den letzten Jahren nicht komplett in Anspruch genommen worden sind. Das Gesamtvolumen von 8 Mio. € verändert sich hierdurch nicht. Das Restkontingent in Höhe von 650 T€ wurde in 2025 abgerufen.

Darüber hinaus ist ein Darlehen in Höhe von 730.413,47 € zur Finanzierung von Erschließungsbeiträgen gewährt worden (Ratsbeschluss vom 15.12.2016). Die Laufzeit des Darlehens beträgt ebenfalls 10 Jahre (Beginn 01.07.2017). Das Darlehen wird tilgungsfrei gewährt und ist erst am Ende der Laufzeit in voller Höhe zurückzuzahlen.

Zudem wurde per Ratsbeschluss vom 25.01.2019 ein weiteres Darlehen (Gesellschafterdarlehen) über 2 Mio. € für die Sanierung und Restrukturierung des Krankenhauses gewährt (Laufzeit bis 31.12.2024). Die Mittel wurden auch bereits in voller Höhe an das Krankenhaus ausgezahlt. Die Rückzahlung des Darlehens ist ebenfalls zum Laufzeitende in voller Höhe vorgesehen. Im Jahr 2020 wurde durch das Krankenhaus eine Rückzahlung in Höhe von 500.000 € auf das Gesellschafterdarlehen aus 2019 geleistet. Zwischenzeitlich wurde dieser Betrag vom Krankenhaus wieder abgerufen. Zu Gunsten dieses Darlehens hat das Krankenhaus Ende 2024 eine Tilgung in Höhe von 1,5 Mio. € geleistet. Die Zahlung des Restbetrages ist für das Jahr 2025 avisiert.

Per Ratsbeschluss vom 06.12.2019 wurde ein weiteres Gesellschafterdarlehen über 1 Mio. € für die Sanierung und Restrukturierung des Krankenhauses gewährt (Laufzeit bis 31.12.2025). Die Mittel wurden auch bereits im Jahr 2020 in voller Höhe an das Krankenhaus ausgezahlt. Die Rückzahlung des Darlehensbetrages ist ebenfalls zum Laufzeitende 2025 in voller Höhe vorgesehen.

An die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH wurden in den Jahren 2017 bis 2024 bislang insgesamt Darlehen i. H. v. 12,08 Mio. € ausgezahlt, wovon zwischenzeitlich 1,5 Mio. € getilgt wurden.

in 2017	730.413 € für Erschließungskosten
	603.251 € für Investitionen
in 2018	666.147 € für Investitionen
in 2019	1.997.573 € für Investitionen
	2.000.000 € Gesellschafterdarlehen
in 2020	1.771.955 € für Investitionen
	1.000.000 € Gesellschafterdarlehen
In 2021	940.265 € für Investitionen
In 2022	1.179.317 € für Investitionen
	1.000.000 € Liquiditätskredit
In 2023	459.991 € für Investitionen
In 2024	234.171 € für Investitionen
In 2024	-1.500.000 € Tilgung Gesellschafterdarlehen (aus 2019)

Der Haushaltsplan 2025 sieht entsprechend der geschlossenen Darlehensverträge die Auszahlung weiterer Darlehensbeträge in Höhe von 650 T€ (Restkontingent) für Investitionen an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH vor.

Übersicht Darlehen Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH

aktueller Stand aller Darlehen:		Rückzahlung:	Saldo:
Erschließungsbeiträge		30.06.27	730.413,47 €
Investitionen KH (inkl. MVZ)	350.000,00 €	2026 - 2030	7.352.669,44 €
Gesellschafterdarlehen 2019		31.12.24	500.000,00 €
Gesellschafterdarlehen 2020		31.12.25	1.000.000,00 €
Liquiditätsdarlehen	Ausz. 12.09.22		1.000.000,00 €
Gesamt:			10.583.082,91 €

Zudem wurde im Jahr 2025 mit den Verantwortlichen des Krankenhauses eine Anpassung der Tilgungsmodalitäten der Bestandsdarlehen vereinbart, welche durch die Gremien des Krankenhauses und der Stadt Brilon bestätigt wurden. Die Regelungen in den entsprechenden Darlehensverträgen sehen eine Gesamttilgung der Darlehen bis zum Jahr 2034 vor. Hieran wird mit der Vereinbarung aus dem Jahr 2025 festgehalten. Lediglich die einzelnen Tilgungsraten werden der Kapitaldienstfähigkeit des Krankenhauses angepasst. So werden Kapitaldienste, die bislang zu Gunsten eines anderen Darlehensgebers gebunden waren, künftig zu Gunsten der von der Stadt Brilon gewährten Darlehen umgeschichtet.

Zudem wurde zunächst im Jahr 2019 ein Betriebskostenzuschuss in Höhe von 900.000 € an die Städtisches Krankenhaus Maria-Hilf Brilon gGmbH per Ratsbeschluss vom 25.06.2019 bewilligt und ausgezahlt.

Weiterhin hat der Rat der Stadt Brilon am 29.04.2020 im Rahmen eines Gesamtfinanzierungskonzeptes für das Krankenhaus beschlossen, weitere Betriebskostenzuschüsse in den Folgejahren in einem Gesamtvolumen von 5,9 Mio. € bereitzustellen. Diese belaufen sich in den Jahren 2020 bis 2022 auf jeweils 1,2 Mio. € und in den Jahren 2023 und 2024 auf jeweils 700 T€ und werden nur abgerufen, wenn die wirtschaftliche Situation des Krankenhauses dies erfordert.

Mit dem Haushaltsplan 2023 wurde der Betriebskostenzuschuss insbesondere zur Deckung der gestiegenen Energiekosten um 800 T€ auf insgesamt 1,5 Mio. € aufgestockt. Im Laufe des Jahres ergab sich auf Seiten des Krankenhauses weiterer Finanzierungsbedarf. Hierin begründet wurde dem Krankenhaus ein weiterer Betriebskostenzuschuss in Höhe von 2 Mio. € gewährt, sodass sich der Gesamtzuschuss im Jahr 2023 auf 3,5 Mio. € belief.

Der Rat der Stadt Brilon hat auch für die Jahre 2024 und 2025 einen Betriebskostenzuschuss in Höhe von jeweils 3,5 Mio. € bewilligt. Inwieweit in den Jahren ab 2026 weitere Betriebskostenzuschüsse erforderlich sind, kann zum Berichterstattungszeitpunkt nicht gesagt werden.

Weiterhin müssen auch die **außerbilanziellen Sachverhalte**, welche im Anhang dargestellt sind, in der Risikoprognose berücksichtigt werden, da sie bisher teilweise weder im aktuellen Haushaltsplan, noch in der mittelfristigen Finanzplanung dargestellt sind. Zukünftig können auf die Stadt Brilon noch erhebliche Belastungen zukommen.

Die **Südwestfalen IT – SIT** (ehemals **KDVZ Citkomm**), hat einen Rechtsstreit mit der Gemeindeprüfungsanstalt über die Art der Bilanzierung verloren und muss spätestens ab dem Wirtschaftsjahr 2012 nach NKF die **Pensionsrückstellungen** offen in der Bilanz ausweisen.

Da das entsprechende Kapital der SIT nicht ausreicht, werden diese Verpflichtungen gleichzeitig als Forderung in der Bilanz der SIT (Datenverarbeitung) gegenüber den Verbandsmitgliedern ausgewiesen. Zum 31.12.2022 wurde eine Rückstellung in Höhe von 270.318 € bilanziert. Im Jahr 2023 reduziert sich dieser Betrag um rd. 24.490 € auf 248.827 €. Im Jahr 2024 reduziert sich der Betrag um weitere 6.123 €. Somit sinkt die Forderung aus Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Beamten der SIT zum 31.12.2024 auf 242.705 €.

Finanzierung der Kommunen

Aufgrund der guten konjunkturellen Entwicklung der vergangenen Jahre, die zu außergewöhnlich hohen Gewerbesteuererträgen geführt hat, aber auch durch eine stringente Umsetzung von Konsolidierungsmaßnahmen auf der Einnahme- wie Ausgabeseite des städtischen Haushalts, konnten in den Jahren 2016 bis 2023 positive Jahresergebnisse erzielt werden. Diese wurden einerseits zum Aufbau der Ausgleichsrücklage, andererseits zum Abbau von Verbindlichkeiten genutzt. All das erfolgte unter dem Leitmotiv einer nachhaltigen Haushaltsführung, die die nachfolgenden Generationen in den Blick nimmt.

Mit dem Haushalt 2024 (Defizit: 12,33 Mio. €) und dem Haushaltsplan 2025 (Defizit: 10,37 Mio. €) werden jeweils hohe negative Planergebnisse abgebildet. Während die Ertragsseite nahezu auf dem bisherigen Niveau verharrt, steigen die Aufwendungen überproportional an. Hohe Personal- und Sachkostensteigerungen in nahezu allen Aufgabenbereichen, nicht auskömmliche Finanzierung der von Bund und Land übertragenen Aufgaben und insbesondere hohe Steigerungen der Zuschussbedarfe im sozialen Bereich sorgen für die sich verstetigenden hohen Aufwandspositionen. Diese Kostenzuwächse können die Erträge, bei denen sich die konjunkturabhängigen Positionen (Einkommens- und Umsatzsteueranteile, Gewerbesteuer) auf Normalniveau bewegen, nicht Stand halten. Dabei zeichnet sich ab, dass sich dieser Trend verstetigt.

Diese Situation liegt bei einer Mehrzahl der Kommunen vor. Das Defizit der kommunalen Haushalte erreicht im Jahr 2024 ein neues Allzeithoch von -24,3 Mrd. €. Vor diesem Hintergrund scheint eine generelle Reform der Kommunalfinanzierung dringend geboten.

Grundsätzlich, aber insbesondere in dieser konjunkturell angespannten Zeit, zeigt sich, dass die kommunalen Haushalte kollabieren. Übertragene Aufgaben von Bund und Land sind nicht ansatzweise ausreichend finanziert. Die Anteile an den Verbundsteuern sind deutlich zu niedrig, um den stetig steigenden Aufwendungen angemessen begegnen zu können.

Diese Rahmenbedingungen reduzieren die verfassungsmäßig verankerte kommunale Finanzhoheit im Wesentlichen auf zwei Aspekte. Entweder die Kommune erhöht Steuern und Entgelte für erbrachte Leistungen oder aber die Kommune erbringt (freiwillige) Leistungen nicht. Aber gerade diese freiwilligen Leistungen sind es, die erheblich dazu beitragen, dass eine Gemeinde ein liebens- und lebenswerter Ort ist, an dem sich seine Einwohner und Gäste wohlfühlen. Der Anteil der freiwilligen Aufgaben und anderer nennenswert beeinflussbarer Haushaltspositionen ist im Vergleich zum Gesamthaushaltsvolumen derart gering, dass Einsparungen bei diesen Positionen lediglich kosmetischer Natur sind. Die Kommunalfinanzen leiden vielmehr unter einer massiven strukturellen Unterfinanzierung. Hier ist eine umfangreiche Reform erforderlich, um die kommunale Handlungsfähigkeit zu erhalten.

Das Gasnetz wurde in die im Jahr 2010 gegründete **Stadtwerke Brilon Energie GmbH** eingebracht, an welcher die Stadtwerke Brilon AöR mit 74,9 % sowie der Zweckverband Energie Waldeck-Frankenberg mit 25,1 % beteiligt sind. Die Stadt Brilon ist wiederum als 100 % Mutter an den Stadtwerken Brilon AöR beteiligt. Daher wird diese Gesellschaft im Gesamtabschluss voll konsolidiert. Der jährliche berechnete Jahresüberschuss der neuen Vertriebsgesellschaft, der teilweise als Ertrag dem städtischen Haushalt zur Verfügung gestellt werden soll, muss wie von Verwaltung und Rat beabsichtigt, vollständig zur Schuldentilgung eingesetzt werden. Quersubventionierungen für Wunschprojekte sollten nicht stattfinden. Die Gesellschaft hat das operative Geschäft in Gänze in 2012 aufgenommen. Seit 2012 wurden keine Konsolidierungsbeihilfen an den

städtischen Haushalt gezahlt. Wie schon in ihrem Bericht aus dem Jahr 2008 weist die Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) in ihrem Prüfungsbericht 2013 für die Stadt Brilon darauf hin, dass Konsolidierungsbeiträge der wirtschaftlich tätigen Tochtergesellschaften an den städtischen Haushalt geleistet werden sollen; insbesondere unter Beachtung des § 109 GO NRW.

Die letzten Jahre haben gezeigt, dass viele Kommunen, die sich in einer ähnlichen Haushaltssituation befinden, dazu übergegangen sind, **von ihren schon länger bestehenden, „wirtschaftlich“, gemäß § 109 GO NRW, tätigen Tochtergesellschaften ebenfalls Beiträge zur Haushaltskonsolidierung einzufordern.**

In Brilon könnte dies neben der Stadtwerke Brilon Energie GmbH (s. o.) bei den Stadtwerken Brilon AöR umgesetzt werden. Im Prüfbericht 2013 hat die Gemeindeprüfungsanstalt ebenfalls, wie schon 2008, auf diese Möglichkeit hingewiesen. Die Stadt Brilon hatte schon im Jahr 2011 mögliche Lösungsansätze durch die WIBERA prüfen lassen, diese wurden in 2016 überarbeitet. Im Rahmen der Haushaltsverabschiedung 2016 durch den Rat der Stadt Brilon wurde an die Verwaltung der Auftrag formuliert, mit den Stadtwerken in Verhandlung zu möglichen Konsolidierungsbeiträgen zu treten. In den Gesprächen mit der Stadtwerke Brilon AöR wurde sich darauf verständigt, ab dem Jahr 2016 eine jährliche Eigenkapitalverzinsung in Höhe von pauschal 150 T€ aus der Sparte Abwasser an die Stadt zu zahlen.

Brilon, den 30.09.2025

Aufgestellt

Bestätigt

Franz Heers
(Kämmerer)

Dr. Christof Bartsch
(Bürgermeister)

**Teilergebnis- und
Teilfinanzrechnungen
für die Zeit vom
1. Januar bis zum
31. Dezember 2024**

BAB 01 Innere Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:46:21

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-163.100,00	0,00	0,00	0,00	-163.100,00	-892.452,81	729.352,81
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-20.200,00	0,00	0,00	0,00	-20.200,00	-12.691,84	-7.508,16
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.050,00	0,00	0,00	0,00	-2.050,00	-2.115,00	65,00
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-270,00	-130,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-210.700,00	0,00	0,00	0,00	-210.700,00	-199.287,99	-11.412,01
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-810.000,00	0,00	0,00	0,00	-810.000,00	-742.560,64	-67.439,36
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-748.850,00	0,00	0,00	0,00	-748.850,00	-305.615,18	-443.234,82
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-63.000,00	0,00	0,00	0,00	-63.000,00	-41.144,19	-21.855,81
7 Sonstige ordentliche Erträge	-235.650,00	0,00	0,00	0,00	-235.650,00	-42.368,59	-193.281,41
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-7.303,32	-52.696,68
9 Bestandsveränderungen - Minderung	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-536.427,37	586.427,37
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.263.950,00	0,00	0,00	0,00	-2.263.950,00	-2.782.236,93	518.286,93
11 Personalaufwendungen	4.257.900,00	0,00	0,00	0,00	4.257.900,00	3.506.978,00	750.922,00
12 Versorgungsaufwendungen	1.267.150,00	973.943,08	0,00	0,00	2.241.093,08	2.949.606,88	-708.513,80
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.163.350,00	0,00	0,00	30.000,00	1.193.350,00	954.765,85	238.584,15
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	1.477.000,00	0,00	0,00	910.627,34	2.387.627,34	1.936.143,83	451.483,51
14 Bilanzielle Abschreibungen	162.300,00	0,00	0,00	0,00	162.300,00	867.835,38	-705.535,38
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	183.300,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	215.885,22	-32.585,22
15 Transferaufwendungen	335.550,00	0,00	0,00	42.500,00	378.050,00	456.543,09	-78.493,09
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.348.100,00	0,00	0,00	-42.500,00	1.305.600,00	1.191.319,13	114.280,87
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.100,00	0,00	0,00	0,00	171.100,00	133.193,16	37.906,84
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	10.365.750,00	973.943,08	0,00	940.627,34	12.280.320,42	12.212.270,54	68.049,88
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	8.101.800,00	973.943,08	0,00	940.627,34	10.016.370,42	9.430.033,61	586.336,81
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.096,17	-2.096,17
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.096,17	-2.096,17
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	8.101.800,00	973.943,08	0,00	940.627,34	10.016.370,42	9.432.129,78	584.240,64

BAB 01 Innere Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:46:22

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	8.101.800,00	973.943,08	0,00	940.627,34	10.016.370,42	9.432.129,78	584.240,64
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-243.000,00	0,00	0,00	0,00	-243.000,00	-275.769,06	32.769,06
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	24.600,00	0,00	0,00	0,00	24.600,00	41.104,03	-16.504,03
29 ERGEBNIS	7.883.400,00	973.943,08	0,00	940.627,34	9.797.970,42	9.197.464,75	600.505,67
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	7.883.400,00	973.943,08	0,00	940.627,34	9.797.970,42	9.197.464,75	600.505,67

Selektion: Währung EUR

BAB 01 Innere Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:57:22

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.404,00	-7.404,00
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.050,00	0,00	0,00	0,00	2.050,00	2.170,00	-120,00
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	270,00	130,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	210.700,00	0,00	0,00	0,00	210.700,00	201.988,47	8.711,53
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	810.000,00	0,00	0,00	0,00	810.000,00	782.869,58	27.130,42
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	748.850,00	0,00	0,00	0,00	748.850,00	356.886,93	391.963,07
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	63.000,00	0,00	0,00	0,00	63.000,00	39.303,94	23.696,06
7 Sonstige Einzahlungen	107.100,00	0,00	0,00	0,00	107.100,00	219.778,14	-112.678,14
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.957.100,00	0,00	0,00	0,00	1.957.100,00	1.610.671,06	346.428,94
10 Personalauszahlungen	-4.184.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.184.800,00	-4.110.094,57	-74.705,43
11 Versorgungsauszahlungen	-1.267.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.267.150,00	-1.807.628,79	540.478,79
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.165.350,00	0,00	0,00	-30.000,00	-1.195.350,00	-989.607,31	-205.742,69
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-1.475.000,00	0,00	0,00	-910.627,34	-2.385.627,34	-2.189.008,10	-196.619,24
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.096,17	2.096,17
14 Transferauszahlungen	-335.550,00	0,00	0,00	-42.500,00	-378.050,00	-501.952,86	123.902,86
15 Sonstige Auszahlungen	-1.291.650,00	0,00	0,00	42.500,00	-1.249.150,00	-1.099.225,06	-149.924,94
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-171.100,00	0,00	0,00	0,00	-171.100,00	-140.913,23	-30.186,77
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.890.600,00	0,00	0,00	-940.627,34	-10.831.227,34	-10.840.526,09	9.298,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-7.933.500,00	0,00	0,00	-940.627,34	-8.874.127,34	-9.229.855,03	355.727,69
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	578.400,00	0,00	0,00	0,00	578.400,00	162.926,48	415.473,52
1 GLM aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.466,00	-73.466,00
2 a.d. Verkauf v. Grundst. u. Gebäuden	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	380.544,46	219.455,54
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	502.796,53	-502.796,53

BAB 01 Innere Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:57:22

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
8 SUMME (investive Einzahlungen)	1.178.400,00	0,00	0,00	0,00	1.178.400,00	1.119.733,47	58.666,53
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.915,96	535.915,96
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.400.000,00	-8.010,10	-1.391.989,90
10 für Baumaßnahmen	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	-900.000,00	-346.876,56	-553.123,44
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-173.000,00	0,00	0,00	0,00	-173.000,00	-156.189,25	-16.810,75
12 für den Erwerb von Finanzanlagen	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.000,00	-20.383,60	1.383,60
14 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.633,54	25.633,54
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-2.492.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.492.000,00	-1.093.009,01	-1.398.990,99
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.313.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.313.600,00	26.724,46	-1.340.324,46
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 010101 Betreuung v. Rat, Ortsvorsteh.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:00:01

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	113.000,00	0,00	0,00	0,00	113.000,00	111.285,85	1.714,15
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	58.200,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	56.535,49	1.664,51
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	42.800,00	0,00	0,00	0,00	42.800,00	42.703,81	96,19
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.302,49	-2,49
5032000000 Sozialversicherung tariflich	8.700,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	8.744,06	-44,06
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	338.950,00	0,00	0,00	0,00	338.950,00	301.676,63	37.273,37
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5421000000 Aufwend. ehrenamtliche Tätigk.	295.000,00	0,00	0,00	0,00	295.000,00	280.840,45	14.159,55
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.154,80	2.845,20
5435000000 Dienstreisen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	13,40	236,60
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.751,41	748,59
5492000000 Fraktionszuwendungen	29.200,00	0,00	0,00	0,00	29.200,00	16.916,57	12.283,43
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	412.962,48	39.037,52
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	412.962,48	39.037,52
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	412.962,48	39.037,52
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	412.962,48	39.037,52
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.060,00	-18.060,00

BAB 010101 Betreuung v. Rat, Ortsvorsteh.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:00:03

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.060,00	-18.060,00
29 ERGEBNIS	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	431.022,48	20.977,52
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	452.000,00	0,00	0,00	0,00	452.000,00	431.022,48	20.977,52

Selektion: Währung EUR

BAB I011010001 Digitale Ratsarbeit

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:57:14

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 010201 Bürgermeister, Beigeordneter

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:01:43

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	329.500,00	0,00	0,00	0,00	329.500,00	237.025,47	92.474,53
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	281.800,00	0,00	0,00	0,00	281.800,00	199.190,34	82.609,66
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	37.100,00	0,00	0,00	0,00	37.100,00	29.579,43	7.520,57
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.269,69	630,31
5032000000 Sozialversicherung tariflich	7.700,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	5.986,01	1.713,99
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	3.799,08	-3.549,08
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	3.799,08	-3.549,08
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.550,00	0,00	0,00	0,00	54.550,00	65.783,34	-11.233,34
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5421000000 Aufwend. ehrenamtliche Tätigk.	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	20.184,55	-1.184,55
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	300,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	27.000,00	0,00	0,00	0,00	27.000,00	42.886,69	-15.886,69
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	179,70	70,30
5435000000 Dienstreisen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	672,47	2.327,53
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00
5491000000 Verfügungsmittel	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.859,93	640,07
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	306.607,89	77.692,11
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	306.607,89	77.692,11
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	306.607,89	77.692,11
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	306.607,89	77.692,11
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00	-420,00

BAB 010201 Bürgermeister, Beigeordneter

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:01:44

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	420,00	-420,00
29 ERGEBNIS	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	307.027,89	77.272,11
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	384.300,00	0,00	0,00	0,00	384.300,00	307.027,89	77.272,11

Selektion: Währung EUR

BAB 010402 Personalvert. - Gleichstellung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:02:19

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,00	266,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,00	266,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-266,00	266,00
11 Personalaufwendungen	121.300,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	120.888,38	411,62
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	94.800,00	0,00	0,00	0,00	94.800,00	94.257,94	542,06
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	7.300,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.311,51	-11,51
5032000000 Sozialversicherung tariflich	19.200,00	0,00	0,00	0,00	19.200,00	19.318,93	-118,93
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	860,90	-260,90
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	860,90	-260,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	-275,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	-275,00
15 Transferaufwendungen	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	550,00	0,00	0,00	0,00	550,00	550,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.600,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	2.341,43	8.258,57
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	720,00	5.780,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	162,64	337,36
5432000000 Bürobedarf	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	119,96	80,04
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	3.100,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	1.303,63	1.796,37
5435000000 Dienstreisen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	35,20	264,80
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	124.915,71	8.134,29
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	124.649,71	8.400,29
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	124.649,71	8.400,29
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	124.649,71	8.400,29
Erträge aus							

BAB 010402 Personalvert. - Gleichstellung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:02:19

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	-800,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	-800,00
29 ERGEBNIS	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	125.449,71	7.600,29
30 Globaler Minderaufwand							
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	133.050,00	0,00	0,00	0,00	133.050,00	125.449,71	7.600,29

Selektion: Währung EUR

BAB 010501 Allgemeine Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:03:57

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.900,00	0,00	0,00	0,00	-54.900,00	-60.799,17	5.899,17
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-54.900,00	0,00	0,00	0,00	-54.900,00	-60.799,17	5.899,17
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.110,00	110,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.110,00	110,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	20,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20,00	20,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.000,00	0,00	0,00	0,00	-29.000,00	-37.770,36	8.770,36
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-19.175,37	3.175,37
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-17.767,04	7.767,04
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-827,95	-2.172,05
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-85.900,00	0,00	0,00	0,00	-85.900,00	-100.699,53	14.799,53
11 Personalaufwendungen	341.900,00	0,00	0,00	0,00	341.900,00	377.773,74	-35.873,74
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	48.100,00	0,00	0,00	0,00	48.100,00	48.713,32	-613,32
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	228.300,00	0,00	0,00	0,00	228.300,00	255.811,64	-27.511,64
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	17.500,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	19.665,26	-2.165,26
5032000000 Sozialversicherung tariflich	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	53.583,52	-5.583,52
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	30.227,36	-4.227,36
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.338,62	-338,62
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.399,83	4.600,17
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	24.488,91	-9.488,91
14 Bilanzielle Abschreibungen	58.700,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	61.187,73	-2.487,73
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	58.700,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	61.187,73	-2.487,73
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.000,00	0,00	0,00	0,00	368.000,00	353.448,35	14.551,65
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	5.393,01	-4.393,01
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	32.559,27	-559,27
5423000000 Leasing	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	5.215,63	-1.215,63
5431000000 Geschäftsaufwendungen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	21.355,01	-9.355,01
5432000000 Bürobedarf	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	19.705,91	10.294,09
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.808,27	1.191,73
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	154.188,53	25.811,47

BAB 010501 Allgemeine Verwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:03:58

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5435000000 Dienstreisen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	107,90	892,10
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	8.756,41	-7.756,41
5438000000 Mitgliedsbeiträge	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	37.579,57	420,43
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	65.000,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	65.778,84	-778,84
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	794.600,00	0,00	0,00	0,00	794.600,00	822.637,18	-28.037,18
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	708.700,00	0,00	0,00	0,00	708.700,00	721.937,65	-13.237,65
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	708.700,00	0,00	0,00	0,00	708.700,00	721.937,65	-13.237,65
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	708.700,00	0,00	0,00	0,00	708.700,00	721.937,65	-13.237,65
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	708.700,00	0,00	0,00	0,00	708.700,00	721.937,65	-13.237,65
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	708.700,00	0,00	0,00	0,00	708.700,00	721.937,65	-13.237,65

Selektion: Währung EUR

BAB I015010003 Einrichtung Zentrale Dienste

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:58:57

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.832,16	-27.832,16
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-27.973,99	7.973,99
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-141,83	-19.858,17

Selektion: Währung EUR

BAB 010502 Inform.-, Kommunikationstech.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:04:53

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.100,00	0,00	0,00	0,00	-37.100,00	-49.304,30	12.204,30
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-37.100,00	0,00	0,00	0,00	-37.100,00	-49.304,30	12.204,30
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90.050,00	0,00	0,00	0,00	-90.050,00	-59.817,11	-30.232,89
4483000000 Erstattungen v. Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.599,71	31.599,71
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	-27.817,40	-62.182,60
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-400,00	350,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-31.649,99	30.649,99
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-995,00	-5,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.654,99	30.654,99
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-128.150,00	0,00	0,00	0,00	-128.150,00	-140.771,40	12.621,40
11 Personalaufwendungen	401.600,00	0,00	0,00	0,00	401.600,00	364.149,40	37.450,60
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	14.100,00	0,00	0,00	0,00	14.100,00	14.735,49	-635,49
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	302.900,00	0,00	0,00	0,00	302.900,00	271.905,39	30.994,61
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	23.600,00	0,00	0,00	0,00	23.600,00	22.301,87	1.298,13
5032000000 Sozialversicherung tariflich	61.000,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	55.206,65	5.793,35
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	606.500,00	0,00	0,00	0,00	606.500,00	456.791,62	149.708,38
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.443,76	-943,76
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	48.968,26	6.031,74
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	406.379,60	143.620,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	51.952,30	-11.952,30
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	51.952,30	-11.952,30
15 Transferaufwendungen	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	265.382,28	-10.382,28
5315000000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Un	255.000,00	0,00	0,00	0,00	255.000,00	293.966,16	-38.966,16
5317000000 Zuschüsse lfd. Zwecke priv. Un	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.583,88	28.583,88
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.200,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	2.711,75	488,25
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.910,00	-910,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5432000000 Bürobedarf	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5435000000 Dienstreisen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	124,00	126,00
5437000000 Konto- und Lizenzgebühren	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00

BAB 010502 Inform.-, Kommunikationstech.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 11:04:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	677,75	22,25
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.306.300,00	0,00	0,00	0,00	1.306.300,00	1.140.987,35	165.312,65
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.178.150,00	0,00	0,00	0,00	1.178.150,00	1.000.215,95	177.934,05
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.178.150,00	0,00	0,00	0,00	1.178.150,00	1.000.215,95	177.934,05
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.178.150,00	0,00	0,00	0,00	1.178.150,00	1.000.215,95	177.934,05
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	1.178.150,00	0,00	0,00	0,00	1.178.150,00	1.000.215,95	177.934,05
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	1.178.150,00	0,00	0,00	0,00	1.178.150,00	1.000.215,95	177.934,05

Selektion: Währung EUR

BAB I015020001 Beschaffung von EDV-Ausstattun

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:59:21

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.766,04	-79.766,04
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-79.766,04	-20.233,96
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00	-100.000,00

BAB I015020002 Smart City / Digitalisierung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:59:21

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47,60	-47,60
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47,60	47,60

Selektion: Währung EUR

BAB 010503 Stadtprojekte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:23:55

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.873,34	9.873,34
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.404,00	4.404,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.469,34	5.469,34
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-190.980,00	-9.020,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-190.980,00	-9.020,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.500,00	0,00	0,00	0,00	-26.500,00	-24.234,40	-2.265,60
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-116,40	-383,60
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	1.300,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	-26.000,00	-22.818,00	-3.182,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-226.500,00	0,00	0,00	0,00	-226.500,00	-225.087,74	-1.412,26
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	251.000,00	0,00	0,00	0,00	251.000,00	162.921,85	88.078,15
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	251.000,00	0,00	0,00	0,00	251.000,00	162.921,85	88.078,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.412,01	-5.412,01
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.412,01	-5.412,01
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,33	-57,33
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,33	-57,33
15 Transferaufwendungen	70.000,00	0,00	0,00	42.500,00	112.500,00	190.610,81	-78.110,81
5317000000 Zuschüsse lfd. Zwecke priv. Un	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	113.946,50	-43.946,50
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	42.500,00	42.500,00	76.664,31	-34.164,31
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.800,00	0,00	0,00	-42.500,00	34.300,00	84.587,63	-50.287,63
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	42.500,00	0,00	0,00	-42.500,00	0,00	0,00	0,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	8.512,63	23.487,37
5438000000 Mitgliedsbeiträge	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	0,00	2.300,00
5451000000 Zuführung Rückstell. ohne Pers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.075,00	-76.075,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	397.800,00	0,00	0,00	0,00	397.800,00	443.589,63	-45.789,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	171.300,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	218.501,89	-47.201,89
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	171.300,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	218.501,89	-47.201,89

BAB 010503 Stadtprojekte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:23:55

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	171.300,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	218.501,89	-47.201,89
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	171.300,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	218.501,89	-47.201,89
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	171.300,00	0,00	0,00	0,00	171.300,00	218.501,89	-47.201,89

Selektion: Währung EUR

BAB I015030001 Stärkung Innenstadt

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:59:54

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	6.355,30	12.644,70
AZ für Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-3.192,23	-6.807,77
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-47.000,00	0,00	0,00	0,00	-47.000,00	-3.163,07	-43.836,93
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-38.000,00	0,00	0,00	0,00	-38.000,00	0,00	-38.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 010601 Personal

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:24:23

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84,95	84,95
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84,95	84,95
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-601.000,00	0,00	0,00	0,00	-601.000,00	-173.882,08	-427.117,92
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-39.116,42	34.116,42
4484000000 Erstattungen sonst. ÖR Bereich	-580.000,00	0,00	0,00	0,00	-580.000,00	-107.644,83	-472.355,17
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-26.674,63	10.674,63
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-446,20	446,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-88.300,00	0,00	0,00	0,00	-88.300,00	85.545,00	-173.845,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-78.000,00	0,00	0,00	0,00	-78.000,00	119.315,00	-197.315,00
4591000000 Andere sonst.ord. Erträge	-10.300,00	0,00	0,00	0,00	-10.300,00	-33.770,00	23.470,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-689.300,00	0,00	0,00	0,00	-689.300,00	-88.422,03	-600.877,97
11 Personalaufwendungen	738.400,00	0,00	0,00	0,00	738.400,00	94.306,00	644.094,00
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	75.600,00	0,00	0,00	0,00	75.600,00	63.901,83	11.698,17
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	406.500,00	0,00	0,00	0,00	406.500,00	347.899,90	58.600,10
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	275,00	-275,00
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	31.800,00	0,00	0,00	0,00	31.800,00	27.153,68	4.646,32
5032000000 Sozialversicherung tariflich	86.900,00	0,00	0,00	0,00	86.900,00	77.256,19	9.643,81
5041000000 Beihilfen Beschäftigte	64.500,00	0,00	0,00	0,00	64.500,00	79.553,22	-15.053,22
5052000000 Zuf.Pensionsrückst.Beschäftigt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-402.319,82	402.319,82
5062000000 Zuf.Beihilferückst. Beschäftigt	73.100,00	0,00	0,00	0,00	73.100,00	-99.414,00	172.514,00
12 Versorgungsaufwendungen	1.267.150,00	973.943,08	0,00	0,00	2.241.093,08	2.949.606,88	-708.513,80
5111000000 Versorgungsaufwendungen Beamte	950.000,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	1.296.430,34	-346.430,34
5141000000 Beihilfen Versorgungsempfänger	317.150,00	0,00	0,00	0,00	317.150,00	344.817,54	-27.667,54
5152000000 Zuführung PensionsRS Versorgun	0,00	973.943,08	0,00	0,00	973.943,08	1.074.365,00	-100.421,92
5162000000 Zuf. BeihilfeRS Versorgungsemp	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	233.994,00	-233.994,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	58.000,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	37.498,94	20.501,06
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	395,00	9.605,00
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	37.103,94	9.896,06
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,95	-84,95
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84,95	-84,95

BAB 010601 Personal

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:24:24

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	177.400,00	0,00	0,00	0,00	177.400,00	145.998,62	31.401,38
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	70.306,35	29.693,65
5431000000 Geschäftsaufwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	3.749,18	750,82
5435000000 Dienstreisen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	4.105,88	-1.605,88
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	9.289,53	5.710,47
5438000000 Mitgliedsbeiträge	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.980,00	520,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	53.347,68	-3.347,68
5451000000 Zuführung Rückstell. ohne Pers	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	3.220,00	-1.820,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.240.950,00	973.943,08	0,00	0,00	3.214.893,08	3.227.495,39	-12.602,31
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.551.650,00	973.943,08	0,00	0,00	2.525.593,08	3.139.073,36	-613.480,28
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.551.650,00	973.943,08	0,00	0,00	2.525.593,08	3.139.073,36	-613.480,28
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.551.650,00	973.943,08	0,00	0,00	2.525.593,08	3.139.073,36	-613.480,28
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-243.000,00	0,00	0,00	0,00	-243.000,00	-253.449,06	10.449,06
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-243.000,00	0,00	0,00	0,00	-243.000,00	-253.449,06	10.449,06
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.180,00	-1.180,00
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.180,00	-1.180,00
29 ERGEBNIS	1.308.650,00	973.943,08	0,00	0,00	2.282.593,08	2.886.804,30	-604.211,22
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	1.308.650,00	973.943,08	0,00	0,00	2.282.593,08	2.886.804,30	-604.211,22

Selektion: Währung EUR

BAB I016010000 Zuführ. Versorgungsfond Beamte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:00:31

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Finanzanlagen	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.000,00	-20.383,60	1.383,60
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-19.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.000,00	-20.383,60	1.383,60

BAB I016010001 Investition Arbeitsschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:00:31

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.028,95	-2.028,95
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.028,95	2.028,95

Selektion: Währung EUR

BAB 010602 Europa

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:24:58

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-1.226,00	1.026,00
4148000000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-226,00	26,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	0,00	-700,00
4421000000 Erträge a. Verkauf v. Vorräten	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.272,48	2.272,48
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.272,48	2.272,48
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-3.498,48	2.598,48
11 Personalaufwendungen	23.700,00	0,00	0,00	0,00	23.700,00	23.793,31	-93,31
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	12.300,00	0,00	0,00	0,00	12.300,00	12.470,75	-170,75
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	9.100,00	0,00	0,00	0,00	9.100,00	8.985,92	114,08
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	715,39	-15,39
5032000000 Sozialversicherung tariflich	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.621,25	-21,25
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	59,90	90,10
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	59,90	90,10
14 Bilanzielle Abschreibungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	226,00	-26,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	226,00	-26,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.650,00	0,00	0,00	0,00	15.650,00	15.964,66	-314,66
5431000000 Geschäftsaufwendungen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	1.693,30	4.306,70
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35,34	-35,34
5435000000 Dienstreisen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	14.002,70	-6.002,70
5438000000 Mitgliedsbeiträge	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	233,32	1.266,68
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	39.700,00	0,00	0,00	0,00	39.700,00	40.043,87	-343,87
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	38.800,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	36.545,39	2.254,61
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	38.800,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	36.545,39	2.254,61

BAB 010602 Europa

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:24:59

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	38.800,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	36.545,39	2.254,61
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	-60,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	-60,00
29 ERGEBNIS	38.800,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	36.605,39	2.194,61
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	38.800,00	0,00	0,00	0,00	38.800,00	36.605,39	2.194,61

Selektion: Währung EUR

BAB 010701 Haushaltssteuerung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:25:36

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.700,00	-686.594,17	683.894,17
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	-2.700,00	-686.594,17	683.894,17
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-5,00	-45,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-5,00	-45,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.300,00	0,00	0,00	0,00	-2.300,00	-7.638,75	5.338,75
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	-650,00	0,00	0,00	0,00	-650,00	-1.638,35	988,35
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-650,00	0,00	0,00	0,00	-650,00	-6.000,40	5.350,40
7 Sonstige ordentliche Erträge	-146.150,00	0,00	0,00	0,00	-146.150,00	-95.520,60	-50.629,40
4562000000 Säumniszuschläge	-6.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.300,00	-11.879,21	5.579,21
4562100000 Verzinsung und Mahngebühren	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-421,00	121,00
4562110000 MAHNGBUEHR	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-22.707,05	2.707,05
4562300000 Vollstreckungsgebühren	-69.350,00	0,00	0,00	0,00	-69.350,00	-31.699,34	-37.650,66
4562400000 Aussetzungszinsen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-26.588,00	26.488,00
4562500000 Hinterziehungszinsen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-1.076,00	976,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	1.150,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-151.200,00	0,00	0,00	0,00	-151.200,00	-789.758,52	638.558,52
11 Personalaufwendungen	1.018.100,00	0,00	0,00	0,00	1.018.100,00	994.545,20	23.554,80
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	122.800,00	0,00	0,00	0,00	122.800,00	111.329,05	11.470,95
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	698.700,00	0,00	0,00	0,00	698.700,00	693.391,56	5.308,44
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	53.900,00	0,00	0,00	0,00	53.900,00	53.340,82	559,18
5032000000 Sozialversicherung tariflich	142.700,00	0,00	0,00	0,00	142.700,00	136.483,77	6.216,23
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	117.000,00	0,00	0,00	0,00	117.000,00	136.071,39	-19.071,39
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.659,99	140,01
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	132,53	67,47
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	134.278,87	-19.278,87
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	687.906,17	-685.106,17
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	687.906,17	-685.106,17
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	292.950,00	0,00	0,00	0,00	292.950,00	215.919,14	77.030,86
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	13.900,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	3.227,24	10.672,76

BAB 010701 Haushaltssteuerung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:25:38

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	1.304.250,00	0,00	0,00	0,00	1.304.250,00	1.266.240,41	38.009,59

Selektion: Währung EUR

BAB 010801 Gebäude und Liegenschaften

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:26:11

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-68.200,00	0,00	0,00	0,00	-68.200,00	-81.852,94	13.652,94
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-68.200,00	0,00	0,00	0,00	-68.200,00	-81.852,94	13.652,94
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-20.200,00	0,00	0,00	0,00	-20.200,00	-12.691,84	-7.508,16
4141010000 GLM Landeszuw. lfd. Zwecke	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-5.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.200,00	-12.691,84	7.491,84
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-270,00	-130,00
4311010000 GLM Verwaltungsgebühren	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-270,00	-130,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-790.000,00	0,00	0,00	0,00	-790.000,00	-730.990,65	-59.009,35
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-457.826,40	107.826,40
4421010000 GLM Erträge a. Verkauf Vorräte	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-157.655,47	-192.344,53
4461010000 GLM Sonst. PR Leistungsentgelt	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	-90.000,00	-115.508,78	25.508,78
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00	-38.928,95	-22.571,05
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.900,73	400,73
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-36.407,20	-18.592,80
4488010000 GLM Erstattung übriger Bereich	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-621,02	-4.378,98
7 Sonstige ordentliche Erträge	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-743,00	543,00
4532000000 SOPO Restbuchwertauflösung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-510,00	510,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-233,00	33,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-7.303,32	-52.696,68
4582010000 GLM Auflösung v.Rückstellungen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-7.303,32	-52.696,68
9 Bestandsveränderungen - Minderung	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-536.427,37	586.427,37
4722000000 Bestandsveränderung Minderung	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-536.427,37	586.427,37
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-950.500,00	0,00	0,00	0,00	-950.500,00	-1.409.208,07	458.708,07
11 Personalaufwendungen	1.170.400,00	0,00	0,00	0,00	1.170.400,00	1.183.210,65	-12.810,65
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	19.900,00	0,00	0,00	0,00	19.900,00	20.382,44	-482,44
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	896.700,00	0,00	0,00	0,00	896.700,00	912.567,29	-15.867,29
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	1.900,00	0,00	0,00	0,00	1.900,00	0,00	1.900,00
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	69.600,00	0,00	0,00	0,00	69.600,00	68.252,59	1.347,41
5032000000 Sozialversicherung tariflich	181.800,00	0,00	0,00	0,00	181.800,00	182.008,33	-208,33
5039000000 Sozialversicherung sonstige	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	1.888,89	711,11

BAB 010801 Gebäude und Liegenschaften

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:26:15

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	1.888,89	711,11
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	1.332.000,00	0,00	0,00	910.627,34	2.242.627,34	1.757.965,94	484.661,40
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	270.000,00	0,00	0,00	910.627,34	1.180.627,34	378.192,33	802.435,01
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	120.400,67	379.599,33
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00	475.742,93	74.257,07
5251010000 GLM Haltung von Fahrzeugen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	600,78	1.399,22
5281010000 GLM Aufwend.sonst.Sachleist.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756.442,47	-756.442,47
5291010000 GLM Aufwend.sonst.Dienstleist.	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	26.586,76	-16.586,76
14 Bilanzielle Abschreibungen	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	58.845,28	1.454,72
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	60.300,00	0,00	0,00	0,00	60.300,00	58.845,28	1.454,72
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	183.300,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	175.764,89	7.535,11
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	183.300,00	0,00	0,00	0,00	183.300,00	175.764,89	7.535,11
15 Transferaufwendungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5318010000 GLM Zuschüsse übriger Bereich	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	171.100,00	0,00	0,00	0,00	171.100,00	133.193,16	37.906,84
5411010000 GLM Sonst.Personalaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	4.829,81	170,19
5422010000 GLM Mieten u Pachten (Aufwand)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	101.771,08	-1.771,08
5431010000 GLM Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	403,98	596,02
5432010000 GLM Bürobedarf	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	170,17	329,83
5433010000 GLM Bücher und Zeitschriften	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	2.900,86	-1.400,86
5435010000 GLM Dienstreisen	6.500,00	0,00	0,00	0,00	6.500,00	11.291,95	-4.791,95
5436010000 GLM Sachverst./ Gerichtskosten	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	50.600,00	0,00	0,00	0,00	50.600,00	11.825,31	38.774,69
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.929.700,00	0,00	0,00	910.627,34	3.840.327,34	3.310.868,81	529.458,53
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.979.200,00	0,00	0,00	910.627,34	2.889.827,34	1.901.660,74	988.166,60
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,17	-1.123,17
5510000000 Zinsaufwand Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	842,38	-842,38
5511000000 Zinsaufwand Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280,79	-280,79
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.123,17	-1.123,17
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.979.200,00	0,00	0,00	910.627,34	2.889.827,34	1.902.783,91	987.043,43

BAB 010801 Gebäude und Liegenschaften

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:26:17

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.979.200,00	0,00	0,00	910.627,34	2.889.827,34	1.902.783,91	987.043,43
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	1.979.200,00	0,00	0,00	910.627,34	2.889.827,34	1.902.783,91	987.043,43
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	1.979.200,00	0,00	0,00	910.627,34	2.889.827,34	1.902.783,91	987.043,43

Selektion: Währung EUR

BAB I018010004 Einrichtung / Baumaßnahmen GLM

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:01:13

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	73.400,00	0,00	0,00	0,00	73.400,00	21.298,88	52.101,12
GLM EZ aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.466,00	-73.466,00
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.010,10	8.010,10
AZ für Baumaßnahmen	-390.000,00	0,00	0,00	0,00	-390.000,00	-9.286,04	-380.713,96
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-14.958,35	9.958,35
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-321.600,00	0,00	0,00	0,00	-321.600,00	62.510,39	-384.110,39

BAB I018010020 Errichtung von PV-Anlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:01:13

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	463.500,00	0,00	0,00	0,00	463.500,00	0,00	463.500,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448.230,00	-448.230,00
AZ für Baumaßnahmen	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-269.302,77	-130.697,23
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.653,70	2.653,70
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	63.500,00	0,00	0,00	0,00	63.500,00	176.273,53	-112.773,53

BAB I018010022 Sanierung Bürgerhaus Eshoff

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:01:13

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	-6.100,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.192,05	-34.192,05
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-56.876,85	56.876,85
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.100,00	6.100,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.684,80	22.684,80

Selektion: Währung EUR

BAB I018020000 Erwerb von Grundstücken - allg

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:01:37

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
EZ a.d. Verkauf v. Grundst. und Gebäuden	600.000,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	380.544,46	219.455,54
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-535.915,96	535.915,96
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	-1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.400.000,00	0,00	-1.400.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00	-155.371,50	-644.628,50

Selektion: Währung EUR

BAB 010803 Kolpinghaus

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:26:38

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.451,94	2.451,94
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	2.000,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-451,94	451,94
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-8.287,99	-1.712,01
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-8.287,99	-1.712,01
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-11.569,99	-8.430,01
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-11.569,99	-8.430,01
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-2.215,24	715,24
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-381,49	381,49
4488010000 GLM Erstattung übriger Bereich	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.833,75	333,75
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-31.500,00	0,00	0,00	0,00	-31.500,00	-24.525,16	-6.974,84
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	101.200,00	0,00	0,00	30.000,00	131.200,00	124.645,92	6.554,08
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	498,09	1,91
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	229,63	270,37
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	102,19	97,81
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	100.000,00	0,00	0,00	30.000,00	130.000,00	123.816,01	6.183,99
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	145.000,00	0,00	0,00	0,00	145.000,00	178.177,89	-33.177,89
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	52.406,43	-32.406,43
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	59.482,53	-9.482,53
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	66.288,93	8.711,07
14 Bilanzielle Abschreibungen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	1.945,94	-1.645,94
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	1.945,94	-1.645,94
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.063,00	-40.063,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.063,00	-40.063,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	2.887,58	7.112,42
5431000000 Geschäftsaufwendungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.780,87	8.219,13
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106,71	-1.106,71
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	256.500,00	0,00	0,00	30.000,00	286.500,00	347.720,33	-61.220,33
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	225.000,00	0,00	0,00	30.000,00	255.000,00	323.195,17	-68.195,17

BAB 010803 Kolpinghaus

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:26:40

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	225.000,00	0,00	0,00	30.000,00	255.000,00	323.195,17	-68.195,17
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	225.000,00	0,00	0,00	30.000,00	255.000,00	323.195,17	-68.195,17
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.320,00	22.320,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.320,00	22.320,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	225.000,00	0,00	0,00	30.000,00	255.000,00	300.875,17	-45.875,17
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	225.000,00	0,00	0,00	30.000,00	255.000,00	300.875,17	-45.875,17

Selektion: Währung EUR

BAB I018030001 Inv. Bürgerzentrum Kolpinghaus

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:01:55

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	22.500,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	9.107,28	13.392,72
AZ für Baumaßnahmen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-8.218,67	-91.781,33
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.107,28	9.107,28
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-77.500,00	0,00	0,00	0,00	-77.500,00	-8.218,67	-69.281,33

Selektion: Währung EUR

BAB 02 Sicherheit und Ordnung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:47:56

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-243.650,00	0,00	0,00	0,00	-243.650,00	-309.260,42	65.610,42
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.020,91	20,91
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00	-395.484,00	70.484,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-1.452,00	-748,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.312,13	312,13
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-63.600,00	0,00	0,00	0,00	-63.600,00	-95.507,76	31.907,76
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.987,18	787,18
7 Sonstige ordentliche Erträge	-106.100,00	0,00	0,00	0,00	-106.100,00	-44.667,50	-61.432,50
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-768.750,00	0,00	0,00	0,00	-768.750,00	-875.691,90	106.941,90
11 Personalaufwendungen	936.800,00	0,00	0,00	0,00	936.800,00	982.258,75	-45.458,75
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	437.150,00	0,00	0,00	0,00	437.150,00	487.960,97	-50.810,97
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	173.000,00	0,00	0,00	0,00	173.000,00	268.777,71	-95.777,71
14 Bilanzielle Abschreibungen	259.200,00	0,00	0,00	0,00	259.200,00	275.313,09	-16.113,09
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00	80.294,25	-35.594,25
15 Transferaufwendungen	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	34.709,81	2.790,19
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.200,00	0,00	0,00	0,00	229.200,00	247.896,35	-18.696,35
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893,61	-1.893,61
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.117.550,00	0,00	0,00	0,00	2.117.550,00	2.379.104,54	-261.554,54
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.348.800,00	0,00	0,00	0,00	1.348.800,00	1.503.412,64	-154.612,64
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.348.800,00	0,00	0,00	0,00	1.348.800,00	1.503.412,64	-154.612,64
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.348.800,00	0,00	0,00	0,00	1.348.800,00	1.503.412,64	-154.612,64
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-804,00	-11.696,00
Aufwendungen aus							

BAB 02 Sicherheit und Ordnung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:47:56

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	1.336.300,00	0,00	0,00	0,00	1.336.300,00	1.502.608,64	-166.308,64
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	1.336.300,00	0,00	0,00	0,00	1.336.300,00	1.502.608,64	-166.308,64

Selektion: Währung EUR

BAB 02 Sicherheit und Ordnung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:57:55

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	282,90	-32,90
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	325.000,00	0,00	0,00	0,00	325.000,00	391.323,81	-66.323,81
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	1.452,00	748,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	19.509,25	5.490,75
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	63.600,00	0,00	0,00	0,00	63.600,00	49.105,42	14.494,58
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	2.682,93	-1.482,93
7 Sonstige Einzahlungen	102.000,00	0,00	0,00	0,00	102.000,00	32.116,00	69.884,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	519.250,00	0,00	0,00	0,00	519.250,00	496.472,31	22.777,69
10 Personalauszahlungen	-936.800,00	0,00	0,00	0,00	-936.800,00	-977.368,46	40.568,46
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-437.150,00	0,00	0,00	0,00	-437.150,00	-480.066,57	42.916,57
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-173.000,00	0,00	0,00	0,00	-173.000,00	-296.931,45	123.931,45
14 Transferauszahlungen	-37.500,00	0,00	0,00	0,00	-37.500,00	-33.023,98	-4.476,02
15 Sonstige Auszahlungen	-229.200,00	0,00	0,00	0,00	-229.200,00	-237.480,36	8.280,36
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.893,61	1.893,61
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.813.650,00	0,00	0,00	0,00	-1.813.650,00	-2.026.764,43	213.114,43
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.294.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.294.400,00	-1.530.292,12	235.892,12
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	416.933,77	-246.933,77
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.641,76	-192.641,76
8 SUMME (investive Einzahlungen)	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	609.575,53	-439.575,53
Auszahlungen							
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-867,67	867,67
10 für Baumaßnahmen	-2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.350.000,00	-1.161.956,64	-1.188.043,36
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-1.703.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.703.000,00	-1.292.166,16	-410.833,84

BAB 02 Sicherheit und Ordnung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:57:55

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-4.053.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.053.000,00	-2.454.990,47	-1.598.009,53
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.883.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.883.000,00	-1.845.414,94	-2.037.585,06
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 020101 Gefahrenabw.,Gew.,Verkehr,Wahl

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:27:20

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.400,00	-4.344,40	944,40
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22,90	22,90
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.400,00	-4.321,50	921,50
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-81.119,01	6.119,01
4311000000 Verwaltungsgebühren	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	-81.119,01	6.119,01
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-47.600,00	0,00	0,00	0,00	-47.600,00	-84.603,50	37.003,50
4481000000 Erstattungen vom Land	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-42.485,79	39.985,79
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-1.532,95	1.432,95
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-40.584,76	15.584,76
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,74	14,74
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14,74	14,74
7 Sonstige ordentliche Erträge	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-35.625,00	-64.375,00
4561000000 Bußgelder	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-35.625,00	-64.375,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-226.200,00	0,00	0,00	0,00	-226.200,00	-205.706,65	-20.493,35
11 Personalaufwendungen	471.000,00	0,00	0,00	0,00	471.000,00	514.699,70	-43.699,70
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	48.000,00	0,00	0,00	0,00	48.000,00	51.028,95	-3.028,95
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	325.100,00	0,00	0,00	0,00	325.100,00	355.962,83	-30.862,83
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.466,06	-166,06
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	25.300,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	27.964,53	-2.664,53
5032000000 Sozialversicherung tariflich	68.300,00	0,00	0,00	0,00	68.300,00	75.229,11	-6.929,11
5039000000 Sozialversicherung sonstige	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.048,22	-48,22
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	95.700,00	0,00	0,00	0,00	95.700,00	129.869,16	-34.169,16
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	462,36	-362,36
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.999,46	-1.999,46
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	5.229,40	-1.729,40
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	45.602,15	14.397,85
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	5.447,68	1.552,32
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	66.128,11	-46.128,11

BAB 020101 Gefahrenabw.,Gew.,Verkehr,Wahl

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:27:22

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	5.257,68	2.742,32
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.707,91	-707,91
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	1.549,77	3.450,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	4.322,50	-922,50
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	4.322,50	-922,50
15 Transferaufwendungen	37.500,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	34.709,81	2.790,19
5315000000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Un	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.060,81	439,19
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	27.649,00	2.351,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.550,00	0,00	0,00	0,00	49.550,00	48.455,93	1.094,07
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.649,40	350,60
5421000000 Aufwend. ehrenamtliche Tätigk.	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	10.160,00	1.840,00
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	4.987,35	-187,35
5431000000 Geschäftsaufwendungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	17.036,72	2.963,28
5432000000 Bürobedarf	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	4.707,67	-1.207,67
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.936,82	63,18
5435000000 Dienstreisen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	2.218,21	-1.218,21
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	4.493,64	-3.493,64
5438000000 Mitgliedsbeiträge	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	409,00	2.091,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	857,12	-107,12
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	665.150,00	0,00	0,00	0,00	665.150,00	737.314,78	-72.164,78
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	438.950,00	0,00	0,00	0,00	438.950,00	531.608,13	-92.658,13
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	438.950,00	0,00	0,00	0,00	438.950,00	531.608,13	-92.658,13
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	438.950,00	0,00	0,00	0,00	438.950,00	531.608,13	-92.658,13
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	438.950,00	0,00	0,00	0,00	438.950,00	531.608,13	-92.658,13

BAB 020101 Gefahrenabw.,Gew.,Verkehr,Wahl

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:27:26

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	438.950,00	0,00	0,00	0,00	438.950,00	531.608,13	-92.658,13

Selektion: Währung EUR

BAB I021010002 Einrichtung Ordnungsamt

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:02:12

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.677,61	-6.677,61
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.174,92	3.174,92
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-3.502,69	502,69
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	-3.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 020201 Einwohner- und Personenstandsw

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:28:18

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-278.841,80	53.841,80
4311000000 Verwaltungsgebühren	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-278.841,80	53.841,80
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-1.452,00	-548,00
4421000000 Erträge a. Verkauf v. Vorräten	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-1.452,00	-548,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178,50	178,50
4561000000 Bußgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178,50	178,50
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-227.000,00	0,00	0,00	0,00	-227.000,00	-280.472,30	53.472,30
11 Personalaufwendungen	331.100,00	0,00	0,00	0,00	331.100,00	336.478,49	-5.378,49
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	7.900,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	7.375,72	524,28
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	251.900,00	0,00	0,00	0,00	251.900,00	256.448,49	-4.548,49
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	19.400,00	0,00	0,00	0,00	19.400,00	19.755,39	-355,39
5032000000 Sozialversicherung tariflich	51.900,00	0,00	0,00	0,00	51.900,00	52.898,89	-998,89
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	140.200,00	0,00	0,00	0,00	140.200,00	147.069,95	-6.869,95
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	140.000,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	147.016,40	-7.016,40
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	53,55	46,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.450,00	0,00	0,00	0,00	16.450,00	6.938,32	9.511,68
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	7.700,00	0,00	0,00	0,00	7.700,00	2.451,78	5.248,22
5431000000 Geschäftsaufwendungen	1.250,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	1.250,00
5432000000 Bürobedarf	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	1.145,38	-345,38
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	1.341,76	2.158,24
5435000000 Dienstreisen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	1.839,40	1.160,60
5438000000 Mitgliedsbeiträge	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	160,00	40,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	487.750,00	0,00	0,00	0,00	487.750,00	490.486,76	-2.736,76
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	260.750,00	0,00	0,00	0,00	260.750,00	210.014,46	50.735,54
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	260.750,00	0,00	0,00	0,00	260.750,00	210.014,46	50.735,54

BAB 020201 Einwohner- und Personenstandsw

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:28:18

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	260.750,00	0,00	0,00	0,00	260.750,00	210.014,46	50.735,54
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	260.750,00	0,00	0,00	0,00	260.750,00	210.014,46	50.735,54
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	260.750,00	0,00	0,00	0,00	260.750,00	210.014,46	50.735,54

Selektion: Währung EUR

BAB 020401 Brandbekämpfung, techn. Hilfe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:29:01

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-240.250,00	0,00	0,00	0,00	-240.250,00	-304.916,02	64.666,02
4148000000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	-250,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	-260,00	10,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-240.000,00	0,00	0,00	0,00	-240.000,00	-304.656,02	64.656,02
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.020,91	20,91
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.020,91	20,91
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-35.523,19	10.523,19
4321000000 Benutzungsgebühren	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-35.523,19	10.523,19
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.312,13	312,13
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.312,13	312,13
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-10.904,26	-5.095,74
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-10.534,34	-4.465,66
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-369,92	-630,08
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.972,44	772,44
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	-576,25	-123,75
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-1.893,61	1.393,61
4488010000 GLM Erstattung übriger Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497,42	-497,42
7 Sonstige ordentliche Erträge	-6.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.100,00	-8.864,00	2.764,00
4542000000 Ertrag Veräußerung bewegl.Verm	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-4.771,00	2.771,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-4.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.100,00	-4.093,00	-7,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-315.550,00	0,00	0,00	0,00	-315.550,00	-389.512,95	73.962,95
11 Personalaufwendungen	134.700,00	0,00	0,00	0,00	134.700,00	131.080,56	3.619,44
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	31.400,00	0,00	0,00	0,00	31.400,00	28.782,59	2.617,41
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	79.216,53	783,47
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	6.079,57	20,43
5032000000 Sozialversicherung tariflich	17.200,00	0,00	0,00	0,00	17.200,00	17.001,87	198,13
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	201.250,00	0,00	0,00	0,00	201.250,00	211.021,86	-9.771,86
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	145,67	104,33
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	49.269,59	5.730,41
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	49.572,21	-4.572,21
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	105.360,79	-30.360,79
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	6.673,60	18.326,40

BAB 020401 Brandbekämpfung, techn. Hilfe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:29:06

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	165.000,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	263.520,03	-98.520,03
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	166.541,59	-111.541,59
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.156,18	-14.156,18
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	82.822,26	27.177,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	255.800,00	0,00	0,00	0,00	255.800,00	270.990,59	-15.190,59
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	255.800,00	0,00	0,00	0,00	255.800,00	270.990,59	-15.190,59
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00	80.294,25	-35.594,25
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00	80.294,25	-35.594,25
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.200,00	0,00	0,00	0,00	163.200,00	192.502,10	-29.302,10
5232000000 Erstattungen an Gemeinden (GV)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	18.660,00	1.340,00
5238000000 Erstattungen an übrige Bereich	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	41.207,74	-1.207,74
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	49,00	1.951,00
5421000000 Aufwend. ehrenamtliche Tätigk.	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	93.547,18	-33.547,18
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.111,58	388,42
5431000000 Geschäftsaufwendungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	9.634,36	-1.634,36
5432000000 Bürobedarf	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.218,72	281,28
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.158,50	41,50
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.521,85	-21,85
5435000000 Dienstreisen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.941,10	58,90
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5438000000 Mitgliedsbeiträge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	5.932,87	-1.932,87
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	15.519,20	4.480,80
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893,61	-1.893,61
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893,61	-1.893,61
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	964.650,00	0,00	0,00	0,00	964.650,00	1.151.303,00	-186.653,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	649.100,00	0,00	0,00	0,00	649.100,00	761.790,05	-112.690,05
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	649.100,00	0,00	0,00	0,00	649.100,00	761.790,05	-112.690,05
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	649.100,00	0,00	0,00	0,00	649.100,00	761.790,05	-112.690,05

BAB 020401 Brandbekämpfung, techn. Hilfe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:29:09

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-804,00	-11.696,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-12.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.500,00	-804,00	-11.696,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	636.600,00	0,00	0,00	0,00	636.600,00	760.986,05	-124.386,05
30 Globaler Minderaufwand							
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	636.600,00	0,00	0,00	0,00	636.600,00	760.986,05	-124.386,05

Selektion: Währung EUR

BAB I024010001 Anschaffung von beweglichen Au

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:07

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.146,42	-54.146,42
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-54.146,42	14.146,42
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00

BAB I024010003 Beschaffung von Atemschutzgerä

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:07

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

BAB I024010005 Beschaffung EDV-Ausst. Feuerw.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:07

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.490,54	-8.490,54
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-8.490,54	-31.509,46
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00

BAB I024010006 Beschaffung Notstromaggregat

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00

BAB I024010007 Umstellung digitaler Funk

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Seite: 5

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.101,90	-13.101,90
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-13.101,90	-6.898,10
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00

BAB I024010010 Warnsysteme Bevölkerungsschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Seite: 6

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.136,38	1.136,38
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-1.136,38	-18.863,62

BAB I024010011 Beschaffung Einrichtung FW Ger

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.605,84	-5.605,84
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-5.605,84	-24.394,16
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00

BAB I024010012 Beschaffung Einrichtungsgegens

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.886,24	-13.886,24
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-13.886,24	-1.113,76
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00

BAB I024012000 GLM Einrichtung FW Gerätehäuse

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.424,00	11.424,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.424,00	11.424,00

BAB I024015004 Beschaffung Mannschaftstranspo

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00	-80.000,00

BAB I024015011 Beschaffung HLF 20, LZ Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00

BAB I024015015 Beschaffung DLK, LZ Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	170.000,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	3.773,74	166.226,26
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00	-919.958,05	119.958,05
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-630.000,00	0,00	0,00	0,00	-630.000,00	-916.184,31	286.184,31

BAB I024015016 Beschaffung HLF 10, LG Madfeld

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Seite: 13

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,23	-1.250,23
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	-233.422,27	-26.577,73
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	-232.172,04	-27.827,96

BAB I024015017 Beschaffung ELW 1, LZ Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:08

Seite: 14

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	-220.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	0,00	-220.000,00

BAB I024017005 An-/Umbauten Feuerwehrgeräteh.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:09

Seite: 15

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310.001,25	-310.001,25
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.641,76	-192.641,76
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-867,67	867,67
AZ für Baumaßnahmen	-2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.350.000,00	-1.157.645,34	-1.192.354,66
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.628,21	28.628,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.350.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.350.000,00	-684.498,21	-1.665.501,79

Selektion: Währung EUR

BAB 03 Schulträgeraufgaben

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:48:47

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.455.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.455.900,00	-1.527.100,56	71.200,56
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-126.400,00	0,00	0,00	0,00	-126.400,00	-130.292,00	3.892,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-213.000,00	0,00	0,00	0,00	-213.000,00	-184.722,00	-28.278,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-404.000,00	0,00	0,00	0,00	-404.000,00	-405.723,05	1.723,05
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-309.000,00	0,00	0,00	0,00	-309.000,00	-286.322,08	-22.677,92
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	-5.500,00	-20.574,77	15.074,77
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.550,00	0,00	0,00	0,00	-2.550,00	-2.797,00	247,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-49.850,00	0,00	0,00	0,00	-49.850,00	-34.377,38	-15.472,62
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.566.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.566.200,00	-2.591.908,84	25.708,84
11 Personalaufwendungen	1.236.900,00	0,00	0,00	0,00	1.236.900,00	1.186.210,78	50.689,22
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.658.900,00	0,00	0,00	0,00	1.658.900,00	1.736.398,59	-77.498,59
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	1.930.000,00	0,00	0,00	0,00	1.930.000,00	1.960.385,12	-30.385,12
14 Bilanzielle Abschreibungen	195.000,00	0,00	0,00	0,00	195.000,00	233.215,92	-38.215,92
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	597.600,00	0,00	0,00	0,00	597.600,00	607.811,18	-10.211,18
15 Transferaufwendungen	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	185.000,00	35.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	251.750,00	0,00	0,00	0,00	251.750,00	231.149,51	20.600,49
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.200,00	0,00	0,00	0,00	101.200,00	96.587,81	4.612,19
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.191.350,00	0,00	0,00	0,00	6.191.350,00	6.236.758,91	-45.408,91
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.625.150,00	0,00	0,00	0,00	3.625.150,00	3.644.850,07	-19.700,07
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.625.150,00	0,00	0,00	0,00	3.625.150,00	3.644.850,07	-19.700,07
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	3.625.150,00	0,00	0,00	0,00	3.625.150,00	3.644.850,07	-19.700,07
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	85.129,50	-10.129,50

BAB 03 Schulträgeraufgaben

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:48:47

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	3.700.150,00	0,00	0,00	0,00	3.700.150,00	3.729.979,57	-29.829,57
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	3.700.150,00	0,00	0,00	0,00	3.700.150,00	3.729.979,57	-29.829,57

Selektion: Währung EUR

BAB 03 Schulträgeraufgaben

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:58:43

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	571.700,00	0,00	0,00	0,00	571.700,00	595.509,39	-23.809,39
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	213.000,00	0,00	0,00	0,00	213.000,00	206.577,85	6.422,15
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	404.000,00	0,00	0,00	0,00	404.000,00	406.224,40	-2.224,40
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	309.000,00	0,00	0,00	0,00	309.000,00	282.816,72	26.183,28
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	17.770,12	-12.270,12
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.485,00	-1.485,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.503.200,00	0,00	0,00	0,00	1.503.200,00	1.510.383,48	-7.183,48
10 Personalauszahlungen	-1.236.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.236.900,00	-1.172.082,86	-64.817,14
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.658.900,00	0,00	0,00	0,00	-1.658.900,00	-1.654.558,65	-4.341,35
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-1.930.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.930.000,00	-2.074.816,27	144.816,27
14 Transferauszahlungen	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	-185.000,00	-35.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-251.750,00	0,00	0,00	0,00	-251.750,00	-242.737,86	-9.012,14
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-101.200,00	0,00	0,00	0,00	-101.200,00	-96.867,46	-4.332,54
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-5.398.750,00	0,00	0,00	0,00	-5.398.750,00	-5.426.063,10	27.313,10
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.895.550,00	0,00	0,00	0,00	-3.895.550,00	-3.915.679,62	20.129,62
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	2.560.800,00	0,00	0,00	0,00	2.560.800,00	1.199.306,26	1.361.493,74
8 SUMME (investive Einzahlungen)	2.560.800,00	0,00	0,00	0,00	2.560.800,00	1.199.306,26	1.361.493,74
Auszahlungen							
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-239.470,73	239.470,73
10 für Baumaßnahmen	-6.780.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.780.000,00	-2.415.609,28	-4.364.390,72
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-347.500,00	0,00	0,00	0,00	-347.500,00	-585.267,63	237.767,63
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-7.127.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.127.500,00	-3.240.347,64	-3.887.152,36

BAB 03 Schulträgeraufgaben

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:58:43

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.566.700,00	0,00	0,00	0,00	-4.566.700,00	-2.041.041,38	-2.525.658,62
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 030101 Grundschulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:30:01

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-581.700,00	0,00	0,00	0,00	-581.700,00	-618.806,54	37.106,54
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-476.200,00	0,00	0,00	0,00	-476.200,00	-501.116,00	24.916,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-105.500,00	0,00	0,00	0,00	-105.500,00	-117.690,54	12.190,54
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-6.699,00	3.499,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-3.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.200,00	-6.699,00	3.499,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-213.000,00	0,00	0,00	0,00	-213.000,00	-184.722,00	-28.278,00
4321000000 Benutzungsgebühren	-213.000,00	0,00	0,00	0,00	-213.000,00	-184.722,00	-28.278,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-6.721,70	721,70
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-6.721,70	721,70
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-83.500,00	0,00	0,00	0,00	-83.500,00	-95.940,00	12.440,00
4481000000 Erstattungen vom Land	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-81.000,00	0,00	0,00	0,00	-81.000,00	-95.140,00	14.140,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-800,00	-700,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-12.471,02	9.971,02
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.607,80	107,80
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-10.244,92	9.244,92
4488010000 GLM Erstattung übriger Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-618,30	618,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.075,00	-75,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-1.150,00	0,00	0,00	0,00	-1.150,00	-1.075,00	-75,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-34.850,00	0,00	0,00	0,00	-34.850,00	-16.838,44	-18.011,56
4582010000 GLM Auflösung v.Rückstellungen	-34.850,00	0,00	0,00	0,00	-34.850,00	-16.838,44	-18.011,56
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-925.900,00	0,00	0,00	0,00	-925.900,00	-943.273,70	17.373,70
11 Personalaufwendungen	615.600,00	0,00	0,00	0,00	615.600,00	620.107,41	-4.507,41
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	395.600,00	0,00	0,00	0,00	395.600,00	400.460,65	-4.860,65
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	82.300,00	0,00	0,00	0,00	82.300,00	81.573,53	726,47
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	30.400,00	0,00	0,00	0,00	30.400,00	30.342,71	57,29
5032000000 Sozialversicherung tariflich	84.200,00	0,00	0,00	0,00	84.200,00	84.931,24	-731,24
5039000000 Sozialversicherung sonstige	23.100,00	0,00	0,00	0,00	23.100,00	22.799,28	300,72
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.004.400,00	0,00	0,00	0,00	1.004.400,00	1.146.553,98	-142.153,98
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	4.921,58	-2.921,58
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	8.200,00	0,00	0,00	0,00	8.200,00	7.976,57	223,43

BAB 030101 Grundschulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:30:09

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	3.792,00	608,00
5271000000 Lernmittel (Lernmittelfreiheit	32.700,00	0,00	0,00	0,00	32.700,00	35.990,83	-3.290,83
5272000000 Schülerbeförderungskosten	225.100,00	0,00	0,00	0,00	225.100,00	238.322,39	-13.222,39
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	20.035,10	11.964,90
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	700.000,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00	835.515,51	-135.515,51
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	850.000,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00	878.878,86	-28.878,86
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	363.989,56	-163.989,56
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	54.473,64	95.526,36
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	460.415,66	39.584,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	52.200,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	63.139,18	-10.939,18
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	52.200,00	0,00	0,00	0,00	52.200,00	63.139,18	-10.939,18
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.684,32	-684,32
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	155.000,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	155.684,32	-684,32
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.950,00	0,00	0,00	0,00	93.950,00	114.080,54	-20.130,54
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	499,80	-499,80
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	3.966,00	1.534,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	0,00	6.200,00
5432000000 Bürobedarf	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	38.498,63	-18.498,63
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	4.250,00	0,00	0,00	0,00	4.250,00	4.316,37	-66,37
5435000000 Dienstreisen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	3.402,20	-2.402,20
5438000000 Mitgliedsbeiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109,00	-109,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	57.000,00	0,00	0,00	0,00	57.000,00	63.288,54	-6.288,54
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	5.077,39	-4.577,39
5411010000 GLM Sonst.Personalaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	19,90	480,10
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.057,49	-5.057,49
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.771.650,00	0,00	0,00	0,00	2.771.650,00	2.983.521,68	-211.871,68
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.845.750,00	0,00	0,00	0,00	1.845.750,00	2.040.247,98	-194.497,98
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.845.750,00	0,00	0,00	0,00	1.845.750,00	2.040.247,98	-194.497,98
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.845.750,00	0,00	0,00	0,00	1.845.750,00	2.040.247,98	-194.497,98

BAB 030101 Grundschulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:30:14

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	20.980,00	-5.980,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	20.980,00	-5.980,00
29 ERGEBNIS	1.860.750,00	0,00	0,00	0,00	1.860.750,00	2.061.227,98	-200.477,98
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	1.860.750,00	0,00	0,00	0,00	1.860.750,00	2.061.227,98	-200.477,98

Selektion: Währung EUR

BAB I031010000 Einrichtung GS St. Engelbert

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:44

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.917,73	-25.917,73
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.000,00	-25.917,73	12.917,73
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.000,00	0,00	-13.000,00

BAB I031010001 Einrichtung GS St. Engelb. OGS

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:44

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360,36	-360,36
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-360,36	360,36

BAB I031012000 GLM Einrichtung + Bau Grundschr

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:44

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	52.261,66	-44.261,66
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.117,86	42.117,86
AZ für Baumaßnahmen	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-58.893,10	-191.106,90
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-19.377,80	16.377,80
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-245.000,00	0,00	0,00	0,00	-245.000,00	-68.127,10	-176.872,90

BAB I031012001 OGS Anbau Ratmersteinschule

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:44

Seite: 4

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00	2.069,89	1.047.930,11
AZ für Baumaßnahmen	-750.000,00	0,00	0,00	0,00	-750.000,00	-692.280,74	-57.719,26
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-2.069,89	-17.930,11
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	280.000,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	-692.280,74	972.280,74

BAB I031012002 OGS Anbau Engelbertschule

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:44

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-10.053,70	-339.946,30
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-350.000,00	0,00	0,00	0,00	-350.000,00	-10.053,70	-339.946,30

BAB I031015000 Einrichtung GSV Alme, Thül., H

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:45

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.997,51	-11.997,51
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84,43	84,43
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	-14.500,00	-11.997,51	-2.502,49
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	-14.500,00	-84,43	-14.415,57

BAB I031017500 Einrichtung GS Ratmerstein

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:03:45

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.231,59	-46.231,59
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-11.500,00	-46.231,59	34.731,59
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-11.500,00	0,00	0,00	0,00	-11.500,00	0,00	-11.500,00

Selektion: Währung EUR

BAB 030102 Heinrich-Lübke-Schule

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:02

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-436.800,00	0,00	0,00	0,00	-436.800,00	-451.886,18	15.086,18
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-250.000,00	0,00
4142000000 Zuweisungen lfd.Zwecke Gemeind	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-50.176,84	-9.823,16
4148000000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-5.198,05	4.198,05
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-125.800,00	0,00	0,00	0,00	-125.800,00	-146.511,29	20.711,29
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-74.700,00	0,00	0,00	0,00	-74.700,00	-74.651,00	-49,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-74.700,00	0,00	0,00	0,00	-74.700,00	-74.651,00	-49,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-7.749,75	1.749,75
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-7.749,75	1.749,75
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-48.800,00	0,00	0,00	0,00	-48.800,00	-3.512,18	-45.287,82
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-47.300,00	0,00	0,00	0,00	-47.300,00	0,00	-47.300,00
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-3.512,18	2.512,18
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-5.452,04	3.452,04
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.076,31	76,31
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-4.000,00	3.000,00
4488010000 GLM Erstattung übriger Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-375,73	375,73
7 Sonstige ordentliche Erträge	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-849,00	49,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-849,00	49,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-569.100,00	0,00	0,00	0,00	-569.100,00	-544.100,15	-24.999,85
11 Personalaufwendungen	297.800,00	0,00	0,00	0,00	297.800,00	273.952,67	23.847,33
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	229.800,00	0,00	0,00	0,00	229.800,00	210.919,07	18.880,93
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.192,85	307,15
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	17.500,00	0,00	0,00	0,00	17.500,00	16.021,62	1.478,38
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
5032000000 Sozialversicherung tariflich	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	44.156,03	2.843,97
5039000000 Sozialversicherung sonstige	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	663,10	136,90
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	242.550,00	0,00	0,00	0,00	242.550,00	228.528,70	14.021,30
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	534,48	-334,48
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	3.100,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	11.181,78	-8.081,78

BAB 030102 Heinrich-Lübke-Schule

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:03

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.810,24	-810,24
5271000000 Lernmittel (Lernmittelfreiheit	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	20.972,46	4.027,54
5272000000 Schülerbeförderungskosten	166.700,00	0,00	0,00	0,00	166.700,00	148.899,62	17.800,38
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	26.254,15	3.745,85
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	17.875,97	-2.875,97
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	515.000,00	0,00	0,00	0,00	515.000,00	532.860,94	-17.860,94
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	107.213,74	-22.213,74
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.416,98	-3.416,98
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	430.000,00	0,00	0,00	0,00	430.000,00	422.230,22	7.769,78
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.600,00	0,00	0,00	0,00	66.600,00	73.073,47	-6.473,47
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	66.600,00	0,00	0,00	0,00	66.600,00	73.073,47	-6.473,47
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	165.500,00	0,00	0,00	0,00	165.500,00	174.762,68	-9.262,68
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	165.500,00	0,00	0,00	0,00	165.500,00	174.762,68	-9.262,68
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.750,00	0,00	0,00	0,00	63.750,00	53.867,41	9.882,59
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	750,00	0,00	0,00	0,00	750,00	410,60	339,40
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.033,00	467,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	39,63	4.960,37
5432000000 Bürobedarf	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	20.456,07	-3.456,07
5435000000 Dienstreisen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	444,93	55,07
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	30.483,18	7.516,82
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.200,00	0,00	0,00	0,00	100.200,00	87.790,63	12.409,37
5411010000 GLM Sonst.Personalaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	109,19	90,81
5422010000 GLM Mieten u Pachten (Aufwand)	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	87.681,44	12.318,56
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.451.400,00	0,00	0,00	0,00	1.451.400,00	1.424.836,50	26.563,50
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	882.300,00	0,00	0,00	0,00	882.300,00	880.736,35	1.563,65
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	882.300,00	0,00	0,00	0,00	882.300,00	880.736,35	1.563,65
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	882.300,00	0,00	0,00	0,00	882.300,00	880.736,35	1.563,65

BAB 030102 Heinrich-Lübke-Schule

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:05

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	22.229,50	-2.229,50
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	22.229,50	-2.229,50
29 ERGEBNIS	902.300,00	0,00	0,00	0,00	902.300,00	902.965,85	-665,85
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	902.300,00	0,00	0,00	0,00	902.300,00	902.965,85	-665,85

Selektion: Währung EUR

BAB I031020000 Einrichtung Heinrich-Lübke-Sch

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:19

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.923,01	-33.923,01
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-33.799,48	-6.200,52
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	123,53	-40.123,53

BAB I031027003 GLM Einrichtung HLS

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:19

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.933,10	-29.933,10
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.629,89	29.629,89
AZ für Baumaßnahmen	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-303,21	-1.696,79
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-72.000,00	0,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00	-72.000,00

BAB I031027004 Sanierung Klassenräume HLS

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:19

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-1.615.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.615.000,00	-24.581,52	-1.590.418,48
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.615.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.615.000,00	-24.581,52	-1.590.418,48

Selektion: Währung EUR

BAB 030103 Gymnasium

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:38

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-317.500,00	0,00	0,00	0,00	-317.500,00	-344.694,35	27.194,35
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00	0,00
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-28.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.000,00	-27.320,83	-679,17
4142000000 Zuweisungen lfd.Zwecke Gemeind	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.240,00	1.240,00
4148000000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-168,75	168,75
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-139.500,00	0,00	0,00	0,00	-139.500,00	-165.964,77	26.464,77
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-48.100,00	0,00	0,00	0,00	-48.100,00	-48.114,00	14,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-48.100,00	0,00	0,00	0,00	-48.100,00	-48.114,00	14,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-157.200,00	0,00	0,00	0,00	-157.200,00	-156.423,68	-776,32
4481000000 Erstattungen vom Land	-153.200,00	0,00	0,00	0,00	-153.200,00	-154.517,27	1.317,27
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-786,41	786,41
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-1.120,00	-2.880,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-2.651,71	1.651,71
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-2.651,71	1.651,71
7 Sonstige ordentliche Erträge	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-603,00	3,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-603,00	3,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-525.400,00	0,00	0,00	0,00	-525.400,00	-552.486,74	27.086,74
11 Personalaufwendungen	170.100,00	0,00	0,00	0,00	170.100,00	174.367,41	-4.267,41
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	126.597,40	-2.897,40
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	8.300,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	8.848,04	-548,04
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	9.711,04	-211,04
5032000000 Sozialversicherung tariflich	26.500,00	0,00	0,00	0,00	26.500,00	26.955,18	-455,18
5039000000 Sozialversicherung sonstige	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	2.255,75	-155,75
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	360.150,00	0,00	0,00	0,00	360.150,00	342.078,49	18.071,51
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	632,34	-632,34
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	2.600,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00	25.669,06	-23.069,06
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.769,93	-769,93
5271000000 Lernmittel (Lernmittelfreiheit	52.000,00	0,00	0,00	0,00	52.000,00	40.834,48	11.165,52
5272000000 Schülerbeförderungskosten	250.250,00	0,00	0,00	0,00	250.250,00	187.456,30	62.793,70

BAB 030103 Gymnasium

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:39

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	25.200,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	31.229,56	-6.029,56
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	53.486,82	-25.486,82
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	460.000,00	0,00	0,00	0,00	460.000,00	429.658,17	30.341,83
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	46.931,73	13.068,27
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.190,00	-1.190,00
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	381.536,44	18.463,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	71.800,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	92.613,27	-20.813,27
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	71.800,00	0,00	0,00	0,00	71.800,00	92.613,27	-20.813,27
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	157.000,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00	157.037,18	-37,18
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	157.000,00	0,00	0,00	0,00	157.000,00	157.037,18	-37,18
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.050,00	0,00	0,00	0,00	68.050,00	59.862,58	8.187,42
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.586,84	-86,84
5431000000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	19,81	2.980,19
5432000000 Bürobedarf	15.750,00	0,00	0,00	0,00	15.750,00	18.031,82	-2.281,82
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	755,16	744,84
5435000000 Dienstreisen	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	130,90	19,10
5438000000 Mitgliedsbeiträge	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	38.338,05	6.661,95
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	3.719,79	-3.219,79
5411010000 GLM Sonst.Personalaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	929,34	-429,34
5431010000 GLM Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138,74	-138,74
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.651,71	-2.651,71
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.287.600,00	0,00	0,00	0,00	1.287.600,00	1.259.336,89	28.263,11
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	762.200,00	0,00	0,00	0,00	762.200,00	706.850,15	55.349,85
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	762.200,00	0,00	0,00	0,00	762.200,00	706.850,15	55.349,85
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	762.200,00	0,00	0,00	0,00	762.200,00	706.850,15	55.349,85

BAB 030103 Gymnasium

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:34:40

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	41.920,00	-1.920,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	41.920,00	-1.920,00
29 ERGEBNIS	802.200,00	0,00	0,00	0,00	802.200,00	748.770,15	53.429,85
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	802.200,00	0,00	0,00	0,00	802.200,00	748.770,15	53.429,85

Selektion: Währung EUR

BAB I031030000 Einrichtung Gymnasium

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:59

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.103,17	-11.103,17
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-11.103,17	-28.896,83
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00

BAB I031032000 GLM Einrichtung Gymnasium

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:59

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	790,68	-790,68
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.179,90	1.179,90
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-790,68	-1.209,32
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-1.179,90	-820,10

BAB I031035002 Neubau naturwissensch. Gymnasi

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:04:59

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	780.800,00	0,00	0,00	0,00	780.800,00	407.186,77	373.613,23
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-97.678,18	97.678,18
AZ für Baumaßnahmen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-6.965,57	-93.034,43
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	680.800,00	0,00	0,00	0,00	680.800,00	302.543,02	378.256,98

BAB I031035003 Sanierung Klassenräume Gymnasi

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:00

Seite: 4

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	722.000,00	0,00	0,00	0,00	722.000,00	0,00	722.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-3.200.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.200.000,00	-1.469.044,57	-1.730.955,43
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.478.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.478.000,00	-1.469.044,57	-1.008.955,43

Selektion: Währung EUR

BAB 030106 Zentrale Schulverwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:35:46

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-119.900,00	0,00	0,00	0,00	-119.900,00	-111.713,49	-8.186,51
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00	0,00
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	1.648,51	-7.648,51
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-13.400,00	0,00	0,00	0,00	-13.400,00	-13.362,00	-38,00
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-828,00	428,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-828,00	428,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-391.000,00	0,00	0,00	0,00	-391.000,00	-391.251,60	251,60
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-391.000,00	0,00	0,00	0,00	-391.000,00	-391.251,60	251,60
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-19.500,00	0,00	0,00	0,00	-19.500,00	-30.446,22	10.946,22
4481000000 Erstattungen vom Land	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-30.446,22	15.446,22
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	-4.500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270,00	270,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-270,00	270,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-17.538,94	2.538,94
4582010000 GLM Auflösung v.Rückstellungen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-17.538,94	2.538,94
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-545.800,00	0,00	0,00	0,00	-545.800,00	-552.048,25	6.248,25
11 Personalaufwendungen	153.400,00	0,00	0,00	0,00	153.400,00	117.783,29	35.616,71
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00	92.200,81	27.899,19
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	9.400,00	0,00	0,00	0,00	9.400,00	7.188,54	2.211,46
5032000000 Sozialversicherung tariflich	23.900,00	0,00	0,00	0,00	23.900,00	18.393,94	5.506,06
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	51.800,00	0,00	0,00	0,00	51.800,00	19.237,42	32.562,58
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	365,98	834,02
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.273,97	-773,97
5272000000 Schülerbeförderungskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.495,00	-15.495,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.687,61	8.312,39
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	414,86	39.585,14
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	118.987,15	-13.987,15
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	91.444,02	-31.444,02
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	16.208,61	18.791,39

BAB 030106 Zentrale Schulverwaltung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:35:47

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.334,52	-1.334,52
14 Bilanzielle Abschreibungen	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.390,00	10,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.390,00	10,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00	120.327,00	-227,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	120.100,00	0,00	0,00	0,00	120.100,00	120.327,00	-227,00
15 Transferaufwendungen	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	185.000,00	35.000,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	220.000,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	185.000,00	35.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	3.338,98	22.661,02
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	150,00	-50,00
5432000000 Bürobedarf	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	319,98	24.680,02
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	859,20	-59,20
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
5435000000 Dienstreisen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.759,80	-1.759,80
5438000000 Mitgliedsbeiträge	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	680.700,00	0,00	0,00	0,00	680.700,00	569.063,84	111.636,16
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	17.015,59	117.884,41
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	17.015,59	117.884,41
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	17.015,59	117.884,41
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	17.015,59	117.884,41
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	17.015,59	117.884,41

BAB I031060000 Modern. Einrichtung Schulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:18

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00	-1.500,00

BAB I031060001 Techn.Infrastruktur in Schulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:18

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	433.316,21	-433.316,21
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-433.316,21	233.316,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00

BAB I031060002 GLM Baumaßnahmen an Schulen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:18

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	144.214,58	-144.214,58
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.044,80	70.044,80
AZ für Baumaßnahmen	-445.000,00	0,00	0,00	0,00	-445.000,00	-152.525,75	-292.474,25
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-445.000,00	0,00	0,00	0,00	-445.000,00	-78.355,97	-366.644,03

Selektion: Währung EUR

BAB 04 Kultur und Wissenschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:49:10

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-21.200,00	0,00	0,00	0,00	-21.200,00	-78.584,93	57.384,93
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.839,00	4.839,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-3.370,20	1.370,20
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-20.600,00	0,00	0,00	0,00	-20.600,00	-18.741,85	-1.858,15
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-4.033,00	2.833,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-274,07	-225,93
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	-2.880,00	1.480,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-46.900,00	0,00	0,00	0,00	-46.900,00	-112.723,05	65.823,05
11 Personalaufwendungen	488.700,00	0,00	0,00	0,00	488.700,00	477.525,56	11.174,44
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	50.200,00	0,00	0,00	0,00	50.200,00	39.052,85	11.147,15
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	102.500,00	0,00	0,00	0,00	102.500,00	60.562,85	41.937,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	12.200,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	14.772,84	-2.572,84
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	1.330,18	-1.230,18
15 Transferaufwendungen	220.500,00	0,00	0,00	0,00	220.500,00	186.690,55	33.809,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	202.450,00	0,00	0,00	0,00	202.450,00	226.875,30	-24.425,30
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.076.650,00	0,00	0,00	0,00	1.076.650,00	1.006.810,13	69.839,87
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.029.750,00	0,00	0,00	0,00	1.029.750,00	894.087,08	135.662,92
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.029.750,00	0,00	0,00	0,00	1.029.750,00	894.087,08	135.662,92
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.029.750,00	0,00	0,00	0,00	1.029.750,00	894.087,08	135.662,92
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	450,00	9.050,00

BAB 04 Kultur und Wissenschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:49:10

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	1.031.750,00	0,00	0,00	0,00	1.031.750,00	887.037,08	144.712,92
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	1.031.750,00	0,00	0,00	0,00	1.031.750,00	887.037,08	144.712,92

Selektion: Währung EUR

BAB 04 Kultur und Wissenschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:59:05

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.500,00	0,00	0,00	0,00	13.500,00	69.132,91	-55.632,91
2 GLM Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.839,00	-4.839,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	3.432,70	-1.432,70
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.600,00	0,00	0,00	0,00	20.600,00	18.742,09	1.857,91
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	4.333,00	-3.133,00
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	250,74	249,26
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	167,66	-167,66
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	37.800,00	0,00	0,00	0,00	37.800,00	100.898,10	-63.098,10
10 Personalauszahlungen	-488.700,00	0,00	0,00	0,00	-488.700,00	-475.054,25	-13.645,75
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.200,00	0,00	0,00	0,00	-50.200,00	-41.905,22	-8.294,78
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-102.500,00	0,00	0,00	0,00	-102.500,00	-108.537,33	6.037,33
14 Transferauszahlungen	-220.500,00	0,00	0,00	0,00	-220.500,00	-217.371,92	-3.128,08
15 Sonstige Auszahlungen	-202.450,00	0,00	0,00	0,00	-202.450,00	-241.938,89	39.488,89
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.064.350,00	0,00	0,00	0,00	-1.064.350,00	-1.084.807,61	20.457,61
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.026.550,00	0,00	0,00	0,00	-1.026.550,00	-983.909,51	-42.640,49
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	11.296,65	-3.296,65
8 SUMME (investive Einzahlungen)	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	11.296,65	-3.296,65
Auszahlungen							
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910,18	910,18
10 für Baumaßnahmen	-72.000,00	0,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00	-72.000,00
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-10.386,47	-4.613,53
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-87.000,00	0,00	0,00	0,00	-87.000,00	-11.296,65	-75.703,35

BAB 04 Kultur und Wissenschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:59:05

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-79.000,00	0,00	0,00	0,00	-79.000,00	0,00	-79.000,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 040101 Kulturelle Veranstaltungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:36:18

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	143.000,00	0,00	0,00	0,00	143.000,00	84.714,43	58.285,57

Selektion: Währung EUR

BAB 040103 Heimatpflege, VHS

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:37:40

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-394,00	-6,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-394,00	-6,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-882,34	882,34
4321000000 Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-882,34	882,34
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	0,00	-2.500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-2.022,00	1.522,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-2.022,00	1.522,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.298,34	-101,66
11 Personalaufwendungen	13.900,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	15.883,91	-1.983,91
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.361,01	138,99
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	8.900,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00	10.519,81	-1.619,81
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	838,69	-138,69
5032000000 Sozialversicherung tariflich	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	2.164,40	-364,40
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,51	-177,51
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177,51	-177,51
13 GLM Aufw. für Sach- u. Dienstleistungen	42.500,00	0,00	0,00	0,00	42.500,00	15.830,02	26.669,98
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	6.665,88	-5.165,88
5211020000 GLM Unterhalt. Gebäude. (Sonderf	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	8.856,72	31.143,28
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grund	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	307,42	692,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	3.082,00	-2.182,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	3.082,00	-2.182,00
15 Transferaufwendungen	140.500,00	0,00	0,00	0,00	140.500,00	101.976,09	38.523,91
5315000000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Un	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	56.241,63	3.758,37
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	45.234,46	34.765,54
5318010000 GLM Zuschüsse übriger Bereich	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.250,00	0,00	0,00	0,00	131.250,00	154.506,43	-23.256,43
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	154.298,27	-24.298,27
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	208,16	41,84

BAB 040103 Heimatpflege, VHS

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:37:42

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	329.050,00	0,00	0,00	0,00	329.050,00	291.455,96	37.594,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	325.650,00	0,00	0,00	0,00	325.650,00	288.157,62	37.492,38
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	325.650,00	0,00	0,00	0,00	325.650,00	288.157,62	37.492,38
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	325.650,00	0,00	0,00	0,00	325.650,00	288.157,62	37.492,38
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	9.500,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	0,00	9.500,00
29 ERGEBNIS	335.150,00	0,00	0,00	0,00	335.150,00	288.157,62	46.992,38
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	335.150,00	0,00	0,00	0,00	335.150,00	288.157,62	46.992,38

Selektion: Währung EUR

BAB I041030001 Einrichtung Schnadezug

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:45

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	132,48	-132,48
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-132,48	132,48

BAB I041030003 Dorfkultur-Maßnahmen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:05:45

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	326,70	-326,70
AZ für Baumaßnahmen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-326,70	326,70
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	-40.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 040202 Stadtbibliothek und Archiv

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:38:08

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-20.800,00	0,00	0,00	0,00	-20.800,00	-20.003,00	-797,00
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-279,17	279,17
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	-13.500,00	0,00	0,00	0,00	-13.500,00	-10.665,81	-2.834,19
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-7.300,00	0,00	0,00	0,00	-7.300,00	-9.058,02	1.758,02
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.839,00	4.839,00
4141010000 GLM Landeszuw. lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.839,00	4.839,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.487,86	487,86
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.487,86	487,86
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-18.100,00	0,00	0,00	0,00	-18.100,00	-18.741,85	641,85
4421000000 Erträge a. Verkauf v. Vorräten	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-204,00	104,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	-18.000,00	-18.537,85	537,85
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-4.033,00	2.833,00
4480000000 Erstattungen vom Bund	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-4.033,00	2.833,00
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-274,07	-225,93
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-274,07	-25,93
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-858,00	-42,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-858,00	-42,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-43.500,00	-51.236,78	7.736,78
11 Personalaufwendungen	474.800,00	0,00	0,00	0,00	474.800,00	461.641,65	13.158,35
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	356.700,00	0,00	0,00	0,00	356.700,00	358.044,48	-1.344,48
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	12.200,00	0,00	0,00	0,00	12.200,00	14.665,77	-2.465,77
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	27.400,00	0,00	0,00	0,00	27.400,00	27.926,84	-526,84
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	519,00	-219,00
5032000000 Sozialversicherung tariflich	74.500,00	0,00	0,00	0,00	74.500,00	55.570,48	18.929,52
5039000000 Sozialversicherung sonstige	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	4.915,08	-1.215,08
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	327,01	-127,01
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	327,01	-127,01
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	44.732,83	15.267,17
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	13.255,74	6.744,26
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	31.477,09	8.522,91

BAB 040202 Stadtbibliothek und Archiv

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:38:08

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
14 Bilanzielle Abschreibungen	11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	11.690,84	-390,84
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	11.690,84	-390,84
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	1.330,18	-1.230,18
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	1.330,18	-1.230,18
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.200,00	0,00	0,00	0,00	58.200,00	53.179,30	5.020,70
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	326,42	173,58
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	638,64	61,36
5431000000 Geschäftsaufwendungen	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	40.970,37	4.029,63
5432000000 Bürobedarf	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.413,56	586,44
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.340,95	159,05
5435000000 Dienstreisen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	487,58	12,42
5438000000 Mitgliedsbeiträge	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.001,78	-1,78
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	604.600,00	0,00	0,00	0,00	604.600,00	572.901,81	31.698,19
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	561.100,00	0,00	0,00	0,00	561.100,00	521.665,03	39.434,97
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	561.100,00	0,00	0,00	0,00	561.100,00	521.665,03	39.434,97
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	561.100,00	0,00	0,00	0,00	561.100,00	521.665,03	39.434,97
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	553.600,00	0,00	0,00	0,00	553.600,00	514.165,03	39.434,97
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	553.600,00	0,00	0,00	0,00	553.600,00	514.165,03	39.434,97

BAB I04202001 Einrichtung Stadtbibliothek

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:06:15

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.403,69	-9.403,69
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-9.403,69	-5.596,31
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00

BAB I042022000 GLM Baumaßnahmen Bibliothek/Ar

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:06:15

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	1.433,78	6.566,22
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-910,18	910,18
AZ für Baumaßnahmen	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.000,00	0,00	-32.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-523,60	523,60
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-24.000,00	0,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00	-24.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 05 Soziale Leistungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:49:36

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.363.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.363.600,00	-2.076.182,62	-1.287.417,38
3 Sonstige Transfererträge	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-75.097,89	65.097,89
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-6.568,80	5.968,80
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.251.600,00	0,00	0,00	0,00	-1.251.600,00	-1.427.164,40	175.564,40
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	-5.007,17	3.207,17
7 Sonstige ordentliche Erträge	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-70.878,00	70.778,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-4.627.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.627.800,00	-3.660.898,88	-966.901,12
11 Personalaufwendungen	1.406.300,00	0,00	0,00	0,00	1.406.300,00	1.436.474,60	-30.174,60
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	536.750,00	0,00	0,00	0,00	536.750,00	634.508,61	-97.758,61
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	314.126,58	-39.126,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	16.837,00	-5.537,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	48.300,00	0,00	0,00	0,00	48.300,00	64.890,00	-16.590,00
15 Transferaufwendungen	3.007.500,00	0,00	0,00	0,00	3.007.500,00	1.496.426,63	1.511.073,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.269.350,00	0,00	0,00	0,00	1.269.350,00	718.955,32	550.394,68
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.554.500,00	0,00	0,00	0,00	6.554.500,00	4.682.218,74	1.872.281,26
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.926.700,00	0,00	0,00	0,00	1.926.700,00	1.021.319,86	905.380,14
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.926.700,00	0,00	0,00	0,00	1.926.700,00	1.021.319,86	905.380,14
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.926.700,00	0,00	0,00	0,00	1.926.700,00	1.021.319,86	905.380,14
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-202.000,00	0,00	0,00	0,00	-202.000,00	-275.287,84	73.287,84
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	373.000,00	0,00	0,00	0,00	373.000,00	456.761,10	-83.761,10

BAB 05 Soziale Leistungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:49:37

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	2.097.700,00	0,00	0,00	0,00	2.097.700,00	1.202.793,12	894.906,88
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	2.097.700,00	0,00	0,00	0,00	2.097.700,00	1.202.793,12	894.906,88

Selektion: Währung EUR

BAB 05 Soziale Leistungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:59:36

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.317.000,00	0,00	0,00	0,00	3.317.000,00	2.030.586,83	1.286.413,17
3 Sonstige Transfereinzahlungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	72.272,52	-62.272,52
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	6.568,80	-5.968,80
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.251.600,00	0,00	0,00	0,00	1.251.600,00	1.447.392,07	-195.792,07
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	5.099,96	-3.299,96
7 Sonstige Einzahlungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	12.897,16	-12.797,16
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.581.200,00	0,00	0,00	0,00	4.581.200,00	3.574.817,34	1.006.382,66
10 Personalauszahlungen	-1.406.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.406.300,00	-1.446.740,76	40.440,76
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-536.750,00	0,00	0,00	0,00	-536.750,00	-608.407,89	71.657,89
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00	-322.900,05	47.900,05
14 Transferauszahlungen	-3.007.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.007.500,00	-1.489.894,99	-1.517.605,01
15 Sonstige Auszahlungen	-1.269.350,00	0,00	0,00	0,00	-1.269.350,00	-629.029,91	-640.320,09
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.494.900,00	0,00	0,00	0,00	-6.494.900,00	-4.496.973,60	-1.997.926,40
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.913.700,00	0,00	0,00	0,00	-1.913.700,00	-922.156,26	-991.543,74
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.532,85	-586.532,85
8 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.532,85	-586.532,85
Auszahlungen							
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-703.358,08	703.358,08
10 für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-7.675,50	-192.324,50
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-108.679,34	73.679,34
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-235.000,00	0,00	0,00	0,00	-235.000,00	-819.712,92	584.712,92

BAB 05 Soziale Leistungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:59:37

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-235.000,00	0,00	0,00	0,00	-235.000,00	-233.180,07	-1.819,93
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 050101 Allg. Sozialverw., Wohngeld

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:38:38

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	0,00	-600,00
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
4561000000 Bußgelder	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	0,00	-800,00
11 Personalaufwendungen	285.800,00	0,00	0,00	0,00	285.800,00	303.776,42	-17.976,42
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	8.300,00	0,00	0,00	0,00	8.300,00	7.785,65	514,35
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	215.800,00	0,00	0,00	0,00	215.800,00	230.193,99	-14.393,99
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	16.700,00	0,00	0,00	0,00	16.700,00	17.734,60	-1.034,60
5032000000 Sozialversicherung tariflich	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	48.062,18	-3.062,18
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	10.250,00	0,00	0,00	0,00	10.250,00	10.000,00	250,00
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00
15 Transferaufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	500,00	1.500,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	500,00	1.500,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.400,00	0,00	0,00	0,00	3.400,00	3.146,58	253,42
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.872,60	-372,60
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317,43	-317,43
5431000000 Geschäftsaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	379,90	120,10
5432000000 Bürobedarf	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	229,00	-79,00
5435000000 Dienstreisen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	302,40	-2,40
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	45,25	454,75
5438000000 Mitgliedsbeiträge	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	301.450,00	0,00	0,00	0,00	301.450,00	317.423,00	-15.973,00

BAB 050101 Allg. Sozialverw., Wohngeld

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:38:38

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	300.650,00	0,00	0,00	0,00	300.650,00	317.423,00	-16.773,00
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	300.650,00	0,00	0,00	0,00	300.650,00	317.423,00	-16.773,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	300.650,00	0,00	0,00	0,00	300.650,00	317.423,00	-16.773,00
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	300.650,00	0,00	0,00	0,00	300.650,00	317.423,00	-16.773,00
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	300.650,00	0,00	0,00	0,00	300.650,00	317.423,00	-16.773,00

Selektion: Währung EUR

BAB 050103 Asylbewerberl. und Integration

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:39:23

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.303.600,00	0,00	0,00	0,00	-3.303.600,00	-2.043.482,62	-1.260.117,38
414000000 Bundeszuweisungen lfd. Zwecke	-1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.150.000,00	0,00	-1.150.000,00
414100000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.100.000,00	-1.976.265,79	-123.734,21
414200000 Zuweisungen lfd.Zwecke Gemeind	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-12.240,00	5.240,00
414800000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-355,39	355,39
416100000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-46.600,00	0,00	0,00	0,00	-46.600,00	-54.621,44	8.021,44
3 Sonstige Transfererträge	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-75.097,89	65.097,89
421100000 Ersatz Sozialleist. i.Einricht	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-75.097,89	65.097,89
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-6.568,80	5.968,80
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-6.568,80	5.968,80
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-551.000,00	0,00	0,00	0,00	-551.000,00	-540.047,53	-10.952,47
448500000 Erstattung v.verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-986,11	986,11
448700000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
448800000 Erstattung vom übrigen Bereich	-550.000,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00	-539.061,42	-10.938,58
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	-5.007,17	3.207,17
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-946,05	146,05
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-4.061,12	3.061,12
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.878,00	70.878,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-70.878,00	70.878,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.867.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.867.000,00	-2.741.082,01	-1.125.917,99
11 Personalaufwendungen	298.000,00	0,00	0,00	0,00	298.000,00	330.551,15	-32.551,15
501100000 Dienstaufwendungen Beamte	16.500,00	0,00	0,00	0,00	16.500,00	15.571,17	928,83
501200000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	218.800,00	0,00	0,00	0,00	218.800,00	244.440,25	-25.640,25
502200000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	16.800,00	0,00	0,00	0,00	16.800,00	18.881,92	-2.081,92
5032000000 Sozialversicherung tariflich	45.900,00	0,00	0,00	0,00	45.900,00	51.657,81	-5.757,81
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	526.500,00	0,00	0,00	0,00	526.500,00	624.508,61	-98.008,61
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	152.450,53	-92.450,53
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	427.899,23	-27.899,23
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	8.383,86	-4.883,86
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	23.654,19	26.345,81
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	501,29	4.498,71

BAB 050103 Asylbewerberl. und Integration

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:39:23

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	11.228,14	-3.728,14
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	391,37	108,63
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	314.126,58	-39.126,58
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	75.000,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	99.570,74	-24.570,74
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.002,13	-8.002,13
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	206.553,71	-6.553,71
14 Bilanzielle Abschreibungen	11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	16.837,00	-5.537,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	11.300,00	0,00	0,00	0,00	11.300,00	16.837,00	-5.537,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	48.300,00	0,00	0,00	0,00	48.300,00	64.890,00	-16.590,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	48.300,00	0,00	0,00	0,00	48.300,00	64.890,00	-16.590,00
15 Transferaufwendungen	3.005.000,00	0,00	0,00	0,00	3.005.000,00	1.495.426,63	1.509.573,37
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
5331000000 Soziale Leistungen a. Einricht	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000.000,00	1.495.426,63	1.504.573,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	917.650,00	0,00	0,00	0,00	917.650,00	340.300,34	577.349,66
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	12,00	888,00
5421000000 Aufwend. ehrenamtliche Tätigk.	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	13.076,94	-8.076,94
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	315.808,78	584.191,22
5431000000 Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	157,95	-57,95
5432000000 Bürobedarf	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5435000000 Dienstreisen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	10,50	89,50
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	9.646,74	353,26
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.587,43	-87,43
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	5.081.750,00	0,00	0,00	0,00	5.081.750,00	3.186.640,31	1.895.109,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.214.750,00	0,00	0,00	0,00	1.214.750,00	445.558,30	769.191,70
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.214.750,00	0,00	0,00	0,00	1.214.750,00	445.558,30	769.191,70
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.214.750,00	0,00	0,00	0,00	1.214.750,00	445.558,30	769.191,70
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-202.000,00	0,00	0,00	0,00	-202.000,00	-275.287,84	73.287,84

BAB 050103 Asylbewerberl. und Integration

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:39:24

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-202.000,00	0,00	0,00	0,00	-202.000,00	-275.287,84	73.287,84
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	202.000,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	275.287,84	-73.287,84
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	202.000,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	275.287,84	-73.287,84
29 ERGEBNIS	1.214.750,00	0,00	0,00	0,00	1.214.750,00	445.558,30	769.191,70
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	1.214.750,00	0,00	0,00	0,00	1.214.750,00	445.558,30	769.191,70

Selektion: Währung EUR

BAB I051030000 Erwerb Einrichtung Unterkünfte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:06:43

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	586.532,85	-586.532,85
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-703.358,08	703.358,08
AZ für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-7.675,50	-192.324,50
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-108.679,34	108.679,34
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-233.180,07	33.180,07

BAB I051030001 Fahrzeuge Übergangwohnheime

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:06:43

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 050201 Leistungen SGB II

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:42:45

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-32.700,00	-27.300,00
4121000000 Bedarfszuweisungen vom Land	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-32.700,00	-27.300,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-700.000,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-887.116,87	187.116,87
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-700.000,00	0,00	0,00	0,00	-700.000,00	-887.116,87	187.116,87
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-760.000,00	0,00	0,00	0,00	-760.000,00	-919.816,87	159.816,87
11 Personalaufwendungen	822.500,00	0,00	0,00	0,00	822.500,00	802.147,03	20.352,97
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	232.500,00	0,00	0,00	0,00	232.500,00	224.078,58	8.421,42
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	459.100,00	0,00	0,00	0,00	459.100,00	457.924,29	1.175,71
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	35.200,00	0,00	0,00	0,00	35.200,00	34.351,26	848,74
5032000000 Sozialversicherung tariflich	95.700,00	0,00	0,00	0,00	95.700,00	85.792,90	9.907,10
15 Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	348.300,00	0,00	0,00	0,00	348.300,00	375.508,40	-27.208,40
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	418,80	581,20
5431000000 Geschäftsaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5432000000 Bürobedarf	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	567,30	432,70
5435000000 Dienstreisen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	307,11	-107,11
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	1.926,41	-426,41
5461000000 Leistungsbet. Grundsicherung	344.000,00	0,00	0,00	0,00	344.000,00	372.288,78	-28.288,78
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.171.300,00	0,00	0,00	0,00	1.171.300,00	1.178.155,43	-6.855,43
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	411.300,00	0,00	0,00	0,00	411.300,00	258.338,56	152.961,44
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	411.300,00	0,00	0,00	0,00	411.300,00	258.338,56	152.961,44
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	411.300,00	0,00	0,00	0,00	411.300,00	258.338,56	152.961,44

BAB 050201 Leistungen SGB II

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:42:46

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	171.000,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00	181.473,26	-10.473,26
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	171.000,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00	181.473,26	-10.473,26
29 ERGEBNIS	582.300,00	0,00	0,00	0,00	582.300,00	439.811,82	142.488,18
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	582.300,00	0,00	0,00	0,00	582.300,00	439.811,82	142.488,18

Selektion: Währung EUR

BAB 06 Kinder, Jugend und Familie

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:50:01

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.574.400,00	0,00	0,00	0,00	-3.574.400,00	-4.516.940,77	942.540,77
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-9.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.200,00	-9.157,00	-43,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	-4.572,00	-28,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-5.407,85	1.407,85
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-34.200,00	0,00	0,00	0,00	-34.200,00	-4.036,38	-30.163,62
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-4.626,87	3.126,87
7 Sonstige ordentliche Erträge	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-885,00	-15,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.628.800,00	0,00	0,00	0,00	-3.628.800,00	-4.546.125,87	917.325,87
11 Personalaufwendungen	4.755.800,00	0,00	0,00	0,00	4.755.800,00	4.530.843,46	224.956,54
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	362.200,00	0,00	0,00	0,00	362.200,00	370.867,00	-8.667,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	505.000,00	0,00	0,00	0,00	505.000,00	560.438,36	-55.438,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	87.600,00	0,00	0,00	0,00	87.600,00	118.582,94	-30.982,94
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	78.300,00	0,00	0,00	0,00	78.300,00	102.156,56	-23.856,56
15 Transferaufwendungen	1.005.000,00	0,00	0,00	0,00	1.005.000,00	583.985,06	421.014,94
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.100,00	0,00	0,00	0,00	40.100,00	50.867,27	-10.767,27
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.744,31	-61.744,31
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.834.000,00	0,00	0,00	0,00	6.834.000,00	6.379.484,96	454.515,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	3.205.200,00	0,00	0,00	0,00	3.205.200,00	1.833.359,09	1.371.840,91
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.205.200,00	0,00	0,00	0,00	3.205.200,00	1.833.359,09	1.371.840,91
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	3.205.200,00	0,00	0,00	0,00	3.205.200,00	1.833.359,09	1.371.840,91
Erträge aus							
Aufwendungen aus							

BAB 06 Kinder, Jugend und Familie

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:50:02

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	3.205.200,00	0,00	0,00	0,00	3.205.200,00	1.833.359,09	1.371.840,91
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	3.205.200,00	0,00	0,00	0,00	3.205.200,00	1.833.359,09	1.371.840,91

Selektion: Währung EUR

BAB 06 Kinder, Jugend und Familie

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:59:59

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.453.500,00	0,00	0,00	0,00	3.453.500,00	3.668.947,96	-215.447,96
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.600,00	0,00	0,00	0,00	4.600,00	4.682,00	-82,00
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	5.607,85	-1.607,85
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.200,00	0,00	0,00	0,00	34.200,00	4.036,38	30.163,62
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	2.963,63	-1.463,63
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.077,70	14.077,70
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.497.800,00	0,00	0,00	0,00	3.497.800,00	3.672.660,12	-174.860,12
Investmentstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028.909,73	-1.028.909,73
8 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.028.909,73	-1.028.909,73
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-165.000,00	0,00	0,00	0,00	-165.000,00	-91.307,26	-73.692,74
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.544,00	17.544,00
10 für Baumaßnahmen	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	-270.000,00	-45.182,37	-224.817,63
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	-32.000,00	-47.212,86	15.212,86
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.668.100,00	0,00	0,00	0,00	-6.668.100,00	-6.150.082,13	-518.017,87
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.170.300,00	0,00	0,00	0,00	-3.170.300,00	-2.477.422,01	-692.877,99

BAB 06 Kinder, Jugend und Familie

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:00:00

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-467.000,00	0,00	0,00	0,00	-467.000,00	-201.246,49	-265.753,51
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-467.000,00	0,00	0,00	0,00	-467.000,00	827.663,24	-1.294.663,24
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 060101 Kindergärten, Jugendförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:45:32

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.389.800,00	0,00	0,00	0,00	-3.389.800,00	-4.376.839,75	987.039,75
4142000000 Zuweisungen lfd.Zwecke Gemeind	-3.333.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.333.000,00	-4.277.252,45	944.252,45
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-3.213,03	2.713,03
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-56.300,00	0,00	0,00	0,00	-56.300,00	-96.374,27	40.074,27
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-9.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.200,00	-9.157,00	-43,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-9.200,00	0,00	0,00	0,00	-9.200,00	-9.157,00	-43,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00
4321000000 Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	500,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	-4.572,00	-28,00
4411000000 Mieten und Pachten	-4.200,00	0,00	0,00	0,00	-4.200,00	-4.200,00	0,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	-372,00	-28,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-5.407,85	1.407,85
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	-5.407,85	1.407,85
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-34.200,00	0,00	0,00	0,00	-34.200,00	-4.036,38	-30.163,62
4480000000 Erstattungen vom Bund	-34.000,00	0,00	0,00	0,00	-34.000,00	0,00	-34.000,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-4.036,38	3.836,38
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-4.626,87	3.126,87
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.350,48	350,48
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-3.276,39	2.776,39
7 Sonstige ordentliche Erträge	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-885,00	-15,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-885,00	-15,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.444.200,00	0,00	0,00	0,00	-3.444.200,00	-4.406.024,85	961.824,85
11 Personalaufwendungen	4.711.100,00	0,00	0,00	0,00	4.711.100,00	4.484.292,35	226.807,65
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	45.800,00	0,00	0,00	0,00	45.800,00	43.631,78	2.168,22
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	3.555.900,00	0,00	0,00	0,00	3.555.900,00	3.408.522,44	147.377,56
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	64.700,00	0,00	0,00	0,00	64.700,00	69.291,83	-4.591,83
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	270.300,00	0,00	0,00	0,00	270.300,00	264.011,08	6.288,92
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.261,13	38,87
5032000000 Sozialversicherung tariflich	752.900,00	0,00	0,00	0,00	752.900,00	680.516,77	72.383,23
5039000000 Sozialversicherung sonstige	18.200,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	15.057,32	3.142,68
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	59.700,00	0,00	0,00	0,00	59.700,00	42.296,24	17.403,76

BAB 060101 Kindergärten, Jugendförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:45:33

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	11.700,00	0,00	0,00	0,00	11.700,00	6.537,48	5.162,52
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	12.621,69	4.378,31
5272000000 Schülerbeförderungskosten	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	18.270,50	6.729,50
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	4.285,18	-3.785,18
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	581,39	4.918,61
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	505.000,00	0,00	0,00	0,00	505.000,00	560.438,36	-55.438,36
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	226.684,04	-116.684,04
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	54.071,24	40.928,76
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	279.683,08	20.316,92
14 Bilanzielle Abschreibungen	21.300,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	31.094,96	-9.794,96
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	21.300,00	0,00	0,00	0,00	21.300,00	31.094,96	-9.794,96
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	78.200,00	0,00	0,00	0,00	78.200,00	102.086,06	-23.886,06
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	78.200,00	0,00	0,00	0,00	78.200,00	102.086,06	-23.886,06
15 Transferaufwendungen	1.005.000,00	0,00	0,00	0,00	1.005.000,00	583.985,06	421.014,94
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.005.000,00	0,00	0,00	0,00	1.005.000,00	583.985,06	421.014,94
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	39.100,00	0,00	0,00	0,00	39.100,00	50.375,47	-11.275,47
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	18.229,61	-6.229,61
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.396,40	-11.396,40
5431000000 Geschäftsaufwendungen	11.000,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	8.786,05	2.213,95
5432000000 Bürobedarf	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	3.620,66	379,34
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	2.229,69	1.770,31
5435000000 Dienstreisen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	208,98	2.291,02
5438000000 Mitgliedsbeiträge	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	214,20	285,80
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	5.100,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	5.689,88	-589,88
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.744,31	-61.744,31
5422010000 GLM Mieten u Pachten (Aufwand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	-2.300,00
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	59.444,31	-59.444,31
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.419.400,00	0,00	0,00	0,00	6.419.400,00	5.916.312,81	503.087,19
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.975.200,00	0,00	0,00	0,00	2.975.200,00	1.510.287,96	1.464.912,04
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.975.200,00	0,00	0,00	0,00	2.975.200,00	1.510.287,96	1.464.912,04

BAB 060101 Kindergärten, Jugendförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:45:35

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	2.975.200,00	0,00	0,00	0,00	2.975.200,00	1.510.287,96	1.464.912,04
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	2.975.200,00	0,00	0,00	0,00	2.975.200,00	1.510.287,96	1.464.912,04
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	2.975.200,00	0,00	0,00	0,00	2.975.200,00	1.510.287,96	1.464.912,04

Selektion: Währung EUR

BAB I061010000 Einrichtung städt.Kindergärten

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:07:58

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.254,09	-28.254,09
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.564,45	2.564,45
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-28.571,08	-1.428,92
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-2.881,44	-27.118,56

BAB I061013000 GLM Baumaßn städt.Kindergärten

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:07:58

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	861.066,66	-861.066,66
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.130,90	6.130,90
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.544,00	17.544,00
AZ für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-12.339,66	-37.660,34
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-16.299,26	14.299,26
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-52.000,00	0,00	0,00	0,00	-52.000,00	808.752,84	-860.752,84

BAB I061015000 Erwerb von Spielgeräten für Sp

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:07:58

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.777,07	-5.777,07
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-5.777,07	-44.222,93
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 060103 Kinderspielplätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:45:58

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-184.600,00	0,00	0,00	0,00	-184.600,00	-140.101,02	-44.498,98
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	-120.000,00	-51.556,54	-68.443,46
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-64.600,00	0,00	0,00	0,00	-64.600,00	-88.544,48	23.944,48
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-184.600,00	0,00	0,00	0,00	-184.600,00	-140.101,02	-44.498,98
11 Personalaufwendungen	44.700,00	0,00	0,00	0,00	44.700,00	46.551,11	-1.851,11
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	34.700,00	0,00	0,00	0,00	34.700,00	36.166,47	-1.466,47
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.757,93	-57,93
5032000000 Sozialversicherung tariflich	7.300,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.626,71	-326,71
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	302.500,00	0,00	0,00	0,00	302.500,00	328.570,76	-26.070,76
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anl.	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	327.938,74	-27.938,74
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	632,02	1.367,98
5291000000 Aufwend. sonst. Dienstleistunge	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	66.300,00	0,00	0,00	0,00	66.300,00	87.487,98	-21.187,98
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	66.300,00	0,00	0,00	0,00	66.300,00	87.487,98	-21.187,98
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	70,50	29,50
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	70,50	29,50
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	491,80	508,20
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	320,00	-120,00
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5435000000 Dienstreisen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	171,80	28,20
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	414.600,00	0,00	0,00	0,00	414.600,00	463.172,15	-48.572,15
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	323.071,13	-93.071,13
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	323.071,13	-93.071,13
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	323.071,13	-93.071,13

BAB 060103 Kinderspielplätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:46:00

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	323.071,13	-93.071,13
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	230.000,00	0,00	0,00	0,00	230.000,00	323.071,13	-93.071,13

Selektion: Währung EUR

BAB I061030000 Neuanschaff. Kinderspielgeräte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:21

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71.879,05	-71.879,05
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	-69.536,53	-45.463,47
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.342,52	2.342,52
SALDO (Einzahlung././Auszahlungen)	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	0,00	-115.000,00

BAB I061035000 Neubau u. Sanierung Kinderspie

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:21

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.932,86	-61.932,86
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.862,76	9.862,76
AZ für Baumaßnahmen	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-30.278,26	-39.721,74
SALDO (Einzahlung././Auszahlungen)	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	21.791,84	-91.791,84

BAB I061035002 Modernisierung Skatepark Brilo

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:21

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00	-150.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 07 Gesundheitsdienste

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:50:21

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-301.800,00	0,00	0,00	0,00	-301.800,00	-305.136,89	3.336,89
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-121.787,91	11.787,91
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.112,48	112,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-465,00	365,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-413.900,00	0,00	0,00	0,00	-413.900,00	-429.502,28	15.602,28
11 Personalaufwendungen	20.700,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	21.826,22	-1.126,22
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	374.000,00	0,00	0,00	0,00	374.000,00	448.331,92	-74.331,92
14 Bilanzielle Abschreibungen	138.000,00	0,00	0,00	0,00	138.000,00	143.177,89	-5.177,89
15 Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.300,00	0,00	0,00	0,00	40.300,00	1.113,14	39.186,86
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.200,00	0,00	0,00	0,00	34.200,00	34.152,00	48,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	608.200,00	0,00	0,00	0,00	608.200,00	648.601,17	-40.401,17
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
29 ERGEBNIS	201.800,00	0,00	0,00	0,00	201.800,00	226.598,89	-24.798,89

BAB 07 Gesundheitsdienste

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:00:38

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	202.000,00	0,00	0,00	0,00	202.000,00	200.000,00	2.000,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	110.000,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	131.308,71	-21.308,71
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.041,56	-41,56
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,38	1,38
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.857,04	-9.857,04
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	314.000,00	0,00	0,00	0,00	314.000,00	343.205,93	-29.205,93
10 Personalauszahlungen	-20.700,00	0,00	0,00	0,00	-20.700,00	-21.577,02	877,02
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-374.000,00	0,00	0,00	0,00	-374.000,00	-459.210,69	85.210,69
14 Transferauszahlungen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	-1.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	-40.300,00	0,00	0,00	0,00	-40.300,00	-16.922,51	-23.377,49
15 GLM Sonstige Auszahlungen	-34.200,00	0,00	0,00	0,00	-34.200,00	-32.966,76	-1.233,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-470.200,00	0,00	0,00	0,00	-470.200,00	-530.676,98	60.476,98
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-156.200,00	0,00	0,00	0,00	-156.200,00	-187.471,05	31.271,05
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	28.430,21	11.569,79
8 SUMME (investive Einzahlungen)	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	28.430,21	11.569,79
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.149,41	6.149,41
10 für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-22.280,80	-27.719,20
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-28.430,21	-21.569,79
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

BAB 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:46:52

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-301.800,00	0,00	0,00	0,00	-301.800,00	-305.136,89	3.336,89
4121000000 Bedarfszuweisungen vom Land	-202.000,00	0,00	0,00	0,00	-202.000,00	-200.000,00	-2.000,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-99.800,00	0,00	0,00	0,00	-99.800,00	-105.136,89	5.336,89
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-121.787,91	11.787,91
4361000000 Zweckgebundene Abgaben	-110.000,00	0,00	0,00	0,00	-110.000,00	-121.787,91	11.787,91
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.112,48	112,48
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-2.025,00	25,00
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-87,48	87,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-465,00	365,00
4561000000 Bußgelder	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-414,00	414,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-51,00	-49,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-413.900,00	0,00	0,00	0,00	-413.900,00	-429.502,28	15.602,28
11 Personalaufwendungen	20.700,00	0,00	0,00	0,00	20.700,00	21.826,22	-1.126,22
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	14.700,00	0,00	0,00	0,00	14.700,00	14.768,21	-68,21
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	2.031,75	-731,75
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00	1.134,43	-34,43
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	157,47	-57,47
5032000000 Sozialversicherung tariflich	3.100,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	3.119,94	-19,94
5039000000 Sozialversicherung sonstige	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	614,42	-214,42
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	374.000,00	0,00	0,00	0,00	374.000,00	448.331,92	-74.331,92
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	350.000,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	429.729,32	-79.729,32
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	14.297,81	5.702,19
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52,79	-52,79
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.252,00	-252,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	138.000,00	0,00	0,00	0,00	138.000,00	143.177,89	-5.177,89
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	138.000,00	0,00	0,00	0,00	138.000,00	143.177,89	-5.177,89
15 Transferaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.300,00	0,00	0,00	0,00	40.300,00	1.113,14	39.186,86
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	729,16	39.270,84
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	383,98	-83,98

BAB 070101 Kurpark und Kureinrichtungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:46:54

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	34.200,00	0,00	0,00	0,00	34.200,00	34.152,00	48,00
5422010000 GLM Mieten u Pachten (Aufwand)	34.200,00	0,00	0,00	0,00	34.200,00	34.152,00	48,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	608.200,00	0,00	0,00	0,00	608.200,00	648.601,17	-40.401,17
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	194.300,00	0,00	0,00	0,00	194.300,00	219.098,89	-24.798,89
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	7.500,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	7.500,00	0,00
29 ERGEBNIS	201.800,00	0,00	0,00	0,00	201.800,00	226.598,89	-24.798,89
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	201.800,00	0,00	0,00	0,00	201.800,00	226.598,89	-24.798,89

Selektion: Währung EUR

BAB I071010003 Einrichtungsgegenst. Kurgebiet

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:51

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	5.286,89	34.713,11
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.286,89	5.286,89
AZ für Baumaßnahmen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00
SALDO (Einzahlung./-Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

BAB I071010009 Regionale 2013 - Themenweg For

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:51

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	862,52	-862,52
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-862,52	862,52

BAB I071010100 Bike-Trailground

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:08:51

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.280,80	-22.280,80
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.280,80	22.280,80

Selektion: Währung EUR

BAB 08 Sportförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:50:47

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-256.450,00	0,00	0,00	0,00	-256.450,00	-460.620,08	204.170,08
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-66.800,00	0,00	0,00	0,00	-66.800,00	-66.833,00	33,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	-101.892,47	6.892,47
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-47.000,00	0,00	0,00	0,00	-47.000,00	-56.884,07	9.884,07
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.700,00	0,00	0,00	0,00	-24.700,00	-21.009,49	-3.690,51
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00	-10.529,41	8.329,41
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.800,00	-4.831,00	31,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-38.200,00	0,00	0,00	0,00	-38.200,00	0,00	-38.200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-535.150,00	0,00	0,00	0,00	-535.150,00	-722.599,52	187.449,52
11 Personalaufwendungen	285.400,00	0,00	0,00	0,00	285.400,00	483.920,60	-198.520,60
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	87.100,00	0,00	0,00	0,00	87.100,00	99.878,22	-12.778,22
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	930.250,00	0,00	0,00	0,00	930.250,00	1.265.799,26	-335.549,26
14 Bilanzielle Abschreibungen	139.500,00	0,00	0,00	0,00	139.500,00	430.333,93	-290.833,93
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	126.300,00	0,00	0,00	0,00	126.300,00	163.696,48	-37.396,48
15 Transferaufwendungen	274.500,00	0,00	0,00	0,00	274.500,00	264.270,66	10.229,34
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.850,00	0,00	0,00	0,00	10.850,00	7.609,13	3.240,87
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.881,50	-1.881,50
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.853.900,00	0,00	0,00	0,00	1.853.900,00	2.717.389,78	-863.489,78
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.318.750,00	0,00	0,00	0,00	1.318.750,00	1.994.790,26	-676.040,26
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	1.318.750,00	0,00	0,00	0,00	1.318.750,00	1.994.790,26	-676.040,26
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	1.318.750,00	0,00	0,00	0,00	1.318.750,00	1.994.790,26	-676.040,26
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-69.340,00	9.340,00
Aufwendungen aus							

BAB 08 Sportförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:50:48

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	-270,00
29 ERGEBNIS	1.258.750,00	0,00	0,00	0,00	1.258.750,00	1.925.720,26	-666.970,26
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	1.258.750,00	0,00	0,00	0,00	1.258.750,00	1.925.720,26	-666.970,26

Selektion: Währung EUR

BAB 08 Sportförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:01:07

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.850,00	0,00	0,00	0,00	40.850,00	0,00	40.850,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	98.053,72	-3.053,72
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	58.677,21	-11.677,21
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.700,00	0,00	0,00	0,00	24.700,00	24.740,19	-40,19
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.200,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00	6.002,16	-3.802,16
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.616,33	-3.616,33
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	209.750,00	0,00	0,00	0,00	209.750,00	191.089,61	18.660,39
10 Personalauszahlungen	-285.400,00	0,00	0,00	0,00	-285.400,00	-476.522,64	191.122,64
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-87.100,00	0,00	0,00	0,00	-87.100,00	-102.178,86	15.078,86
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-930.250,00	0,00	0,00	0,00	-930.250,00	-1.232.744,08	302.494,08
14 Transferauszahlungen	-233.650,00	0,00	0,00	0,00	-233.650,00	-223.398,99	-10.251,01
15 Sonstige Auszahlungen	-10.850,00	0,00	0,00	0,00	-10.850,00	-66.502,67	55.652,67
15 GLM Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.881,50	1.881,50
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.547.250,00	0,00	0,00	0,00	-1.547.250,00	-2.103.228,74	555.978,74
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-1.337.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.337.500,00	-1.912.139,13	574.639,13
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	50.200,00	0,00	0,00	0,00	50.200,00	447.115,99	-396.915,99
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.033,00	-45.033,00
8 SUMME (investive Einzahlungen)	50.200,00	0,00	0,00	0,00	50.200,00	492.148,99	-441.948,99
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-229.283,16	229.283,16
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.877,48	64.877,48
10 für Baumaßnahmen	-485.000,00	0,00	0,00	0,00	-485.000,00	-170.545,02	-314.454,98
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-18.750,00	0,00	0,00	0,00	-18.750,00	-21.426,66	2.676,66

BAB 08 Sportförderung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:01:07

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-503.750,00	0,00	0,00	0,00	-503.750,00	-486.132,32	-17.617,68
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-453.550,00	0,00	0,00	0,00	-453.550,00	6.016,67	-459.566,67
Einzahlungen ./.. Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 080102 Sportstätten; Zuschüsse Sport

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:47:28

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-148.850,00	0,00	0,00	0,00	-148.850,00	-350.116,33	201.266,33
4121000000 Bedarfszuweisungen vom Land	-40.850,00	0,00	0,00	0,00	-40.850,00	-40.871,67	21,67
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-33.000,00	0,00	0,00	0,00	-33.000,00	-309.244,66	276.244,66
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-66.700,00	0,00	0,00	0,00	-66.700,00	-66.728,00	28,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-66.700,00	0,00	0,00	0,00	-66.700,00	-66.728,00	28,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.762,00	3.762,00
4371000000 Auflösung SOPO Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.762,00	3.762,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	-11.761,44	4.761,44
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-10.789,96	4.789,96
4461010000 GLM Sonst. PR Leistungsentgelt	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-971,48	-28,52
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-24.700,00	0,00	0,00	0,00	-24.700,00	-21.009,49	-3.690,51
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-20.100,00	0,00	0,00	0,00	-20.100,00	-15.765,90	-4.334,10
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-4.600,00	0,00	0,00	0,00	-4.600,00	-5.243,59	643,59
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00	-2.762,74	962,74
4485010000 GLM Erstattungen verb. Untern.	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-896,48	96,48
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.866,26	866,26
7 Sonstige ordentliche Erträge	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.800,00	-4.816,00	16,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-4.800,00	0,00	0,00	0,00	-4.800,00	-4.816,00	16,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-38.200,00	0,00	0,00	0,00	-38.200,00	0,00	-38.200,00
4582010000 GLM Auflösung v.Rückstellungen	-38.200,00	0,00	0,00	0,00	-38.200,00	0,00	-38.200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-292.050,00	0,00	0,00	0,00	-292.050,00	-460.956,00	168.906,00
11 Personalaufwendungen	122.400,00	0,00	0,00	0,00	122.400,00	130.961,10	-8.561,10
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	90.100,00	0,00	0,00	0,00	90.100,00	97.872,13	-7.772,13
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	5.400,00	0,00	0,00	0,00	5.400,00	4.356,20	1.043,80
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	6.300,00	0,00	0,00	0,00	6.300,00	6.776,58	-476,58
5032000000 Sozialversicherung tariflich	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	20.638,88	-1.638,88
5039000000 Sozialversicherung sonstige	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.317,31	282,69
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	83.750,00	0,00	0,00	0,00	83.750,00	97.083,99	-13.333,99
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	67.093,31	-17.093,31
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	14.000,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	15.058,48	-1.058,48

BAB 080102 Sportstätten; Zuschüsse Sport

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:47:31

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	780,53	-530,53
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	13.880,30	-5.880,30
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	8.000,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	271,37	7.728,63
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	670.000,00	0,00	0,00	0,00	670.000,00	709.807,58	-39.807,58
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	90.000,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	136.912,34	-46.912,34
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	177.632,39	2.367,61
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	395.262,85	4.737,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	37.600,00	0,00	0,00	0,00	37.600,00	325.610,38	-288.010,38
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	37.600,00	0,00	0,00	0,00	37.600,00	325.610,38	-288.010,38
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	121.300,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	158.651,28	-37.351,28
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	121.300,00	0,00	0,00	0,00	121.300,00	158.651,28	-37.351,28
15 Transferaufwendungen	131.000,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00	98.226,54	32.773,46
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	131.000,00	0,00	0,00	0,00	131.000,00	98.226,54	32.773,46
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.300,00	0,00	0,00	0,00	2.300,00	1.624,90	675,10
5238000000 Erstattungen an übrige Bereich	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	0,00	600,00
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.350,00	50,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	274,90	25,10
16 GLM Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.881,50	-1.881,50
5411010000 GLM Sonst.Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,24	-15,24
5441010000 GLM Steuern, Versicherungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.866,26	-1.866,26
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.168.350,00	0,00	0,00	0,00	1.168.350,00	1.523.847,27	-355.497,27
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	876.300,00	0,00	0,00	0,00	876.300,00	1.062.891,27	-186.591,27
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	876.300,00	0,00	0,00	0,00	876.300,00	1.062.891,27	-186.591,27
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	876.300,00	0,00	0,00	0,00	876.300,00	1.062.891,27	-186.591,27
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-60.000,00	0,00

BAB 080102 Sportstätten; Zuschüsse Sport

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:47:33

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	-270,00
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270,00	-270,00
29 ERGEBNIS	816.300,00	0,00	0,00	0,00	816.300,00	1.003.161,27	-186.861,27
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	816.300,00	0,00	0,00	0,00	816.300,00	1.003.161,27	-186.861,27

Selektion: Währung EUR

BAB I081010002 Neubau von Sportanlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:09:16

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	31.500,00	0,00	0,00	0,00	31.500,00	315.045,20	-283.545,20
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.033,00	-45.033,00
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.594,20	220.594,20
AZ für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-14.739,23	-185.260,77
SALDO (Einzahlung./-Auszahlungen)	-168.500,00	0,00	0,00	0,00	-168.500,00	124.744,77	-293.244,77

BAB I081010005 Aufwertung Sportanlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:09:16

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.049,63	-28.049,63
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.112,69	3.112,69
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-24.936,94	24.936,94

Selektion: Währung EUR

BAB I081020003 Einrichtungsgeg. in Turnhallen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:09:58

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	18.700,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	20.426,91	-1.726,91
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.259,28	3.259,28
AZ für Baumaßnahmen	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-13.000,00	-5.063,45	-7.936,55
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.000,00	-5.026,88	-11.973,12
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-11.300,00	0,00	0,00	0,00	-11.300,00	7.077,30	-18.377,30

Selektion: Währung EUR

BAB 080201 Freibad Gudenhagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:48:17

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-33.500,00	0,00	0,00	0,00	-33.500,00	-34.718,27	1.218,27
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-33.500,00	0,00	0,00	0,00	-33.500,00	-34.718,27	1.218,27
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-46.395,77	-13.604,23
4321000000 Benutzungsgebühren	-60.000,00	0,00	0,00	0,00	-60.000,00	-46.395,77	-13.604,23
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-150,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-150,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	0,00	-150,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-93.650,00	0,00	0,00	0,00	-93.650,00	-81.114,04	-12.535,96
11 Personalaufwendungen	51.100,00	0,00	0,00	0,00	51.100,00	118.839,19	-67.739,19
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	39.000,00	0,00	0,00	0,00	39.000,00	81.237,89	-42.237,89
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	11.308,10	-10.508,10
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	6.152,85	-3.252,85
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	719,00	-619,00
5032000000 Sozialversicherung tariflich	8.100,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	17.016,06	-8.916,06
5039000000 Sozialversicherung sonstige	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	2.405,29	-2.205,29
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.073,99	-73,99
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	950,00	0,00	0,00	0,00	950,00	0,00	950,00
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426,37	-426,37
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	271,00	229,00
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	1.376,62	-876,62
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	223.993,86	-128.993,86
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	46.566,94	-11.566,94
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505,76	-505,76
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	176.921,16	-116.921,16
14 Bilanzielle Abschreibungen	33.500,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00	34.735,27	-1.235,27
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	33.500,00	0,00	0,00	0,00	33.500,00	34.735,27	-1.235,27
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.550,00	0,00	0,00	0,00	3.550,00	2.675,92	874,08
5431000000 Geschäftsaufwendungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	1.780,05	719,95
5432000000 Bürobedarf	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	867,77	132,23
5437000000 Konto- und Lizenzgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,10	-28,10

BAB 080201 Freibad Gudenhagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:48:19

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	185.150,00	0,00	0,00	0,00	185.150,00	382.318,23	-197.168,23
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	301.204,19	-209.704,19
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	301.204,19	-209.704,19
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	301.204,19	-209.704,19
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	301.204,19	-209.704,19
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	91.500,00	0,00	0,00	0,00	91.500,00	301.204,19	-209.704,19

Selektion: Währung EUR

BAB I082010001 Einrichtung Freibäder

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:10:16

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.503,90	-14.503,90
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.576,27	5.576,27
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-8.914,64	8.414,64
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	12,99	-512,99

Selektion: Währung EUR

BAB 080202 Hallenbad Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:48:45

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.700,00	0,00	0,00	0,00	-69.700,00	-71.353,28	1.653,28
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-69.700,00	0,00	0,00	0,00	-69.700,00	-71.353,28	1.653,28
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-105,00	5,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	-105,00	5,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-51.734,70	16.734,70
4321000000 Benutzungsgebühren	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	-51.734,70	16.734,70
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-250,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	0,00	-250,00
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-250,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	0,00	-250,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-105.050,00	0,00	0,00	0,00	-105.050,00	-123.192,98	18.142,98
11 Personalaufwendungen	111.900,00	0,00	0,00	0,00	111.900,00	234.120,31	-122.220,31
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	86.800,00	0,00	0,00	0,00	86.800,00	181.432,98	-94.632,98
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	829,50	-529,50
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	6.600,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	13.692,63	-7.092,63
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,37	-61,37
5032000000 Sozialversicherung tariflich	18.100,00	0,00	0,00	0,00	18.100,00	37.852,97	-19.752,97
5039000000 Sozialversicherung sonstige	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	250,86	-150,86
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.350,00	0,00	0,00	0,00	1.350,00	720,24	629,76
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	209,23	290,77
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	281,82	-81,82
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	174,49	25,51
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	54,70	145,30
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	105.250,00	0,00	0,00	0,00	105.250,00	267.438,88	-162.188,88
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	51.086,26	-26.086,26
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	216.278,98	-136.278,98
5291010000 GLM Aufwend.sonst.Dienstleist.	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	73,64	176,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	65.400,00	0,00	0,00	0,00	65.400,00	66.496,28	-1.096,28
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	65.400,00	0,00	0,00	0,00	65.400,00	66.496,28	-1.096,28
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.032,00	-32,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.032,00	-32,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	3.308,31	1.691,69

BAB 080202 Hallenbad Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:48:46

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	121,75	128,25
5431000000 Geschäftsaufwendungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	2.603,70	396,30
5432000000 Bürobedarf	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	582,86	817,14
5435000000 Dienstreisen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	291.900,00	0,00	0,00	0,00	291.900,00	575.116,02	-283.216,02
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	186.850,00	0,00	0,00	0,00	186.850,00	451.923,04	-265.073,04
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	186.850,00	0,00	0,00	0,00	186.850,00	451.923,04	-265.073,04
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	186.850,00	0,00	0,00	0,00	186.850,00	451.923,04	-265.073,04
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.340,00	9.340,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.340,00	9.340,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	186.850,00	0,00	0,00	0,00	186.850,00	442.583,04	-255.733,04
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	186.850,00	0,00	0,00	0,00	186.850,00	442.583,04	-255.733,04

Selektion: Währung EUR

BAB I082020004 Einrichtungsgegenst. Hallenbad

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:10:53

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.326,68	-7.326,68
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,53	278,53
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.675,66	10.675,66
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	-1.250,00	-7.048,15	5.798,15
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-1.250,00	0,00	0,00	0,00	-1.250,00	-10.675,66	9.425,66

Selektion: Währung EUR

BAB 080203 Kostenbet. an Schwimmbädern

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:49:13

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.400,00	-4.432,20	32,20
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.400,00	-4.432,20	32,20
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-45.122,63	5.122,63
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-45.122,63	5.122,63
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.766,67	7.766,67
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.766,67	7.766,67
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	15,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	15,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-44.400,00	0,00	0,00	0,00	-44.400,00	-57.336,50	12.936,50
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	64.558,94	-4.558,94
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.089,00	-9.089,00
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	60.000,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	55.469,94	4.530,06
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.492,00	-492,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.492,00	-492,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.013,20	-13,20
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.013,20	-13,20
15 Transferaufwendungen	143.500,00	0,00	0,00	0,00	143.500,00	166.044,12	-22.544,12
5318010000 GLM Zuschüsse übriger Bereich	143.500,00	0,00	0,00	0,00	143.500,00	166.044,12	-22.544,12
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	208.500,00	0,00	0,00	0,00	208.500,00	236.108,26	-27.608,26
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	164.100,00	0,00	0,00	0,00	164.100,00	178.771,76	-14.671,76
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	164.100,00	0,00	0,00	0,00	164.100,00	178.771,76	-14.671,76
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	164.100,00	0,00	0,00	0,00	164.100,00	178.771,76	-14.671,76
Erträge aus							
Aufwendungen aus							

BAB 080203 Kostenbet. an Schwimmbädern

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:49:13

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	164.100,00	0,00	0,00	0,00	164.100,00	178.771,76	-14.671,76
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	164.100,00	0,00	0,00	0,00	164.100,00	178.771,76	-14.671,76

Selektion: Währung EUR

BAB I082030000 Bädervereine Investitionszusch

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:11:13

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.763,67	-61.763,67
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.339,67	61.339,67
AZ für Baumaßnahmen	-272.000,00	0,00	0,00	0,00	-272.000,00	-115.129,74	-156.870,26
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-424,00	424,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-272.000,00	0,00	0,00	0,00	-272.000,00	-115.129,74	-156.870,26

Selektion: Währung EUR

BAB 09 Räumliche Planung u. Entwickl.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:51:53

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	394.700,00	0,00	0,00	0,00	394.700,00	395.545,62	-845,62
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.300,00	0,00	0,00	0,00	130.300,00	25.042,06	105.257,94
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32

Selektion: Währung EUR

BAB 09 Räumliche Planung u. Entwickl.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:01:25

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
10 Personalauszahlungen	-394.700,00	0,00	0,00	0,00	-394.700,00	-403.423,08	8.723,08
15 Sonstige Auszahlungen	-130.300,00	0,00	0,00	0,00	-130.300,00	-25.242,29	-105.057,71
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-525.000,00	0,00	0,00	0,00	-525.000,00	-428.665,37	-96.334,63
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-525.000,00	0,00	0,00	0,00	-525.000,00	-428.665,37	-96.334,63
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
6 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.885,48	1.885,48
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-161.016,27	161.016,27
8 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.901,75	162.901,75
Auszahlungen							
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.901,75	162.901,75
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 090101 Stadtplanung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:49:37

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	525.000,00	0,00	0,00	0,00	525.000,00	420.587,68	104.412,32

Selektion: Währung EUR

BAB 10 Bauen und Wohnen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:52:29

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-32.141,98	20.141,98
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-209.000,00	0,00	0,00	0,00	-209.000,00	-219.706,00	10.706,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-6.860,94	5.660,94
7 Sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-5.261,00	4.961,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-226.500,00	0,00	0,00	0,00	-226.500,00	-263.969,92	37.469,92
11 Personalaufwendungen	542.500,00	0,00	0,00	0,00	542.500,00	524.303,81	18.196,19
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	36.216,75	-33.716,75
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	163,17	536,83
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.771,21	-4.771,21
15 Transferaufwendungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	25.257,16	14.742,84
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.250,00	0,00	0,00	0,00	26.250,00	27.359,51	-1.109,51
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	611.950,00	0,00	0,00	0,00	611.950,00	618.071,61	-6.121,61
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	385.450,00	0,00	0,00	0,00	385.450,00	354.101,69	31.348,31
19 Finanzerträge	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-335,34	-164,66
21 FINANZERGEBNIS	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-335,34	-164,66
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	384.950,00	0,00	0,00	0,00	384.950,00	353.766,35	31.183,65
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	384.950,00	0,00	0,00	0,00	384.950,00	353.766,35	31.183,65
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	384.950,00	0,00	0,00	0,00	384.950,00	353.766,35	31.183,65

BAB 10 Bauen und Wohnen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:02:58

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	27.470,75	-15.470,75
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	209.000,00	0,00	0,00	0,00	209.000,00	216.730,50	-7.730,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	6.860,94	-5.660,94
7 Sonstige Einzahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	2.246,30	-1.946,30
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	335,34	164,66
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	227.000,00	0,00	0,00	0,00	227.000,00	253.643,83	-26.643,83
10 Personalauszahlungen	-542.500,00	0,00	0,00	0,00	-542.500,00	-525.740,44	-16.759,56
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-36.496,53	33.996,53
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-700,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	-163,17	-536,83
14 Transferauszahlungen	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-33.328,70	-6.671,30
15 Sonstige Auszahlungen	-26.250,00	0,00	0,00	0,00	-26.250,00	-31.363,51	5.113,51
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-611.950,00	0,00	0,00	0,00	-611.950,00	-627.092,35	15.142,35
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-384.950,00	0,00	0,00	0,00	-384.950,00	-373.448,52	-11.501,48
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.869,77	-57.869,77
8 SUMME (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.869,77	-57.869,77
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.995,54	14.995,54
10 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.808,39	14.808,39
11 für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.391,54	28.391,54
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-58.195,47	58.195,47

BAB 10 Bauen und Wohnen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:02:59

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,70	325,70
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 100101 Bauverwaltung und Denkmäler

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:50:27

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-32.141,98	20.141,98
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00	-21.570,75	9.570,75
4148000000 Lfd.Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.800,00	5.800,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.771,23	4.771,23
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	-6.965,00	-2.035,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	-6.965,00	-2.035,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-6.860,94	5.660,94
4484000000 Erstattungen sonst. ÖR Bereich	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00	-1.474,20	274,20
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.386,74	5.386,74
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-26.200,00	0,00	0,00	0,00	-26.200,00	-45.967,92	19.767,92
11 Personalaufwendungen	134.900,00	0,00	0,00	0,00	134.900,00	131.063,82	3.836,18
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	25.300,00	0,00	0,00	0,00	25.300,00	25.628,86	-328,86
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	85.300,00	0,00	0,00	0,00	85.300,00	81.908,64	3.391,36
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	6.600,00	0,00	0,00	0,00	6.600,00	6.298,57	301,43
5032000000 Sozialversicherung tariflich	17.700,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	17.227,75	472,25
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.050,00	0,00	0,00	0,00	2.050,00	36.057,60	-34.007,60
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	34.017,86	-32.017,86
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,67	-350,67
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	383,49	-383,49
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	22,81	27,19
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	599,68	-599,68
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683,09	-683,09
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	163,17	536,83
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	163,17	36,83
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.771,21	-4.771,21
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.771,21	-4.771,21
15 Transferaufwendungen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	25.257,16	14.742,84
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	25.257,16	14.742,84

BAB 100101 Bauverwaltung und Denkmäler

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:50:29

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.800,00	0,00	0,00	0,00	13.800,00	18.734,90	-4.934,90
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	4.810,55	-3.810,55
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	78,95	921,05
5432000000 Bürobedarf	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	10,11	489,89
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.616,48	-616,48
5435000000 Dienstreisen	4.000,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	5.038,08	-1.038,08
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.535,49	-535,49
5438000000 Mitgliedsbeiträge	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	155,00	145,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240,24	-240,24
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	191.450,00	0,00	0,00	0,00	191.450,00	216.047,86	-24.597,86
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	165.250,00	0,00	0,00	0,00	165.250,00	170.079,94	-4.829,94
19 Finanzerträge	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-335,34	-164,66
4691000000 Sonstige Finanzerträge	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-335,34	-164,66
21 FINANZERGEBNIS	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	-335,34	-164,66
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	164.750,00	0,00	0,00	0,00	164.750,00	169.744,60	-4.994,60
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	164.750,00	0,00	0,00	0,00	164.750,00	169.744,60	-4.994,60
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	164.750,00	0,00	0,00	0,00	164.750,00	169.744,60	-4.994,60
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	164.750,00	0,00	0,00	0,00	164.750,00	169.744,60	-4.994,60

Selektion: Währung EUR

BAB I101010001 Einrichtung/Fahrzeuge Bauverw.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:11:39

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.874,23	-42.874,23
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.808,39	14.808,39
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.391,54	28.391,54
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-325,70	325,70

BAB I101012000 Baumaßnahmen an Denkmälern

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:11:39

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.995,54	-14.995,54
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-14.995,54	14.995,54

Selektion: Währung EUR

BAB 100102 Maßnahmen der Bauaufsicht

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:50:53

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-212.741,00	12.741,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-212.741,00	12.741,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-5.261,00	4.961,00
4561000000 Bußgelder	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-5.261,00	4.961,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-200.300,00	0,00	0,00	0,00	-200.300,00	-218.002,00	17.702,00
11 Personalaufwendungen	407.600,00	0,00	0,00	0,00	407.600,00	393.239,99	14.360,01
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	44.400,00	0,00	0,00	0,00	44.400,00	45.671,63	-1.271,63
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	278.900,00	0,00	0,00	0,00	278.900,00	265.067,11	13.832,89
5019000000 Dienstaufw. sonst. Beschäftigte	6.100,00	0,00	0,00	0,00	6.100,00	6.386,04	-286,04
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	21.800,00	0,00	0,00	0,00	21.800,00	20.614,96	1.185,04
5032000000 Sozialversicherung tariflich	54.600,00	0,00	0,00	0,00	54.600,00	53.569,09	1.030,91
5039000000 Sozialversicherung sonstige	1.800,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00	1.931,16	-131,16
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00	159,15	290,85
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5291000000 Aufwend. sonst. Dienstleistunge	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	0,00	400,00
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159,15	-159,15
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.450,00	0,00	0,00	0,00	12.450,00	8.624,61	3.825,39
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	4.062,95	-562,95
5432000000 Bürobedarf	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	124,51	125,49
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	2.853,04	-1.653,04
5435000000 Dienstreisen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	930,25	569,75
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	653,86	5.346,14
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	420.500,00	0,00	0,00	0,00	420.500,00	402.023,75	18.476,25
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	220.200,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	184.021,75	36.178,25
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	220.200,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	184.021,75	36.178,25

BAB 100102 Maßnahmen der Bauaufsicht

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:50:53

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	220.200,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	184.021,75	36.178,25
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	220.200,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	184.021,75	36.178,25
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	220.200,00	0,00	0,00	0,00	220.200,00	184.021,75	36.178,25

Selektion: Währung EUR

BAB 11 Ver- und Entsorgung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:52:47

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-423,81	423,81
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.319.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.319.900,00	-2.295.064,13	-24.835,87
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-133.900,00	0,00	0,00	0,00	-133.900,00	-128.628,04	-5.271,96
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.453.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.453.800,00	-2.424.115,98	-29.684,02
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.259.650,00	0,00	0,00	0,00	2.259.650,00	2.241.339,68	18.310,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	7.169,81	-469,81
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.400,00	0,00	0,00	0,00	144.400,00	153.479,92	-9.079,92
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.410.750,00	0,00	0,00	0,00	2.410.750,00	2.401.989,41	8.760,59
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-24.600,00	0,00	0,00	0,00	-24.600,00	-20.584,03	-4.015,97
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	54.550,00	0,00	0,00	0,00	54.550,00	54.525,83	24,17
29 ERGEBNIS	-13.100,00	0,00	0,00	0,00	-13.100,00	11.815,23	-24.915,23
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-13.100,00	0,00	0,00	0,00	-13.100,00	11.815,23	-24.915,23

Selektion: Währung EUR

BAB 11 Ver- und Entsorgung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:03:18

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	2.273.100,00	0,00	0,00	0,00	2.273.100,00	2.757.106,75	-484.006,75
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	133.900,00	0,00	0,00	0,00	133.900,00	58.848,52	75.051,48
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.037,12	-11.037,12
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.407.000,00	0,00	0,00	0,00	2.407.000,00	2.826.992,39	-419.992,39
Ausgaben							
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.259.650,00	0,00	0,00	0,00	-2.259.650,00	-2.267.344,27	7.694,27
15 Sonstige Auszahlungen	-144.400,00	0,00	0,00	0,00	-144.400,00	-157.065,35	12.665,35
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.404.050,00	0,00	0,00	0,00	-2.404.050,00	-2.424.409,62	20.359,62
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.950,00	0,00	0,00	0,00	2.950,00	402.582,77	-399.632,77
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	25.606,09	-20.106,09
8 SUMME (investive Einzahlungen)	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	25.606,09	-20.106,09
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.702,81	8.702,81
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-2.950,00	0,00	0,00	0,00	-2.950,00	-16.967,73	14.017,73
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-2.950,00	0,00	0,00	0,00	-2.950,00	-25.670,54	22.720,54
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	2.550,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	-64,45	2.614,45
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 110101 Abfallwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:51:16

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-423,81	423,81
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-423,81	423,81
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-2.319.900,00	0,00	0,00	0,00	-2.319.900,00	-2.295.064,13	-24.835,87
4321000000 Benutzungsgebühren	-2.273.100,00	0,00	0,00	0,00	-2.273.100,00	-2.248.284,76	-24.815,24
4381000000 Auflösung SOPO Gebührenauglei	-46.800,00	0,00	0,00	0,00	-46.800,00	-46.779,37	-20,63
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-133.900,00	0,00	0,00	0,00	-133.900,00	-128.628,04	-5.271,96
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-133.900,00	0,00	0,00	0,00	-133.900,00	-128.628,04	-5.271,96
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-2.453.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.453.800,00	-2.424.115,98	-29.684,02
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.259.650,00	0,00	0,00	0,00	2.259.650,00	2.241.339,68	18.310,32
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91,84	-91,84
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	217,25	-217,25
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	255,95	1.744,05
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	2.257.650,00	0,00	0,00	0,00	2.257.650,00	2.240.774,64	16.875,36
14 Bilanzielle Abschreibungen	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	7.169,81	-469,81
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	7.169,81	-469,81
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.400,00	0,00	0,00	0,00	144.400,00	153.479,92	-9.079,92
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	144.400,00	0,00	0,00	0,00	144.400,00	153.479,92	-9.079,92
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	2.410.750,00	0,00	0,00	0,00	2.410.750,00	2.401.989,41	8.760,59
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-43.050,00	0,00	0,00	0,00	-43.050,00	-22.126,57	-20.923,43
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-24.600,00	0,00	0,00	0,00	-24.600,00	-20.584,03	-4.015,97
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-24.600,00	0,00	0,00	0,00	-24.600,00	-20.584,03	-4.015,97

BAB 110101 Abfallwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:51:17

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	54.550,00	0,00	0,00	0,00	54.550,00	54.525,83	24,17
581100000 Aufwand int. Leistungsverrechn	54.550,00	0,00	0,00	0,00	54.550,00	54.525,83	24,17
29 ERGEBNIS	-13.100,00	0,00	0,00	0,00	-13.100,00	11.815,23	-24.915,23
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	-13.100,00	0,00	0,00	0,00	-13.100,00	11.815,23	-24.915,23

Selektion: Währung EUR

BAB I111010000 Einrichtung Abfallwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:11:56

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	25.606,09	-20.106,09
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.702,81	8.702,81
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-2.950,00	0,00	0,00	0,00	-2.950,00	-16.967,73	14.017,73
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	2.550,00	0,00	0,00	0,00	2.550,00	-64,45	2.614,45

Selektion: Währung EUR

BAB 12 Verkehrsflächen und -anlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:53:15

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.428.400,00	0,00	0,00	0,00	-2.428.400,00	-2.735.106,55	306.706,55
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-1.145.850,00	0,00	0,00	0,00	-1.145.850,00	-1.116.715,01	-29.134,99
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-54.700,00	0,00	0,00	0,00	-54.700,00	-111.147,17	56.447,17
7 Sonstige ordentliche Erträge	-856.400,00	0,00	0,00	0,00	-856.400,00	-436.220,05	-420.179,95
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-4.485.350,00	0,00	0,00	0,00	-4.485.350,00	-4.399.188,78	-86.161,22
11 Personalaufwendungen	472.400,00	0,00	0,00	0,00	472.400,00	523.855,67	-51.455,67
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	4.964.400,00	0,00	0,00	-910.627,34	4.053.772,66	3.756.361,51	297.411,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	3.188.200,00	0,00	0,00	0,00	3.188.200,00	4.407.345,26	-1.219.145,26
15 Transferaufwendungen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	79.504,99	195.495,01
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	368.350,00	0,00	0,00	0,00	368.350,00	368.855,57	-505,57
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	9.268.350,00	0,00	0,00	-910.627,34	8.357.722,66	9.135.923,00	-778.200,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.783.000,00	0,00	0,00	-910.627,34	3.872.372,66	4.736.734,22	-864.361,56
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,86	-3.527,86
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,86	-3.527,86
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	4.783.000,00	0,00	0,00	-910.627,34	3.872.372,66	4.740.262,08	-867.889,42
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	4.783.000,00	0,00	0,00	-910.627,34	3.872.372,66	4.740.262,08	-867.889,42
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	19.950,00	0,00	0,00	0,00	19.950,00	18.004,47	1.945,53
29 ERGEBNIS	4.802.950,00	0,00	0,00	-910.627,34	3.892.322,66	4.758.266,55	-865.943,89

BAB 12 Verkehrsflächen und -anlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:03:45

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	691.000,00	0,00	0,00	0,00	691.000,00	678.583,38	12.416,62
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	417.500,00	0,00	0,00	0,00	417.500,00	454.136,39	-36.636,39
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	54.700,00	0,00	0,00	0,00	54.700,00	74.215,81	-19.515,81
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.163.200,00	0,00	0,00	0,00	1.163.200,00	1.206.935,58	-43.735,58
10 Personalauszahlungen	-472.400,00	0,00	0,00	0,00	-472.400,00	-525.961,16	53.561,16
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.964.400,00	0,00	0,00	910.627,34	-4.053.772,66	-4.623.022,13	569.249,47
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.602,04	-1.602,04
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.527,86	3.527,86
14 Transferauszahlungen	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00	-79.504,99	-195.495,01
15 Sonstige Auszahlungen	-368.350,00	0,00	0,00	0,00	-368.350,00	-361.502,40	-6.847,60
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.080.150,00	0,00	0,00	910.627,34	-5.169.522,66	-5.591.916,50	422.393,84
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-4.916.950,00	0,00	0,00	910.627,34	-4.006.322,66	-4.384.980,92	378.658,26
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	1.809.200,00	0,00	0,00	0,00	1.809.200,00	1.285.538,48	523.661,52
6 aus Beiträgen und Entgelten	439.000,00	0,00	0,00	0,00	439.000,00	100.670,66	338.329,34
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-388.591,27	388.591,27
8 SUMME (investive Einzahlungen)	2.248.200,00	0,00	0,00	0,00	2.248.200,00	997.617,87	1.250.582,13
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.002,36	9.002,36
10 für Baumaßnahmen	-6.696.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.696.300,00	-3.982.079,91	-2.714.220,09
11 für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.307,84	5.307,84
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-6.696.300,00	0,00	0,00	0,00	-6.696.300,00	-3.996.390,11	-2.699.909,89

BAB 12 Verkehrsflächen und -anlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:03:45

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.448.100,00	0,00	0,00	0,00	-4.448.100,00	-2.998.772,24	-1.449.327,76
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 120101 Straßen, Wege, Plätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:56:30

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.169.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.169.000,00	-2.468.180,82	299.180,82
4131000000 Allgemeine Zuweisungen Land	-691.000,00	0,00	0,00	0,00	-691.000,00	-690.551,43	-448,57
4140000000 Bundeszuweisungen lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.609,79	-11.609,79
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	358,26	-358,26
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-1.478.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.478.000,00	-1.789.597,44	311.597,44
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-701.400,00	0,00	0,00	0,00	-701.400,00	-706.852,80	5.452,80
4321000000 Benutzungsgebühren	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-31.695,63	1.695,63
4371000000 Auflösung SOPO Beiträge	-671.400,00	0,00	0,00	0,00	-671.400,00	-675.157,17	3.757,17
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-45.188,03	15.188,03
4481000000 Erstattungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.325,77	1.325,77
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.302,10	2.302,10
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-34.018,43	24.018,43
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	-7.541,73	-12.458,27
7 Sonstige ordentliche Erträge	-409.600,00	0,00	0,00	0,00	-409.600,00	-207.575,00	-202.025,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-207.600,00	0,00	0,00	0,00	-207.600,00	-207.575,00	-25,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-202.000,00	0,00	0,00	0,00	-202.000,00	0,00	-202.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-3.310.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.310.000,00	-3.427.796,65	117.796,65
11 Personalaufwendungen	375.800,00	0,00	0,00	0,00	375.800,00	409.451,75	-33.651,75
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	67.100,00	0,00	0,00	0,00	67.100,00	63.797,01	3.302,99
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	240.700,00	0,00	0,00	0,00	240.700,00	269.097,26	-28.397,26
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	18.700,00	0,00	0,00	0,00	18.700,00	20.708,91	-2.008,91
5032000000 Sozialversicherung tariflich	49.300,00	0,00	0,00	0,00	49.300,00	55.848,57	-6.548,57
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.518.900,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.608.272,66	1.791.078,30	-182.805,64
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	1.367.900,00	0,00	0,00	-910.627,34	457.272,66	296.063,08	161.209,58
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	701.087,12	-301.087,12
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	750.000,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	793.891,45	-43.891,45
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	36,65	963,35
14 Bilanzielle Abschreibungen	2.610.000,00	0,00	0,00	0,00	2.610.000,00	3.814.227,01	-1.204.227,01
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	2.610.000,00	0,00	0,00	0,00	2.610.000,00	3.814.227,01	-1.204.227,01
15 Transferaufwendungen	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	79.504,99	195.495,01
5317000000 Zuschüsse lfd. Zwecke priv. Un	275.000,00	0,00	0,00	0,00	275.000,00	79.504,99	195.495,01

BAB 120101 Straßen, Wege, Plätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:56:44

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	273.000,00	0,00	0,00	0,00	273.000,00	289.677,61	-16.677,61
5235000000 Erstatt. an verbund. Unternehm	265.000,00	0,00	0,00	0,00	265.000,00	273.734,91	-8.734,91
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,80	-207,80
5429000000 Sonst.Aufw.a.Rechten u. Dienst	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	351,60	648,40
5431000000 Geschäftsaufwendungen	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
5435000000 Dienstreisen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	147,65	352,35
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	15.235,65	-10.235,65
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.052.700,00	0,00	0,00	-910.627,34	5.142.072,66	6.383.939,66	-1.241.867,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	2.742.700,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.832.072,66	2.956.143,01	-1.124.070,35
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,86	-3.527,86
5511000000 Zinsaufwand Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,86	-3.527,86
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.527,86	-3.527,86
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	2.742.700,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.832.072,66	2.959.670,87	-1.127.598,21
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	2.742.700,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.832.072,66	2.959.670,87	-1.127.598,21
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	554,50	1.945,50
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	554,50	1.945,50
29 ERGEBNIS	2.745.200,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.834.572,66	2.960.225,37	-1.125.652,71
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	2.745.200,00	0,00	0,00	-910.627,34	1.834.572,66	2.960.225,37	-1.125.652,71

Selektion: Währung EUR

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I12101000 Abrechnung Ingenieur-Leistunge

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	379,47	-379,47
AZ für Baumaßnahmen	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-379,47	-1.620,53
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	-2.000,00

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010007 Erschließung Auf der Wankel, H

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.287,29	-18.287,29
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.287,29	-18.287,29

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010014 Erschließung Auf der Egge, Mad

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.098,75	-8.098,75
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.098,75	-8.098,75

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010015 Erschließung Erw. Haskenstein

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.240,00	-30.240,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.240,00	-30.240,00

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010017 Erschließung Lübbers Wiese

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.443,23	-26.443,23
EZ aus Beiträgen und Entgelten	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	59.499,17	-27.499,17
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.235,38	34.235,38
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	32.000,00	0,00	0,00	0,00	32.000,00	51.707,02	-19.707,02

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010027 Erschl. Gewerbeg. Dollenseite

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
EZ aus Beiträgen und Entgelten	282.000,00	0,00	0,00	0,00	282.000,00	0,00	282.000,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278.877,76	278.877,76
AZ für Baumaßnahmen	-564.000,00	0,00	0,00	0,00	-564.000,00	0,00	-564.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-282.000,00	0,00	0,00	0,00	-282.000,00	-278.877,76	-3.122,24

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121010035 Erschließ. 'Speckwinkel', Alme

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.400,00	19.400,00
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-171,87	171,87
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.571,87	19.571,87

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012001 Kleine Straßenbaumaßnahmen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:53

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.674,00	-1.674,00
AZ für Baumaßnahmen	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.674,00	1.674,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012005 Ausbau Ackerstraße, Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.436,42	-9.436,42
EZ aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.874,11	-13.874,11
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.380,68	16.380,68
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.929,85	-6.929,85

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012074 Ausbau 'Breslauer Str.', Guden

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	-170.000,00	-142.764,10	-27.235,90
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-170.000,00	0,00	0,00	0,00	-170.000,00	-142.764,10	-27.235,90

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012075 Ausbau 'Sudetenstr.', Gudenhag

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	-89.548,52	-130.451,48
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-220.000,00	0,00	0,00	0,00	-220.000,00	-89.548,52	-130.451,48

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012080 Ausbau 'Im Siepen', Scharfenbe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	43.000,00	0,00	0,00	0,00	43.000,00	251.816,63	-208.816,63
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.482,00	207.482,00
AZ für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-239.904,06	39.904,06
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-157.000,00	0,00	0,00	0,00	-157.000,00	-195.569,43	38.569,43

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012099 Endausbau 'Oststraße', Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
EZ aus Beiträgen und Entgelten	125.000,00	0,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	125.000,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.170,70	-27.170,70
AZ für Baumaßnahmen	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	-32.518,02	-147.481,98
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.000,00	-5.347,32	-49.652,68

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012104 Ausbau 'Auf der Wankel', Hoppe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-305.133,84	105.133,84
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-305.133,84	105.133,84

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012110 Ausbau 'Warenberg', Altenbüre

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.367,28	5.367,28
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.367,28	5.367,28

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012114 Neubau Kreisverkehr Altenbüren

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	352.500,00	0,00	0,00	0,00	352.500,00	502.500,00	-150.000,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.300,00	25.300,00
AZ für Baumaßnahmen	-800.000,00	0,00	0,00	0,00	-800.000,00	-1.692.185,35	892.185,35
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-447.500,00	0,00	0,00	0,00	-447.500,00	-1.214.985,35	767.485,35

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012115 Ausbau "Am Renzelsberg", Brilo

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:54

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-79.183,77	-320.816,23
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	-79.183,77	-320.816,23

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012117 Ausbau "Sudetenstraße", Gud.Pe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.575,50	65.575,50
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-65.575,50	65.575,50

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012118 Ausbau "Am Haidknüchel", Guden

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.196,26	-10.196,26
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.196,26	-10.196,26

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012119 Ausbau "Röhlenstraße", Madfeld

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.533,10	4.533,10
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.533,10	4.533,10

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012123 Dorferneuerung ehem. Zimmerpla

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	58.700,00	0,00	0,00	0,00	58.700,00	0,00	58.700,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.671,75	-58.671,75
AZ für Baumaßnahmen	-90.300,00	0,00	0,00	0,00	-90.300,00	-1.981,49	-88.318,51
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-31.600,00	0,00	0,00	0,00	-31.600,00	56.690,26	-88.290,26

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012124 Einrichtungsgegenstände Innens

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.214,18	-8.214,18
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.002,36	9.002,36
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.633,84	3.633,84
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.422,02	4.422,02

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012125 Erschließung B-Plan Nr. 153

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.762,05	6.762,05
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.762,05	6.762,05

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121012133 Erschließung B-Plan Nr. 8 "Zum

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.913,24	2.913,24
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.913,24	2.913,24

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121016006 Neubau Radweg Flugplatz/Rösenb

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385,93	385,93
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-385,93	385,93

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121016011 Neubau von Radwegen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-6.625,60	-193.374,40
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	-6.625,60	-193.374,40

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121016014 Neubau Radweg Alme Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:55

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.700,00	-36.700,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.700,00	-36.700,00

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121016015 Gehwegausb. Hüttenstraße, Alte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:56

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-440.244,22	-159.755,78
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-600.000,00	-440.244,22	-159.755,78

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121016016 Neubau Radweg Flugplatz-HausRo

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:56

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	450.000,00	0,00	0,00	0,00	450.000,00	59.100,00	390.900,00
AZ für Baumaßnahmen	-450.000,00	0,00	0,00	0,00	-450.000,00	-22.423,86	-427.576,14
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.676,14	-36.676,14

Stadt Brilon

MACH Software

BAB I121017000 Errichtung von Buswartehallen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:14:56

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	340.000,00	560.000,00
AZ für Baumaßnahmen	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	-369.316,63	-630.683,37
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-29.316,63	-70.683,37

Selektion: Währung EUR

BAB 120102 Wirtschaftswege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:57:16

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-188.400,00	0,00	0,00	0,00	-188.400,00	-189.483,00	1.083,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-188.400,00	0,00	0,00	0,00	-188.400,00	-189.483,00	1.083,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-45,00	-5,00
4371000000 Auflösung SOPO Beiträge	-50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	-45,00	-5,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-20.320,61	15.320,61
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-20.320,61	15.320,61
7 Sonstige ordentliche Erträge	-413.400,00	0,00	0,00	0,00	-413.400,00	-195.217,05	-218.182,95
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-18.400,00	0,00	0,00	0,00	-18.400,00	-18.375,00	-25,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-395.000,00	0,00	0,00	0,00	-395.000,00	-176.842,05	-218.157,95
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-606.850,00	0,00	0,00	0,00	-606.850,00	-405.065,66	-201.784,34
11 Personalaufwendungen	20.500,00	0,00	0,00	0,00	20.500,00	20.522,24	-22,24
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	16.000,00	0,00	0,00	0,00	16.000,00	15.951,51	48,49
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	1.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200,00	1.225,47	-25,47
5032000000 Sozialversicherung tariflich	3.300,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	3.345,26	-45,26
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	620.000,00	0,00	0,00	0,00	620.000,00	478.386,16	141.613,84
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	470.000,00	0,00	0,00	0,00	470.000,00	277.175,58	192.824,42
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	201.210,58	-51.210,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	431.500,00	0,00	0,00	0,00	431.500,00	432.332,93	-832,93
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	431.500,00	0,00	0,00	0,00	431.500,00	432.332,93	-832,93
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.826,80	-826,80
5235000000 Erstatt. an verbund. Unternehm	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.826,80	-826,80
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	1.097.000,00	0,00	0,00	0,00	1.097.000,00	957.068,13	139.931,87
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	490.150,00	0,00	0,00	0,00	490.150,00	552.002,47	-61.852,47
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	490.150,00	0,00	0,00	0,00	490.150,00	552.002,47	-61.852,47
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	490.150,00	0,00	0,00	0,00	490.150,00	552.002,47	-61.852,47

BAB 120102 Wirtschaftswege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:57:17

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	490.150,00	0,00	0,00	0,00	490.150,00	552.002,47	-61.852,47
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	490.150,00	0,00	0,00	0,00	490.150,00	552.002,47	-61.852,47

Selektion: Währung EUR

BAB I121020001 Ausbau Wirtschaftswegen, KP 2

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:17:57

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-3.213,00	-221.787,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-225.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.000,00	-3.213,00	-221.787,00

Selektion: Währung EUR

BAB 120103 Ingenieurbauwerke

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:04

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-14.600,00	0,00	0,00	0,00	-14.600,00	-14.621,00	21,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-14.600,00	0,00	0,00	0,00	-14.600,00	-14.621,00	21,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-14.600,00	0,00	0,00	0,00	-14.600,00	-14.621,00	21,00
11 Personalaufwendungen	58.600,00	0,00	0,00	0,00	58.600,00	76.669,91	-18.069,91
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	46.200,00	0,00	0,00	0,00	46.200,00	60.002,61	-13.802,61
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	3.700,00	0,00	0,00	0,00	3.700,00	4.619,47	-919,47
5032000000 Sozialversicherung tariflich	8.700,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	12.047,83	-3.347,83
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	868.000,00	0,00	0,00	0,00	868.000,00	468.317,89	399.682,11
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	838.000,00	0,00	0,00	0,00	838.000,00	438.317,89	399.682,11
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	46.976,00	24,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	47.000,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	46.976,00	24,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	973.600,00	0,00	0,00	0,00	973.600,00	591.963,80	381.636,20
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	959.000,00	0,00	0,00	0,00	959.000,00	577.342,80	381.657,20
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	959.000,00	0,00	0,00	0,00	959.000,00	577.342,80	381.657,20
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	959.000,00	0,00	0,00	0,00	959.000,00	577.342,80	381.657,20
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	959.000,00	0,00	0,00	0,00	959.000,00	577.342,80	381.657,20
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							

BAB 120103 Ingenieurbauwerke

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:05

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Minderaufwand	959.000,00	0,00	0,00	0,00	959.000,00	577.342,80	381.657,20

Selektion: Währung EUR

BAB 120104 Öff. Beleuchtung, Verkehrsanl.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:29

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.000,00	0,00	0,00	0,00	-52.000,00	-58.268,73	6.268,73
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-52.000,00	0,00	0,00	0,00	-52.000,00	-58.268,73	6.268,73
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-933,00	33,00
4371000000 Auflösung SOPO Beiträge	-900,00	0,00	0,00	0,00	-900,00	-933,00	33,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.000,00	-30.551,55	22.551,55
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-20.620,60	17.620,60
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-9.930,95	4.930,95
7 Sonstige ordentliche Erträge	-33.400,00	0,00	0,00	0,00	-33.400,00	-33.428,00	28,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-33.400,00	0,00	0,00	0,00	-33.400,00	-33.428,00	28,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-94.300,00	0,00	0,00	0,00	-94.300,00	-123.181,28	28.881,28
11 Personalaufwendungen	14.800,00	0,00	0,00	0,00	14.800,00	14.737,32	62,68
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	13.900,00	0,00	0,00	0,00	13.900,00	13.912,84	-12,84
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	642,60	57,40
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	49,37	50,63
5032000000 Sozialversicherung tariflich	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	132,51	-32,51
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	295.000,00	0,00	0,00	0,00	295.000,00	311.591,72	-16.591,72
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	135.946,06	-40.946,06
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	190.000,00	0,00	0,00	0,00	190.000,00	168.203,01	21.796,99
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	7.442,65	2.557,35
14 Bilanzielle Abschreibungen	93.800,00	0,00	0,00	0,00	93.800,00	107.725,32	-13.925,32
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	93.800,00	0,00	0,00	0,00	93.800,00	107.725,32	-13.925,32
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	418.600,00	0,00	0,00	0,00	418.600,00	434.054,36	-15.454,36
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	324.300,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	310.873,08	13.426,92
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	324.300,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	310.873,08	13.426,92

BAB 120104 Öff. Beleuchtung, Verkehrsanl.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:30

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	324.300,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	310.873,08	13.426,92
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	324.300,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	310.873,08	13.426,92
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	324.300,00	0,00	0,00	0,00	324.300,00	310.873,08	13.426,92

Selektion: Währung EUR

BAB I121040001 Neubau von Straßenbeleuchtung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:14

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	49.274,55	-44.274,55
AZ für Baumaßnahmen	-310.000,00	0,00	0,00	0,00	-310.000,00	-430.529,21	120.529,21
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-305.000,00	0,00	0,00	0,00	-305.000,00	-381.254,66	76.254,66

Selektion: Währung EUR

BAB 120105 Parkplätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:56

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.400,00	-4.553,00	153,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-4.400,00	0,00	0,00	0,00	-4.400,00	-4.553,00	153,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-181.500,00	0,00	0,00	0,00	-181.500,00	-144.878,61	-36.621,39
4321000000 Benutzungsgebühren	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.000,00	-143.350,61	-36.649,39
4371000000 Auflösung SOPO Beiträge	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-1.528,00	28,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-185.900,00	0,00	0,00	0,00	-185.900,00	-149.431,61	-36.468,39
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	2.980,92	9.519,08
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	572,47	427,53
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	487,79	1.012,21
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	1.920,66	8.079,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	5.900,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	6.084,00	-184,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	5.900,00	0,00	0,00	0,00	5.900,00	6.084,00	-184,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.350,00	0,00	0,00	0,00	55.350,00	53.351,16	1.998,84
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	53.351,16	1.648,84
5431000000 Geschäftsaufwendungen	250,00	0,00	0,00	0,00	250,00	0,00	250,00
5432000000 Bürobedarf	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	73.750,00	0,00	0,00	0,00	73.750,00	62.416,08	11.333,92
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-112.150,00	0,00	0,00	0,00	-112.150,00	-87.015,53	-25.134,47
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-112.150,00	0,00	0,00	0,00	-112.150,00	-87.015,53	-25.134,47
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-112.150,00	0,00	0,00	0,00	-112.150,00	-87.015,53	-25.134,47
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	-112.150,00	0,00	0,00	0,00	-112.150,00	-87.015,53	-25.134,47

BAB 120105 Parkplätze

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:58:57

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-112.150,00	0,00	0,00	0,00	-112.150,00	-87.015,53	-25.134,47

Selektion: Währung EUR

BAB I121050000 Neubau von Parkplätzen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:38

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
EZ aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	-3.300,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.300,00	-3.300,00

Selektion: Währung EUR

BAB 120201 Straßenreinigung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 13:59:25

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.174,54	1.174,54
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-939,62	939,62
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-234,92	234,92
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.174,54	1.174,54
11 Personalaufwendungen	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.474,45	225,55
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	1.928,65	171,35
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	148,29	51,71
5032000000 Sozialversicherung tariflich	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	397,51	2,49
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	309.331,08	-59.331,08
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	309.331,08	-59.331,08
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	311.805,53	-59.105,53
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	310.630,99	-57.930,99
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	310.630,99	-57.930,99
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	310.630,99	-57.930,99
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	310.630,99	-57.930,99
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	252.700,00	0,00	0,00	0,00	252.700,00	310.630,99	-57.930,99

BAB 120202 Winterdienst

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:00:36

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-262.000,00	0,00	0,00	0,00	-262.000,00	-264.005,60	2.005,60
4321000000 Benutzungsgebühren	-207.500,00	0,00	0,00	0,00	-207.500,00	-264.005,60	56.505,60
4381000000 Auflösung SOPO Gebührenauglei	-54.500,00	0,00	0,00	0,00	-54.500,00	0,00	-54.500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-11.700,00	-13.912,44	2.212,44
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-73,72	73,72
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-11.700,00	0,00	0,00	0,00	-11.700,00	-13.838,72	2.138,72
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-273.700,00	0,00	0,00	0,00	-273.700,00	-277.918,04	4.218,04
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	394.675,44	5.324,56
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	394.675,44	5.324,56
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	394.675,44	5.324,56
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	126.300,00	0,00	0,00	0,00	126.300,00	116.757,40	9.542,60
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	126.300,00	0,00	0,00	0,00	126.300,00	116.757,40	9.542,60
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	126.300,00	0,00	0,00	0,00	126.300,00	116.757,40	9.542,60
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	17.450,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	17.449,97	0,03
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	17.450,00	0,00	0,00	0,00	17.450,00	17.449,97	0,03
29 ERGEBNIS	143.750,00	0,00	0,00	0,00	143.750,00	134.207,37	9.542,63
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	143.750,00	0,00	0,00	0,00	143.750,00	134.207,37	9.542,63

BAB 13 Natur- und Landschaftspflege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:53:41

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-844.700,00	0,00	0,00	0,00	-844.700,00	-884.285,49	39.585,49
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-173,00	-27,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-82.500,00	0,00	0,00	0,00	-82.500,00	-73.535,63	-8.964,37
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.980,00	38.980,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-1.816.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.816.000,00	-2.521.034,08	705.034,08
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.918,00	4.918,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-118.650,00	0,00	0,00	0,00	-118.650,00	-131.812,05	13.162,05
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-400,00	0,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.861.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.861.800,00	-886.066,12	-1.975.733,88
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-5.759.250,00	0,00	0,00	0,00	-5.759.250,00	-4.540.804,37	-1.218.445,63
11 Personalaufwendungen	1.787.500,00	0,00	0,00	0,00	1.787.500,00	1.862.440,07	-74.940,07
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.817.000,00	0,00	0,00	0,00	1.817.000,00	1.526.424,62	290.575,38
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	157.500,00	0,00	0,00	0,00	157.500,00	151.189,38	6.310,62
14 Bilanzielle Abschreibungen	117.900,00	0,00	0,00	0,00	117.900,00	164.553,47	-46.653,47
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	34.000,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	34.347,53	-347,53
15 Transferaufwendungen	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	500,00	5.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.777.150,00	0,00	0,00	0,00	2.777.150,00	214.529,26	2.562.620,74
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	6.696.550,00	0,00	0,00	0,00	6.696.550,00	3.953.984,33	2.742.565,67
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	937.300,00	0,00	0,00	0,00	937.300,00	-586.820,04	1.524.120,04
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	937.300,00	0,00	0,00	0,00	937.300,00	-586.820,04	1.524.120,04
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	937.300,00	0,00	0,00	0,00	937.300,00	-586.820,04	1.524.120,04
Erträge aus							
Aufwendungen aus							

BAB 13 Natur- und Landschaftspflege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:53:41

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
28 internen Leistungsbeziehungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
29 ERGEBNIS	937.800,00	0,00	0,00	0,00	937.800,00	-586.820,04	1.524.620,04
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	937.800,00	0,00	0,00	0,00	937.800,00	-586.820,04	1.524.620,04

Selektion: Währung EUR

BAB 13 Natur- und Landschaftspflege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:04:50

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	753.200,00	0,00	0,00	0,00	753.200,00	769.435,34	-16.235,34
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	82.500,00	0,00	0,00	0,00	82.500,00	164.418,09	-81.918,09
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.556.000,00	0,00	0,00	0,00	1.556.000,00	2.253.176,56	-697.176,56
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	260.000,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00	244.309,92	15.690,08
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	118.650,00	0,00	0,00	0,00	118.650,00	140.947,89	-22.297,89
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	11,30	388,70
7 Sonstige Einzahlungen	25.200,00	0,00	0,00	0,00	25.200,00	390.766,61	-365.566,61
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.795.950,00	0,00	0,00	0,00	2.795.950,00	3.963.065,71	-1.167.115,71
Investmentstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	255.120,28	-122.120,28
8 SUMME (investive Einzahlungen)	133.000,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	255.120,28	-122.120,28
Auszahlungen							
9 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.700.000,00	-1.046.480,98	-1.653.519,02
9 GLM f.d. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,53	278,53
10 für Baumaßnahmen	-535.000,00	0,00	0,00	0,00	-535.000,00	-322.392,03	-212.607,97
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	-74.737,63	-20.262,37
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.544.650,00	0,00	0,00	0,00	-6.544.650,00	-4.147.091,44	-2.397.558,56
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-3.748.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.748.700,00	-184.025,73	-3.564.674,27

BAB 13 Natur- und Landschaftspflege

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:04:51

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-3.330.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.330.000,00	-1.443.889,17	-1.886.110,83
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.197.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.197.000,00	-1.188.768,89	-2.008.231,11
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 130101 Forstwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:04:00

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-802.300,00	0,00	0,00	0,00	-802.300,00	-834.950,65	32.650,65
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-745.000,00	0,00	0,00	0,00	-745.000,00	-757.947,80	12.947,80
4147000000 Lfd.Zuschüsse priv.Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.471,70	2.471,70
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-57.300,00	0,00	0,00	0,00	-57.300,00	-74.531,15	17.231,15
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-1.791.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.791.000,00	-2.496.951,48	705.951,48
4411000000 Mieten und Pachten	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000,00	-25.296,53	-4.703,47
4412010000 Jagdpacht	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	-260.000,00	-248.698,01	-11.301,99
4421000000 Erträge a. Verkauf v. Vorräten	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.500.000,00	-2.216.502,52	716.502,52
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-6.454,42	5.454,42
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-36.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.000,00	-18.963,69	-17.036,31
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-2.559,90	-2.440,10
4484000000 Erstattungen sonst. ÖR Bereich	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-534,94	-465,06
4485000000 Erstattung v.verb. Unternehmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-7.109,80	-2.890,20
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-2.321,10	-7.678,90
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-6.437,95	-3.562,05
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-2.860.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.860.200,00	-881.886,02	-1.978.313,98
4561000000 Bußgelder	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-50,00	-150,00
4582000000 Auflösung von Rückstellungen	-2.835.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.835.000,00	-881.836,02	-1.953.163,98
4591000000 Andere sonst.ord. Erträge	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	-25.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-5.489.600,00	0,00	0,00	0,00	-5.489.600,00	-4.232.751,84	-1.256.848,16
11 Personalaufwendungen	1.682.300,00	0,00	0,00	0,00	1.682.300,00	1.746.259,61	-63.959,61
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	133.100,00	0,00	0,00	0,00	133.100,00	125.745,94	7.354,06
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	1.217.900,00	0,00	0,00	0,00	1.217.900,00	1.279.371,26	-61.471,26
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	88.100,00	0,00	0,00	0,00	88.100,00	92.443,73	-4.343,73
5032000000 Sozialversicherung tariflich	243.200,00	0,00	0,00	0,00	243.200,00	248.698,68	-5.498,68
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	1.184.000,00	0,00	0,00	0,00	1.184.000,00	891.354,81	292.645,19
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	9.754,23	-8.754,23
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	8.768,24	291.231,76
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	2.558,44	37.441,56

BAB 130101 Forstwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:04:02

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5251000000 Haltung von Fahrzeugen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.866,52	-866,52
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	44,92	955,08
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	21.474,15	478.525,85
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	803.869,91	-503.869,91
5412000000 Bes. Aufwend. für Beschäftigte	17.000,00	0,00	0,00	0,00	17.000,00	19.018,40	-2.018,40
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	27.500,00	0,00	0,00	0,00	27.500,00	43.967,70	-16.467,70
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	24.078,94	-21.578,94
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	480,00	-480,00
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	19.408,76	5.591,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	69.900,00	0,00	0,00	0,00	69.900,00	109.552,29	-39.652,29
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	69.900,00	0,00	0,00	0,00	69.900,00	109.552,29	-39.652,29
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	13.700,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	13.747,00	-47,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	13.700,00	0,00	0,00	0,00	13.700,00	13.747,00	-47,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.767.000,00	0,00	0,00	0,00	2.767.000,00	203.369,86	2.563.630,14
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.655,72	-1.655,72
5422000000 Mieten und Pachten (Aufwand)	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	22.267,54	-267,54
5423000000 Leasing	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.328,35	671,65
5431000000 Geschäftsaufwendungen	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	4.172,10	10.827,90
5432000000 Bürobedarf	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.895,22	104,78
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	740,38	259,62
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	7.000,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	4.255,91	2.744,09
5435000000 Dienstreisen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	2.319,48	3.680,52
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	2.607.000,00	0,00	0,00	0,00	2.607.000,00	39.328,53	2.567.671,47
5438000000 Mitgliedsbeiträge	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	81.977,24	-11.977,24
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	38.429,39	-8.429,39
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	5.744.400,00	0,00	0,00	0,00	5.744.400,00	3.008.251,27	2.736.148,73
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	254.800,00	0,00	0,00	0,00	254.800,00	-1.224.500,57	1.479.300,57
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	254.800,00	0,00	0,00	0,00	254.800,00	-1.224.500,57	1.479.300,57
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	254.800,00	0,00	0,00	0,00	254.800,00	-1.224.500,57	1.479.300,57

BAB 130101 Forstwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:04:06

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	254.800,00	0,00	0,00	0,00	254.800,00	-1.224.500,57	1.479.300,57
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	254.800,00	0,00	0,00	0,00	254.800,00	-1.224.500,57	1.479.300,57

Selektion: Währung EUR

BAB I13101000 Anlage von Waldwegen, Zaunbau

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:58

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.516,01	76.516,01
AZ für Baumaßnahmen	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-291.227,91	-8.772,09
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-367.743,92	67.743,92

BAB I131010003 Investitionen für Aufforstung

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:58

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	-2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.300.000,00	-789.433,24	-1.510.566,76
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.300,71	-2.300,71
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.300.000,00	-787.132,53	-1.512.867,47

BAB I13101004 Erwerb u. Sanierung altes Säge

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:58

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-400.000,00	0,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00	-400.000,00

BAB I131015000 Anschaffung von Arbeitsgeräten

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:58

Seite: 4

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.555,58	-16.555,58
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-17.064,48	7.064,48
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-508,90	-9.491,10

BAB I131016000 Dienstfahrzeuge Forstbetrieb

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:58

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.932,14	-28.932,14
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-28.932,14	-41.067,86
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	-70.000,00

BAB I131017000 Ankauf von Hard- und Software

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:18:59

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.064,78	-6.064,78
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-5.983,49	-9.016,51
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	81,29	-15.081,29

Selektion: Währung EUR

BAB 130201 Parkanlagen, Grünfl., Fremdenver

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:23:38

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-7.700,00	0,00	0,00	0,00	-7.700,00	-11.980,12	4.280,12
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-6.700,00	0,00	0,00	0,00	-6.700,00	-10.980,12	4.280,12
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-250,00	0,00	0,00	0,00	-250,00	-107.634,60	107.384,60
4487000000 Erstattung v. priv. Unternehmen	-150,00	0,00	0,00	0,00	-150,00	-107.634,60	107.484,60
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-3.898,10	2.598,10
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-1.300,00	0,00	0,00	0,00	-1.300,00	-3.898,10	2.598,10
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-9.250,00	0,00	0,00	0,00	-9.250,00	-123.512,82	114.262,82
11 Personalaufwendungen	46.100,00	0,00	0,00	0,00	46.100,00	47.099,15	-999,15
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	35.000,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	35.489,58	-489,58
5019000000 Dienstaufw. sonst. Beschäftigte	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	1.169,32	-369,32
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	2.700,00	0,00	0,00	0,00	2.700,00	2.731,57	-31,57
5029000000 Versorgungskassenbeitr. sonst.	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	81,97	18,03
5032000000 Sozialversicherung tariflich	7.300,00	0,00	0,00	0,00	7.300,00	7.419,85	-119,85
5039000000 Sozialversicherung sonstige	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	206,86	-6,86
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	335.000,00	0,00	0,00	0,00	335.000,00	380.133,54	-45.133,54
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	361.929,45	-111.929,45
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.017,73	-1.017,73
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	80.000,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	11.098,85	68.901,15
5255000000 Unterhalt. sonst. bewegl. Verm	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.087,51	-1.087,51
14 Bilanzielle Abschreibungen	9.800,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	16.122,24	-6.322,24
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	9.800,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	16.122,24	-6.322,24
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	80,00	20,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	80,00	20,00
15 Transferaufwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.450,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00	1.000,00	450,00
5411000000 Sonstige Personalaufwendungen	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
5435000000 Dienstreisen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00

BAB 130201 Parkanlagen, Grünfl., Fremdenver

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:23:39

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5438000000 Mitgliedsbeiträge	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	397.450,00	0,00	0,00	0,00	397.450,00	444.434,93	-46.984,93
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	388.200,00	0,00	0,00	0,00	388.200,00	320.922,11	67.277,89
22 ERGEBNIS DER LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	388.200,00	0,00	0,00	0,00	388.200,00	320.922,11	67.277,89
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	388.200,00	0,00	0,00	0,00	388.200,00	320.922,11	67.277,89
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00
29 ERGEBNIS	388.700,00	0,00	0,00	0,00	388.700,00	320.922,11	67.777,89
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	388.700,00	0,00	0,00	0,00	388.700,00	320.922,11	67.777,89

Selektion: Währung EUR

BAB I132010001 Einrichtung Park-und Fremdenve

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:19:19

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.826,97	-1.826,97
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.464,83	33.464,83
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.826,97	1.826,97
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.464,83	33.464,83

BAB I132010003 LEADER Projekt "Dino-Spuren-Ne

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:19:19

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	133.000,00	0,00	0,00	0,00	133.000,00	178.622,85	-45.622,85
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-178.622,85	178.622,85
AZ für Baumaßnahmen	-190.000,00	0,00	0,00	0,00	-190.000,00	0,00	-190.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-57.000,00	0,00	0,00	0,00	-57.000,00	0,00	-57.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 130202 Wasserläufe und Gewässer

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:24:47

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.200,00	-8.233,00	33,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-8.200,00	0,00	0,00	0,00	-8.200,00	-8.233,00	33,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-79.400,00	0,00	0,00	0,00	-79.400,00	0,00	-79.400,00
4482000000 Erstattungen von Gemeinden GV	-79.400,00	0,00	0,00	0,00	-79.400,00	0,00	-79.400,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-87.600,00	0,00	0,00	0,00	-87.600,00	-8.233,00	-79.367,00
11 Personalaufwendungen	6.200,00	0,00	0,00	0,00	6.200,00	5.773,94	426,06
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	4.500,32	299,68
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	400,00	0,00	0,00	0,00	400,00	346,12	53,88
5032000000 Sozialversicherung tariflich	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	927,50	72,50
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	96.203,67	53.796,33
5221000000 Unterh. sonst. unbewegl. Vermö	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	96.203,67	53.796,33
14 Bilanzielle Abschreibungen	8.100,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	8.133,00	-33,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	8.100,00	0,00	0,00	0,00	8.100,00	8.133,00	-33,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.700,00	0,00	0,00	0,00	6.700,00	6.818,36	-118,36
5235000000 Erstatt. an verbund. Unternehm	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.165,36	-165,36
5438000000 Mitgliedsbeiträge	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.653,00	47,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	171.000,00	0,00	0,00	0,00	171.000,00	116.928,97	54.071,03
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	83.400,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	108.695,97	-25.295,97
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	83.400,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	108.695,97	-25.295,97
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	83.400,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	108.695,97	-25.295,97
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	83.400,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	108.695,97	-25.295,97

BAB 130202 Wasserläufe und Gewässer

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:24:49

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	83.400,00	0,00	0,00	0,00	83.400,00	108.695,97	-25.295,97

Selektion: Währung EUR

BAB I13202004 Hochwasserrückhalteb. 'Thülen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:40:50

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	-20.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehren

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:29:12

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-26.500,00	0,00	0,00	0,00	-26.500,00	-29.121,72	2.621,72
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-3.700,00	0,00	0,00	0,00	-3.700,00	-3.444,00	-256,00
4142000000 Zuweisungen lfd. Zwecke Gemeind	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.500,00	-3.483,75	-16,25
4148000000 Lfd. Zuschüsse übrige Bereiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-399,48	399,48
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-19.300,00	0,00	0,00	0,00	-19.300,00	-21.794,49	2.494,49
2 GLM Zuwendungen u. allgemeine Umlagen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-173,00	-27,00
4161010000 GLM Auflösung SOPO Zuwendungen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	-173,00	-27,00
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-82.500,00	0,00	0,00	0,00	-82.500,00	-73.535,63	-8.964,37
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00	-7.280,00	4.780,00
4321000000 Benutzungsgebühren	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-80.000,00	-66.255,63	-13.744,37
4 GLM Öffentl.-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.980,00	38.980,00
4321010000 GLM Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-38.980,00	38.980,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-24.082,60	-917,40
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-24.082,60	-917,40
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.918,00	4.918,00
4461010000 GLM Sonst. PR Leistungsentgelt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.918,00	4.918,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-5.213,76	2.213,76
4488000000 Erstattung vom übrigen Bereich	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00	-5.213,76	2.213,76
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
4487010000 GLM Erstattung v. priv. Untern.	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	-300,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-282,00	-18,00
4571000000 Auflösung sonstige SOPO	-300,00	0,00	0,00	0,00	-300,00	-282,00	-18,00
7 GLM Sonstige ordentliche Erträge	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
4582010000 GLM Auflösung v. Rückstellungen	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00	-35.000,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-172.800,00	0,00	0,00	0,00	-172.800,00	-176.306,71	3.506,71
11 Personalaufwendungen	52.900,00	0,00	0,00	0,00	52.900,00	63.307,37	-10.407,37
5012000000 Dienstaufw. tarifl. Beschäftigte	22.300,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	22.469,82	-169,82
5019000000 Dienstaufw. sonst. Beschäftigte	17.700,00	0,00	0,00	0,00	17.700,00	25.685,83	-7.985,83
5022000000 Versorgungskassenbeitr. tarifl.	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.723,80	-23,80
5029000000 Versorgungskassenbeitr. sonst.	1.300,00	0,00	0,00	0,00	1.300,00	1.562,52	-262,52
5032000000 Sozialversicherung tariflich	4.700,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	4.819,90	-119,90

BAB 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehren

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:29:14

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
5039000000 Sozialversicherung sonstige	5.200,00	0,00	0,00	0,00	5.200,00	7.045,50	-1.845,50
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	148.000,00	0,00	0,00	0,00	148.000,00	158.732,60	-10.732,60
5211000000 Unterhaltung Grundstücke/Anla.	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	112.104,69	-12.104,69
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	22.000,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	21.527,00	473,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.100,91	-100,91
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	130.000,00	0,00	0,00	0,00	130.000,00	107.221,68	22.778,32
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	70.051,56	-50.051,56
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	85.000,00	0,00	0,00	0,00	85.000,00	14.219,27	70.780,73
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	22.950,85	2.049,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	30.100,00	0,00	0,00	0,00	30.100,00	30.745,94	-645,94
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	30.100,00	0,00	0,00	0,00	30.100,00	30.745,94	-645,94
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	20.200,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	20.520,53	-320,53
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	20.200,00	0,00	0,00	0,00	20.200,00	20.520,53	-320,53
15 Transferaufwendungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	3.341,04	-1.341,04
5431000000 Geschäftsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.559,59	-1.559,59
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	1.781,45	218,55
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	383.700,00	0,00	0,00	0,00	383.700,00	384.369,16	-669,16
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	210.900,00	0,00	0,00	0,00	210.900,00	208.062,45	2.837,55
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	210.900,00	0,00	0,00	0,00	210.900,00	208.062,45	2.837,55
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	210.900,00	0,00	0,00	0,00	210.900,00	208.062,45	2.837,55
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	210.900,00	0,00	0,00	0,00	210.900,00	208.062,45	2.837,55

BAB 130301 Friedhöfe, Trauerhallen, Ehren

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:29:18

Seite: 3

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	210.900,00	0,00	0,00	0,00	210.900,00	208.062,45	2.837,55

Selektion: Währung EUR

BAB I133010006 Investitionen Friedhöfe / Ehre

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:19:40

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
AZ für Baumaßnahmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

BAB I133019500 Einrichtung Friedhöfe

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:19:41

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.839,43	-22.839,43
AZ f. d. Erwerb von Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.908,88	1.908,88
AZ für Baumaßnahmen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.930,55	20.930,55
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	-15.000,00

BAB I133019501 GLM Einrichtung Trauerhallen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:19:41

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	278,53	-278,53
GLM AZ f.d.Erwerb v. Grundst.u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,53	278,53

Selektion: Währung EUR

BAB 14 Umweltschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:54:01

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	-39.969,73	-55.030,27
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-40.662,03	-259.337,97
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-395.000,00	0,00	0,00	0,00	-395.000,00	-80.631,76	-314.368,24
11 Personalaufwendungen	78.600,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	33.572,20	45.027,80
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00
15 Transferaufwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	48.800,00	1.200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	243.600,00	0,00	0,00	0,00	243.600,00	82.372,20	161.227,80
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	-540,00
29 ERGEBNIS	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	2.280,44	-153.680,44
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	2.280,44	-153.680,44

Selektion: Währung EUR

BAB 14 Umweltschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:05:18

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.000,00	0,00	0,00	0,00	95.000,00	39.969,73	55.030,27
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	40.662,03	259.337,97
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	395.000,00	0,00	0,00	0,00	395.000,00	80.631,76	314.368,24
10 Personalauszahlungen							
10 Personalauszahlungen	-78.600,00	0,00	0,00	0,00	-78.600,00	-32.628,68	-45.971,32
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen							
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-115.000,00	0,00	0,00	0,00	-115.000,00	0,00	-115.000,00
14 Transferauszahlungen							
14 Transferauszahlungen	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.000,00	-63.100,00	13.100,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-243.600,00	0,00	0,00	0,00	-243.600,00	-95.728,68	-147.871,32
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT							
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	151.400,00	0,00	0,00	0,00	151.400,00	-15.096,92	166.496,92
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
Auszahlungen							
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 140101 Klima- und Naturschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:29:47

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	-39.969,73	-55.030,27
4121000000 Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.969,73	39.969,73
4141000000 Landeszuweisungen lfd. Zwecke	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	-95.000,00	0,00	-95.000,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentgelte	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-40.662,03	-259.337,97
4461000000 Sonstige PR Leistungsentgelte	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-300.000,00	-40.662,03	-259.337,97
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-395.000,00	0,00	0,00	0,00	-395.000,00	-80.631,76	-314.368,24
11 Personalaufwendungen	78.600,00	0,00	0,00	0,00	78.600,00	33.572,20	45.027,80
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	61.100,00	0,00	0,00	0,00	61.100,00	25.991,14	35.108,86
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	4.700,00	0,00	0,00	0,00	4.700,00	2.011,72	2.688,28
5032000000 Sozialversicherung tariflich	12.800,00	0,00	0,00	0,00	12.800,00	5.569,34	7.230,66
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	115.000,00	0,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	115.000,00
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
15 Transferaufwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	48.800,00	1.200,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	48.800,00	1.200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	243.600,00	0,00	0,00	0,00	243.600,00	82.372,20	161.227,80
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	1.740,44	-153.140,44
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
28 internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	-540,00
5811000000 Aufwand int. Leistungsverrechn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	-540,00

BAB 140101 Klima- und Naturschutz

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:29:48

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
29 ERGEBNIS	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	2.280,44	-153.680,44
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-151.400,00	0,00	0,00	0,00	-151.400,00	2.280,44	-153.680,44

Selektion: Währung EUR

BAB 15 Wirtschaft und Tourismus

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:54:27

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.400,00	-1.417,55	17,55
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	-42.000,00	-37.747,06	-4.252,94
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.999,63	999,63
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.665,99	665,99
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-58.600,00	0,00	0,00	0,00	-58.600,00	-55.830,23	-2.769,77
11 Personalaufwendungen	63.800,00	0,00	0,00	0,00	63.800,00	54.382,34	9.417,66
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.800,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	1.567,43	1.232,57
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	168.000,00	0,00	0,00	0,00	168.000,00	80.485,57	87.514,43
14 Bilanzielle Abschreibungen	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.416,01	-16,01
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	57.700,00	0,00	0,00	0,00	57.700,00	57.674,00	26,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.900,00	0,00	0,00	0,00	136.900,00	116.748,15	20.151,85
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	430.600,00	0,00	0,00	0,00	430.600,00	312.273,50	118.326,50
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	372.000,00	0,00	0,00	0,00	372.000,00	256.443,27	115.556,73
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	372.000,00	0,00	0,00	0,00	372.000,00	256.443,27	115.556,73
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	372.000,00	0,00	0,00	0,00	372.000,00	256.443,27	115.556,73
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	357.000,00	0,00	0,00	0,00	357.000,00	241.443,27	115.556,73

BAB 15 Wirtschaft und Tourismus

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:05:41

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	42.000,00	0,00	0,00	0,00	42.000,00	37.857,14	4.142,86
5 GLM Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	6.892,33	-1.892,33
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.665,16	-665,16
6 GLM Kostenerstattungen, Kostenumlagen	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	24,58	175,42
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.948,66	-8.948,66
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.200,00	0,00	0,00	0,00	57.200,00	64.387,87	-7.187,87
10 Personalauszahlungen	-63.800,00	0,00	0,00	0,00	-63.800,00	-54.313,33	-9.486,67
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.800,00	0,00	0,00	0,00	-2.800,00	-1.567,43	-1.232,57
12 GLM Ausz.f. Sach- und Dienstleistungen	-168.000,00	0,00	0,00	0,00	-168.000,00	-85.117,09	-82.882,91
15 Sonstige Auszahlungen	-136.900,00	0,00	0,00	0,00	-136.900,00	-121.472,82	-15.427,18
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-371.500,00	0,00	0,00	0,00	-371.500,00	-262.470,67	-109.029,33
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-314.300,00	0,00	0,00	0,00	-314.300,00	-198.082,80	-116.217,20
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	18.800,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	2.222,70	16.577,30
8 SUMME (investive Einzahlungen)	18.800,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	2.222,70	16.577,30
Auszahlungen							
10 für Baumaßnahmen	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00	-106.934,71	-218.065,29
11 für den Erwerb von Sachanlagen	-10.500,00	0,00	0,00	0,00	-10.500,00	-1.188,59	-9.311,41
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-335.500,00	0,00	0,00	0,00	-335.500,00	-108.123,30	-227.376,70
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-316.700,00	0,00	0,00	0,00	-316.700,00	-105.900,60	-210.799,40
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

BAB 150201 Gemeindehalle Alme

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:30:42

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-834,00	34,00
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-800,00	0,00	0,00	0,00	-800,00	-834,00	34,00
5 GLM Privat-rechtl. Leistungsentgelte	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.999,63	999,63
4411010000 GLM Mieten und Pachten	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.999,63	999,63
6 GLM Kostenerstattungen und -umlagen	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
4487010000 GLM Erstattung v. priv.Untern.	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.000,00	-6.833,63	833,63
11 Personalaufwendungen	27.100,00	0,00	0,00	0,00	27.100,00	25.796,48	1.303,52
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftigte	17.900,00	0,00	0,00	0,00	17.900,00	18.228,65	-328,65
5019000000 Dienstaufw. sonst.Beschäftigte	2.900,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	1.756,53	1.143,47
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00	1.397,48	2,52
5029000000 Versorgungskassenbeitr.sonst.	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
5032000000 Sozialversicherung tariflich	3.800,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	3.882,64	-82,64
5039000000 Sozialversicherung sonstige	900,00	0,00	0,00	0,00	900,00	531,18	368,82
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	488,24	211,76
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	700,00	0,00	0,00	0,00	700,00	488,24	211,76
13 GLM Aufw.für Sach-u. Dienstleistungen	168.000,00	0,00	0,00	0,00	168.000,00	80.485,57	87.514,43
5211010000 GLM Unterhaltung Gebäude/Grund	23.000,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00	33.047,06	-10.047,06
5211020000 GLM Unterhalt.Gebäude.(Sonderf	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	12.098,72	92.901,28
5241010000 GLM Bewirtschaft. Gebäude/Grun	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	35.339,79	4.660,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	834,00	-34,00
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	800,00	0,00	0,00	0,00	800,00	834,00	-34,00
14 GLM Bilanzielle Abschreibungen	57.700,00	0,00	0,00	0,00	57.700,00	57.674,00	26,00
5711010000 GLM Abschreibungen Sachanlagen	57.700,00	0,00	0,00	0,00	57.700,00	57.674,00	26,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	254.300,00	0,00	0,00	0,00	254.300,00	165.278,29	89.021,71
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	248.300,00	0,00	0,00	0,00	248.300,00	158.444,66	89.855,34
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	248.300,00	0,00	0,00	0,00	248.300,00	158.444,66	89.855,34

BAB 150201 Gemeindehalle Alme

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:30:43

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	248.300,00	0,00	0,00	0,00	248.300,00	158.444,66	89.855,34
Erträge aus							
27 internen Leistungsbeziehungen	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
4811000000 Erträge int. Leistungsverrechn	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00	0,00
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	233.300,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	143.444,66	89.855,34
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	233.300,00	0,00	0,00	0,00	233.300,00	143.444,66	89.855,34

Selektion: Währung EUR

BAB I152010001 GLM Einrichtung Gemeindehalle

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:20:02

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	18.800,00	0,00	0,00	0,00	18.800,00	0,00	18.800,00
AZ für Baumaßnahmen	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-325.000,00	-105.900,60	-219.099,40
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-306.700,00	0,00	0,00	0,00	-306.700,00	-105.900,60	-200.799,40

Selektion: Währung EUR

BAB 150202 Märkte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:31:40

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-583,55	-16,45
4161000000 Auflösung SOPO Zuwendungen	-600,00	0,00	0,00	0,00	-600,00	-583,55	-16,45
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	-42.000,00	-37.747,06	-4.252,94
4311000000 Verwaltungsgebühren	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.000,00	-1.446,01	-553,99
4321000000 Benutzungsgebühren	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-40.000,00	-36.301,05	-3.698,95
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.665,99	665,99
4487000000 Erstattung v. priv.Unternehmen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-10.665,99	665,99
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-52.600,00	0,00	0,00	0,00	-52.600,00	-48.996,60	-3.603,40
11 Personalaufwendungen	36.700,00	0,00	0,00	0,00	36.700,00	28.585,86	8.114,14
5011000000 Dienstaufwendungen Beamte	7.900,00	0,00	0,00	0,00	7.900,00	7.195,82	704,18
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	22.300,00	0,00	0,00	0,00	22.300,00	16.546,42	5.753,58
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	1.700,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	1.274,17	425,83
5032000000 Sozialversicherung tariflich	4.800,00	0,00	0,00	0,00	4.800,00	3.569,45	1.230,55
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	2.100,00	0,00	0,00	0,00	2.100,00	1.079,19	1.020,81
5241000000 Bewirtschaft. Grundstücke/Anl.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	527,19	472,81
5281000000 Aufwend. sonst. Sachleistungen	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
5291000000 Aufwend.sonst. Dienstleistunge	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	52,00	548,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	582,01	17,99
5711000000 Abschreibungen auf Sachanlagen	600,00	0,00	0,00	0,00	600,00	582,01	17,99
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	136.900,00	0,00	0,00	0,00	136.900,00	116.748,15	20.151,85
5431000000 Geschäftsaufwendungen	135.000,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	116.748,15	18.251,85
5433000000 Bücher- und Zeitschriften	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	150,00
5434000000 Post- und Fernmeldegebühren	50,00	0,00	0,00	0,00	50,00	0,00	50,00
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	0,00	1.500,00
5441000000 Steuern, Versicherungen, Schad	200,00	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	176.300,00	0,00	0,00	0,00	176.300,00	146.995,21	29.304,79
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	97.998,61	25.701,39

BAB 150202 Märkte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:31:41

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	97.998,61	25.701,39
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	97.998,61	25.701,39
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	97.998,61	25.701,39
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	123.700,00	0,00	0,00	0,00	123.700,00	97.998,61	25.701,39

Selektion: Währung EUR

BAB I15202001 Einrichtung Märkte

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:20:27

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.222,70	-2.222,70
AZ für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.034,11	1.034,11
AZ für den Erwerb von Sachanlagen	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	-1.188,59	-8.811,41
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00	-10.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:54:50

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-56.008.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.008.000,00	-59.472.071,17	3.464.071,17
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.200.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200.200,00	-1.369.153,09	168.953,09
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-57.208.300,00	0,00	0,00	0,00	-57.208.300,00	-60.841.224,26	3.632.924,26
11 Personalaufwendungen	87.800,00	0,00	0,00	0,00	87.800,00	87.148,52	651,48
15 Transferaufwendungen	41.810.000,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	42.190.000,00	42.205.218,62	-15.218,62
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.500,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	103.827,23	-60.327,23
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	41.941.300,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	42.321.300,00	42.396.194,37	-74.894,37
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-15.267.000,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	-14.887.000,00	-18.445.029,89	3.558.029,89
19 Finanzerträge	-431.250,00	0,00	0,00	0,00	-431.250,00	-226.761,74	-204.488,26
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	200.000,00	250.000,00	0,00	0,00	450.000,00	452.642,62	-2.642,62
21 FINANZERGEBNIS	-231.250,00	250.000,00	0,00	0,00	18.750,00	225.880,88	-207.130,88
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-15.498.250,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-14.868.250,00	-18.219.149,01	3.350.899,01
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-15.498.250,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-14.868.250,00	-18.219.149,01	3.350.899,01
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	-15.498.250,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-14.868.250,00	-18.219.149,01	3.350.899,01
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	-15.498.250,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-14.868.250,00	-18.219.149,01	3.350.899,01

Selektion: Währung EUR

BAB 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:06:03

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	56.008.000,00	0,00	0,00	0,00	56.008.000,00	61.777.764,64	-5.769.764,64
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
7 Sonstige Einzahlungen	1.200.200,00	0,00	0,00	0,00	1.200.200,00	759.633,09	440.566,91
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	431.250,00	0,00	0,00	0,00	431.250,00	74.793,96	356.456,04
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	57.639.550,00	0,00	0,00	0,00	57.639.550,00	62.612.191,69	-4.972.641,69
10 Personalauszahlungen	-87.800,00	0,00	0,00	0,00	-87.800,00	-86.170,76	-1.629,24
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-200.000,00	-250.000,00	0,00	0,00	-450.000,00	-463.046,86	13.046,86
14 Transferauszahlungen	-41.810.000,00	-410.000,00	0,00	30.000,00	-42.190.000,00	-41.615.846,21	-574.153,79
15 Sonstige Auszahlungen	-43.500,00	0,00	0,00	0,00	-43.500,00	-104.466,23	60.966,23
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-42.141.300,00	-660.000,00	0,00	30.000,00	-42.771.300,00	-42.269.530,06	-501.769,94
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	15.498.250,00	-660.000,00	0,00	30.000,00	14.868.250,00	20.342.661,63	-5.474.411,63
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
1 aus Investitionszuwendungen	3.432.100,00	0,00	0,00	0,00	3.432.100,00	0,00	3.432.100,00
5 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
7 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.514.530,88	-1.514.530,88
8 SUMME (investive Einzahlungen)	3.832.100,00	0,00	0,00	0,00	3.832.100,00	1.514.530,88	2.317.569,12
Auszahlungen							
14 Sonstige Investitionsauszahlungen	-820.000,00	0,00	0,00	0,00	-820.000,00	-234.170,78	-585.829,22
15 Summe: (invest. Auszahlungen)	-820.000,00	0,00	0,00	0,00	-820.000,00	-234.170,78	-585.829,22
16 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	3.012.100,00	0,00	0,00	0,00	3.012.100,00	1.280.360,10	1.731.739,90
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

BAB 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:31:20

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-56.008.000,00	0,00	0,00	0,00	-56.008.000,00	-59.472.071,17	3.464.071,17
4011000000 Grundsteuer A	-153.000,00	0,00	0,00	0,00	-153.000,00	-153.846,35	846,35
4012000000 Grundsteuer B	-4.950.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.950.000,00	-4.961.258,68	11.258,68
4013300000 Gewerbesteuer	-30.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.000.000,00	-33.513.280,37	3.513.280,37
4013400000 Verspätungszuschlag	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.225,00	6.225,00
4013500000 Nachforderungszinsen	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00	-231.843,00	131.843,00
4021000000 Einkommensteueranteile	-15.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-15.000.000,00	-14.855.183,38	-144.816,62
4022000000 Umsatzsteueranteile	-3.900.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.900.000,00	-3.858.670,91	-41.329,09
4031000000 Vergnügungssteuer	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-250.000,00	-250.844,89	844,89
4032000000 Hundesteuer	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-163.247,40	13.247,40
4051000000 Leistungen Familienlastenausgl	-1.505.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.505.000,00	-1.477.671,19	-27.328,81
4 Öffentlich-rechtl. Leistungsentgelte	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
4311000000 Verwaltungsgebühren	-100,00	0,00	0,00	0,00	-100,00	0,00	-100,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-1.200.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200.200,00	-1.369.153,09	168.953,09
4511000000 Konzessionsabgaben	-1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.200.000,00	-1.369.153,09	169.153,09
4561000000 Bußgelder	-200,00	0,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	-200,00
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	-57.208.300,00	0,00	0,00	0,00	-57.208.300,00	-60.841.224,26	3.632.924,26
15 Transferaufwendungen	37.385.000,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	37.765.000,00	37.782.011,41	-17.011,41
5341000000 Gewerbesteuerumlage	2.420.000,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	2.800.000,00	2.771.719,69	28.280,31
5371000000 Allgemeine Umlagen a.d. Land	390.000,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	434.299,00	-44.299,00
5372000000 Allgemeine Umlagen a.Gemeinden	34.575.000,00	0,00	0,00	0,00	34.575.000,00	34.575.992,72	-992,72
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.500,00	0,00	0,00	0,00	43.500,00	103.827,23	-60.327,23
5239010000 Gewerbesteuererstattungszinsen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	101.474,00	-61.474,00
5431000000 Geschäftsaufwendungen	3.500,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
5436000000 Sachverst.- / Gerichtskosten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.353,23	-2.353,23
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	37.428.500,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	37.808.500,00	37.885.838,64	-77.338,64
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-19.779.800,00	410.000,00	0,00	-30.000,00	-19.399.800,00	-22.955.385,62	3.555.585,62
19 Finanzerträge	-281.250,00	0,00	0,00	0,00	-281.250,00	-71.354,90	-209.895,10

BAB 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:31:21

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
4615000000 Zinserträge verbundene Untern.	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-70.000,00	-60.104,90	-9.895,10
4617000000 Zinserträge v.Kreditinstituten	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00	-200.000,00
4691000000 Sonstige Finanzerträge	-11.250,00	0,00	0,00	0,00	-11.250,00	-11.250,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	200.000,00	250.000,00	0,00	0,00	450.000,00	452.642,62	-2.642,62
5517000000 Zinsaufwand Kreditinstitute	200.000,00	250.000,00	0,00	0,00	450.000,00	452.642,62	-2.642,62
21 FINANZERGEBNIS	-81.250,00	250.000,00	0,00	0,00	168.750,00	381.287,72	-212.537,72
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-19.861.050,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-19.231.050,00	-22.574.097,90	3.343.047,90
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-19.861.050,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-19.231.050,00	-22.574.097,90	3.343.047,90
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	-19.861.050,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-19.231.050,00	-22.574.097,90	3.343.047,90
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler							
Minderaufwand	-19.861.050,00	660.000,00	0,00	-30.000,00	-19.231.050,00	-22.574.097,90	3.343.047,90

Selektion: Währung EUR

BAB 160101 Steuern, Zuweisungen, Umlagen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 08:56:11

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Einzahlungen a. Investitionszuwendungen	3.432.100,00	0,00	0,00	0,00	3.432.100,00	0,00	3.432.100,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.530,88	-14.530,88
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	3.432.100,00	0,00	0,00	0,00	3.432.100,00	14.530,88	3.417.569,12

Selektion: Währung EUR

BAB 160102 Beteiligungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:32:00

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	87.800,00	0,00	0,00	0,00	87.800,00	87.148,52	651,48
5012000000 Dienstaufw. tarifl.Beschäftige	69.200,00	0,00	0,00	0,00	69.200,00	68.606,02	593,98
5022000000 Versorgungskassenbeitr.tarifl.	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	5.397,63	102,37
5032000000 Sozialversicherung tariflich	13.100,00	0,00	0,00	0,00	13.100,00	13.144,87	-44,87
15 Transferaufwendungen	4.425.000,00	0,00	0,00	0,00	4.425.000,00	4.423.207,21	1.792,79
5315000000 Zuschüsse lfd. Zwecke verb. Un	4.425.000,00	0,00	0,00	0,00	4.425.000,00	4.423.207,21	1.792,79
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	4.512.800,00	0,00	0,00	0,00	4.512.800,00	4.510.355,73	2.444,27
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	4.512.800,00	0,00	0,00	0,00	4.512.800,00	4.510.355,73	2.444,27
19 Finanzerträge	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-155.406,84	5.406,84
4651000000 Gewinnanteile verb.Unternehmen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-155.406,84	5.406,84
21 FINANZERGEBNIS	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-150.000,00	-155.406,84	5.406,84
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	4.362.800,00	0,00	0,00	0,00	4.362.800,00	4.354.948,89	7.851,11
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	4.362.800,00	0,00	0,00	0,00	4.362.800,00	4.354.948,89	7.851,11
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	4.362.800,00	0,00	0,00	0,00	4.362.800,00	4.354.948,89	7.851,11
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	4.362.800,00	0,00	0,00	0,00	4.362.800,00	4.354.948,89	7.851,11

BAB I161020001 Darlehen Krankenhaus Brilon

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:20:48

Seite: 1

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	-1.500.000,00
sonstige Investitionsauszahlungen	-820.000,00	0,00	0,00	0,00	-820.000,00	-234.170,78	-585.829,22
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	-820.000,00	0,00	0,00	0,00	-820.000,00	1.265.829,22	-2.085.829,22

BAB I161020002 Veränder Kapitalrücklage verb.

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
25.07.2025 09:20:48

Seite: 2

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG B							
Investitionen							
EZ aus der Veräußerung v. Finanzanlagen	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00
SALDO (Einzahlung./Auszahlungen)	400.000,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00

Selektion: Währung EUR

BAB 17 Stiftungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 12:55:08

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,72	-32,72
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72

Selektion: Währung EUR

BAB 17 Stiftungen

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
24.07.2025 13:06:25

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILFINANZRECHNUNG A							
Laufende Verwaltungstätigkeit							
14 Transferauszahlungen	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	-270.000,00	-270.000,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-32,72	32,72
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	-270.000,00	-270.032,72	32,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	-270.000,00	0,00	0,00	0,00	-270.000,00	-270.032,72	32,72
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
Auszahlungen							
Einzahlungen ./ Auszahlungen							

Selektion: Währung EUR

BAB 170101 Stiftung Briloner Eisenberg

Angefordert von: Arnold Lilli

RWJahre = 1/2024
28.07.2025 14:32:22

Text	UrBudget	Planerhöhung	Planreduzierung	Planumbuchung	Planung	Buchung	Verfügbar
TEILERGEBNISRECHNUNG							
10 ORDENTLICHE ERTRÄGE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
5318000000 Zuschüsse an übrige Bereiche	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.000,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,72	-32,72
5432000000 Bürobedarf	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32,72	-32,72
17 ORDENTLICHE AUFWENDUNGEN	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
22 ERGEBNIS DER LFD.VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
Erträge aus							
Aufwendungen aus							
29 ERGEBNIS	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 ERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	270.000,00	0,00	0,00	0,00	270.000,00	270.032,72	-32,72

Selektion: Währung EUR

Rechtliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft

Stadt Brilon

Die Stadt Brilon ist am 1. Januar 1975 durch das Gesetz zur Neugliederung der Gemeinden und Kreise des Neugliederungsraumes Sauerland/Paderborn (Sauerland/Paderborn-Gesetz) vom 5. November 1974 aus der Stadt Brilon und den Gemeinden Alme, Teilen von Altenbüren, Bontkirchen, Eshoff, Hoppecke, Madfeld, Messinghausen, Nehden, Radlinghausen, Rixen, Rösenbeck, Scharfenberg, Thülen und Wülffe zur neuen Stadt Brilon zusammengeschlossen worden.

Kreis

Hochsauerlandkreis

Regierungsbezirk

Arnsberg

**Einteilung und Einwohnerzahlen des Stadtgebietes
(Stichtag 31. Dezember 2024)**

Ortsteil	Einwohner
Brilon	14.699
Gudenhagen-Petersborn	1.231
Brilon-Wald	479
Altenbüren	1.380
Alme	1.722
Bontkirchen	461
Esshoff	86
Hoppecke	1.172
Madfeld	1.319
Messinghausen	745
Nehden	423
Radlinghausen	141
Rixen	107
Rösenbeck	799
Scharfenberg	1.378
Thülen	1.039
Wülfte	409
	<hr/>
	27.590
	=====

Das Stadtgebiet von Brilon umfasst eine Fläche von 229,1 km².

Hauptsatzung

Hauptsatzung der Stadt Brilon vom 14. Dezember 2023, in Kraft getreten am 1. Januar 2024.
Gleichzeitig trat die Hauptsatzung vom 11. März 2021 in der bis dahin geltenden Fassung außer Kraft.

Haushaltsjahr

Das Haushaltsjahr entspricht dem Kalenderjahr.

Verwaltungsvorstand

Bürgermeister	Dr. Christof Bartsch
Fachbereich I - Zentrale Dienste	Clemens Mund
Fachbereich II - Finanzen	Franz Heers (Kämmerer)
Fachbereich III - Sicherheit und Ordnung, Soziales	Karin Wigge
Fachbereich IV - Planen und Bauen	Marcus Bange (Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters)
Fachbereich V - Personal, Bildung, Sport, Europa	Ute Hachmann

Feststellung des Vorjahresabschlusses

Der Rat der Stadt Brilon hat in seiner Sitzung vom 27. März 2025 aufgrund der Empfehlung des Rechnungsprüfungsausschusses vom 26. Februar 2025 den Jahresabschluss der Stadt Brilon zum 31. Dezember 2023 sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 festgestellt. Dem Bürgermeister wurde für das Haushaltsjahr 2023 einstimmig die Entlastung erteilt. Ferner wurde beschlossen, den Jahresüberschuss in Höhe von 8.811.532,92 € vollständig der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Steuersätze der Gemeindesteuern

In der Haushaltssatzung der Stadt Brilon für das Haushaltsjahr 2024 wurden die Steuersätze für Gemeindesteuern unverändert zum Vorjahr wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A	270 v. H.
Grundsteuer B	480 v. H.
Gewerbsteuer	434 v. H.

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

I. Ertragslage

Nachfolgend sind die Aufwendungen und Erträge - nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten gegliedert - dargestellt. Zum Vergleich sind die Zahlen des Vorjahres gegenübergestellt.

	2 0 2 4		2 0 2 3		Ergebnis- veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Steuern und ähnliche Abgaben	59.472	67,3	65.897	69,8	-6.425
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.086	15,9	13.119	13,9	967
sonstige Transfererträge	75	0,1	37	0,0	38
öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	4.592	5,2	4.286	4,6	306
privatrechtliche Leistungsentgelte	4.039	4,6	5.963	6,3	-1.924
Kostenerstattungen und Kosten-umlagen	2.619	3,0	2.772	3,0	-153
sonstige ordentliche Erträge	2.908	3,3	2.393	2,5	515
Bestandsveränderungen	536	0,6	-53	-0,1	589
ordentliche Erträge	88.327	100,0	94.414	100,0	-6.087
Personalaufwendungen	-16.107	-18,2	-15.708	-16,6	-399
Versorgungsaufwendungen	-2.950	-3,3	-1.739	-1,8	-1.211
Sach- und Dienstleistungsaufwand	-18.932	-21,4	-17.380	-18,4	-1.552
Abschreibungen	-8.013	-9,1	-6.507	-6,9	-1.506
Transferaufwendungen	-45.837	-51,9	-37.597	-39,8	-8.240
sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.015	-4,5	-6.852	-7,3	2.837
ordentliche Aufwendungen	-95.854	-108,4	-85.783	-90,8	-10.071
ordentliches Ergebnis	-7.527	-8,4	8.631	9,2	-16.158
Finanzergebnis	-231	-0,3	180	0,2	-411
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit/Jahresergebnis	-7.758	-8,7	8.811	9,4	-16.569

1. Steuern und ähnliche Abgaben

Die Steuern und ähnlichen Abgaben als bedeutendste Ertragsposition werden durch die Gewerbesteuererträge (33.513 T€) und den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (14.855 T€) geprägt. Die Erträge bewegen sich mit insgesamt 59.472 T€ um 6.425 T€ unter Vorjahr. Gegenüber der Haushaltsplanung ergab sich ein Mehrertrag in Höhe von 3.464 T€, der mit 3.513 T€ auf die höheren Gewerbesteuereinnahmen zurückzuführen ist.

Die Hebesätze für die Gemeindesteuern blieben im Berichtsjahr unverändert. Sie belaufen sich auf 270 v. H. für die Grundsteuer A, auf 480 v. H. für die Grundsteuer B und auf 434 v. H. für die Gewerbesteuer.

Die Steuerquote erhöhte sich von 69,8 % auf 67,3 %.

2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

In den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen stellen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen mit 4.811 T€ die bedeutendste Ertragsposition dar. Gegenüber dem Vorjahr erhöhten sich diese um 671 T€.

Daneben betreffen 3.403 T€ Erträge aus Zuweisungen des Landes für laufende Zwecke.

3. öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte beinhalten im Wesentlichen Gebühren für die Abfallbeseitigung (2.248 T€), Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Beiträge (681 T€) sowie Verwaltungsgebühren (593 T€).

4. privatrechtliche Leistungsentgelte

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte setzen sich im Wesentlichen mit 2.376 T€ aus dem Verkauf von Vorräten (2.217 T€ Holz, 158 T€ Grundstücke) sowie mit 1.253 T€ aus Mieten und Pachten (einschließlich Jagdpacht) zusammen.

5. Personalaufwendungen

Die Personalintensität (Personalaufwendungen/ordentliche Aufwendungen) verringerte sich unter Berücksichtigung der insgesamt gestiegenen ordentlichen Aufwendungen von 18,3 % im Vorjahr auf 16,8 %.

6. Sach- und Dienstleistungsaufwand

Die Sach- und Dienstleistungsintensität (Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen/ordentliche Aufwendungen) verringerte sich im Berichtsjahr von 20,3 % auf 19,8 %. Die Aufwendungen stiegen aber absolut um 1.552 T€. Angestiegen sind insbesondere die Kosten für sonstige Sachleistungen (+705 T€) und die Kosten für die Bewirtschaftung von Grundstücken und Gebäuden (+544 T€).

7. Transferaufwendungen

Die Transferaufwandsquote (Transferaufwendungen/ordentliche Aufwendungen) erhöhte sich in 2024 um 4,0 %-Punkte auf 47,8 %. Wesentliche Aufwendungen betreffen die Allgemeine Kreisumlage (21.179 T€), die Jugendamtsumlage (13.349 T€) und Zuschüsse an verbundene Unternehmen (4.780 T€).

II. Vermögenslage

Eine Gegenüberstellung der nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten zusammengefassten Zahlen der Bilanzen zeigt folgendes Bild:

	2 0 2 4		2 0 2 3		Veränderungen T€
	T€	%	T€	%	
<u>AKTIVA</u>					
a) Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	2.794	1,1	2.794	1,1	0
b) Anlagevermögen	233.704	91,3	229.271	88,8	4.433
c) Vorräte	1.957	0,8	1.420	0,5	537
d) kurzfristige Forderungen	13.204	5,2	18.309	7,1	-5.105
e) mittelfristige Forderungen	218	0,1	218	0,1	0
f) langfristige Forderungen	543	0,2	598	0,2	-55
g) liquide Mittel	3.182	1,2	5.437	2,1	-2.255
h) aktive Rechnungsabgrenzung	303	0,1	359	0,1	-56
	255.905	100,0	258.406	100,0	-2.501
=====					
<u>PASSIVA</u>					
a) Eigenkapital	121.933	47,6	129.568	50,2	-7.635
b) Sonderposten	67.535	26,4	66.469	25,7	1.066
c) langfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	33.014	12,9	28.114	10,9	4.900
d) mittelfristige Verbindlichkeiten	3.558	1,4	2.678	1,0	880
e) kurzfristige Verbindlichkeiten und Rückstellungen	28.662	11,2	30.338	11,7	-1.676
f) passive Rechnungsabgrenzung	1.203	0,5	1.239	0,5	-36
	255.905	100,0	258.406	100,0	-2.501
=====					

1. Anlagevermögen

Die Restbuchwerte des Anlagevermögens erhöhten sich im Vergleich zum Vorjahresstichtag leicht um 4.433 T€. Das Investitionsvolumen des Berichtsjahres in Höhe von 14.236 T€ betrifft mit 2.239 T€ Grundstücke, mit 3.597 T€ Infrastrukturvermögen und mit 7.047 T€ geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau. Die Anlagenintensität (Anlagevermögen/Gesamtvermögen) beträgt zum 31. Dezember 2024 unter Berücksichtigung der um 2.501 T€ gesunkenen Bilanzsumme 91,3 % nach 88,8 % zum Vorjahresstichtag. Der Anlagendeckungsgrad 2 ((Eigenkapital + Sonderposten + langfristiges Fremdkapital)/Anlagevermögen) beträgt zum Bilanzstichtag 95,2 % (31. Dezember 2023: 97,8 %). Das Anlagevermögen ist somit nicht in voller Höhe fristenkongruent finanziert.

2. Umlaufvermögen

Die kurzfristigen Forderungen liegen mit 13.204 T€ um 5.105 T€ unter dem Vorjahresbetrag, während die liquiden Mittel mit 3.182 T€ um 2.255 T€ unter dem Vorjahr lagen.

Die Liquiditätsgrade entwickelten sich wie folgt:

	<u>31.12.2024</u>	<u>31.12.2023</u>
	%	%
Liquidität 1. Grades (liquide Mittel/ kurzfristige Verbindlichkeiten)	22,5	45,6
Liquidität 2. Grades (liquide Mittel + kurzfristige Forderungen/kurzfristige Verbindlichkeiten)	115,8	199,3

3. Eigenkapital

Die Eigenkapitalquote 1 (Eigenkapital/Gesamtkapital) verringerte sich geringfügig von 50,2 % auf 47,6 %.

Stellt man auf die Eigenkapitalquote 2 ((Eigenkapital + Sonderposten)/Gesamtkapital) ab, verringerte sich diese um 1,9 %-Punkte, da der gestiegene Anteil des Sonderpostens an der Bilanzsumme den Rückgang des Eigenkapitals nicht ausgleichen konnte.

4. Rückstellungen

Die langfristigen Rückstellungen erhöhten sich von 24.850 T€ um 346 T€ auf 25.196 T€, während sich die kurzfristigen Rückstellungen von 18.423 T€ um 3.917 T€ auf 14.506 T€ verminderten. Die Reduzierung der kurzfristigen Rückstellungen betrifft im Wesentlichen mit 2.234 T€ die unterlassenen Instandhaltungen und mit 1.547 T€ Gewerbesteuererstattungen.

5. Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen erhöhten sich von 6.628 T€ auf 12.042 T€. Zum Stichtag besteht außerdem ein Kassenkredit in Höhe von 5.000 T€. Die Tilgungen betreffend das Programm "Gute Schule" wurden durch das Land Nordrhein-Westfalen getragen.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen reduzierten sich um 242 T€, die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen um 22 T€, die sonstigen Verbindlichkeiten um 386 T€ und die erhaltenen Anzahlungen um 2.090 T€.

III. Finanzlage

Eine finanzwirtschaftliche Darstellung der Veränderungen zwischen den beiden letzten Bilanzstichtagen unter dem Gesichtspunkt der Mittelherkunft einerseits und der Mittelverwendung andererseits ergibt Folgendes:

	T€	T€
<u>Mittelherkunft</u>		
a) Selbstfinanzierung:		
Abschreibungen	8.013	
Abgänge	1.790	
Verrechnungssaldo Anlagevermögen	<u>123</u>	9.926
b) Vermögensumschichtungen:		
Verminderung der kurzfristigen Forderungen	5.105	
Verminderung der langfristigen Forderungen	55	
Verminderung der liquiden Mittel	2.255	
Verminderung des aktiven Rechnungsabgrenzungspostens	56	
Erhöhung der mittelfristigen Verbindlichkeiten	880	
Erhöhung der langfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen	<u>4.900</u>	13.251
c) Erhöhung Sonderposten		<u>1.066</u>
		<u>24.243</u>
		=====
<u>Mittelverwendung</u>		
a) Jahresfehlbetrag		7.758
b) Investitionen:		
Anlagenzugänge		14.236
c) Erhöhung der Vorräte		537
d) Schuldentilgung:		
Verminderung der kurzfristigen Verbindlichkeiten und Rückstellungen		1.676
e) Verminderung des passiven Rechnungsabgrenzungspostens		<u>36</u>
		<u>24.243</u>
		=====

Über die Liquiditätssituation und die finanzielle Entwicklung gibt folgende Finanzrechnung Aufschluss:

	<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
	T€	T€
1. = Steuern und ähnliche Abgaben	61.778	63.034
2. + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.092	8.820
3. + sonstige Transfereinzahlungen	72	42
4. + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.464	3.253
5. + privatrechtliche Leistungsentgelte	4.051	6.252
6. + Kostenerstattungen/Kostenumlagen	2.537	2.723
7. + sonstige Einzahlungen	1.534	1.657
8. + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	75	263
9. = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>82.603</u>	<u>86.044</u>
10. - Personalauszahlungen	-16.650	-15.301
11. - Versorgungsauszahlungen	-1.808	-1.210
12. - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.240	-17.728
13. - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-469	-221
14. - Transferauszahlungen	-45.300	-37.604
15. - sonstige Auszahlungen	-4.309	-3.995
16. = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>-88.776</u>	<u>-76.059</u>
17. = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	<u>-6.173</u>	<u>9.985</u>
18. + Einzahlungen aus Zuwendungen für Investitionen	5.581	5.442
19. + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	381	134
20. + Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	99	122
21. sonstige Investitionseinzahlungen	1.705	-241
22. = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>7.766</u>	<u>5.457</u>

		<u>2 0 2 4</u>	<u>2 0 2 3</u>
		T€	T€
23.	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-2.977	-5.751
24.	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.596	-11.290
25.	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.348	-1.274
26.	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-20	-20
27.	- sonstige Investitionsauszahlungen	-260	-460
28.	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>-14.201</u>	<u>-18.795</u>
29.	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 22 und 28)	<u>-6.435</u>	<u>-13.338</u>
30.	= Finanzmittelfehlbetrag (Zeilen 17 und 29)	<u>-12.608</u>	<u>-3.353</u>
31.	+ Aufnahme von Investitionskrediten	6.100	0
32.	+ Aufnahme von Liquiditätskrediten	5.000	0
33.	- Tilgung von Investitionskrediten	-651	-621
34.	- Tilgung von Liquiditätskrediten	0	0
35.	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>10.449</u>	<u>-621</u>
36.	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-2.159	-3.974
37.	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-96	72
38.	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.437	9.339
39.	= liquide Mittel	<u>3.182</u>	<u>5.437</u>

Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich im Berichtsjahr um 2.255 T€ reduziert. Der hohe Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von 10.449 T€ reichte nicht aus, um die Finanzmittelabflüsse aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (-6.173 T€) sowie aus der Investitionstätigkeit (-6.435 T€) zu decken.

Die Salden aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, aus der Investitionstätigkeit sowie aus der Finanzierungstätigkeit entwickelten sich im Mehrjahresvergleich wie folgt:

	2024	2023	2022	2021
	T€	T€	T€	T€
Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	-6.173	9.985	8.455	11.577
Saldo aus der Investitionstätigkeit	-6.435	-13.338	-5.951	-678
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	10.449	-621	-2.033	-11.453

**Besondere Auftragsbedingungen für Prüfungen
und prüfungsnahe Leistungen
der dhs DR. WOELKE AG
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft**

Stand: 1. August 2018

Präambel

Diese Auftragsbedingungen der dhs DR. WOELKE AG Wirtschaftsprüfungsgesellschaft ergänzen und konkretisieren die vom Institut der Wirtschaftsprüfer e. V. (IDW) herausgegebenen Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (in der dem Auftragsbestätigungsschreiben beige-fügten Fassung) und sind diesen gegenüber vorrangig anzuwenden. Sie gelten nachrangig zu einem Auftragsbestätigungsschreiben. Das Auftragsbestätigungsschreiben zusammen mit allen Anlagen bildet die *"Sämtlichen Auftragsbedingungen"*.

A. Ergänzende Bestimmungen für Abschlussprüfungen nach § 317 HGB und vergleichbare Prüfungen nach nationalen und internationalen Prüfungsgrundsätzen

Die dhs DR. WOELKE AG wird die Prüfung gemäß § 317 HGB und unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung ("GoA") durchführen. Dem entsprechend wird die dhs DR. WOELKE AG die Prüfung unter Beachtung der Grundsätze gewissenhafter Berufsausübung so planen und anlegen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf den Prüfungsgegenstand laut Auftragsbestätigungsschreiben wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

Die dhs DR. WOELKE AG wird alle Prüfungshandlungen durchführen, die sie den Umständen entsprechend für die Beurteilung als notwendig erachtet, und prüfen, in welcher Form der in § 322 HGB respektive den GoA vorgesehene Vermerk zum Prüfungsgegenstand erteilt werden kann. Über die Prüfung des Prüfungsgegenstands wird die dhs DR. WOELKE AG in berufsüblichem Umfang berichten. Um Art, Zeit und Umfang der einzelnen Prüfungshandlungen in zweckmäßiger Weise festzulegen, wird die dhs DR. WOELKE AG, soweit sie es für erforderlich hält, das System der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen prüfen und beurteilen, insbesondere soweit es der Sicherung einer ordnungsgemäßen Rechnungslegung dient. Wie berufsüblich, wird die dhs DR. WOELKE AG die Prüfungshandlungen in Stichproben durchführen, sodass ein unvermeidliches Risiko besteht, dass auch bei pflichtgemäß durchgeführter Prüfung selbst wesentliche falsche Angaben unentdeckt bleiben können. Daher werden z. B. Unterschlagungen und andere Unregelmäßigkeiten durch die Prüfung nicht notwendigerweise aufgedeckt. Die dhs DR. WOELKE AG weist darauf hin, dass die Prüfung in ihrer Zielsetzung nicht auf die Aufdeckung von Unterschlagungen und anderen Unregelmäßigkeiten, die nicht Übereinstimmung des Prüfungsgegenstands mit den maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätzen betreffen, ausgerichtet ist. Sollte die dhs DR. WOELKE AG jedoch im Rahmen der Prüfung derartige Sachverhalte feststellen, wird dem Auftraggeber dies unverzüglich zur Kenntnis gebracht.

Es ist Aufgabe der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers, wesentliche Fehler im Prüfungsgegenstand zu

korrigieren und uns gegenüber in der Vollständigkeitserklärung zu bestätigen, dass die Auswirkungen etwaiger nicht korrigierter Fehler, die von uns während des aktuellen Auftrages festgestellt wurden, sowohl einzeln als auch in ihrer Gesamtheit für den Prüfungsgegenstand unwesentlich sind.

B. Auftragsverhältnis

Unter Umständen werden der dhs DR. WOELKE AG im Rahmen des Auftrages und zur Wahrnehmung der wirtschaftlichen Belange des Auftraggebers unmittelbar mit diesem zusammenhängende Dokumente, die rechtliche Relevanz haben, zur Verfügung gestellt. Die dhs DR. WOELKE AG stellt ausdrücklich klar, dass sie weder eine Verpflichtung zur rechtlichen Beratung bzw. Überprüfung hat, noch, dass dieser Auftrag eine allgemeine Rechtsberatung beinhaltet; daher hat der Auftraggeber auch eventuell im Zusammenhang mit der Durchführung dieses Auftrages von der dhs DR. WOELKE AG zur Verfügung gestellte Musterformulierungen zur abschließenden juristischen Prüfung seinem verantwortlichen Rechtsberater vorzulegen. Der Auftraggeber ist verantwortlich für sämtliche Geschäftsführungsentscheidungen im Zusammenhang mit den Leistungen der dhs DR. WOELKE AG sowie die Verwendung der Ergebnisse der Leistungen und die Entscheidung darüber, inwieweit die Leistungen der dhs DR. WOELKE AG für eigene interne Zwecke des Auftraggebers geeignet sind.

C. Informationszugang

Es liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers, der dhs DR. WOELKE AG einen uneingeschränkten Zugang zu den für den Auftrag erforderlichen Aufzeichnungen, Schriftstücken und sonstigen Informationen zu gewährleisten. Das Gleiche gilt für die Vorlage zusätzlicher Informationen (z. B. Geschäftsbericht, Feststellungen hinsichtlich der Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG), die vom Auftraggeber zusammen mit dem Abschluss sowie ggf. dem zugehörigen Lagebericht veröffentlicht werden. Der Auftraggeber wird diese rechtzeitig vor Erteilung des Bestätigungsvermerks bzw. unverzüglich, sobald sie vorliegen, zugänglich machen. Sämtliche Informationen, die der dhs DR. WOELKE AG vom Auftraggeber oder in seinem Auftrag zur Verfügung gestellt werden (*"Auftraggeberinformationen"*), müssen vollständig sein.

D. Mündliche Auskünfte

Soweit der Auftraggeber beabsichtigt, eine Entscheidung oder sonstige wirtschaftliche Disposition auf Grundlage von Informationen und/oder Beratung zu treffen, welche die dhs DR. WOELKE AG dem Auftraggeber mündlich erteilt hat, so ist der Auftraggeber verpflichtet, entweder (a) die dhs DR. WOELKE AG rechtzeitig vor einer solchen Entscheidung zu informieren und sie zu bitten, das Verständnis des Auftraggebers über solche Informationen und/oder Beratung schriftlich zu bestätigen, oder (b) in Kenntnis des oben genannten Risikos einer solchen

mündlich erteilten Information und/oder Beratung jene Entscheidung in eigenem Ermessen und in alleiniger Verantwortung zu treffen.

E. Entwurfsfassungen

Entwurfsfassungen eines Arbeitsergebnisses dienen lediglich unseren internen Zwecken und/oder der Abstimmung mit dem Auftraggeber und stellen demzufolge nur eine Vorstufe des Arbeitsergebnisses dar. Sie sind nicht verbindlich und erfordern eine weitere Durchsicht.

F. Freistellung

Der Auftraggeber ist dazu verpflichtet, die dhs DR. WOELKE AG von allen Ansprüchen Dritter (einschließlich verbundener Unternehmen) sowie daraus folgenden Verpflichtungen, Schäden, Kosten und Aufwendungen (insbesondere angemessene externe Anwaltskosten) freizustellen, die aus der Verwendung des Arbeitsergebnisses durch Dritte resultieren und die Weitergabe direkt oder indirekt durch den Auftraggeber oder auf seine Veranlassung hin erfolgt ist. Diese Verpflichtung besteht nicht in dem Umfang, wie die dhs DR. WOELKE AG sich ausdrücklich schriftlich damit einverstanden erklärt hat, dass der Dritte auf das Arbeitsergebnis vertrauen darf.

G. Elektronische Datenversendung (E-Mail)

Den Parteien ist die Verwendung elektronischer Medien zum Austausch und zur Übermittlung von Informationen gestattet, und diese Form der Kommunikation stellt als solche keinen Bruch von etwaigen Verschwiegenheitspflichten dar. Den Parteien ist bewusst, dass die elektronische Übermittlung von Informationen (insbesondere per E-Mail) Risiken (z. B. unberechtigter Zugriff Dritter) birgt.

Jegliche Änderung der von der dhs DR. WOELKE AG auf elektronischem Wege übersandten Dokumente ebenso wie jede Weitergabe von solchen Dokumenten auf elektronischem Wege an Dritte darf nur nach schriftlicher Zustimmung der dhs DR. WOELKE AG erfolgen.

H. Datenschutz

Für die genannten Verarbeitungszwecke ist die dhs DR. WOELKE AG berechtigt, Auftraggeberinformationen, die bestimmten Personen zugeordnet werden können ("*personenbezogene Daten*"), in den verschiedenen Jurisdiktionen, in denen diese tätig sind, zu verarbeiten.

Die dhs DR. WOELKE AG verarbeitet personenbezogene Daten im Einklang mit geltendem Recht und berufsrechtlichen Vorschriften, insbesondere unter Beachtung der nationalen (BDSG) und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz. Die dhs DR. WOELKE AG verpflichtet Dienstleister, die im Auftrag der dhs DR. WOELKE AG personenbezogene Daten verarbeiten, sich ebenfalls an diese Bestimmungen zu halten.

I. Vollständigkeitserklärung

Die seitens der dhs DR. WOELKE AG von den gesetzlichen Vertretern erbetene Vollständigkeitserklärung umfasst gegebenenfalls auch die Bestätigung, dass die in einer Anlage zur Vollständigkeitserklärung zusammengefassten Auswirkungen von nicht korrigierten falschen Angaben im Prüfungsgegenstand sowohl einzeln als auch insgesamt unwesentlich sind.

J. Geltungsbereich

Die in den *Sämtlichen Auftragsbedingungen* enthaltenen Regelungen – einschließlich der Regelung zur Haftung –

finden auch auf alle künftigen, vom Auftraggeber erteilten sonstigen Aufträge entsprechend Anwendung, soweit nicht jeweils gesonderte Vereinbarungen getroffen werden bzw. über einen Rahmenvertrag erfasst werden oder soweit für die dhs DR. WOELKE AG verbindliche in- oder ausländische gesetzliche oder behördliche Erfordernisse einzelnen Regelungen zu Gunsten des Auftraggebers entgegenstehen.

Für Leistungen der dhs DR. WOELKE AG gelten ausschließlich die Bedingungen der *Sämtlichen Auftragsbedingungen*. Andere Bedingungen werden nur Vertragsinhalt, wenn der Auftraggeber diese mit der dhs DR. WOELKE AG im Einzelnen ausdrücklich schriftlich vereinbart hat. Allgemeine Einkaufsbedingungen, auf die im Rahmen automatisierter Bestellungen Bezug genommen wird, gelten auch dann nicht als einbezogen, wenn die dhs DR. WOELKE AG diesen nicht ausdrücklich widerspricht oder die dhs DR. WOELKE AG mit der Erbringung der Leistungen vorbehaltlos beginnt.

K. Anwendbares Recht/Gerichtsstand

Für die Auftragsdurchführung sind die von den maßgeblichen deutschen berufsständischen Organisationen (WPK, IDW, StBK) entwickelten und verabschiedeten Berufsgrundsätze, soweit sie für den Auftrag im Einzelfall anwendbar sind, bestimmend.

Auf das Auftragsverhältnis und auf sämtliche hieraus oder aufgrund der Erbringung der darin vereinbarten Leistungen resultierenden außervertraglichen Angelegenheiten oder Verpflichtungen findet deutsches Recht Anwendung.

Ausschließlicher Gerichtsstand für alle in Verbindung mit dem Auftrag oder den darunter erbrachten Leistungen entstehenden Rechtsstreitigkeiten ist Herford, Deutschland.

L. Verwendungsvorbehalt

Im Prüfungsbericht fasst der Abschlussprüfer die Ergebnisse seiner Arbeit insbesondere für jene Organe des Unternehmens zusammen, denen die Überwachung obliegt. Der Prüfungsbericht hat dabei die Aufgabe, durch die Dokumentation wesentlicher Prüfungsfeststellungen die Überwachung des Unternehmens durch das zuständige Organ zu unterstützen. Er richtet sich daher – unbeschadet eines etwaigen, durch spezialgesetzliche Vorschriften begründeten Rechts Dritter zum Empfang oder zur Einsichtnahme – ausschließlich an Organe des Unternehmens zur unternehmensinternen Verwendung.

Unser Prüfungsbericht ist deshalb ausschließlich dazu bestimmt, Grundlage von Entscheidungen der Organe des Unternehmens zu sein, und ist nicht für andere als bestimmungsgemäße Zwecke zu verwenden, sodass wir Dritten gegenüber keine Verantwortung, Haftung oder anderweitige Pflichten übernehmen, es sei denn, dass wir mit dem Dritten eine anderslautende schriftliche Vereinbarung geschlossen hätten oder ein solcher Haftungsausschluss unwirksam wäre.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Prüfungsberichts und/oder Bestätigungsvermerks hinsichtlich nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eintretender Ereignisse oder Umstände vornehmen, sofern hierzu keine gesetzliche Verpflichtung besteht.

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind

unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
- Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbelegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherschlichtungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.