



Jahresabschluss
der Stadt
Großalmerode
zum
31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

Vermögensrechnung

Gesamtergebnisrechnung und die Teilergebnisrechnungen

Gesamtfinanzrechnung und die Teilfinanzrechnungen

Abkürzungsverzeichnis	VI
A Allgemeine Angaben	1
1 Grundsätzliches	1
2 Rechtliche Grundlagen	2
3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	2
4 Erläuterung der Vermögensrechnung	2
Erläuterungen zur Aktivseite	2
1 Anlagevermögen	2
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	3
1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	3
1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse.....	3
1.2 Sachanlagevermögen	4
1.2.1 Grundstücke	4
1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	4
1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen.....	4
1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	5
1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	5
1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	5
1.3 Finanzanlagevermögen	6
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen.....	6
1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	7
1.3.3 Beteiligungen	7
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	7
2 Umlaufvermögen	8
2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8
2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	8
2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	9
2.1.3 Forderungen aus Lieferung und Leistung.....	9
2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht.....	9
2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände	10
2.2 Flüssige Mittel	10
3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	10
Erläuterungen zur Passivseite	11
1 Eigenkapital	11

1.1	Nettoposition	11
1.2	Rücklagen	11
1.2.1	Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	12
1.3	Ergebnisverwendung	12
1.3.1	Ergebnisvortrag	12
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	13
2	Sonderposten	13
2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich.....	14
2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	14
2.1.3	Investitionsbeiträge	14
3	Rückstellungen	15
3.1.1	Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen.....	15
3.1.2	Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen.....	15
3.1.3	Rückstellungen für Verpflichtungen von Altersteilzeit	15
3.2	Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen	16
3.5	Sonstige Rückstellungen	16
3.5.1	Rückstellungen für Resturlaub	16
3.5.2	Rückstellungen für Überstunden	16
3.5.3	Rückstellungen für die Prüfung der Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse	16
	In dem Saldo sind die Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Kalenderjahre 2022 bis 2024 enthalten.....	16
3.5.4	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung.....	17
3.5.5	Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten	17
3.5.6	Rückstellungen für die Verpflichtungen aus der Eichenwalsiedlung .	17
4	Verbindlichkeiten	18
4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	18
4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	18
4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	18
4.5	Verbindlichkeiten aus Zuschüssen und Zuweisungen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen	18
4.6	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	19
4.7	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	19
A. 4.8	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	19
4.9	Sonstige Verbindlichkeiten	20
5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	21
	Erläuterungen der Ergebnisrechnung	22
1	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22
2	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22

3	Kostenersatzleistungen und –erstattungen	22
4	Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistungen	23
5	Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus Umlagen	23
6	Erträge aus Transferleistungen	23
7	Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und Umlagen	24
8	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten	24
9	Sonstige ordentliche Erträge	24
10	Summe der ordentlichen Erträge	24
11	Personalaufwendungen	25
12	Versorgungsaufwendungen	25
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25
14	Abschreibungen	26
15	Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse	26
16	Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen	26
17	Transferaufwendungen	27
18	Sonstige ordentliche Aufwendungen	27
19	Summe der ordentlichen Aufwendungen	27
20	Verwaltungsergebnis	27
21	Finanzerträge	28
22	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	28
23	Finanzergebnis	28
24	Ordentliches Ergebnis	29
25	Außerordentliche Erträge	29
26	Außerordentliche Aufwendungen	30
27	Außerordentliches Ergebnis	30
28	Jahresergebnis	31
29	Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen	31
30	Kosten aus internen Leistungsbeziehungen	31
31	Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	31
32	Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen	31

	Einzelbetrachtung der wichtigsten Teilergebnishaushalte	32
	1 Brandschutz	32
	2 Panoramabad	32
	3 Friedhofs- und Bestattungswesen	33
E.	4 Bereitstellung von Bürgerhäusern	33
	5 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen	34
	Erläuterungen der Finanzrechnung	35
	Sonstige Angaben	38
F.	1 Durchschnittliche Anzahl Beamte und Beschäftigte	38
G.	2 Steuerliche Verhältnisse	38
	3 Aufstellung über die Einwohnerzahlen	38
	4 Aufstellung über die Mandatsträger	39
	4.1 Mitglieder des Magistrats	39
	4.2 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung	39
	4.3 Bezüge der Organe	41
	5 Aufstellung über die Beteiligungen der Stadt Großalmerode zum 31.12.2024	42
	6 Sonstige finanziellen und vertraglichen Verpflichtungen	42
	6.1 Leasingverträge	42
	6.2 Mietverträge	42
	6.3 Pacht- und Erbbaurechtverträge	43
	6.4 Bürgschaften	43
	6.5 Betriebskostenzuschüsse	44
	6.6 Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden	45
	7 Haushaltsreste	46
	8 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 HGO	47
	9 Entwicklung der Zinsausgabe	47
	9.1 Zinsen für Investitionskredite	47
	9.2 Zinsen für Liquiditätskredite	47
	9.3 Negativzinsen	48
	10 Erläuterungen zum außerordentlichen Ergebnis	48
	11 Pensionsrückstellungen	49

Anlagen 50

Abkürzungsverzeichnis

AiB	Anlagen in Bau
ARAP	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten
BGA	Betrieb gewerblicher Art
Doppik	doppelte Buchführung in Konten
ff.	fortfolgende
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
HGB	Handelsgesetzbuch
HGO	Hessische Gemeindeordnung
HH-Jahr	Haushaltsjahr
KVKR	Kommunaler Verwaltungskontenrahmen
LZ	Landeszuweisung
mbH	mit beschränkter Haftung
NKRS	Neues Kommunales Rechnungs- und Steuerungssystem
SGG	Stadtwerke Großalmerode GmbH
VV	Verwaltungsvorschrift

Vermögensrechnung (Bilanz) zum 31.12.24

Muster 18
zu § 49

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
	Aktiva				Passiva		
1	Anlagevermögen	28.901.458,75	30.559.629,89	1	Eigenkapital	7.657.551,50	9.494.470,26
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	67.823,00	53.745,26	1.1	Netto-Position	8.234.451,06	8.234.451,06
1.1.1	Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte	40.385,00	31.433,83	1.2	Rücklagen, Sonderrücklagen, Stiftungskapital	1.906.274,56	1.415.254,97
1.1.2	Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse	27.438,00	22.311,43	1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	1.906.274,56	1.415.254,97
1.1.3	Geleistete Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände			1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses		
1.2	Sachanlagen	23.417.966,41	24.599.075,48	1.2.3	Sonderrücklagen		
1.2.1	Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte	5.894.881,47	5.919.988,49	1.2.4	Stiftungskapital		
1.2.2	Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken	7.448.233,00	7.850.386,29	1.3	Ergebnisverwendung	-2.483.174,12	-155.235,77
1.2.3	Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	8.561.414,23	9.171.247,80	1.3.1	Ergebnisvortrag	-646.255,36	313.341,52
1.2.4	Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	160.954,00	145.202,65	1.3.1.1	Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-445.031,97	491.019,59
1.2.5	Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	799.512,00	907.517,64	1.3.1.2	außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-201.223,39	-177.678,07
1.2.6	Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	552.971,71	604.732,61	1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-1.836.918,76	-468.577,29
1.3	Finanzanlagen	5.415.669,34	5.906.809,15	1.3.2.1	Ordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-914.723,59	-445.031,97
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen Sonderevermögen	4.325.005,85	4.325.005,85	1.3.2.2	außerordentlicher Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-922.195,17	-23.545,32
1.3.2	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		500.000,00	2	Sonderposten	12.208.058,00	12.691.397,56
1.3.3	Beteiligungen	749.144,99	749.928,99	2.1	Sonderposten für erhaltene Investitionszuweisungen, -zuschüsse und Investitionsbeiträge	12.208.058,00	12.691.397,56
1.3.4	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			2.1.1	Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	9.232.871,00	9.470.666,56
1.3.5	Wertpapiere des Anlagevermögens	341.518,50	331.874,31	2.1.2	Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich	66.088,00	70.884,00
1.3.6	Sonstige Ausleihungen (sonstige Finanzanlagen)			2.1.3	Investitionsbeiträge	2.909.099,00	3.149.847,00
1.4	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen)			2.2	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen			2.3	Sonderposten für Umlagen nach § 50 Abs. 3 FAG		
				2.4	Sonstige Sonderposten		
2	Umlaufvermögen	8.035.497,83	6.391.296,17	3	Rückstellungen	4.294.861,40	3.558.960,66
2.1	Vorräte einschließlich Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe			3.1	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	3.301.855,00	3.208.484,00
2.2	Fertige und unfertige Erzeugnisse, Leistungen und Waren			3.2	Rückstellungen für Umlageverpflichtungen nach dem Finanzausgleichsgesetz	351.500,00	
2.3	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	4.815.704,86	4.941.837,89	3.3	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge von Abfalldeponien		
2.3.1	Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	3.889.533,98	4.067.998,04	3.4	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten		
2.3.2	Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben, Umlagen	376.678,68	364.527,95	3.5	Sonstige Rückstellungen	641.506,40	350.476,66
				4	Verbindlichkeiten	11.734.265,52	10.219.561,47
				4.1	Verbindlichkeiten aus Anleihen		
					davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023	Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2024	Ergebnis 2023
2.3.3	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	252.944,51	190.862,22	4.2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen	9.323.786,36	7.724.051,60
2.3.4	Forderungen gegen verbundene Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	24.185,23	36.076,87		davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.3.5	Sonstige Vermögensgegenstände	272.362,46	282.372,81	4.2.1	Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	9.316.928,48	7.709.668,44
2.3.6	Wertpapiere des Umlaufvermögens				davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
2.4	Flüssige Mittel	3.219.792,97	1.449.458,28	4.2.2	Verbindlichkeiten gegenüber öffentlichen Kreditgebern		
3	Rechnungsabgrenzungsposten	20.252,25	21.875,92	4.2.3	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
3.1	aktive Rechnungsabgrenzungsposten	20.252,25	21.875,92	4.3	Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern	6.857,88	14.383,16
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.4	davon: mit einer Restlaufzeit bis einschließlich einem Jahr		
4.1	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			4.5	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für die Liquiditätssicherung		
				4.6	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften		
				4.7	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen, Investitionsbeiträgen	316.640,26	129.394,52
				4.8	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	477.260,82	484.631,69
				4.9	Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	12.065,12	24.366,60
				5	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, und Sondervermögen	216.228,77	72.373,42
				5.1	Sonstige Verbindlichkeiten	1.388.284,19	1.784.743,64
					Rechnungsabgrenzungsposten	1.062.472,41	1.008.412,03
					passive Rechnungsabgrenzungsposten	1.062.472,41	1.008.412,03
	Summe Aktiva	36.957.208,83	36.972.801,98		Summe Passiva	36.957.208,83	36.972.801,98

Der Magistrat

Großalmesode, den 16.03.2026

Ort, Datum

Unterschrift

Bürgermeister

Gesamtvermögensrechnung

Filter: Datumsfilter: 01.01.24..31.12.24

Optionen: Rechnungsjahr: 2024, Druck der Werte als: Saldo, Rundungsfaktor: Keine, Mit Ultimoposten: Ja, Teil-/Gesamtrechnung: Gesamt, Erläuterungen drucken: Ja, Seitenkopf: Standard, Platzierung Seitennummern: ungerade: Rechts, gerade: Rechts, Bericht Start mit Seitennr.: 1, Nullwerte unterdrücken: Ja

Pos.	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.23	Ansatz kumuliert bis 31.12.24	Bestand zum 31.12.24	Vergleich Ansatz Bestand
01	Aktiva				
02	1 Anlagevermögen				
03	- frei -				
04	- frei -				
05	1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände				
06	1.1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl.Rechte	31.433,83	120.000,00	40.385,00	-79.615,00
07	1.1.2 gel. Investzuw. und -zuschüsse	22.311,43	923.000,00	27.438,00	-895.562,00
08	1.1.3 gel.Anz.auf immaterielle Verm.Gegenstände				
09	1.2 Sachanlagevermögen				
10	1.2.1 Grundstücke, grdstgl. Rechte	5.919.988,49	-239.121,71	5.894.881,47	6.134.003,18
11	1.2.2 Bauten einschl. Bauten auf fremden Grundstck	7.850.386,29	1.495.459,92	7.448.233,00	5.952.773,08
12	1.2.3 Sachanl. im Gemeingebr., Infrastrukturverm.	9.171.247,80	1.500,00	8.561.414,23	8.559.914,23
13	1.2.4 Anlagen und Maschinen z. Leistungserstellung	145.202,65	129.000,00	160.954,00	31.954,00
14	1.2.5 andere Anl., Betriebs- u.Geschäftsausstattung	907.517,64	8.668.424,74	799.512,00	-7.868.912,74
15	1.2.6 gel. Anzahlungen und Anlagen im Bau	604.732,61	85.210.120,95	552.971,71	-84.657.149,24
16	1.3 Finanzanlagevermögen				
17	1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.325.005,85		4.325.005,85	4.325.005,85
18	1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	500.000,00			
19	1.3.3 Beteiligungen	749.928,99	4.970.000,00	749.144,99	-4.220.855,01
20	1.3.4 Ausleih. an Untern.,m.d.e.Bet.-Verh. besteht				
21	1.3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	331.874,31	354.300,00	341.518,50	-12.781,50
22	1.3.6 Sonstige Ausleihungen (sonst.Finanzanlagen)		-194.700,00		194.700,00
22A	1.4 Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen				
22B	Sparkassenrechtliche Sonderbeziehungen				
23	2 Umlaufvermögen				
24	2.1 Vorräte einschl. Roh-, Hilfs- u.Betriebsstoffe				
25	2.2 Fertige und unfertige Erzeugnisse,Leistg,Waren				
26	2.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenst.				
27	2.3.1 F.a.Zuw.,Zusch.Transf.L.,Inv.Zuw.Zusch.Beitr	4.067.998,04	-69.000,00	3.889.533,98	3.958.533,98
28	2.3.2 Forderungen aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	364.527,95		376.678,68	376.678,68
29	2.3.3 Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	190.862,22		252.944,51	252.944,51
30	2.3.4 F.geg.verb.Untern.u.Untern.m.Bet.V.u.SV.	36.076,87		24.185,23	24.185,23
31	2.3.5 Sonstige Vermögensgegenstände	282.372,81		272.362,46	272.362,46
32	2.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens				
33	2.4 Flüssige Mittel	1.449.458,28	-47.127.523,97	3.219.792,97	50.347.316,94
34	3 Rechnungsabgrenzungsposten				
35	3.1 aktive Rechnungsabgrenzungsposten	21.875,92		20.252,25	20.252,25
36	4 Nicht durch Eigenkapital gedeckter				

Pos.	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.23	Ansatz kumuliert bis 31.12.24	Bestand zum 31.12.24	Vergleich Ansatz Bestand
	Fehlbetrag				
37	4.1 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag				
38	Summe Aktiva	36.972.801,98	54.241.459,93	36.957.208,83	-17.284.251,10
39					
40	Passiva				
41	1 Eigenkapital				
42	1.1 Netto-Position	-8.234.451,06		-8.234.451,06	-8.234.451,06
43	1.2 Rücklagen und Sonderrücklagen				
44	1.2.1 Rückl.a.Übersch.d.ordentl. Ergebnisses	-1.415.254,97		-1.906.274,56	-1.906.274,56
45	1.2.2 Rückl.a.Übersch.d.außerord.Ergebnisses				
46	1.2.3 Sonderrücklagen				
46A	davon: Sonderrücklagen				
46B	davon: Vortragswerte alte zweckgebundene Rücklagen				
46C	davon: Vortragswerte alte Sonderrücklagen				
46D	davon: Vortragswerte alte sonstige Sonderrücklagen				
48	1.2.4 Stiftungskapital				
50	1.3 Ergebnisverwendung				
51	1.3.1 Ergebnisvortrag				
52	1.3.1.1 Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren	-491.019,59		445.031,97	445.031,97
53	1.3.1.2 Außerordentl. Ergebnisse aus Vorjahren	177.678,07		201.223,39	201.223,39
54	1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag				
55	1.3.2.1 Ord. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	445.031,97	15.753.740,07	914.723,59	-14.839.016,48
56	1.3.2.2 Außerord.Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	23.545,32	-95.000,00	922.195,17	1.017.195,17
57	2 Sonderposten				
58	2.1 Sonderp.f.erh.Inv.Zuw.-zusch. u. - beiträge				
59	2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich	-9.470.666,56	-16.629.300,00	-9.232.871,00	7.396.429,00
60	2.1.2 Zuschüsse vom nicht. öffentl. Bereich	-70.884,00	-1.105.500,00	-66.088,00	1.039.412,00
61	2.1.3 Investitionsbeiträge	-3.149.847,00	-8.915.000,00	-2.909.099,00	6.005.901,00
61A	2.2 Sonderposten für den Gebührenaussgleich				
61B	2.3 Sonderposten für Umlagen nach § 37 Abs. 3 FAG				
62	2.4 sonstige Sonderposten				
63	3 Rückstellungen				
64	3.1 Rückstellung für Pensionen u. ähnl.Verpflicht.	-3.208.484,00		-3.301.855,00	-3.301.855,00
65	3.2 Rückst.f.Finanzausgl.u.Steuerschuldverh.			-351.500,00	-351.500,00
66	3.3 Rückst.f.d.Rekultivierung u.Nachs.Abfalldp.				
67	3.4 Rückst.f.d.Sanierung von Altlasten				
68	3.5 Sonstige Rückstellungen	-350.476,66		-641.506,40	-641.506,40
69	4 Verbindlichkeiten				
70	4.1 Anleihen				
70A	davon: RLZ bis einschl.1 Jahr				
70B	davon: RLZ größer 1 Jahr				
71	4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen Invest.	-7.724.051,60	-29.946.200,00	-9.323.786,36	20.622.413,64
71A	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied.	-14.383,16		-6.857,88	-6.857,88
71B	davon: RLZ bis einschl.1 Jahr				
71C	davon: RLZ größer 1 Jahr	-7.709.668,44	-29.946.200,00	-9.316.928,48	20.629.271,52
72	4.2.1 Verbindl. ggü. Kreditinstituten	-7.709.668,44	-29.347.700,00	-9.316.928,48	20.030.771,52
72A	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied				
72B	davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr				

Pos.	Bezeichnung	Bestand zum 31.12.23	Ansatz kumuliert bis 31.12.24	Bestand zum 31.12.24	Vergleich Ansatz Bestand
72C	davon: RLZ größer 1 Jahr	-7.709.668,44	-29.347.700,00	-9.316.928,48	20.030.771,52
73	4.2.2 Verbindlichk. ggü. öffentl.Kreditgebern		-598.500,00		598.500,00
73A	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied				
73B	davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr				
73C	davon: RLZ größer 1 Jahr		-598.500,00		598.500,00
74	4.2.3 Verbindlichkeiten ggü. sonst. Kreditgebern	-14.383,16		-6.857,88	-6.857,88
74A	davon: Vortragswerte alte Vermögensglied	-14.383,16		-6.857,88	-6.857,88
74B	davon: RLZ bis einschl. 1 Jahr				
74C	davon: RLZ größer 1 Jahr				
74D	4.3 Verbindlichk.a.Kreditaufn.Liquiditätssicherung		-8.500.400,00		8.500.400,00
74E	davon: ggü. Kreditinstitute		-8.500.400,00		8.500.400,00
74F	davon: ggü. öffentl. Kreditgebern				
74G	davon: ggü. sonst. Kreditgebern				
75	4.4 Verbindlichk. a. kreditähnl. Rechtsgeschäften				
76	4.5 Verb.a.Zuw.u.Zusch.,Transf.Lu.Inv.Zuw.,Zusch.	-129.394,52	144.000,00	-316.640,26	-460.640,26
77	4.6 Verb. aus Lieferungen und Leistungen	-484.631,69		-477.260,82	-477.260,82
78	4.7 Verb.aus Steuern u.steuerähnl.Abgaben	-24.366,60		-12.065,12	-12.065,12
79	4.8 Verb.g.verb.Untern.u.g.Untern.m.Bet.V.u.SV	-72.373,42		-216.228,77	-216.228,77
79A	Vortragswerte alte Vermögensgliederung				
79B	4.8.1 Verb. a. Kreditaufn. für Investitionen				
79C	4.8.2 Verb. a.Kreditaufn. für Liquiditätssicherung				
79D	4.8.3 Verb. a. L+L, Steuern usw.	-72.373,42		-216.228,77	-216.228,77
80	4.9 Sonstige Verbindlichkeiten	-1.784.743,64	972.000,00	-1.388.284,19	-2.360.284,19
81	5 Rechnungsabgrenzungsposten	-1.008.412,03		-1.062.472,41	-1.062.472,41
82	5.1 Passive Rechnungsabgrenzungsposten	-1.008.412,03		-1.062.472,41	-1.062.472,41
83	Summe Passiva	-36.972.801,98	-48.321.659,93	-36.957.208,83	11.364.451,10

Ergebnisrechnung

Muster 14

zu § 46

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326.024,92	-331.150,00	-334.033,51	2.883,51
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.128,59	-405.750,00	-266.012,14	-139.737,86
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-111.094,39	-138.250,00	-125.930,05	-12.319,95
4	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.		-50.000,00		-50.000,00
5	55	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-6.242.775,61	-6.365.500,00	-6.867.307,87	501.807,87
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-223.938,00	-226.000,00	-231.101,80	5.101,80
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.924.840,35	-3.966.500,00	-3.823.086,07	-143.413,93
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-699.640,00	-813.600,00	-652.899,00	-160.701,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-198.940,61	-453.350,00	-177.031,90	-276.318,10
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-12.007.382,47	-12.750.100,00	-12.477.402,34	-272.697,66
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	2.353.245,62	2.702.900,00	2.533.346,49	169.553,51
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	483.395,17	399.300,00	470.170,36	-70.870,36
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.588.659,85	2.192.600,87	1.534.181,15	658.419,72
	697	davon: Einstellungen aus den Sonderposten				
14	66	Abschreibungen	1.275.628,47	1.271.800,00	1.332.471,97	-60.671,97
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.082.426,83	2.708.900,00	2.203.058,50	505.841,50
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	4.724.380,97	4.768.800,00	5.145.006,92	-376.206,92
17	72	Transferaufwendungen	3.712,50	4.500,00	3.905,09	594,91
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.065,54	10.200,00	10.330,75	-130,75
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	12.521.514,95	14.059.000,87	13.232.471,23	826.529,64
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	514.132,48	1.308.900,87	755.068,89	553.831,98
21	56, 57	Finanzerträge	-259.098,14	-367.600,00	-61.203,94	-306.396,06
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	189.997,63	220.500,00	220.858,64	-358,64
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-69.100,51	-147.100,00	159.654,70	-306.754,70
24		Gesamt Betr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-12.266.480,61	-13.117.700,00	-12.538.606,28	-579.093,72
25		Gesamt b. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	12.711.512,58	14.279.500,87	13.453.329,87	826.171,00
26		Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	445.031,97	1.161.800,87	914.723,59	247.077,28
27	59	Außerordentliche Erträge	-26.826,93	-255.000,00	-70.341,82	-184.658,18
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	50.372,25	250.000,00	992.536,99	-742.536,99
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	23.545,32	-5.000,00	922.195,17	-927.195,17

Nr.	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjah- res 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
30		Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	468.577,29	1.156.800,87	1.836.918,76	-680.117,89

Nachrichtlich:

Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen Ergebnis	936.051,56
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem außerordentlichen Ergebnis	23.545,32
Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge aus dem ordentlichen und dem außerordentlichen Ergebnis	959.596,88

Gesamtergebnisrechnung

Rechnungsjahr 2024

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ergebnis
00	Ergebnishaushalt				
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	-326.024,92	-331.150,00	-334.033,51	-2.883,51
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-280.128,59	-405.750,00	-266.012,14	139.737,86
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-111.094,39	-138.250,00	-125.930,05	12.319,95
04	4 Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.		-50.000,00		50.000,00
05	5 Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-6.242.775,61	-6.365.500,00	-6.867.307,87	-501.807,87
06	6 Erträge aus Transferleistungen	-223.938,00	-226.000,00	-231.101,80	-5.101,80
07	7 Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.924.840,35	-3.966.500,00	-3.823.086,07	143.413,93
08	8 Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-699.640,00	-813.600,00	-652.899,00	160.701,00
09	9 Sonstige ordentliche Erträge	-198.940,61	-453.350,00	-177.031,90	276.318,10
10	10 Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-12.007.382,47	-12.750.100,00	-12.477.402,34	272.697,66
11	11 Personalaufwendungen	2.353.245,62	2.702.900,00	2.533.346,49	-169.553,51
12	12 Versorgungsaufwendungen	483.395,17	399.300,00	470.170,36	70.870,36
13	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.588.659,85	2.192.600,87	1.534.181,15	-658.419,72
14	14 Abschreibungen	1.275.628,47	1.271.800,00	1.332.471,97	60.671,97
15	15 Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.082.426,83	2.708.900,00	2.203.058,50	-505.841,50
16	16 Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	4.724.380,97	4.768.800,00	5.145.006,92	376.206,92
17	17 Transferaufwendungen	3.712,50	4.500,00	3.905,09	-594,91
18	18 Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.065,54	10.200,00	10.330,75	130,75
19	19 Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 - 18)	12.521.514,95	14.059.000,87	13.232.471,23	-826.529,64
20	20 Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	514.132,48	1.308.900,87	755.068,89	-553.831,98
21	21 Finanzerträge	-259.098,14	-367.600,00	-61.203,94	306.396,06
22	22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen	189.997,63	220.500,00	220.858,64	358,64
23	23 Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-69.100,51	-147.100,00	159.654,70	306.754,70
24	24 Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-12.266.480,61	-13.117.700,00	-12.538.606,28	579.093,72
24A	25 Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+ Nr.22)	12.711.512,58	14.279.500,87	13.453.329,87	-826.171,00
24B	26 Ordentliches Ergebnis (Nr. 24 ./ Nr.25)	445.031,97	1.161.800,87	914.723,59	-247.077,28
25	27 Außerordentliche Erträge	-26.826,93	-255.000,00	-70.341,82	184.658,18
26	28 Außerordentliche Aufwendungen	50.372,25	250.000,00	992.536,99	742.536,99
27	29 Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	23.545,32	-5.000,00	922.195,17	927.195,17
28	30 Jahresergebnis (Nr. 26 und Nr. 29)	468.577,29	1.156.800,87	1.836.918,76	680.117,89
29	31 Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.178.726,17	-1.311.050,00	-1.297.777,23	13.272,77
30	32 Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.178.726,17	1.311.050,00	1.297.777,23	-13.272,77
31	33 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen				
32	34 Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	468.577,29	1.156.800,87	1.836.918,76	680.117,89
33	Nachrichtlich:				
34	Summe der Jahresfehlbeträge				
35	vorgetragene Jahresfehlbeträge				
36	Summe der vorgetragenen Jahresfehlbeträge				

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40.602,88	-10.000,00	-5.684,07	-4.315,93
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-301,00	-1.000,00	-304,75	-695,25
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-45.304,75	-65.500,00	-75.484,38	9.984,38
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.			-2.600,00	2.600,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-357,83		-2.144,00	2.144,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-924,18	-6.100,00	-1.045,87	-5.054,13
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-87.490,64	-82.600,00	-87.263,07	4.663,07
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	1.492.710,92	1.704.800,00	1.619.218,05	85.581,95
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	353.541,04	290.100,00	371.362,74	-81.262,74
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437.147,68	481.650,00	364.276,84	117.373,16
14	66	Abschreibungen	81.177,03	79.400,00	99.206,32	-19.806,32
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw		500,00	1.322,50	-822,50
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	1.422,16	2.800,00	1.811,63	988,37
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.764,36	2.900,00	2.778,36	121,64
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	2.368.763,19	2.562.150,00	2.459.976,44	102.173,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	2.281.272,55	2.479.550,00	2.372.713,37	106.836,63
21	56, 57	Finanzerträge	-36.214,00	-32.500,00	-37.556,78	5.056,78
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-36.214,00	-32.500,00	-37.556,78	5.056,78
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-36.214,00	-32.500,00	-37.556,78	5.056,78
27	59	Außerordentliche Erträge	-7.607,96		-7.323,95	7.323,95
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,30		2.695,39	-2.695,39
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-7.607,66		-4.628,56	4.628,56
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-1.076.103,73	-1.172.150,00	-1.190.505,62	18.355,62
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	105.394,48	74.200,00	162.044,79	-87.844,79
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-970.709,25	-1.097.950,00	-1.028.460,83	-69.489,17
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.266.741,64	1.349.100,00	1.302.067,20	47.032,80

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-200,00	-400,00	-250,00	-150,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-119.974,08	-153.200,00	-102.428,25	-50.771,75
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-5.000,00	-8.200,00	-11.722,80	3.522,80
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		-7.000,00		-7.000,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-22.633,00	-26.000,00	-26.271,00	271,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-975,70			
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-148.782,78	-194.800,00	-140.672,05	-54.127,95
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	266.571,16	305.700,00	238.575,22	67.124,78
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	23.531,21	19.400,00	19.428,05	-28,05
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	299.888,61	308.550,87	296.575,54	11.975,33
14	66	Abschreibungen	85.067,62	90.300,00	90.174,05	125,95
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	19.511,71	28.100,00	24.093,39	4.006,61
17	72	Transferaufwendungen		500,00		500,00
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	694.570,31	752.550,87	668.846,25	83.704,62
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	545.787,53	557.750,87	528.174,20	29.576,67
27	59	Außerordentliche Erträge			-7.508,75	7.508,75
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.975,75		6.784,76	-6.784,76
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	2.975,75		-723,99	723,99
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	84.624,65	64.850,00	66.369,22	-1.519,22
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	84.624,65	64.850,00	66.369,22	-1.519,22
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	633.387,93	622.600,87	593.819,43	28.781,44

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte		-2.500,00		-2.500,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-3.500,00	-4.200,00	-3.500,00	-700,00
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.			-300,00	300,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-28.743,00	-29.200,00	-28.744,00	-456,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-32.243,00	-35.900,00	-32.544,00	-3.356,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	48.827,46	48.300,00	46.307,53	1.992,47
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	3.477,33	3.700,00	3.671,44	28,56
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.923,99	48.300,00	36.777,44	11.522,56
14	66	Abschreibungen	58.253,45	61.400,00	57.709,55	3.690,45
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	3.776,61	15.000,00	12.397,51	2.602,49
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	165.258,84	176.700,00	156.863,47	19.836,53
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	133.015,84	140.800,00	124.319,47	16.480,53
28	79	Außerordentliche Aufwendungen			154,70	-154,70
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)			154,70	-154,70
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	22.156,68	30.500,00	36.365,69	-5.865,69
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	22.156,68	30.500,00	36.365,69	-5.865,69
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	155.172,52	171.300,00	160.839,86	10.460,14

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		-1.000,00		-1.000,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)		-1.000,00		-1.000,00
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	31.290,87	33.700,00	34.256,31	-556,31
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.154,88	2.200,00	2.349,82	-149,82
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.388,13	5.600,00	3.174,92	2.425,08
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	365,00	1.000,00		1.000,00
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	36.198,88	42.500,00	39.781,05	2.718,95
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	36.198,88	41.500,00	39.781,05	1.718,95
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	1.311,79	300,00	329,72	-29,72
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	1.311,79	300,00	329,72	-29,72
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	37.510,67	41.800,00	40.110,77	1.689,23

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.514,26	-9.500,00	-4.685,49	-4.814,51
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-300,00		-300,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-23.633,45	-40.200,00	-10.830,68	-29.369,32
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-285.735,00	-289.000,00	-301.311,00	12.311,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-64.636,00	-69.000,00	-65.427,00	-3.573,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22,68		-34,08	34,08
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-391.541,39	-408.000,00	-382.288,25	-25.711,75
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	15.335,43	16.400,00	17.712,39	-1.312,39
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	5.765,31	4.000,00	7.708,80	-3.708,80
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.556,94	34.700,00	37.570,13	-2.870,13
14	66	Abschreibungen	123.889,50	119.500,00	131.973,10	-12.473,10
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	1.711.806,80	2.275.100,00	1.788.774,66	486.325,34
17	72	Transferaufwendungen	3.712,50	4.000,00	3.905,09	94,91
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	79,18	50,00	79,18	-29,18
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.900.145,66	2.453.750,00	1.987.723,35	466.026,65
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	1.508.604,27	2.045.750,00	1.605.435,10	440.314,90
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	350,56			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	350,56			
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	44.025,67	52.550,00	37.352,07	15.197,93
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	44.025,67	52.550,00	37.352,07	15.197,93
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.552.980,50	2.098.300,00	1.642.787,17	455.512,83

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-10.589,38	-9.000,00	-8.731,65	-268,35
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11,95	-2.500,00	-3,00	-2.497,00
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-20.424,36	-10.000,00	-9.000,69	-999,31
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-1.728,00	-3.000,00	-1.728,00	-1.272,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-32.729,79	-24.500,00	-19.463,34	-5.036,66
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	22.967,06	19.900,00	25.390,80	-5.490,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.912,51	2.000,00	4.402,21	-2.402,21
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.767,03	48.850,00	37.317,61	11.532,39
14	66	Abschreibungen	33.052,71	35.300,00	33.531,25	1.768,75
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	14.914,46	12.000,00	10.995,00	1.005,00
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	110.613,77	118.050,00	111.636,87	6.413,13
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	77.883,98	93.550,00	92.173,53	1.376,47
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	4,00		235.092,11	-235.092,11
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	4,00		235.092,11	-235.092,11
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	57.888,60	78.800,00	60.092,12	18.707,88
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	57.888,60	78.800,00	60.092,12	18.707,88
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	135.776,58	172.350,00	387.357,76	-215.007,76

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen
Teilergebnisrechnung

Muster 16
 zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte			-1.433,64	1.433,64
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.378,50	-7.000,00	-3.057,00	-3.943,00
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.fld.Zwecke u.allg.Uml.	-114,00	-15.000,00		-15.000,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-158,88	-1.000,00	-90,48	-909,52
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-3.651,38	-23.000,00	-4.581,12	-18.418,88
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	78.454,97	77.100,00	87.825,41	-10.725,41
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	31.149,66	30.800,00	18.672,48	12.127,52
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.436,31	53.600,00	55.935,10	-2.335,10
14	66	Abschreibungen	5.680,21	1.000,00	5.819,52	-4.819,52
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	634,76	11.000,00		11.000,00
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	133.355,91	173.500,00	168.252,51	5.247,49
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 J. Nr. 19)	129.704,53	150.500,00	163.671,39	-13.171,39
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen		1.000,00	378,69	621,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen		1.000,00	378,69	621,31
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	129.704,53	151.500,00	164.050,08	-12.550,08

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
----------	--------	-------------	-----------------------------------	--	---	---

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-40,00		-80,00	80,00
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-250,00		-250,00
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-7.856,25	-8.000,00	-7.811,25	-188,75
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-126.463,35	-140.000,00	13.616,51	-153.616,51
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-22.783,86	-25.000,00	-22.486,80	-2.513,20
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-157.143,46	-173.250,00	-16.761,54	-156.488,46
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	4.284,38	8.000,00	11.891,80	-3.891,80
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.549,84	700,00	1.621,77	-921,77
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.995,33	273.150,00	86.704,14	186.445,86
14	66	Abschreibungen	2.099,00			
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	400,00		400,00	-400,00
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	12.328,55	281.850,00	100.617,71	181.232,29
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-144.814,91	108.600,00	83.856,17	24.743,83
21	56, 57	Finanzerträge			-5.666,67	5.666,67
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)			-5.666,67	5.666,67
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)			-5.666,67	5.666,67
27	59	Außerordentliche Erträge	-0,03		-0,16	0,16
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	0,09		334.071,02	-334.071,02
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	0,06		334.070,86	-334.070,86
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	66.562,90	60.600,00	7.390,04	53.209,96
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	66.562,90	60.600,00	7.390,04	53.209,96
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-78.251,95	169.200,00	419.650,40	-250.450,40

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen- und -anlagen, ÖPNV
Teilergebnisrechnung

Muster 16
zu § 48 Abs. 1

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.547,29	-24.300,00	-12.731,25	-11.568,75
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-15.275,90	-15.000,00	-14.393,20	-606,80
3	548-549	Kostenersatzleistungen und -erstattungen	-993,65		-7.186,35	7.186,35
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.		-16.000,00		-16.000,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-469.779,17	-550.900,00	-414.006,00	-136.894,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-9.745,46	-9.000,00	-1.923,62	-7.076,38
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-521.341,47	-615.200,00	-450.240,42	-164.959,58
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	51.112,02	98.300,00	99.197,33	-897,33
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	26.792,47	15.600,00	11.925,22	3.674,78
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	351.904,24	244.850,00	201.651,74	43.198,26
14	66	Abschreibungen	647.372,98	707.800,00	604.500,67	103.299,33
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	300.357,87	332.700,00	335.867,70	-3.167,70
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	48,99		19,99	-19,99
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	1.377.588,57	1.399.250,00	1.253.162,65	146.087,35
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	856.247,10	784.050,00	802.922,23	-18.872,23
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen			16,72	-16,72
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)			16,72	-16,72
25		Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)			16,72	-16,72
27	59	Außerordentliche Erträge			-5.042,11	5.042,11
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	7,32		95,20	-95,20
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	7,32		-4.946,91	4.946,91
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-120,00		-240,00	240,00
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	291.989,64	509.450,00	368.932,67	140.517,33
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	291.869,64	509.450,00	368.692,67	140.757,33
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	1.148.124,06	1.293.500,00	1.166.684,71	126.815,29

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-25.695,08	-64.800,00	-52.349,99	-12.450,01
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-124.786,75	-190.500,00	-128.323,64	-62.176,36
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen	-4.381,93	-1.050,00	-237,90	-812,10
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-1.361,00	-18.500,00	-6.819,58	-11.680,42
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-4.397,00	-4.500,00	-4.419,00	-81,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-8.859,31	-201.250,00	-901,00	-200.349,00
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-169.481,07	-480.600,00	-193.051,11	-287.548,89
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	59.177,89	69.200,00	81.403,24	-12.203,24
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	9.598,28	5.900,00	7.426,29	-1.526,29
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	184.112,71	453.050,00	250.599,70	202.450,30
14	66	Abschreibungen	29.831,47	33.500,00	30.727,42	2.772,58
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	2.750,29	500,00	565,96	-65,96
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.234,98	1.100,00	1.234,98	-134,98
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	286.705,62	563.250,00	371.957,59	191.292,41
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	117.224,55	82.650,00	178.906,48	-96.256,48
27	59	Außerordentliche Erträge	-2.970,00	-250.000,00		-250.000,00
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	44.572,33	250.000,00	413.547,09	-163.547,09
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	41.602,33		413.547,09	-413.547,09
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-4.100,00	-4.100,00	-4.100,00	
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	357.886,35	271.800,00	411.018,31	-139.218,31
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	353.786,35	267.700,00	406.918,31	-139.218,31
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	512.613,23	350.350,00	999.371,88	-649.021,88

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
-----------------	---------------	--------------------	--	--	--	--

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
1	50	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-205.836,03	-210.650,00	-248.087,42	37.437,42
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-16.414,31	-36.000,00	-17.492,30	-18.507,70
3	548-549	Kostensersatzleistungen und -erstattungen		-1.100,00	-156,00	-944,00
4	52	Bestandsveränderungen und akt. Eigenleistg.		-50.000,00		-50.000,00
6	547	Erträge aus Transferleistungen			-6.450,00	6.450,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-66.311,00	-72.400,00	-66.313,00	-6.087,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-183,96	-21.000,00	-333,12	-20.666,88
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-288.745,30	-391.150,00	-338.831,84	-52.318,16
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	245.685,95	285.600,00	241.833,56	43.766,44
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	19.410,87	22.400,00	19.040,82	3.359,18
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	153.447,22	228.050,00	153.211,72	74.838,28
14	66	Abschreibungen	146.719,73	143.600,00	179.200,48	-35.600,48
15	71	Aufw.f. Zuweisungen und Zuschü s.bes.Finanzaufw	27.909,33	33.000,00	28.641,78	4.358,22
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.936,18	6.150,00	6.215,42	-65,42
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	599.109,28	718.800,00	628.143,78	90.656,22
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	310.363,98	327.650,00	289.311,94	38.338,06
21	56, 57	Finanzerträge		-100,00		-100,00
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)		-100,00		-100,00
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)		-100,00		-100,00
27	59	Außerordentliche Erträge	-16.228,84	-5.000,00	-28.659,50	23.659,50
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	2.320,50			
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	-13.908,34	-5.000,00	-28.659,50	23.659,50
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-29.526,11	-32.900,00	-26.625,23	-6.274,77
32		Kosten der internen Leistungsbeziehungen	146.885,41	167.000,00	147.503,91	19.496,09
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	117.359,30	134.100,00	120.878,68	13.221,32
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	413.814,94	456.650,00	381.531,12	75.118,88

Teilergebnisrechnung

Position	Konten	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 5 ./ Sp. 6)
2	51	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10,00		-10,00	10,00
5	55	Steuern steueräh. Ertr.einschl.Ertr.aus ges.Uml	-6.242.775,61	-6.365.500,00	-6.867.307,87	501.807,87
6	547	Erträge aus Transferleistungen	-223.938,00	-226.000,00	-224.651,80	-1.348,20
7	540-543	Ertr.a.Zuweisgn.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Uml.	-3.511.167,00	-3.480.000,00	-3.525.672,00	45.672,00
8	546	Ertr.a.Aufl.v.Sonderp.a.Inv.zuw.-zusch.u.-Beitr.	-41.055,00	-58.600,00	-43.847,00	-14.753,00
9	53	Sonstige ordentliche Erträge	-155.286,58	-190.000,00	-150.216,93	-39.783,07
10		Summe der ordentlichen Erträge (Nr. 1 - 9)	-10.174.232,19	-10.320.100,00	-10.811.705,60	491.605,60
11	62, 63, 640-643, 647-649, 65	Personalaufwendungen	36.827,51	35.900,00	29.734,85	6.165,15
12	644-646	Versorgungsaufwendungen	2.511,77	2.500,00	2.560,72	-60,72
13	60, 61, 67-69	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	12.091,66	12.250,00	10.386,27	1.863,73
14	66	Abschreibungen	62.484,77		99.629,61	-99.629,61
16	73	Steueraufw.einschl.Aufw.a.ges.Uml.verpfl.	4.722.958,81	4.766.000,00	5.143.195,29	-377.195,29
18	70, 74, 76	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,85		2,82	-2,82
19		Sum. der ordentlichen Aufwendungen (Nr. 11 -18)	4.836.876,37	4.816.650,00	5.285.509,56	-468.859,56
20		Verwaltungsergebnis (Nr. 10 ./ Nr. 19)	-5.337.355,82	-5.503.450,00	-5.526.196,04	22.746,04
21	56, 57	Finanzerträge	-222.884,14	-335.000,00	-17.980,49	-317.019,51
22	77	Zinsen und andere Finanzaufwendungen	189.997,63	220.500,00	220.841,92	-341,92
23		Finanzergebnis (Nr. 21 - Nr. 22)	-32.886,51	-114.500,00	202.861,43	-317.361,43
24		Gesamtbetr d. ordentl Erträge (Nr. 10 + Nr. 21)	-222.884,14	-335.000,00	-17.980,49	-317.019,51
25		Gesamtb. d. ordentl. Aufwendung. (Nr.19+Nr.22)	189.997,63	220.500,00	220.841,92	-341,92
27	59	Außerordentliche Erträge	-20,10		-21.807,35	21.807,35
28	79	Außerordentliche Aufwendungen	141,40		96,72	-96,72
29		Außerordentliches Ergebnis (Nr. 27 ./ Nr. 28)	121,30		-21.710,63	21.710,63
31		Erlöse der internen Leistungsbeziehungen	-68.876,33	-101.900,00	-76.306,38	-25.593,62
33		Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen	-68.876,33	-101.900,00	-76.306,38	-25.593,62
34		Jahresergeb. nach internen Leistungsbeziehungen	-5.438.997,36	-5.719.850,00	-5.421.351,62	-298.498,38

Gesamtfinanzrechnung

Rechnungsjahr 2024

Filter: Kostenstelle Filter: 061010*

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ergebnis Ansatz
01	1 Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.194,14	9.500,00	6.288,80	-3.211,20
02	2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte			30,60	30,60
03	3 Kostenersatzleistungen und -erstattungen	28.310,40	40.200,00	23.633,45	-16.566,55
04	4 Einzahlungen aus Steuern und steueräh. Erträgen				
04A	einschl. Erträgen aus gesetzlichen Umlagen				
05	5 Einzahlungen aus Transferleistungen				
06	6 Zuw.u.Zusch.f.lfd.Zwecke u.allg.Umlagen	284.695,56	288.000,00	297.126,72	9.126,72
07	7 Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				
08	8 Sonst.ord.Einz.u.sonst.a.ordentl.Einz.	22,68		34,08	34,08
08A	die sich nicht aus Invest.tätigk. ergeben				
09	9 SU Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigk.	339.222,78	337.700,00	327.113,65	-10.586,35
10	10 Personalauszahlungen	-9.874,62	-10.400,00	-12.648,07	-2.248,07
11	11 Versorgungsauszahlungen	-3.535,01	-5.000,00	-6.538,96	-1.538,96
12	12 Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-35.898,98	-25.500,00	-31.405,39	-5.905,39
13	13 Auszahlungen für Transferleistungen	-412,50			
14	14 Ausz.f.Zuw.u.Zusch.f.laufende Zwecke sowie besondere Finanzauszahlungen	-1.802.489,73	-2.229.100,00	-1.570.180,52	658.919,48
14A					
15	15 Ausz.f.Steuern einschl.Ausz.a.ges.Uml.Verpfl.				
16	16 Zinsen und ähnliche Auszahlungen				
17	17 Sonst.ord.Ausz.u.sonst.außerordentliche Ausz,	-79,18	-50,00	-79,18	-29,18
17A	die sich nicht aus Investitionstätigk.ergeben				
18	18 SU Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigk	-1.852.290,02	-2.270.050,00	-1.620.852,12	649.197,88
19	19 Zahlg.mittel.übersch/-bedarf a.lfd. Verwaltungstätigk. (Saldo aus Nrn. 9 und 18)	-1.513.067,24	-1.932.350,00	-1.293.738,47	638.611,53
19A					
20	20 Einz.a.Inv.zuw.u.-zusch.s.a.Inv.beitr.	241.846,00		117.114,01	117.114,01
21	21 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Sachanlagevermögens und				
21A	des immateriellen Anlagevermögens				
22	22 Einz.a.Abg.v.Gegenst.d.Finanzanl.verm.				
23	23 Summe Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	241.846,00		117.114,01	117.114,01
24	24 Ausz.f.d.Erwerb v.Grundstücken u.Gebäuden	-15.002,07		-41.765,98	-41.765,98
25	25 Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.430,06	-2.789.265,02	-113.266,36	2.675.998,66
26	26 Ausz.f.Invest.i.d.sonst.Sachanl.vermögen und immaterielle Anlagevermögen		-36.000,00		36.000,00
26A					
27	27 Ausz.f.Invest.i.d.Finanzanl.Verm.				
28	28 SU Auszahlungen a. Investitionstätigkeit (Nr. 24-27)	-58.432,13	-2.825.265,02	-155.032,34	2.670.232,68
28A					
29	29 Zahlungsm.übersch/-bedarf aus Investitions- tätigkeit (Saldo aus Nrn. 23-28)	183.413,87	-2.825.265,02	-37.918,33	2.787.346,69
29A					
29B	30 Zahlungsmittelüberschuss/Zahlungsmittelb edarf	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
29C	(Summe aus Nrn. 19 und 29)				
30	31 Einz.a.d.Aufn.v.Kred.u.inn.Darl.u. wirtschaftl. vergleichb Vorgängen für Investitionen				
30A					
31	32 Ausz.f.d.Tilg.v.Kred.u.inn.Darl.. wirtschaftl.				

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz Ergebnis
31A	vergleichb.Vorgängen für Investitionen				
32	33 Zahlungsm.übersch/-bedarf a.Finanz.tätigk. (Saldo aus Nrn. 31 ./ 32)				
32A	34 Änderung d. Zahlungsmittelbestandes zum Ende des Haushaltsjahres (SU a. Nrn.30 u.33)	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
32D	35 Geplanter Anfangsbest.an Zahlungsmitteln zu				
32E	Beginn des Haushaltsjahres				
32F	36 Geplante Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34)	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
32G	37 Geplanter Endbestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres (SU a.d. SU Nrn.35 u.36)	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
33	35 Haushaltsunwirk. Einzahl.(u.a. fremde Finanzm.,				
33A	Rückz. v. angel. Kassenm., Aufn. v. Kassenkred.)				
34	36 Haushaltsunwirk. Auszahl.(u.a. fremde Finanzm.,				
34A	mittel, Anl. v. Kassenm., Rückz. v. Kassenkred.)				
35	37 Zahlungsmittelübersch./Zahlungsmittelbed. aus haushaltsunwirks. Zahlungsvorg (Nr.35./Nr.36)				
36	38 Best.an Zahlungsm.zu Beginn des Haushaltsjahres	-10.848.120,20	-21.871.636,47	-12.177.773,57	9.693.862,90
37	Vortrag Finanzmittel/Eröffnungsbestand				
37A	39 Veränd. des Best.an Zahlgs.mitteln (Nr.34und 37)	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
38	40 Best. an Zahlgsm.am Ende des HHJ (Nr.38 und 39)	-12.177.773,57	-26.629.251,49	-13.509.430,37	13.119.821,12
50	38 Gepl. Anfangsbest./ Bestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Haushaltsjahres	-10.848.120,20	-21.871.636,47	-12.177.773,57	9.693.862,90
50A	Gepl. Anfangsbestand z. Beginn des Haushaltsjahres				
50B	Best. an Zahlungsm. z. Beginn des Haushaltsjahres	-10.848.120,20	-21.871.636,47	-12.177.773,57	9.693.862,90
50C	39 Gepl. Veränderung d. Bestandes/ Veränderung d. Bestandes an Zahlungsmitteln (Nr. 34 und 37)	-1.329.653,37	-4.757.615,02	-1.331.656,80	3.425.958,22
51	40 Gepl. Endbestand an Zahlungsmitteln/Bestand an Zahlungsmitteln am Ende des Haushaltsjahres	-12.177.773,57	-26.629.251,49	-13.509.430,37	13.119.821,12
51A	(Summe a.d. Summen Nrn. 38 und 39)				
52					
52A					
52B					

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	810,00		8.333,00	-8.333,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	810,00		8.333,00	-8.333,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-63.212,37		-2.752,61	2.752,61
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-157.734,33	-878.702,90	-98.627,58	-780.075,32
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-220.946,70	-878.702,90	-101.380,19	-777.322,71
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-220.136,70	-878.702,90	-93.047,19	-785.655,71

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	6.400,00	1.500,00	38.300,00	-36.800,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	6.400,00	1.500,00	38.300,00	-36.800,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-23.481,51			
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-96.088,13	-506.000,00		-506.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-54.857,25	-914.009,87	-65.607,26	-848.402,61
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-174.426,89	-1.420.009,87	-65.607,26	-1.354.402,61
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-168.026,89	-1.418.509,87	-27.307,26	-1.391.202,61

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-10.000,00		-10.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-10.000,00		-10.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-10.000,00		-10.000,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	241.846,00		117.114,01	-117.114,01
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	241.846,00		117.114,01	-117.114,01
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-15.002,07		-41.765,98	41.765,98
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-43.430,06	-2.789.265,02	-113.266,36	-2.675.998,66
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-76.000,00		-76.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-58.432,13	-2.865.265,02	-155.032,34	-2.710.232,68
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	183.413,87	-2.865.265,02	-37.918,33	-2.827.346,69

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.048,96	-5.845.577,70		-5.845.577,70
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-51.000,00	-8.748,00	-42.252,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-15.048,96	-5.896.577,70	-8.748,00	-5.887.829,70
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.048,96	-5.896.577,70	-8.748,00	-5.887.829,70

Produktbereich - 09 - Räumliche Planung, Entwicklung, Geoinformationen
Teilfinanzrechnung

Muster 17
 zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	28.140,00	466.000,00	55.600,00	410.400,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	28.140,00	466.000,00	55.600,00	410.400,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-83.641,31	-1.837.850,60	-34.004,75	-1.803.845,85
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-19.599,67	-57.326,15		-57.326,15
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-103.240,98	-1.895.176,75	-34.004,75	-1.861.172,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-75.100,98	-1.429.176,75	21.595,25	-1.450.772,00

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen		-20.000,00		-20.000,00
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe		-20.000,00		-20.000,00
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		-20.000,00		-20.000,00

Produktbereich - 12 - Verkehrsflächen- und -anlagen, ÖPNV
Teilfinanzrechnung

Muster 17
zu § 48 Abs. 1

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	378.350,95	460.000,00	23.137,24	436.862,76
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens			1.486,65	-1.486,65
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	378.350,95	460.000,00	24.623,89	435.376,11
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-8.444,16		-17.837,94	17.837,94
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-645.028,00	-2.994.676,21		-2.994.676,21
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-653.472,16	-2.994.676,21	-17.837,94	-2.976.838,27
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-275.121,21	-2.534.676,21	6.785,95	-2.541.462,16

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	380,00	270.000,00		270.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	5.940,00			
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	6.320,00	270.000,00		270.000,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden			-41.251,60	41.251,60
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.843,80	-3.040.971,61	-14.505,12	-3.026.466,49
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-1.522,01	-45.000,00	-5.338,94	-39.661,06
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-28.365,81	-3.085.971,61	-61.095,66	-3.024.875,95
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-22.045,81	-2.815.971,61	-61.095,66	-2.754.875,95

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vor- jahres 2023	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres 2024	Ergebnis des Haus- haltsjahres 2024	Vergleich fortge- schriebener Ansatz / Ergebnis des Haus- haltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen		18.000,00		18.000,00
12	Einzahlungen aus Abgängen von Vermögensgegenständen des Sachanlagevermögens und des immateriellen Anlagevermögens	33.744,00	55.000,00	57.900,00	-2.900,00
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
30	Summe	33.744,00	73.000,00	57.900,00	15.100,00
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
41	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-84.374,68	-224.164,89	-5.465,51	-218.699,38
42	Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.522,86	-365.000,00		-365.000,00
43	Auszahlungen für Investitionen in das sonstige Sachanlagevermögen und immaterielle Anlagevermögen	-2.984,70	-61.164,89		-61.164,89
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
60	Summe	-91.882,24	-650.329,78	-5.465,51	-644.864,27
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-58.138,24	-577.329,78	52.434,49	-629.764,27

Teilfinanzrechnung

Position	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz / Ergebnis des Haushaltsjahres (Sp. 4 ./ Sp. 5)
10	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				
11	Einzahlungen aus Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie aus Investitionsbeiträgen	105.398,44	82.000,00	96.308,60	-14.308,60
20	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
21	Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen		5.200.500,00	2.000.000,00	3.200.500,00
30	Summe	105.398,44	5.282.500,00	2.096.308,60	3.186.191,40
40	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
44	Auszahlungen für Investitionen in das Finanzanlagevermögen	-710.113,96	-110.000,00	490.336,13	-600.336,13
50	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit				
51	Auszahlungen für die Tilgung von Krediten und inneren Darlehen und wirtschaftlich vergleichbaren Vorgängen für Investitionen ,sowie an das Sondervermögen Hessenkasse	-494.043,13	-527.000,00	-554.150,18	27.150,18
60	Summe	-1.204.157,09	-637.000,00	-63.814,05	-573.185,95
70	Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.098.758,65	4.645.500,00	2.032.494,55	2.613.005,45

Erläuterungsbericht zum Jahresabschluss 2024

A Allgemeine Angaben

1 Grundsätzliches

Gemäß § 112 HGO ist die Kommune verpflichtet, für den Schluss eines jeden Kalenderjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, der die tatsächliche Vermögens-, Finanz- und Ertragslage darstellt.

Der Jahresabschluss umfasst gemäß § 112 HGO i. V. m. § 44 GemHVO:

1. Vermögensrechnung (Bilanz)
2. Ergebnisrechnung
3. Finanzrechnung
4. Teilergebnisrechnungen
5. Teilfinanzrechnungen
6. Anhang (inkl. Übersicht der in das folgende Haushaltsjahr übertragenen Haushaltsermächtigungen)
7. Rechenschaftsbericht

Die Vermögensrechnung wird gemäß dem Muster zu § 49 GemHVO dargestellt. Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung basiert auf den §§ 46 und 47 GemHVO. Gemäß § 48 GemHVO sind in dem Jahresabschluss die gesetzlich vorgeschriebenen Teilhaushalte darzustellen. Zusätzlich werden die für die Stadt wichtigen Teilhaushalte:

- Brandschutz,
- Panoramabad,
- Friedhof- und Bestattungswesen,
- Bereitstellung von Bürgerhäusern und
- Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

abgebildet.

Die Abschlüsse dieser Teilergebnishaushalte finden sich auch in diesem Jahresabschluss wieder. Den Werten der Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen werden die fortgeschriebenen Planansätze der Teilhaushalte gegenübergestellt. So soll dargestellt werden, inwieweit das tatsächliche Ergebnis vom Planansatz abweicht.

2 Rechtliche Grundlagen

Bei der Wertermittlung der Bilanzpositionen wurden folgende rechtliche Grundlagen beachtet:

- Hessische Gemeindeordnung (HGO),
- Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO),
- Verwaltungsvorschriften (VV) zur GemHVO,
- Empfehlungen der Revision des Werra-Meißner-Kreises und
- Vorschriften des Handelsgesetzbuches (HGB), falls in den vorgenannten Vorschriften keine vorrangige Regelung getroffen ist.

3 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanzpositionen wurden auf Grundlage der in der GemHVO vorgeschriebenen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ermittelt und nachfolgend der Reihenfolge der Vermögensrechnung gemäß § 49 GemHVO dargestellt.

Die Bilanzierung wurde mit eigenem Personal vorgenommen. Lediglich für die Personalrückstellungen wurde auf die Gutachten der Beamtenversorgungskasse und das Personalabrechnungsverfahren LOGA des kommunalen Gebietsrechenzentrums (Ekom21) zurückgegriffen.

Bei der Nummerierung wurde sich an den Positionen laut § 49 GemHVO orientiert. Es werden nur bei den Positionen Informationen angebracht, die für die Vermögensrechnung der Stadt Großalmerode von Bedeutung sind. Aus diesem Grund ist die Nummerierung nicht fortlaufend.

4 Erläuterung der Vermögensrechnung

Erläuterungen zur Aktivseite

1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen ist zum 31.12.2024 grundsätzlich nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten, die sich aus den einzelnen Rechnungen der Firmen ergeben, abzüglich der kumulierten Abschreibungen bewertet worden. Die Abschreibungen sind nach Maßgabe der NKRS-Abschreibungstabelle unter Berücksichtigung der erwarteten, wirtschaftlichen, technischen und rechtlichen Nutzungsdauer festgelegt und orientieren sich an den Nutzungsdauern, die im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz bestimmt wurden. Als Abschreibungsmethode wurde die lineare Abschreibung, sowie bei Vermögensgegenständen bis 800,00 € die GWG-Regelung nach § 41 (5) Satz 1 GemHVO den Berechnungen zu Grunde gelegt.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Die immateriellen Vermögensgegenstände sind Vermögensgegenstände, die nicht körperlich bzw. gegenständlich sind, sondern Rechte oder andere wirtschaftliche Werte darstellen. Immaterielle Vermögensgegenstände gelten weder als unbewegliches noch als bewegliches Anlagevermögen.

1.1.1 Konzessionen, Lizenzen und ähnliche Rechte

Hierunter sind die von der Stadt erworbenen und eingesetzten Lizenzen für EDV-Programme, wie z. B. das Friedhofsverwaltungsprogramm, Ingradra oder Microsoft Standardprogramme zu verstehen.

Bilanzwert am 31.12.2023

31.433,83 €

Bilanzwert am 31.12.2024

40.385,00 €

Die Stadt hat im Jahr 2024 eine neue Software für die Friedhofsverwaltung (HADES-X) sowie für die eAkte noch ein Office Paket und für die Feuerwehren ein Infrastrukturkataster angeschafft. Minderbeträge ergeben sich durch die jeweiligen Abschreibungen.

1.1.2 Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse

Die von der Stadt Großalmerode gewährten Investitionszuweisungen und -zuschüsse sind zu aktivieren. Sie sind dann zu bilanzieren, wenn der Zuwendungsempfänger von der Stadt einen Zuwendungsbescheid erhalten hat. In Anlehnung an § 43 Abs. 5 GemHVO werden die Zuweisungen und Zuschüsse auf 10 Jahre abgeschrieben.

Bilanzwert am 31.12.2023

22.311,43 €

Bilanzwert am 31.12.2024

27.438,00 €

In Anlehnung zum Hinweis Nr. 2 zu § 38 GemHVO sind Investitionsfördermaßnahmen von untergeordneter Bedeutung nicht zu aktivieren. Es bestehen keine Bedenken, Beträge bis 1.000,00 € als unwesentlich einzustufen.

Im Jahr 2024 wurde dem Sportverein FCG eine Investitionszuschuss für die Flutlichtanlage für den Sportplatz Schwarzenbergstadion in Höhe von 8.748,00 Euro gewährt. Die Differenzminderbeträge ergeben sich aus der jährlichen Auflösung der jeweiligen Zuschüsse.

1.2 Sachanlagevermögen

Bei den Sachanlagen handelt es sich um körperliche Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, die auf der Aktivseite der Bilanz darzustellen sind. Mit Ausnahme der Grundstücke und des forstwirtschaftlichen Bestandes wird das Sachanlagevermögen entsprechend der Nutzungsdauer abgeschrieben. Voraussetzung hierfür ist allerdings, dass die Stadt Eigentümer der Anlage und dass eine selbstständige Bewertung des Anlagegutes möglich ist.

1.2.1 Grundstücke

Im Eigentum der Stadt befindliche Grundstücke werden in diesem Bereich bilanziell dargestellt. Bei den einzelnen Grundstücken ist dann darauf zu achten, ob sie mit einer Grunddienstbarkeit, wie z. B. einem Wege- oder Leitungsrecht versehen sind. Dies führt zu Wertminderungen in unterschiedlicher Höhe.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
5.919.988,49 €	5.894.881,47 €

Der Minderbetrag ist auf die zu entrichtende Grunderwerbsteuer für die Rückübertragung des Erbbaurechts für die Kita Rommerode und die Kosten für das Grundstück Barone zurückzuführen.

1.2.2 Bauten einschließlich Bauten auf fremden Grundstücken

Ein Bauwerk ist fest mit dem Untergrund verbunden. Mehrere Bauwerke auf demselben Grundstück sind jeweils selbstständige Vermögensgegenstände.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
7.850.386,29 €	7.448.223,00 €

Der Bilanzwert wird durch die Abschreibungen gemindert.

1.2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen

Diese Bilanzposition umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die im Rahmen der Daseinsvorsorge für die örtliche Gemeinschaft erforderlich sind. Hierunter fallen die Straßen, Wege und Plätze aber auch die Straßenbeleuchtung und die Brücken.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
9.171.247,80 €	8.561.414,23 €

Der Bilanzwert wird gemindert durch die Abschreibungen.

1.2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung

Hierbei handelt es sich um Vermögensgegenstände, die in unmittelbarem Zusammenhang mit der Herstellung von Leistungen bzw. Erzeugnissen (z. B. Kinderspielplätzen) stehen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
145.202,65 €	160.954,00 €

Der Bilanzwert ist durch die Servererneuerung im Rathaus um rd. 40.000,00 Euro angestiegen. Die Differenz ergibt sich aus den Abschreibungen auf die Anlagepositionen.

1.2.5 Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung

Einen wesentlich größeren Umfang nimmt der Bereich der Betriebs- und Geschäftsausstattung ein. Hierunter fallen alle investiven Anschaffungen von beweglichen Wirtschaftsgütern wie Fahrzeuge, Rasenmäher u. ä. Die Wertermittlung erfolgt auch hier nach den Anschaffungskosten. Die Abschreibungssätze sind sehr unterschiedlich und orientieren sich an der effektiven Nutzungsdauer und der Abschreibungstabelle.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
907.517,64 €	799.512,00 €

Im Jahr 2024 wurden für die Technischen Betriebe diverse Elektro- sowie Akkugeräte angeschafft, wie zum Bsp. Stihl Freischneider, Stihl Rasenmäher. Für die Feuerwehr wurde eine Tauchmotorpumpe und ein Wartungssatz angeschafft. Abschreibungen haben den Bilanzwert gemindert.

1.2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau

Die aktivierungsfähigen Aufwendungen für noch nicht fertig gestellte Vermögensgegenstände (Investitionen) werden auf den Konten „Anlagen im Bau“ nachgewiesen. Wird die Herstellung beendet, sind diese Aufwendungen auf die entsprechende Anlage umzubuchen. Die Abschreibung beginnt mit der Fertigstellung der Anlage.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
604.7332,61 €	552.971,71 €

Aufstellung über die Anlagen im Bau zum Stichtag 31.12.2024

Nr.	Beschreibung	Buchwert 31.12.24
AIB-00118	Renaturierung Wasserläufe WRRL	45.499,27€
AIB-00126	Erweiterung Kindergarten Rommerode	220.923,80€
AIB-00140	Ausgaben Programm Lebendige Zentren (ISEK)	134.966,23€
AIB-00145	Dorfentwicklung ländlicher Raum (IKEK)	22.579,83€
AIB-00149	Modernisierung Bushaltestellen	20.000,00€
AIB-00156	Sandweg - Stützmauer	9.746,34€
AIB-00157	Löschgruppenfahrzeug HLF 20 FW Groa	64.203,68€
AIB-00158	ELW FW Groa	7.413,52€
AIB-00164	Friedhofneugestaltung Großalmerode	36.022,52€
AIB-00168	Sanierung Friedhofshalle Großalmerode	12.859,24€
AIB-00169	Verlagerung Gelster in der Kernstadt	14.779,80€
		588.994,23€

Folgende Baumaßnahmen werden nicht mehr weitergeführt bzw. deren ursprünglichen Planungskosten haben keinen Bezug mehr zur aktuellen Planung (Sanierung Panoramabad als Naturbad) und wurden daher in den Aufwand umgebucht:

AIB-00138 Neuplanung/Umgestaltung Freibad	234.918,95 €
AIB-00164 Friedhofneugestaltung Großalmerode	41.802,90 €

1.3 Finanzanlagevermögen

In diesem Bereich wird die wirtschaftliche Betätigung der Stadt Großalmerode dargestellt. Es wird nach verbundenen Unternehmen und Beteiligungen unterschieden.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Anteile an verbundenen Unternehmen sind Finanzanlagen an rechtlich selbstständigen Unternehmen, auf die die Stadt einen beherrschenden Einfluss hat, sowie ihrer Eigenbetriebe, die Gesellschaften ohne eigene Rechtspersönlichkeit sind. Der Wert der Finanzanlage bei den Eigenbetrieben und verbundenen Unternehmen wird nach den Bilanzierungsgrundsätzen unter Anwendung der Eigenkapitalspiegelbildmethode bewertet.

Bilanzwert am 31.12.2023

4.325.005,85 €

Bilanzwert am 31.12.2024

4.325.005,85 €

1.3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Ausleihungen basieren auf schuldrechtlichen Vertragsverhältnissen. Der Schuldner ist verpflichtet, dem Gläubiger den überlassenen Kapitalbetrag nach einer vereinbarten Zeit zurückzugeben. Ein Ausweis unter dem Posten "Ausleihungen an verbundene Unternehmen" setzt voraus, dass der Schuldner ein verbundenes Unternehmen ist.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
500.000,00 €	0,00 €

Zur Vorfinanzierung von Investitionsmaßnahmen hat die Stadt Großalmerode dem Bereich Kanal des städtischen Eigenbetriebes zum 01.08.2023 ein Kommunaldarlehen in Höhe von 500.000,00 EUR gewährt. Es handelt sich um ein endfälliges Darlehen mit einer Laufzeit von 9 Monaten zum 30.04.2024. Als Zinssatz wurden 3,4 % festgesetzt (entsprechend dem Zinsgefüge bei Abschluss des Vertrages). Die Verzinsung erfolgt zum Ende des Darlehens. Das Darlehen wurde planmäßig zurückgezahlt.

1.3.3 Beteiligungen

Als Beteiligungen gelten die Anteile an Gesellschaften und juristischen Personen, die nicht zu den verbundenen Unternehmen wie unter Punkt 1.3.1 beschrieben gehören, sofern dieser Anteilsbesitz auf Dauer angelegt ist und dem Geschäftsbetrieb der Stadt durch Herstellung einer dauerhaften Verbindung zu dieser Einrichtung dient.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
749.928,99 €	749.144,99 €

Hier sind hauptsächlich die Anteile an der Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co.KG sowie die Anteile der Stadtwerke Großalmerode Verwaltungs GmbH enthalten. Durch die vergangenen Gewinn- sowie anteiligen Rücklagenausschüttungen der SGG GmbH & Co. KG unterhält die Stadt Großalmerode noch einen Rücklagenanteil von 740.441,99 EUR. Die Minderung ergibt sich aus der Rückzahlung der Einlage zur Anteilfinanzierung der FWV Nordthüringen in Höhe von 784,00 EUR.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Wertpapiere sind Teil des Anlagevermögens, wenn die Absicht besteht, die Wertpapiere dauerhaft zu halten.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
331.874,31 €	341.518,50 €

Es wurden Fondsanteile für die Beamtenversorgungskasse (Pflichtzuführung) im Wert von gut 9.650 EUR erworben. Der Wertansatz erfolgt auf Basis der Anteilszukäufe. Aufgrund der positiven Wertentwicklung des Fonds ist keine Abschreibung erforderlich.

Zum 25. November 2022 wurde zur Zinssicherung ein Kommunalbausparvertrag in Höhe von 3.500.000 EUR abgeschlossen, der in jährlichen Raten von 100.000 EUR einzuzahlen ist. Die Zahlung der Rate wurde im Berichtsjahr 2024 ausgesetzt, weil die Ansparrate nur über die Aufnahme eines Kommunalkredits zu finanzieren und damit unwirtschaftlich wäre.

2 Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen.

2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Eine Forderung ist der Anspruch gegenüber einem Dritten aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann aufgrund öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Grundlage bestehen. Eine Forderung erlischt in der Regel durch Zahlung.

Bei der Bewertung von Forderungen ist das Vorsichtsprinzip anzuwenden, welches zur Folge hat, dass Forderungen gem. § 43 Abs. 4 GemHVO mit dem niedrigsten Wert anzusetzen und demzufolge im Wert zu berichtigen sind. Für die zweifelhaften Forderungen wurden 50 % und für die uneinbringlichen Forderungen 90 % angenommen. Insgesamt ergibt sich eine Wertberichtigung von 219.073,22 €. Im Vorjahr lag die Wertberichtigung bei 271.707,34 €. Die Wertberichtigungen verteilen sich auf verschiedene Bereiche der Forderungen. Vor der pauschalen Wertberichtigung wurden div. Forderungen in Höhe von 12.153,62 € einzelwertberichtigt

2.1.1 Forderungen aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

Zuweisungen und Transferleistungen sind Geldleistungen innerhalb des öffentlichen Bereichs. Zuschüsse sind Geldleistungen zwischen dem öffentlichen Bereich und den sonstigen Bereichen.

Bilanzwert am 31.12.2023

4.067.998,04 €

Bilanzwert am 31.12.2024

3.889.533,98 €

Für die Kommunale Wärmeplanung wurden im Abschlussjahr 82.752,62 € abgerufen und ausgezahlt. Die Gesamtforderung betrug 99.040,00 €. Die Forderung wurde mit Kürzungsbescheid um die restlichen 16.287,38 € gekürzt. Weiterhin liegen Zuwendungsbescheide für die in Auftrag gegebenen Feuerwehrfahrzeuge in Höhe von 110.000,00 Euro für den HLF 20 und in Höhe von 43.200,00 Euro für den ELW1 vor. Die Forderung für den Zuschuss für die Dorfentwicklung – lebendige Zentren ist hier mit 1.260.000,00 € enthalten.

2.1.2 Forderungen aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören die Gebühren-, Beitrags- und Steuerforderungen (z. B. Benutzungs- und Verwaltungsgebühren, Grundsteuer A + B, Gewerbesteuer) sowie sonstige Forderungen, die auf öffentlich-rechtlicher Grundlage beruhen.

	<u>Bilanzwert am</u> <u>31.12.2022</u>	<u>Bilanzwert am</u> <u>31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am</u> <u>31.12.2024</u>
Forderung aus Steuern	495.335,15 €	358.884,18	493.645,35
Forderung aus Beiträgen	303.934,17 €	207.851,10	184.713,86
Forderung aus Gebühren	37.740,75 €	31.363,31	26.177,65
Sonstige Forderung aus Abgaben	-37,48 €	3.118,28 €	-10.644,14 €
Summe	836.972,59 €	601.216,87	693.892,72
Wertberichtigung	-193.400,22 €	-236.688,92 €	-317.214,04 €
Summe Ford. aus Steuern/Abgaben	643.572,37 €	364.527,95 €	376.678,68 €

In der Forderung aus Steuern sind Einkommensteueranteile in Höhe von 225.900,12 Euro enthalten, weil die Abrechnung zum 31.12. des Jahres erst am 31.01. des Folgejahres ausgezahlt wird.

2.1.3 Forderungen aus Lieferung und Leistung

Forderungen aus Lieferung und Leistung beschreiben die privatrechtlichen Forderungen (z. B. Mieten und Pachten), die seitens der Stadt Großalmerode bestehen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
190.862,22 €	252.944,51 €

2.1.4 Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Unter Forderungen gegen verbundene Unternehmen und solchen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind sämtliche Forderungen auszuweisen, die nicht als langfristige Ausleihungen an solchen Unternehmen dem Finanzanlagevermögen zuzuordnen sind. Hierunter sind die Forderungen gegenüber dem Eigenbetrieb und der SGG auszuweisen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
36.076,87 €	24.185,23 €

2.1.5 Sonstige Vermögensgegenstände

Hierunter fallen im Wesentlichen die Mahn- und Vollstreckungsgebühren, wie auch die Säumniszuschläge. Ebenfalls werden hier die Forderungen aus der Wasser- und Abwassergeldabrechnung ausgewiesen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
282.372,81 €	272.362,46 €

2.2 Flüssige Mittel

Zu den flüssigen Mitteln gehören der Kassenbestand sowie die Guthaben auf den Bankkonten.

	<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
VR Bank Werra-Meißner, Giro-Konto	1.379.199,91 €	1.420.549,07 €
Sparkasse Werra-Meißner, Giro-Konto	49.302,90 €	71.335,31 €
Postbank Frankfurt, Giro-Konto	6.253,63 €	2.160,62 €
Barkasse	2.674,70 €	3.206,35 €
Wechselgeld Fremdenverkehrsamt	100,00 €	100,00 €
Wechselgeld Ordnungsamt	100,00 €	100,00 €
VR Bank Werra-Meißner, Tagesgeld	589,39 €	1.711.087,00 €
Sparkonto Festausschuss (VR-Bank)	11.237,75 €	11.254,62 €
Summe	1.449.458,28 €	3.219.792,97 €

3 Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn die Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag Aufwand darstellen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
21.875,92 €	20.252,25 €

Bei dem Gesamtbetrag des aktiven Rechnungsabgrenzungsposten handelt es sich um die Zahlungen der Beamtenbezüge für den Januar 2025, die bereits im Dezember 2024 auszuführen sind.

Erläuterungen zur Passivseite

1 Eigenkapital

Das Eigenkapital wird unterteilt in die Netto-Position, die Rücklagen und die Ergebnisverwendung.

1.1 Nettoposition

Die Nettoposition ergibt sich als Saldo aus der Gegenüberstellung vom Vermögen der Aktivseite und vom Fremdkapital der Passivseite. Sie stellt das Basiskapital der Stadt dar und wird einmalig mit Erstellung der Eröffnungsbilanz ermittelt.

1.2 Rücklagen

Bei den Rücklagen handelt es sich um durch Erzielung von Überschüssen der Erträge über die Aufwendungen erwachsene Veränderungen des Eigenkapitals. Rücklagen können aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses sowie aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses entstehen. Sie sind getrennt auszuweisen.

Sobald in Jahresabschlüssen Überschüsse der ordentlichen Erträge und der Finanzerträge über die ordentlichen Aufwendungen und die Finanzaufwendungen (ordentliches Ergebnis) erwirtschaftet werden, sind diese zunächst als ordentlicher Jahresüberschuss in der Ergebnisrechnung und in der Vermögensrechnung auszuweisen und im Folgejahr, sofern die Stadtverordnetenversammlung keine abweichenden Beschlüsse fasst, in entsprechender Anwendung des § 24 Abs. 1 GemHVO in die Rücklage aus ordentlichen Ergebnissen umzubuchen. Diese Überschüsse können zur Abdeckung in späteren Jahren erwirtschafteter Fehlbeträge im ordentlichen Ergebnis verwendet werden. Gleiches gilt sinngemäß für die Überschüsse des außerordentlichen Ergebnisses.

Fehlbeträge abgeschlossener Haushaltsjahre werden in der passiven Bilanzposition „Ergebnisvortrag“ zusammengefasst. Sie werden durch Überschüsse folgender Haushaltsjahre ausgeglichen, oder durch die Inanspruchnahme von Rücklagen. Ist ein Ausgleich nicht oder nur zum Teil möglich, so ist der Fehlbetrag vorzutragen. Steht für den Ausgleich von Fehlbeträgen kein Eigenkapital zur Verfügung, ist in der Vermögensrechnung auf der Aktivseite der Posten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen.

1.2.1 Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses

Im Zuge der Hessenkasse hat Großalmerode zum 31.12.2018 von der letztmaligen Gelegenheit Gebrauch gemacht, die um den Jahresüberschuss 2018 reduzierten kumulierten Alt-Fehlbeträge aus Vorjahren gegen die Nettoposition zu verrechnen.

Folgende Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses wurden in den Vorjahren in die Rücklage aus ordentlichen Überschüssen umgebucht:

- Überschuss 2019 in Höhe von 34.277,21 €
- Überschuss 2020 in Höhe von 599.828,71 €
- Überschuss 2021 in Höhe von 781.149,05 €
- Überschuss 2022 in Höhe von 491.019,59 €

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
1.415.254,97 €	1.906.274,56 €

1.3 Ergebnisverwendung

1.3.1 Ergebnisvortrag

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
313.341,52 €	-646.255,36 €

Ordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Im Ergebnisvortrag zum 31.12.2024 steht der Verlust aus dem Jahr 2023. Der Verlust aus dem Jahr 2023 kann durch Mittel der Rücklage aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses ausgeglichen. Der Beschluss ist im Rahmen der Beschlussfassung über den Jahresabschluss durch die Stadtverordnetenversammlung zu fassen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
491.019,59 €	445.031,97 €

Außerordentliche Ergebnisse aus Vorjahren

Der in den Jahren 2009 bis 2022 erwirtschaftete außerordentliche Jahresfehlbetrag beträgt 177.678,07 €.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
-177.678,07 €	-201.223,39 €

1.3.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Ordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der in 2024 erwirtschaftete Jahresfehlbetrag beträgt 914.723,59 €, Jahresfehlbetrag 2023 = 445.031,97 €.

Der Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis kann wie der Fehlbetrag im ordentlichen Jahresergebnis 2023 noch durch die Entnahme aus der Rücklage aus Überschüssen aus ordentlichen Ergebnissen ausgeglichen werden.

Als Gesamtbetrag der Überschüsse des ordentlichen Ergebnisses der Vorjahre verbleiben danach noch Mittel zum Ausgleich von Fehlbeträgen der Folgejahre in Höhe von 546.519 €. Die verbleibenden Rücklagemittel reichen nicht mehr zum Ausgleich des geplanten Defizits für das Haushaltsjahr 2025 in Höhe von 1.063.703,00 €.

Außerordentlicher Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der in 2024 erwirtschaftete außerordentliche Jahresfehlbetrag beträgt 922.195,17 €. Im Vorjahr wurde ein außerordentlicher Fehlbetrag in Höhe von 23.545,32 € erwirtschaftet.

Diese Ergebnisse verändern das Eigenkapital auf eine Summe von 7.657.551,50 €.

Die Stadt Großalmerode verfügt zum Bilanzstichtag über eine Eigenkapital wie folgt:

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
9.494.470,26 €	7.657.551,50€

2 Sonderposten

Im kommunalen Bereich kommt der Finanzierung von Investitionen (Bau von Straßen, Gebäuden etc.) bzw. die Anschaffung von werthaltigen Vermögensgegenständen (z. B. Feuerwehrfahrzeugen) durch die gewährten Zuschüsse und Zuweisungen sowie Investitionsbeiträgen (z.B. Straßenbeiträge) eine besondere Bedeutung zu. Um diese bilanziell abbilden zu können, werden Sonderposten gebildet. Im Falle von erhaltenen Zuschüssen und Zuweisungen bzw. Investitionsbeiträgen ist der Sonderposten auf der Passivseite als Gegenposition zum Vermögensgegenstand abzubilden, der mit Hilfe der Zuwendung finanziert wurde. Da der Sonderposten parallel zur Abschreibung des Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst wird, wird somit der Aufwand aus den Abschreibungen entsprechend der tatsächlichen Belastung korrigiert.

2.1.1 Zuweisungen vom öffentlichen Bereich

Hierbei handelt es sich um Zahlungen des Bundes, des Landes oder des Kreises an die Stadt Großalmerode, die i. d. R. zweckgebunden sind.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
9.470.666,56 €	9.232.871,00 €

Für folgende Maßnahmen wurden in 2024 Zuschüsse gewährt und aktiviert:

Investitionspauschale 2024	82.000 €
LZ Lebendige Zentren Südstadt Großalmerode	-34.400 €
LZ Dorfentwicklung 2024	48.000 €
LZ Sonderförderprogramm "Sirenen in Hessen"	65.000 €
WMK Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeug (HLF 20)	27.500 €
WMK Einsatzleitwagen (ELW 1) Kernstadt	10.800 €
	198.900 €

Des Weiteren wurde der Zuschuss für die Digitale Dorflinde in Höhe von 8.000,00 Euro in periodenfremde Erträge (investiv) aufgelöst, da dieser nicht korrekt über die Anlagenbuchhaltung aufgelöst wurde.

2.1.2 Zuschüsse vom nicht öffentlichen Bereich

Hierbei handelt es sich um Zahlungen von Privatpersonen an die Stadt.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
70.884,00 €	66.088,00 €

Die Bilanzwertminderung ergibt sich aus den üblichen Abschreibungen.

2.1.3 Investitionsbeiträge

Hierunter sind Erschließungs- und Straßenbeiträge zu fassen, welche von den Bürgern an die Stadt für eine erstmalige Herstellung sowie für eine grundhafte Erneuerung einer Straße zu zahlen sind.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
3.149.847,00 €	2.909.099,00 €

Die Wertminderung ergibt sich aus der jährlichen Abschreibung.

3 Rückstellungen

§ 39 GemHVO regelt für welche Zwecke Rückstellungen gebildet werden müssen bzw. können. Rückstellungen werden für Verpflichtungen gegenüber Dritten gebildet, die zum Abschlussstichtag hinsichtlich der Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Da Rückstellungen für Verpflichtungen gegenüber Dritten gebildet werden, sind diese dem Fremdkapital zuzuordnen.

Die Bildung von Rückstellungen bewirkt, dass Verpflichtungen beispielsweise durch Ressourcenverbrauch bereits im Jahr der rechtlichen Entstehung oder wirtschaftlichen Verursachung berücksichtigt werden und eine Aufwandsbuchung mit direkter Auswirkung auf das Jahresergebnis erfolgt.

3.1.1 Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen

Die Rückstellungen für Pensionsverpflichtungen der Beamten wurden auf Grundlage eines Wertgutachtens der Beamtenversorgungskasse eingebucht.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
2.072.830,00 €	2.079.972,00 €

3.1.2 Rückstellungen für Beihilfeverpflichtungen

Analog der Berechnung für die Pensionsverpflichtungen wurden die Rückstellungen für die Beihilfeverpflichtung auf Grundlage eines Wertgutachtens der Beamtenversorgungskasse ermittelt und eingebucht.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
551.308,00 €	578.779,00 €

3.1.3 Rückstellungen für Verpflichtungen von Altersteilzeit

Im Jahr 2018 ist das letzte Altersteilzeitbeschäftigungsverhältnis ausgelaufen.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
0,00 €	0,00 €

Die gesamten Rückstellungsverpflichtungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen haben sich wie folgt entwickelt:

<u>Bilanzwert am 31.12.2022</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>
3.208.484,00 €	3.301.855,00 €

3.2 Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen

Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen des Finanzausgleichs sind zu bilden, wenn ungewöhnlich hohe Steuererträge des laufenden Jahres aufgrund der Systematik des Finanzausgleichs in folgenden Jahren zu ungewöhnlich hohen Umlagezahlungen führen. Im Jahr 2024 ist u.a. aufgrund der hohen Gewerbesteuererträge eine Rückstellung zu bilden. Die Auflösung der Rückstellung entlastet die Ergebnishaushalte der Folgejahre 2025 und 2026 im gleichen Umfang.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
0,00 €	351.500,00 €

3.5 Sonstige Rückstellungen

Die Stadt Großalmerode macht Gebrauch davon, sonstige sogenannte freiwillige Rückstellungen zu bilden. Dies sind im Einzelnen:

3.5.1 Rückstellungen für Resturlaub

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
34.747,89 €	36.292,59 €

3.5.2 Rückstellungen für Überstunden

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
79.874,92 €	85.928,45 €

Aufgrund mehrerer Langzeiterkrankungen (Rückstellung für nicht gewährten Urlaub) und anliegender Projekte haben sich die Bestände auf den Zeitkonten erhöht.

3.5.3 Rückstellungen für die Prüfung der Eröffnungsbilanz und Jahresabschlüsse

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
69.816,00 €	57.000,00 €

In dem Saldo sind die Rückstellungen für die Prüfung der Jahresabschlüsse der Kalenderjahre 2022 bis 2024 enthalten.

3.5.4 Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung

In § 39 Abs. 1 GemHVO werden die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung bei Sachanlagen als einzige Art der Aufwandsrückstellungen zugelassen, da diese den gebräuchlichsten Fall der Aufwandsrückstellung darstellen. Unterlassene Instandhaltungen sind nach § 39 Abs. 1 GemHVO pflichtig als Rückstellung auszuweisen, wenn die Nachholung der Instandhaltung so hinreichend konkret beabsichtigt ist, dass sie im folgenden Jahr nachgeholt wird und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
100.000,00 €	100.000,00

3.5.5 Andere sonstige Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten

Für nicht im § 39 Abs. 1 GemHVO erfasste ungewisse Verbindlichkeiten dürfen weitere Rückstellungen gebildet werden. Hier können Verbindlichkeiten für erteilte und ausgeführte Aufträge berücksichtigt werden, deren Höhe wegen fehlender Abrechnung durch den Auftragnehmer noch nicht eindeutig bestimmt werden kann.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
0,00 €	0,00 €

Für das Kalenderjahr ist keine neue Rückstellung zu bilden.

3.5.6 Rückstellungen für die Verpflichtungen aus der Eichenwaldsiedlung

In dem Modalitätenpapier mit dem Land Hessen zur Abwicklung der Dorferneuerungsmaßnahme Eichenwaldsiedlung ist geregelt, welche Leistungen die Stadt in den nächsten Jahren an das Land zu leisten hat.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
66.037,85 €	28.213,97 €

Mit Schreiben des Hess. Ministerium für Umwelt vom 03.06.2024 erfolgte die rückwirkende Erhebung des jährlichen Beitrages für das Jahr 2023 in Höhe von insgesamt 37.823,88 EUR.

Insgesamt ergeben sich zum Bilanzstichtag folgende sonstige Rückstellungen:

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
350.476,77 €	641.506,40 €

Für die drohende Inanspruchnahme aus der Bürgschaftsverpflichtung im Rahmen des Breitbandausbaus wurde eine Rückstellung in Höhe von 334.071,00 EUR gebildet. Ausführliche Informationen zu den Hintergründen erfolgen in Abschnitt G Punkt 6.4 Bürgschaftsverpflichtungen.

4 Verbindlichkeiten

Eine Verbindlichkeit ist der Anspruch eines Dritten gegen die Stadt aus einem Schuldverhältnis. Das Schuldverhältnis kann auf einer öffentlich-rechtlichen oder privatrechtlichen Grundlage bestehen. Eine Verbindlichkeit erlischt in der Regel durch Zahlung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen

Zur Finanzierung von Investitionen wurden in den letzten Jahren Kredite vom Kapitalmarkt aufgenommen. Die Restschuldenstände zum Bilanzstichtag wurden durch die Schuldenübersicht der Stadt und die Saldenbestätigungen der Kreditinstitute ermittelt und bilanziert.

4.2.1 Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
7.709.668,44 €	9.316.928,48 €

4.2.2 Verbindlichkeiten gegenüber sonstigen Kreditgebern

Hierbei handelt es sich um Zinsaufwendungen die dem Haushaltsjahr zuzurechnen sind, aber tatsächlich erst im Folgejahr ausgeglichen werden.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
14.383,16 €	6.857,88 €

4.5 Verbindlichkeiten aus Zuschüssen und Zuweisungen, Transferleistungen und Investitionszuweisungen und -zuschüssen sowie Investitionsbeiträgen

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
129.394,52 €	316.640,26 €

Im Berichtsjahr ist in dem Bilanzwert eine Verbindlichkeit gegenüber der Arbeiterwohlfahrt über den Zuschuss zur Beitragsfreistellung vom IV. Quartal 2024 enthalten.

4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
484.631,69 €	477.260,82 €

4.7 Verbindlichkeiten aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
24.366,60 €	12.065,12 €

4.8 Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen und Unternehmen mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht

Die Stadt hat lediglich ihren Eigenbetrieb als verbundenes Unternehmen. Da im Laufe des Jahres unterschiedliche finanzielle Transaktionen erforderlich sind, ergeben sich hier Verbindlichkeiten.

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
72.373,42 €	216.228,77 €

Wassergeld und Abwassergebühren werden mit der Grundsteuer in einem Abgabenbescheid erhoben, auch die Zahlung von den Abgabepflichtigen erfolgt im Gesamtbetrag an den städtischen Haushalt. Die darin enthaltenen Einnahmen aus Wasser- und Abwassergebühren sind an den Eigenbetrieb abzuführen. Hier werden die noch nicht an den Eigenbetrieb ausgezahlten Gebühren ausgewiesen. Die Gebühren konnten noch nicht abgeführt werden, da sie zum größten Teil aus der Jahresabrechnung entstehen.

Die Rückstände der Gebührenzahler und die Nachforderungen der Jahresabrechnung aus Wasser und Abwasser sind bei den sonstigen Forderungen auszuweisen. Die Gutschriften der Gebührenzahler aus der Jahresabrechnung für Wasser und Abwasser sind in den sonstigen Verbindlichkeiten nachzuweisen.

4.9 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter den sonstigen Verbindlichkeiten werden alle Verbindlichkeiten zusammengefasst, die in den vorgenannten Bilanzpositionen nicht aufgenommen wurden.

Bilanzwert am 31.12.2023

1.784.743,64 €

Bilanzwert am 31.12.2024

1.388.284,19 €

Es handelt sich hier u. a. um die Lohnsteuer von 16.485,48 EUR für den Monat Dezember 2024.

Gem. dem Leitfaden vom Hess. Ministerium ist hier und nicht bei den Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen auch die Rückzahlungsverpflichtung aus der Hessenkasse von .229.650,00 EUR nachzuweisen.

5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Passive Rechnungsabgrenzungsposten werden angesetzt, wenn die Einzahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet werden, die erst für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag einen Ertrag darstellen. Als Beispiel seien hier die Friedhofsgebühren für den Erwerb der Grabstätte genannt. Diese Gebühr wird einmalig gezahlt, begründet aber einen Rechtsanspruch auf die Grabnutzung für die gesamte Laufzeit, z. B. 40 Jahre bei einer Erdbestattung. Um hier die Gebühren gerecht auf die Laufzeit aufzuteilen, muss der Gesamtbetrag passiviert werden.

Kabeltrasse Hausfirste II

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
300,00 €	285,00 €

Grabnutzungsentgelte

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
999.477,93 €	1.054.851,69 €

Parkgebühren

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
7.398,00 €	6.380,00 €

Die Jahresparkkarten haben eine Gültigkeit von 12 Monaten. Für Jahreskarten, die im laufenden Jahr ausgestellt werden, wird der Anteil der Parkgebühren für das Folgejahr abgegrenzt und als passiver Rechnungsabgrenzungsposten ausgewiesen. Die Auflösung in den Ertrag erfolgt zum 01.01.2025.

Benutzungsgebühren Panoramabad

<u>Bilanzwert am 31.12.2023</u>	<u>Bilanzwert am 31.12.2024</u>
1.236,10 €	955,72 €

Wie auch in den Vorjahren wurden im Jahr 2023 keine Eintrittskarten bzw. Saisonkarten verkauft und auf Wunsch bereits verkaufte Eintrittskarten rückabgewickelt.

Erläuterungen der Ergebnisrechnung

Gem. § 44 ff. GemHVO ist die Ergebnisrechnung Bestandteil des Jahresabschlusses. In der Ergebnisrechnung sind die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen sowie die fortgeschriebenen Planansätze gegenüberzustellen.

A.

1 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Hierzu zählen die Erträge aus Vermietungen, Verpachtungen und sonstigen Umsatzerlösen wie z. B. den Erlösen aus dem Holzverkauf.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-326.024,92 €	-331.150,00 €	-334.033,51 €	-2.883,51 €

2 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter fallen die Verwaltungs- und Benutzungsgebühren aber auch Bußgelder. Diese sind immer Schwankungen unterworfen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-280.128,59 €	-405.750,00 €	-266.012,14 €	139.737,86 €

Die vereinnahmten Benutzungsgebühren konnten nicht in geplanter Höhe realisiert werden. Mindererträge ergeben sich insbesondere im Bereich Friedhofswesen, außerdem auch in den Bereichen Dorfgemeinschaftshäuser/ Gemeinschaftseinrichtungen sowie in den Erträgen aus Buß- und Verwarngeldern (Personalausfall der Hilfspolizisten).

3 Kostenersatzleistungen und –erstattungen

Unter Kostenerstattungen sind Ausgleichsbeträge für sach- und personenbezogene Leistungen zwischen der Ebene öffentliche Hand und/oder den Leistungsträgern bei Vorlage gesetzlicher oder vertraglicher Leistungsverpflichtungen zu verstehen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-111.094,39 €	-138.250,00 €	-125.930,05 €	12.319,95 €

4 Bestandsveränderungen und andere akt. Eigenleistungen

Bestandsveränderungen sind für Gemeinden von untergeordneter Bedeutung. Unter aktivierten Eigenleistungen sind Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bei der Eigenerstellung von Anlagevermögen zu verstehen, z. B. Bau eines Geräteschuppens durch eigene Arbeitnehmer.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
0,00 €	-50.000,00 €	0,00 €	50.000,00 €

Es war vorgesehen, die Arbeitsstunden der Techniker und Ingenieure zu erfassen und als Eigenleistung bei den entsprechenden Bauprojekten zu aktivieren, dies wurde im Haushaltsjahr 2024 nicht umgesetzt.

5 Steuern, steuerähnliche Erträge einschließlich Erträge aus Umlagen

Der mit Abstand größte Ertragsbereich beinhaltet die Gemeindeanteile an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer, die Grundsteuern A + B sowie die Hunde- und Gewerbesteuer. Die beiden erstgenannten Steuern werden vierteljährlich vom Land ausgezahlt und richten sich nach dem tatsächlichen Aufkommen im Land, woran die Stadt Großalmerode mit einem bestimmten Prozentsatz partizipiert wird. Die Steuern werden auf Grundlage der städtischen Satzungen erhoben und vierteljährlich vereinnahmt.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-6.242.775,61 €	-6.365.500,00 €	-6.867.307,87 €	-501.807,87 €

Im Haushaltsjahr 2024 konnten rd. 530 TEUR Mehrerträge bei der Gewerbesteuer im Vergleich zum Haushaltsansatz (mit Berücksichtigung Ansatzerhöhung wegen ÜPL Ertrag) erzielt werden.

6 Erträge aus Transferleistungen

Hierunter fällt die Zahlung des Landes aus dem Familienleistungsausgleich.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-223.938,00 €	-226.000,00 €	-231.101,80 €	-5.101,80 €

7 Erträge aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke und Umlagen

In dieser Position werden die Leistungen des Bundes, des Landes und des Kreises dargestellt.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-3.924.840,35 €	-3.966.500,00 €	-3.823.086,07 €	143.413,93 €

8 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten

Hier werden die als Sonderposten passivierten Beiträge und Zuwendungen für Investitionen ertragswirksam aufgelöst.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2023</u>
-699.640,00 €	-813.600,00 €	-652.899,00 €	160.701,00 €

Verschiedene Projekte haben sich verzögert, so dass noch keine Auflösung der Sonderposten aktiviert werden konnte.

9 Sonstige ordentliche Erträge

Hierzu zählen alle betrieblichen Erträge, die gemäß dem kommunalen Verwaltungskontenrahmen (KVKR) nicht anderen Kontengruppen zuzuordnen sind.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-198.940,61 €	-453.350,00 €	-177.031,90 €	276.318,10 €

Die Erträge aus Konzessionsabgaben sind im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Planansatz um rd. 39 TEUR geringer. Im Rahmen der Haushaltsplanung 2024 war der Umfang des Schadensereignisses Einsturz eines verrohrten Gelsterabschnitts noch nicht bekannt und deshalb die Abwicklung im über das ordentliche Ergebnis (Erträge aus Schadenersatzleistungen sowie Instandhaltung) abzuwickeln, es wurden für das Ereignis 200.000 € Schadenersatzleistungen eingeplant. Im Jahresverlauf wurde deutlich, dass eine Abwicklung über das außerordentliche Ergebnisse angebracht ist.

10 Summe der ordentlichen Erträge

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-12.007.382,47 €	-12.750.100,00 €	-12.477.402,34 €	272.697,66 €

11 Personalaufwendungen

In den Personalaufwendungen sind unter anderem die Entgelte für die Beschäftigten, die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und die Beamtenbezüge enthalten.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
2.353.245,62 €	2.702.900,00 €	2.533.346,49 €	-169.553,51 €

Es ergeben sich insbesondere Einsparungen in Höhe von gut 152 TEUR bei den Entgelten für geleistete Arbeitszeiten auf Grund von Langzeiterkrankungen und durch das Ausscheiden von Beschäftigten.

12 Versorgungsaufwendungen

Unter Versorgungsaufwendungen versteht man die Versorgungsbezüge der Beamten, die Beihilfen an Versorgungsempfänger sowie die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
483.935,17 €	399.300,00 €	470.170,36 €	70.870,36 €

13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

In diesem Bereich werden die Aufwendungen für die Unterhaltung der Straßen und Gebäude, Verbrauchs- und Betriebsstoffe, Versicherungen, Energiekosten und Bürobedarf etc. ausgewiesen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
1.588.659,85 €	2.192.600,87 €	1.534.181,15 €	-658.419,72 €

Im Bereich von Strom, Gas, Heizöl und Treibstoffen konnten aufgrund achtsamen Umgangs Einsparungen zu den Haushaltsansätzen erzielt werden. Ein großer Teil wurde bei den Instandhaltungen (-91.134,68 EUR) eingespart. Für die Gelsterhavarie wurden Aufwendungen für Fremdinstandhaltung in Höhe von 200.000 € eingeplant, da die Maßnahme abweichend von der Planung im über den außerordentlichen Aufwand abgewickelt wird ergeben sich hier Minderaufwendungen.

14 Abschreibungen

Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch an Vermögensgegenständen dar.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
1.275.628,47 €	1.271.800,00 €	1.332.471,97 €	60.671,97 €

15 Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse

Es handelt sich hier um allgemeine Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke an z. B. Bund, Land, Zweckverbänden oder Vereine.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
2.082.426,83 €	2.708.900,00 €	2.203.058,50 €	-505.841,50 €

Neben den wenigen freiwilligen finanziellen Leistungen an die Vereine und Verbände (Ehrengaben, Erstattungen und Verrechnungen) sowie die laufenden Zuschüsse an die Wirtschaftsförderungsgesellschaft sind die Zahlungsverpflichtungen für die Betriebskostenzuschüsse an die Arbeiterwohlfahrt für die Kindergärten die größte Ausgabe. Im Haushaltsjahr 2024 sind im Vergleich zum Ansatz gut 480 TEUR weniger Zuweisungen und Zuschüsse für Kindertageseinrichtungen verausgabt worden.

16 Steueraufwendungen und Umlageverpflichtungen

Steueraufwendungen einschließlich Aufwendungen aus gesetzlichen Umlageverpflichtungen, Heimat-, Kreis- und Schulumlage sowie die Gewerbesteuerumlage.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
4.724.380,97 €	4.768.800,00 €	5.145.006,92 €	376.206,92 €

Durch die außergewöhnlich hohen Gewerbesteuererträge waren im Jahresabschluss FAG-Rückstellungen in Höhe von 351.500 € für die Mehrbelastungen an Kreis- und Schulumlageverpflichtungen in 2025 und 2026 zu bilden.

17 Transferaufwendungen

Transferleistungen liegen vor, wenn aufgrund rechtlicher Regelungen im sozialen Bereich Zahlungen mit einer bestimmten sachlichen oder personenbezogenen Zweckbestimmung geleistet werden.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
3.712,50 €	4.500,00 €	3.905,09 €	-594,91 €

Ab dem Jahr 2017 wurde der sogenannte „Windelbonus“ eingeführt. Bei Geburt eines Kindes erhalten die Eltern kostenfrei Restmüllsäcke.

18 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen sind z. B. die von der Stadt für die eigenen Grundstücke zu leistende Grundsteuer oder die Kfz-Steuer für die Kraftfahrzeuge.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
10.065,54 €	10.200,00 €	10.330,75 €	130,75 €

19 Summe der ordentlichen Aufwendungen

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
12.521.514,95 €	14.059.000,87 €	13.232.471,23 €	-826.529,64 €

20 Verwaltungsergebnis

Das Verwaltungsergebnis stellt den Saldo zwischen den ordentlichen Erträgen und Aufwendungen dar. Geplant wurde dies mit einem Verlust in Höhe von 1.308.900,87 EUR. Dieser Planung steht ein ausgewiesener Verlust in Höhe von 602.910,65 EUR gegenüber. Somit ergibt sich für den Bereich des Verwaltungsergebnisses eine Verbesserung von knapp 705 TEUR.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
514.132,48 €	1.308.900,87 €	755.068,89 €	-553.831,98 €

21 Finanzerträge

Die Finanzerträge umfassen die Erträge aus Beteiligungen, aus anderen Wertpapieren und aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens (z. B. Gewinnanteile und Dividenden), Zinserträge (z. B. Zinsen aus Darlehen, Giro- und Kontokorrentkonten) und ähnliche Erträge.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-259.098,14 €	-367.600,00 €	-61.203,94 €	306.396,06 €

Erhebliche Abweichungen ergeben sich hier, da die geplante Abführung der Eigenkapitalverzinsung aus dem städtischen Eigenbetrieb an den Kernhaushalt aufgrund der angespannten finanziellen Lage nicht durchgeführt wurde (Mindererträge 270.000,00 EUR). Außerdem erfolgte zur Stärkung des Eigenkapitals der SGG keine Gewinnausschüttung aus der Beteiligung (Mindererträge 40.000,00 EUR).

22 Zinsen und andere Finanzaufwendungen

Zinsen und ähnliche Aufwendungen gelten als Finanzaufwand, der für die Nutzung von Fremdkapital für einen festgelegten Zeitraum entrichtet werden muss. Der Ansatz von Zinsaufwand bedingt i. d. R. einen Ansatz von Verbindlichkeiten in der Vermögensrechnung.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
189.997,63 €	220.500,00 €	220.858,64 €	358,64 €

23 Finanzergebnis

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-69.100,51 €	-147.100,00 €	159.654,70 €	306.754,70 €

24 Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis ergibt die Summe aus dem Verwaltungsergebnis und dem Finanzergebnis. Es stellt einen Schwerpunkt der Haushaltswirtschaft dar, da der Haushaltsausgleich grundsätzlich danach bestimmt wird, ob dieser Betrag positiv oder negativ ist.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
445.031,97 €	1.161.800,87 €	914.723,59 €	-247.077,28 €

Dem Gesamtbetrag der Erträge in Höhe von 12.477.402,34 EUR stehen Gesamtaufwendungen von 13.232.471,23 EUR gegenüber. Unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses in Höhe von 159.654,70 ergibt sich ein ordentliches Ergebnis in Form eines Verlusts in Höhe von 914.723,59 EUR.

Sowohl beim Haushaltsansatz wie auch im Ergebnis werden die übertragenen Haushaltsmittel / Haushaltsreste berücksichtigt. Darüber hinaus werden in den Ansätzen die beschlossenen über- und außerplanmäßigen Mittelbereitstellungen berücksichtigt.

25 Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge sind Erträge, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, bzw. Erträge, die nicht dem Betriebszweck entsprechen. Weiterhin werden hier die Erträge aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert übersteigen, ausgewiesen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
-26.826,93 €	-255.000,00 €	-70.341,82 €	184.658,18 €

Im Rahmen von Grundstücksverkäufen konnten Erträge in Höhe von 20.659,50 EUR erzielt werden. Des Weiteren konnten periodenfremde Erträge in Höhe von rd. 4.900,00 EUR verbucht werden aus der Abrechnung von Feuerwehreinsätzen sowie aus Vereinnahmung des Kommunalrabatts für Strom.

Durch den Verkauf des Bokimobils nebst Salzstreuer aus dem Fuhrpark konnte ein Ertrag von 7.093,30 EUR erzielt werden.

Die Korrekturaufösungen der Zuschüsse Digitale Dorflinde (8.000,00 EUR) sowie die Investitionszuschüsse 2010 (21.340,56 EUR) sowie die Rückforderung der Überzahlung Siedlerweg/Eichhofstr. (1.486,65 EUR) ergeben weitere außerordentliche Erträge.

Ferner wurden noch Versicherungserstattungen vereinnahmt.

Hinsichtlich des Großschadensereignisses Einbruch der Gelsterverrohrung wurde im Jahresverlauf deutlich, dass die Abwicklung abweichend von der ursprünglichen Planung im ordentlichen Ergebnis über das außerordentliche Ergebnis erfolgen muss. Die Stadtverordnetenversammlung hat deshalb die Mittelaufstockung im Wege der überplanmäßigen Ausgabe bereits für das außerordentliche Ergebnis genehmigt. In gleicher Höhe wurden zur Deckung der Aufwendungen außerordentliche Erträge aus Schadenersatzleistungen veranschlagt. Die Erträge aus Schadenersatzleistungen konnten bislang nicht realisiert werden.

26 Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen sind Aufwendungen, die nicht dem Haushaltsjahr zuzuordnen sind, bzw. Aufwendungen, die nicht dem Betriebszweck entsprechen. Weiterhin werden hier die Aufwendungen aus Veräußerungen von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die den Restbuchwert unterschreiten, ausgewiesen.

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
50.372,25 €	250.000,00 €	992.536,99 €	742.536,99 €

Für die Havarie der Gelster sind Aufwendungen in Höhe von 414.218,85 EUR angefallen. Zunächst war vorgesehen die Aufwendungen im ordentlichen Ergebnis als Instandhaltungsmaßnahmen zu erfassen. Gleichzeitig wurde davon ausgegangen, dass Erträge aus Schadenersatzleistungen zu realisieren sind. Da jedoch eine reguläre Schadenabwicklung nicht absehbar ist, sind die Aufwendungen dem außerordentlichen Ergebnis zuzuordnen.

Für die drohende Inanspruchnahme der Stadt Großalmerode in Folge der Bürgerschaftsverpflichtung im Rahmen des Breitbandausbaus wurde eine Rückstellung in Höhe von 334.071,00 EUR erfasst. Der tatsächliche Mittelabfluss ist erst in 2036 zu erwarten. Die Erläuterung der Hintergründe zur Entstehung der Bürgerschaftsverpflichtung erfolgt im Abschnitt G „Sonstige Angaben“ unter Punkt 6.4 Bürgschaften.

Aus der Umbuchung der Kosten aus den Anlagen im Bau für das Panoramabad sowie der Friedhofneugestaltung resultieren periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 238.037,36 EUR.

27 Außerordentliches Ergebnis

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
23.545,23 €	-5.000,00 €	922.195,17 €	927.195,17 €

28 Jahresergebnis

<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
468.577,29 €	1.156.800,87 €	1.836.918,76 €	680.117,89 €

Ordentliches und außerordentliches Ergebnis summiert ergibt das Jahresergebnis:

Ordentliches Ergebnis	914.723,59 €
<u>Außerordentliches Ergebnis</u>	<u>922.195,17 €</u>
Jahresergebnis	1.836.918,76 €

29 Erlöse aus internen Leistungsbeziehungen

30 Kosten aus internen Leistungsbeziehungen

Die Verrechnungen der internen Leistungsbeziehungen gleichen sich immer aus, da es sich hierbei um Verrechnungen innerhalb des Haushaltes zwischen verschiedenen Kostenstellen handelt. Z.B. wird der Fehlbetrag bei den Kostenstellen Technische Betriebe und Fuhrpark auf Grund der Aufzeichnungen der Bediensteten auf alle Kostenstellen des Haushaltes aufgeteilt, in denen Arbeiten verrichtet wurden.

31 Ergebnis der internen Leistungsbeziehungen

	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Vergleich Ansatz/ Ergebnis 2024</u>
Erlöse	-1.178.726,17 €	-1.311.050,00 €	-1.297.777,23 €	132.323,83 €
Kosten	1.178.726,17 €	1.311.050,00 €	1.297.777,23 €	-132.323,83 €
Ergebnis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verrechnet wurden insbesondere die Leistungen des Bauhofs für die weiteren Produkte. Daneben werden auch die Internen Leistungsverrechnungen Bürgerhäuser, kostenfreie Nutzung von Bürgerhäusern, Friedhöfe und Eigenkapitalverzinsung gebucht.

32 Jahresergebnis nach internen Leistungsbeziehungen

Da die internen Leistungsverrechnungen sich ausgleichen müssen, entspricht das o. g. Ergebnis auch dem Ergebnis nach den internen Leistungsverrechnungen. Die Gesamtergebnisrechnung 2024 schließt mit einem Jahresverlust in Höhe von 1.836.918,76 EUR ab.

Einzelbetrachtung der wichtigsten Teilergebnishaushalte

In diesem Erläuterungsbericht soll auch kurz auf die Kostenstellen eingegangen werden, die eine hohe Priorität genießen und im Haushaltsplan dargestellt werden. In diesem Bereich werden nur die wichtigsten Sachkonten dargestellt. Das Jahresergebnis wird nicht mathematisch errechnet, sondern nur deklaratorisch dargestellt.

E.

1 Brandschutz

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Benutzungsgebühren	-22.355,93	-17.000,00	-21.632,33	-4.632,33
Personalaufwendungen	36.927,55	34.000,00	40.532,11	6.532,11
Sachaufwand	203.261,76	206.500,87	222.628,53	16.127,66
<i>Jahresergebnis nach ILV</i>	<i>338.749,83</i>	<i>333.950,87</i>	<i>349.702,52</i>	<i>15.751,65</i>

Der Teilhaushalt Brandschutz wurde mit einem Fehlbetrag von 333.950,87EUR geplant und schließt mit einem Fehlbetrag von 349.702,52 EUR ab.

2 Panoramabad

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Benutzungsgebühren	0,00	0,00	0,00	0,00
Personalaufwendungen	23.554,54	17.800,00	26.120,25	8.320,25
Sachaufwand	9.981,91	12.800,00	10.240,79	-2.559,21
<i>Jahresergebnis nach ILV</i>	<i>57.785,54</i>	<i>72.900,00</i>	<i>296.800,85</i>	<i>223.900,85</i>

Der Bereich Panoramabad hat mit einem höheren Verlust gegenüber dem Haushaltsansatz abgeschlossen. Das beruht darauf, dass die Planungskosten, die für die Variante der Sanierung als herkömmliches Bad entstanden sind, nicht mehr der Investitionsmaßnahme Sanierung Panoramabad – Naturbad - zugerechnet werden dürfen und somit diese Kosten aus der Anlage im Bau in den periodenfremden Aufwand umzubuchen waren.

3 Friedhofs- und Bestattungswesen

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Benutzungsgebühren	-118.732,35	-190.000,00	-125.045,24	64.954,76
Personalaufwendungen	44.350,25	50.900,00	59.339,46	8.439,46
Sachaufwand	87.874,99	114.900,00	102.301,53	-12.598,47
<i>Jahresergebnis nach ILV</i>	222.822,89	134.500,00	326.346,34	191.846,34

Der Bereich Friedhofs- und Bestattungswesen wurde mit Beginn des Jahres 2022 in die Bewirtschaftung durch den städtischen Bauhof übernommen. Wie den o.g. Zahlen zu entnehmen ist, liegen die Gebührenerträge unter den Erwartungen. Des Weiteren werden die Friedhofshallen über Heizstrom versorgt und auch hier liegen die Kosten über dem Ansatz.

4 Bereitstellung von Bürgerhäusern

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Benutzungsgebühren	-16.414,31	-36.000,00	-17.492,30	18.507,70
Personalaufwendungen	59.278,00	69.200,00	67.601,05	-1.598,95
Sachaufwand	87.803,77	115.950,00	78.682,29	-37.267,71
<i>Jahresergebnis nach ILV</i>	226.238,56	242.850,00	238.783,34	-4.066,66

Der Bereich Bereitstellung von Bürgerhäusern wurde mit einem Fehlbetrag von 242.850,00 EUR geplant und schließt mit einem Fehlbetrag von 238.783,34 EUR ab. Die Benutzungsgebühren konnten nicht in geplanter Höhe realisiert werden. Die geplanten Ansätze für Sachaufwendungen konnten aufgrund von Einsparungen insbesondere in den Bereichen Strom, Heizöl, Wasser, Abwasser und Gebäudeinstandhaltungskosten unterschritten werden.

5 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Schlüsselzuweisungen	-3.511.167,00	-3.480.000,00	-3.525.672,00	-45.672,00
Familienleistungsausgleich	-217.302,81	-230.000,00	-223.938,00	6.062,00
Einkommensteueranteil	-3.497.748,27	-3.670.000,00	-3.664.935,45	5.064,55
Umsatzsteueranteil	-281.710,35	-260.000,00	-256.733,46	3.266,54
Grundsteuer B	-987.008,99	-1.000.000,00	-988.124,60	11.875,40
Gewerbsteuer	-1.381.401,15	-1.335.000,00	-1.865.897,79	-530.897,79
Heimatumlage	71.761,79	81.700,00	96.751,64	15.051,64
Kreisumlage	3.058.249,88	3.055.600,00	3.055.559,49	-40,51
Schulumlage	1.477.468,10	1.483.700,00	1.483.691,87	-8,13
Gewerbsteuerumlage	115.478,47	145.000,00	155.692,29	10.692,29
Jahresergebnis:	-5.211.100,67	-5.264.450,00	-5.442.589,72	-178.139,72

Der Teilhaushalt wurde mit einem Überschuss in Höhe von 5.264.450,00 EUR veranschlagt und schließt mit einem Überschuss in Höhe von 5.442.589,72 EUR ab. Die Ergebnisverbesserung resultiert im wesentlichen aus den Mehreinnahmen im Bereich der Gewerbesteuer.

Erläuterungen der Finanzrechnung

Neben der Betrachtung der betrieblichen Leistung und des Werteverzehrs in der Ergebnisrechnung wird in der Gesamtf finanzrechnung dargestellt, wie sich der Finanzmittelfluss im städtischen Haushalt zeigt. Aus der direkten Gegenüberstellung der Einzahlungen und Auszahlungen resultiert als Ergebnis der Finanzmittelfluss. Hierbei wird zwischen Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit sowie aus Finanzierungstätigkeit unterschieden.

F.

Finanzm. Überschuss/Finanzm. Fehlbetrag aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-101.439,23 €
Finanzm. Überschuss/Finanzm. Fehlbetrag aus Investitionstätigkeit	439.343,98 €
Finanzm. Überschuss/Finanzm. Fehlbetrag aus Finanzierungstätigkeit	1.445.849,82 €
Finanzm. Überschuss/Finanzm. Fehlbetrag aus haushaltsunwirk. Zahlungsv.	-13.419,88 €
Finanzmittelbestand am Anfang des Haushaltsjahres	1.449.458,28 €
Veränderung des Bestandes an Zahlungsmitteln	1.770.334,69 €
	3.219.792,97 €

Finanzmittelfluss aus laufender Verwaltungstätigkeit:

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Differenz
Einzahlungen	11.491.460,14	12.374.300,00	12.036.757,83	-337.542,17
Auszahlungen	11.448.771,46	13.161.300,87	12.138.197,06	1.023.103,81
Differenz	42.688,68	-787.000,87	-101.439,23	685.561,64

Im Bereich der privatrechtlichen Leistungsentgelte erfolgte die Auszahlung der Entgelte für die Windenergiedividende (= rd. 123 TEUR) erst mit Wertstellung zum 02.01.2024 auf unser Bankkonto. Die Abrechnung erfolgte im Jahr 2023 und wurde zum 31.12.2023 als Forderung gegenüber dem Land geführt.

Die Abrechnung für die Leistungen des Fachdienstes (rd. 36 TEUR) 1 im Rahmen der IKZ OZG/Digitalisierung für das Jahr 2024 führt erst zu Einzahlungen im Jahr Haushaltsjahr 2025. Zum 31.12.2024 wird der Betrag als Forderung in der Vermögensrechnung geführt.

Gegenüber dem Ansatz konnten Mehreinzahlungen in Höhe von knapp 500 TEUR bei den Einzahlungen aus der Gewerbesteuer realisiert werden. Dafür konnte der Ansatz des Gemeindeanteils an der Einkommensteuer nicht in voller Höhe im Jahr 2024 erzielt werden, Mindereinzahlungen gut 110 TEUR.

Die Einzahlungen für Schlüsselzuweisungen übersteigen den Ansatz um rd. 45 TEUR

Bei den Einzahlungen aus Gewinnanteilen an verbundenen Unternehmen entstanden Mindereinzahlungen in Höhe von rd. 310 TEUR, weil die Abführung der Eigenkapitalverzinsung des Eigenbetriebs Wasserversorgung und Abwasserentsorgung

in Höhe von geplant 270 TEUR nicht durchgeführt wurde. Zudem wurden der Gewinnanteil an der Beteiligung an der SGG nicht abgeführt (Mindereinzahlungen 40 TEUR).

Bei den sonstigen Einzahlungen und den sonstigen außerordentlichen Einzahlungen ergeben sich Minderauszahlungen in Höhe von 450 TEUR allein aus den fehlenden Einzahlungen für Schadenersatzleistungen im Rahmen des Großschadenereignisses Einbruch der verrohrten Gelster.

Daneben wurden rd. 664 TEUR weniger an Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen geleistet, davon rd. 200 TEUR, weil die Auszahlungen für das o.g. Großschadenereignis statt geplant im ordentlichen Aufwand aus dem außerordentlichen Aufwand bezahlt wurde.

Die weiteren Minderauszahlungen ergeben sich analog zu den reduzierten Aufwendungen aus Sach- und Dienstleistungen.

Bei den Auszahlungen aus Zuweisungen und Zuschüssen ergeben sich Minderauszahlungen aus um im Vergleich zum Ansatz rd. 630 TEUR geringeren Auszahlungen für die Betriebskostenzuschüsse für die Kindertageseinrichtungen im Stadtgebiet.

Für das Großschadenereignis Einbruch der Gelsterverrohrung ergeben sich gegenüber der überplanmäßigen Mittelbereitstellung außerordentliche Mehrauszahlungen, hierbei ist zu berücksichtigen, dass nur die tatsächlich im Betrag höher ausgefallenen Auszahlungen über die überplanmäßige Mittelbereitstellung zur Verfügung gestellt wurden. Der Betrag in Höhe von 200 TEUR, der bereits im ordentlichen Ergebnis veranschlagt war, wurde nicht umgeplant. Real ergeben sich gegenüber der gesamten Mittelbereitstellung für die Maßnahme keine Mehrauszahlungen.

Finanzmittelfluss aus Investitionstätigkeit:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Einzahlungen	801.009,39	1.352.500,00	398.179,50	-954.320,50
Auszahlungen	2.055.929,83	19.826.709,84	-41.164,48	19.867.874,32
Differenz	-1.254.920,44	-18.474.209,84	439.343,98	18.913.553,82

Die Abweichung des Ergebnisses von der Planung ergibt sich im Wesentlichen aus folgenden Maßnahmen:

- Kosten für die EDV Hard- und Software - 199 TEUR
- Neuanschaffung Kehrmaschine - 150 TEUR
- Neubeschaffung Schlepper -275 TEUR
- Neuanschaffung ELW 1 Kernstadt -183 TEUR
- Sanierung Feuerwehrgerätehaus Rommer. -540 TEUR
- Neuanschaffung HLF 20 Kernstadt -541 TEUR
- Abriss Flachdachkita Kernstadt -150 TEUR
- Anbau Kita Laudenbach 101 TEUR
- Anbau Kindergarten Rommerode -2.514 TEUR
- Sanierung Sportplatz Schwarzenbergst. -280 TEUR

• Sanierung Panoramabad	-5.016 TEUR
• Lebendige Zentren	-337 TEUR
• Dorfentwicklung	-752 TEUR
• Fördergebietsmanagement Dorfentwickl.	-152 TEUR
• Fördergebietsmanagement ISEK	-152 TEUR
• Gemeindestraße „Eisenbergstraße“	-810 TEUR
• Gemeindestr. „Sandweg“ – Stützmauer	-360 TEUR
• Gemeindestraße „Wetterburg“	-290 TEUR
• Modernisierung Bushaltestellen	-765 TEUR
• Renaturierung Bachläufe WRRL	-524 TEUR
• Gelsterverlagerung	-1.985 TEUR
• Sanierung Friedhofshalle Kernstadt	-187 TEUR
• Erwerb von Grundstücken	-170 TEUR

Finanzmittelfluss aus Finanzierungstätigkeit:

<u>Bezeichnung</u>	<u>Ergebnis 2023</u>	<u>Ansatz 2024</u>	<u>Ergebnis 2024</u>	<u>Differenz</u>
Einzahlungen	0,00	5.200.500,00	2.000.000,00	-3.200.500,00
Auszahlungen	-494.043,13	-527.000,00	-554.150,18	-27.150,18
Differenz	-494.043,13	4.673.500,00	1.445.849,82	-3.173.349,82

Die Einzahlung aus Finanzierungstätigkeit bildet die Kreditaufnahme für den Kernhaushalt ab. Im Haushaltsjahr 2024 wurden ein Kredit in Höhe von 2.000 TEUR aufgenommen, um die bislang aus dem Kassenbestand vorfinanzierten Investitionsauszahlungen zu finanzieren. Es ergeben sich Zinsvorteile je höher der Kreditbetrag ist, deshalb werden Investitionskredite derzeit etwa im Abstand von rd. 2 Jahren aufgenommen.

Die Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit ergeben sich aus der Zahlung der ordentlichen Tilgungen und der Auszahlung an das Sondervermögen Hessenkasse in Höhe von knapp 162 TEUR.

Aufgrund der Kalkulation der Darlehenslaufzeit analog zur Nutzungsdauer der finanzierten Investitionen ergibt sich eine vergleichsweise kürzere Laufzeit des Neukredits mit höheren Tilgungsbeträgen, so dass es zu Mehrauszahlungen für die Kredittilgung gegenüber der Veranschlagung in Höhe von rd. 27 TEUR kommt.

Die Summe der Ergebnisse aus laufender Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit ergibt die Veränderung des Zahlungsmittelbestand. Der Zahlungsmittelbestand konnte im Haushaltsjahr 2024 um rd. 1.784 TEUR erhöht werden..

Bereinigt um die haushaltsunwirksamen Zahlungen in Höhe von rd. -13 TEUR und den Anfangsbestand von rd. 1.449 TEUR. ergibt sich am Ende des Jahres 2024 ein Zahlungsmittelbestand von gut 3.218 TEUR.

Sonstige Angaben

1 Durchschnittliche Anzahl Beamte und Beschäftigte

Nach § 50 Abs. 2 Nr. 10 GemHVO ist in dem Anhang die durchschnittliche Anzahl der Beamten und Arbeitnehmer, die während des Haushaltsjahres 2024 in einem Dienst- oder Arbeitsverhältnis bei der Stadt Großalmerode standen darzustellen:

G.

Beamte Vollzeit:	4 (davon ein Anwärter)
Beamte Teilzeit:	1
Arbeitnehmer in Vollzeit:	29
Arbeitnehmer in Teilzeit:	21
Auszubildende:	2

2 Steuerliche Verhältnisse

Die Stadt Großalmerode ist als juristische Person des öffentlichen Rechts grundsätzlich nicht steuerpflichtig. Dies gilt nicht für die Bereiche, in denen die Stadt wie ein Gewerbetreibender auftritt. Man spricht hierbei von einem Betrieb gewerblicher Art (BGA) nach § 4 Abs. 2 Körperschaftssteuergesetz. Dies ist bei der Stadt Großalmerode zum 31.12.2024 in folgenden Bereichen der Fall:

- Freibad mit Kiosk,
- Betrieb von Photovoltaikanlagen,
- Halten von Beteiligungen (der Anteile an den Stadtwerken Großalmerode GmbH),
- Wasserversorgung (wird im Eigenbetrieb geführt).

In diesen Bereichen unterliegt die Stadt im vollen Umfang der Körperschaftsteuerpflicht. Die Stadt ist zur jährlichen Abgabe der Körperschaftsteuererklärung mit der Abgabe der Gewinnermittlung verpflichtet.

Umsatzsteuerrechtlich sind die Kommunen mit ihren Betrieben gewerblicher Art umsatzsteuerpflichtig.

3 Aufstellung über die Einwohnerzahlen

	<u>Statistik *)</u> <u>30.09.2024</u>	<u>Amtlich</u> <u>31.12.2024</u>
Kernstadt		3.364
Epterode		351
Laudenbach		956
Rommerode		962
Trubenhausen		350
Uengsterode		353
Weißbach		104
Gesamt	6.090	6.440

4 Aufstellung über die Mandatsträger

4.1 Mitglieder des Magistrats

Nach § 50 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO ist es erforderlich, die Mitglieder des Magistrats in dem Bericht aufzulisten:

ab 22.04.2021

Funktion	Name	Vorname
Bürgermeister	Thomsen	Finn
Erster Stadtrat	Möller	Ullrich
Stadtrat	Liese	Marcus
Stadtrat	Lorenz	Mario
Stadtrat	Gundlach	Karl-Heinz
Stadtrat	Alt	Magnus
Stadtrat	Huppach	Gerd (bis 11.03.2023)
Stadtrat	Prauß	Alexander
Stadtrat	Gundlach	Georg

4.2 Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung

Nach § 38 Abs. 1 HGO sind 31 Gemeindevertreter zu wählen.

Die Wahl am 14.03.2021 ergab folgende Sitzverteilung:

SPD	12 Sitze	38,2 %
CDU	4 Sitze	12,6 %
WG	15 Sitze	49,2 %

Nach § 50 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO ist es erforderlich, die gewählten Mitglieder der Stadtverordnetenversammlung in dem Bericht aufzulisten.

Hinweis: Es werden nur Nachrücker, die ihr Amt als Mandatsträger tatsächlich ausgeübt haben, aufgelistet.

Funktion	Name	Vorname	Fraktion
Stadtverordneten- vorsteher	Anacker	Frank	WG
Fraktionsvorsitzender	Range	Uwe	WG
Stadtverordneter	Dr. Ahlborn	Detlef	WG
Stadtverordnete	Bauer	Jutta	WG
Stadtverordneter	Bittner	Ralf	WG
Stadtverordneter	Burhenn	Lothar	WG
Stadtverordneter	Gundlach	Dirk	WG
Stadtverordneter	Marbach	Mischa	WG
Stadtverordnete	Möller	Elke Gudrun ab 09.01.2023	WG
Stadtverordneter	Möller	Marius	WG
Stadtverordnete	Möller	Marleen	WG
Stadtverordnete	Hildebrandt	Svenja Bis 11.11.2024	WG
Stellv.Stadtverordneten -vorsteher	Söder	Michael	WG
Stadtverordneter	Toby	Gerhard	WG
Stadtverordneter	von Drach	Sven	WG
Fraktionsvorsitzender	Pfarr	Volker	CDU
Stellv.Stadtverordneten -vorsteher	Krauß	Stefan	CDU
Stadtverordneter	Pohner	Felix	CDU
Stadtverordneter	Lefort	Bastian	CDU
Fraktionsvorsitzender	Prauß	Steffen	SPD
Stadtverordneter	Alt	Maximilian	SPD
Stadtverordneter	Bolte	Oliver	SPD
Stadtverordneter	De Sciscio	Nicola	SPD
Stadtverordneter	Hohmann	Harald	SPD
Stadtverordneter	Möller	Udo	SPD
Stadtverordneter	Pflüger	André	SPD
Stadtverordnete	Ricci	Daniela	SPD
Stadtverordnete	Roth	Daniela	SPD
Stellv.Stadtverordneten -vorsteherin	Schmuck	Hanna	SPD
Stadtverordneter	Stache	Jürgen	SPD
Stadtverordneter	Studenroth	Kurt	SPD
Stadtverordneter	Ludolph	Jörg ab 11.11.2024	WG

Die Stadtverordnetenversammlung beschließt über die wichtigen Angelegenheiten der Stadt. Sie kann die Beschlussfassung über bestimmte Angelegenheiten auf den Magistrat oder einen ihrer Ausschüsse übertragen. Sie hat zur Vorbereitung ihrer Beschlüsse folgenden Ausschuss gebildet:

- Haupt- und Finanzausschuss

Die Stadtverordnetenversammlung überwacht die gesamte Verwaltung der Stadt und die Geschäftsführung des Magistrats. Der Magistrat hat die Stadtverordnetenversammlung über alle wichtigen Verwaltungsangelegenheiten laufend zu unterrichten.

4.3 Bezüge der Organe

Die Mitglieder der städtischen Gremien erhalten gemäß § 27 HGO i. V. m. der jeweils gültigen Entschädigungssatzung der Stadt Großalmerode Aufwandsentschädigungen für ihre ehrenamtliche Tätigkeit in Form von Verdienstausfall, Fahrtkostenerstattungen, Sitzungsgelder und monatlichen Pauschalen für die Wahrnehmung besonderer Funktionen.

5 Aufstellung über die Beteiligungen der Stadt Großalmerode zum 31.12.2024

<u>Gesellschaft</u>	<u>Beteiligungswert</u>	<u>Sachkonto</u>
Eigenbetrieb städtische Wasser- und Abwasserentsorgung Großalmerode	4.325.005,85 €	1130100
WOHNSTADT, Stadtentwicklungs- und Wohnungsbaugesellschaft Kassel	5.500,00 €	1390900
Wirtschaftsförderungsgesellschaft Werra-Meißner-Kreis, Eschwege	1.300,00 €	1390900
Nahverkehr Werra-Meißner Kommunale Organisationsgesellschaft, Eschwege	1.300,00 €	1390900
Volks- und Raiffeisenbank Mitte e.G.	600,00 €	1390900
Zweckverband Abfallwirtschaft Werra-Meißner, Meißner	1,00 €	1350100
Ekom21, Kassel	1,00 €	1390900
Hessischer Verwaltungsschulverband, Kassel	1,00 €	1390900
Stadtwerke Großalmerode GmbH & Co.KG	727.691,99 €	1300900
Stadtwerke Großalm. Verwaltungs GmbH	12.750,00 €	
Summe	5.074.934,84 €	

6 Sonstige finanziellen und vertraglichen Verpflichtungen

6.1 Leasingverträge

Die Stadt hat für das Jahr 2024 keine Leasingverträge abgeschlossen.

6.2 Mietverträge

Im Haushaltsjahr 2024 sind für bestehende Mietverträge insgesamt rd. 6.000,00 € verausgabt worden. Hierunter fallen unter anderem die Nutzung der Räumlichkeiten für die Bürgerinformation und die Verbindung der Brandmeldeanlage des Museums zur zentralen Leitstelle des Werra-Meißner-Kreises.

6.3 Pacht- und Erbbaurechtverträge

Für Pacht- und Erbbaurechtsverträge wurden insgesamt ca. 605,00 € aufgewandt. Hierzu zählen Pachtverhältnisse für die Inanspruchnahme von Grundstücken zur Errichtung von Bushaltestellen, die Pacht für die Nutzung eines Sportplatzes sowie für das Erbbaurecht für das Backhaus in Laudenbach.

6.4 Bürgschaften

Die Stadtverordnetenversammlung hat in ihrer Sitzung am 13.12.2013 einer Ausfallbürgschaft zur Absicherung der Kreisinvestitionen in das NGA-Glasfasernetz Nordhessen zugestimmt. Hintergrund dieser Gewährleistung einer Sicherheit ist der Beitritt des Werra-Meißner-Kreises stellvertretend für die kreisangehörigen Kommunen als Gesellschafter der NGA-Nordhessen GmbH, die wesentliche Aufgaben im Hochgeschwindigkeits-Breitband-Ausbau in Nordhessen übernimmt. Der Werra-Meißner-Kreis muss in dieser Funktion auch Eigenkapital in Höhe von 4.840.004,59 € der Gesellschaft in unterschiedlichen Tranchen als verzinstes Darlehen innerhalb der Jahre 2014 – 2021 zuführen. Die Rückführung dieses Gesellschafterdarlehens erfolgt im Anschluss an die Tilgung des Infrastrukturdarlehens der WI-Bank, welches zu 100 % durch das Land Hessen abgesichert ist.

Für den Fall, dass die Infrastrukturgesellschaft das bereitgestellte Gesellschafterdarlehen nicht zurückzahlen kann, erklärt sich die Stadt Großalmerode bereit, anteilig im Umfang von 334.071,00 € für den Ausfall aufzukommen.

Mit Schreiben vom 19.01.2015 genehmigte der Landrat des Werra-Meißner-Kreis der Stadt Großalmerode auf Grundlage des § 104 Abs. 3 HGO das Eingehen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung mit dem Werra-Meißner-Kreis, aus welcher der Stadt Großalmerode Gewährleistungsverpflichtungen in Höhe von 334.071,00 € entstehen können. Diese wurden zum 31.12.2024 über Rückstellungen erfasst.

6.5 Betriebskostenzuschüsse

<u>Einrichtung</u>	<u>Jahresbetrag</u>
Kindergarten Kernstadt	689.472,66 €
Naturkita	105.015,04 €
Kindergarten Laudenbach	480.641,61 €
Kindergarten Rommerode	418.893,44 €
Kindertagespflege	
Auswärtige Kindergärten (inkl. Weiterleitung Landesförderung Beitragsfreistellung)	24.971,24 €
Schulsozialarbeit	29.593,18 €
Nahverkehr Werra-Meißner GmbH	88.948,74 €
Wirtschaftsförderungsgesellschaft	28.301,00 €
Ferienspiele	3.000,00 €
Kinder- und Jugendhilfeförderverein	3.000,00 €
Ordnungsbehördenbezirk Gefahrgut	1.464,32 €
Kostenbeteiligung an Obdachlosenunterkunft in Waldkappel	0,00 €
Unterhaltungspauschalen an die Vereine für die Unterhaltung der Außenanlagen Sportplätze	10.000,00 €
Frauenhaus Eschwege	700,00 €
Projekt medienWERK	3.186,50 €
Tierschutzverein Eschwege	750,00 €
Katzennothilfe Großalmerode	1.100,00 €
Summe	1.889.037,73 €

Die oben angegebenen Zuschüsse beziehen sich ausschließlich auf das Haushaltsjahr 2024. Nicht in der Aufstellung berücksichtigt werden die Zuschüsse, die die Stadt im Laufe des Jahres ohne vertragliche Verbindung zahlt. Dies z. B. an die Diakonie, Freiwillige Feuerwehren oder dem Städtepartnerschaftsverein.

6.6 Mitgliedschaften in Vereinen und Verbänden

<u>Vereinsname</u>	<u>Mitgliedbeitrag</u>
Hessischer Städte- und Gemeindebund	9.678,90 €
Kommunale Gemeinschaftsstelle KGSt	950,00 €
Kommunaler Arbeitgeberverband	905,60 €
Freiherr vom Stein Institut	377,10 €
Kreisfeuerwehrverband Werra-Meißner	1.120,68 €
Verein für Regionalentwicklung	460,00 €
Kultursommer Nordhessen	300,00 €
Fachverband Hessischer Standesbeamter	130,00 €
Bund Deutscher Schiedsmänner	38,00 €
Forstbetriebsgemeinschaft Werra-Kaufunger Wald	151,20 €
Forstwirtschaftliche Vereinigung Nordthüringen w.V.	468,23 €
Fachverband der kommunalen Kassenverwalter	80,00 €
Summe	14.659,71 €

7 Haushaltsreste

Die Stadt Großalmerode hat in 2019 erstmals seit Einführung der Doppik von der Regelung des § 21 Abs. 2 GemHVO Gebrauch gemacht, nicht benötigte Haushaltsmittel in das nächste Jahr zu übertragen. Die Haushaltsansätze müssen so im nächsten Jahr nicht wieder veranschlagt werden.

<u>Investitions-Nr.</u>	<u>Beschreibung</u>	<u>übertragener HHR</u>
I011020.03	Kosten für EDV Hard- und Software	30.000,00
I011050.01	Erwerb Anlagevermögen Fuhrpark	40.637,29
I011050.03	Erwerb Anlagevermögen Bauhof	12.587,40
I011050.25	Neuanschaffung Kehrmaschine	150.000,00
I011050.27	Neuanschaffung Fahrzeug	30.000,00
I011050.30	Gestrüppmähkopf für Dücker	14.000,00
I011050.31	Schneepflug Fendt	11.000,00
I011050.32	Neubeschaffung Schlepper	200.000,00
I023010.02	Erwerb Anlagevermögen Feuerwehr	33.000,00
I023010.34	Anschaffung Atemschutzausrüstung	10.000,00
I023010.39	Neuanschaffung ELW1 Kernstadt	172.586,48
I023010.42	Neuanschaffung Schlauchwaschanlage	25.000,00
I023010.98	Neuanschaffung HLF20 Kernstadt	510.796,32
I061010.04	Abriss Flachdachkita	150.000,00
I061010.06	Anbau Kindergarten Rommerode	2.486.318,41
I082010.06	Anschaffung Mähroboter	30.000,00
I082010.09	Erweiterung Zaun Sportplatz Laudенbach	25.000,00
I082020.03	Sanierung Panoramabad	5.015.577,70
I091010.05	Lebendige Zentren	50.000,00
I091010.06	Dorfentwicklung	50.000,00
I121010.43	Gemeindestraße Sandweg - Stützmauer	150.000,00
I132010.08	Verlagerung Gelster in der Kernstadt	1.985.220,20
I133010.20	Sanierung Friedhofshalle Kernstadt	187.140,76
I153020.03	Erwerb von Grundstücken	100.000,00
	Zwischensumme	11.468.864,56
	davon zu übertragender HHR aus 2024	2.921.444,89
	davon zu übertragender HHR aus Vorjahren	8.547.419,67

Haushaltsreste im Ergebnishaushalt

Im Haushaltsjahr 2024 werden keine Haushaltsmittel aus dem Ergebnishaushalt in das Folgejahr übertragen.

Es besteht eine Vereinbarung, dass im Haushaltsjahr nicht verausgabte Mittel des Budgets Feuerwehrwesen ins Folgejahr zu übertragen sind, da die Mittel im Budget überschritten wurden, ist eine Übertragung nicht möglich.

8 Außer- und überplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen gemäß § 100 HGO

Der Magistrat hat für das Haushaltsjahr 2024 folgende überplanmäßigen Mittelbereitstellung beschlossen:

- 10.000 € für die Beschaffung von Mährobotern (I082010.06)

Die Stadtverordnetenversammlung hat für das Haushaltsjahr 2024 folgende übererplanmäßige Mittelbereitstellung beschlossen:

- 250.000 für die Kostenstelle 13201010 Wasserläufe Kernstadt
- 85.000 für das Budget 1610 Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Die Stadtverordnetenversammlung hat im Jahr 2024 folgende außerplanmäßige Mittelbereitstellung beschlossen:

- 218.459,92 für die Errichtung der Natur-Kita (Gebäude und Außenanlage – I061010.15)

9 Entwicklung der Zinsausgabe

9.1 Zinsen für Investitionskredite

Die Stadt Großalmerode hat im Jahr 2024 insgesamt 220.168,92 EUR an Zinsen für Investitionskredite gezahlt. Hier enthalten ist auch die Zinsdienstumlage für das Konjunkturprogramm in Höhe von 1.309,00 €.

Entwicklung der Zinsausgaben

	2024	2023	2022	2021	2020
Kredite	218.859,92	187.068,86	195.290,64	207.499,87	216.701,88
Konjunkturp.	1.309,00	1.388,00	1.467,00	2.203,00	5.541,00
Summe	220.168,92	188.456,86	196.757,64 €	209.702,87 €	222.242,88 €

9.2 Zinsen für Liquiditätskredite

Der Höchstbetrag des Liquiditätskredites wurde auf 1.000.000,00 € festgesetzt. Nach dem in 2018 der größte Teil der bis dahin bestehenden Liquiditätskredite über die Hessenkasse (4.400.000,00 €) abgelöst werden konnte, wurde im Jahr 2024 kein Kassenkredit benötigt. Es sind deshalb in 2024 auch keine Zinsausgaben für Kassenkredite angefallen.

Entwicklung der Zinsausgaben für Kassenkredite:

2024	2023	2022	2021	2020	2019
0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.642,81 €	582,81 €

9.3 Negativzinsen

Aufgrund des gestiegenen Zinsniveaus haben die Geldinstitute auch in 2024 keine Negativzinsen mehr auf Bankguthaben erhoben.

10 Erläuterungen zum außerordentlichen Ergebnis

Das außerordentliche Ergebnis schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 922.195,17 EUR ab und setzt sich durch außerordentliche Erträge von 70.341,82 EUR und außerordentliche Aufwendungen von 992.536,99 EUR zusammen.

Einen wesentlichen Anteil machen die außerordentlichen Aufwendungen, die im Zusammenhang mit dem Einbruch der verrohrten Gelster in der Kernstadt entstanden sind, aus. Hierfür sind im laufenden Geschäftsjahr 414.218,85 EUR zu zahlen gewesen.

Für die drohende Inanspruchnahme der Stadt Großalmerode in Folge der Bürgschaftsverpflichtung war eine Rückstellung in Höhe von 334.071,00 EUR zu erfassen. Der tatsächliche Mittelabfluss ist erst in 2036 zu erwarten.

Aus der Umbuchung der Zahlungen aus den Anlagen im Bau für das Panoramabad sowie der Friedhofneugestaltung resultieren periodenfremde Aufwendungen in Höhe von 238.037,36 EUR.

Im Rahmen von Grundstücksverkäufen konnten Erträge in Höhe von 20.659,50 EUR erzielt werden. Des Weiteren konnten periodenfremde Erträge in Höhe von rd. 4.900,00 EUR verbucht werden aus der Abrechnung von Feuerwehreinsätzen sowie aus Vereinnahmung des Kommunalrabatts für Strom.

Durch den Verkauf des Bokimobils nebst Salzstreuer aus dem Fuhrpark konnte ein Ertrag von 7.093,30 EUR erzielt werden.

Aus den Korrekturaufösungen der Zuschüsse Digitale Dorflinde (8.000,00 EUR) sowie die Investitionspauschale 2010 (21.340,56 EUR) sowie die Rückforderung der Überzahlung Siedlerweg/Eichhofstr. (1.486,65 EUR) ergeben sich weitere außerordentliche Erträge.

Ferner wurden noch Versicherungserstattungen vereinnahmt.

11 Pensionsrückstellungen

Der Jahresabschlussberechnung der Pensionsrückstellungen zum 31.12.2024 wurde gemäß § 41 Abs. 6 GemHVO ein Rechnungszinsfuß von 6 % zu Grunde gelegt.

Der von der Deutschen Bundesbank für eine angenommene Restlaufzeit von 15 Jahren ermittelte durchschnittliche Marktzinssatz gemäß § 253 Abs. 2 Satz 2 HGB beträgt 1,9 %.

Da der nach der GemHVO anzuwendende Rechnungszinsfuß höher ist als der von der Deutschen Bundesbank bekanntgegebene Abzinsungszinssatz, sind die daraus resultierenden höheren Rückstellungswerte gemäß den am 22.01.2013 vom Hessischen Ministerium des Innern und für Sport erlassenen Hinweisen zu § 39 GemHVO im Anhang zum Jahresabschluss anzugeben.

Zins	Vers.-Aktive	Beihilfe	Vers.-Empf.	Beihilfe	Gesamt
1,90	1.752.110 €	381.622 €	3.071.477 €	592.294 €	5.797.503 €
6,00	<u>643.104 €</u>	<u>155.935 €</u>	<u>2.079.972 €</u>	<u>422.844 €</u>	<u>3.301.855 €</u>
Differenz	1.109.006 €	225.687 €	991.505 €	169.450 €	2.495.648 €

Die tatsächlich zu buchenden Rückstellungswerte erreichen nicht die Rückstellungssumme, die erforderlich ist, um die zukünftigen realen Pensionslasten abdecken zu können, weil der derzeit marktübliche Abzinsungszinssatz mit 1,9 % niedriger ist, als der Rechnungszinsfuß gem. der GemHVO von 6 %.

Ausweislich der Vergleichsberechnung für 2024 müssten um ca. 2.495.000,00 EUR höhere Rückstellungen gebildet werden.

Großalmerode, den 16.03.2026



Thomsen
Bürgermeister

Anlagen

- Anlagenspiegel
- Forderungsspiegel
- Verbindlichkeitspiegel

Anlagenspiegel Stadt Großalmerode zum 31.12.2024

Beschreibung	Gesamte AK/HK (31.12.2023)	Zugänge AK/HK (in Periode)	Abgänge AK/HK (in Periode)	Umbuch. AK/HK (in Periode)	Gesamte AK/HK (31.12.2024)	kum. Abschreibung 31.12.2023	Zuschreibung (in Periode)	Abschreibung (in Periode)	Abgang (Afa) (in Periode)	kum. Abschreibung 31.12.2024	Stand am Ende 31.12.2023	Stand am Ende 31.12.2024
1. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1 Konzessionen, Lizenzen u. ähnl. Rechte	99.786,36	21.828,04	0,00	0,00	121.614,40	-68.352,53	0,00	-12.876,87	0,00	-81.229,40	31.433,83	40.385,00
1.2. Geleistete Investitionszuweisungen/-zuschüsse	342.271,67	8.748,00	0,00	0,00	351.019,67	-319.960,24	0,00	-3.621,43	0,00	-323.581,67	22.311,43	27.438,00
Summe 1.:	442.058,03	30.576,04	0,00	0,00	472.634,07	-388.312,77	0,00	-16.498,30	0,00	-404.811,07	53.745,26	67.823,00
2. Sachanlagevermögen					0,00					0,00		0,00
2.1 Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.919.988,49	12.133,48	-37.240,50	0,00	5.894.881,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.919.988,49	5.894.881,47
2.2 Bauten, einschl. Bauten auf fremden Grundstücken	16.879.593,91	43.783,61	-28.735,64	0,00	16.894.641,88	-9.029.207,62	0,00	-417.201,26	0,00	-9.446.408,88	7.850.386,29	7.448.233,00
2.3 Sachanlagen im Gemeingebrauch, Infrastrukturvermögen	25.894.877,44	2.123,77	0,00	0,00	25.897.001,21	-16.723.629,64	0,00	-611.957,34	0,00	-17.335.586,98	9.171.247,80	8.561.414,23
2.4 Anlagen und Maschinen zur Leistungserstellung	574.644,48	41.268,59	0,00	2.716,77	618.629,84	-429.441,83	0,00	-28.234,01	0,00	-457.675,84	145.202,65	160.954,00
2.5 andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.929.596,82	54.880,86	-92.927,87	0,00	2.891.549,81	-2.022.079,18	0,00	-158.951,45	88.992,82	-2.181.030,63	907.517,64	799.512,00
2.6 geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	604.732,61	227.677,72	-276.721,85	-2.716,77	552.971,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604.732,61	552.971,71
Summe 2.:	52.803.433,75	381.868,03	-435.625,86	0,00	52.749.675,92	-28.204.358,27	0,00	-1.216.344,06	88.992,82	-29.420.702,33	24.599.075,48	23.417.966,41
3. Finanzanlagevermögen					0,00					0,00		0,00
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.325.005,85	0,00	0,00	0,00	4.325.005,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.325.005,85	4.325.005,85
3.2 Ausleihungen an verbundene Unternehmen	500.000,00	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
3.3 Beteiligungen	749.928,99	0,00	-784,00	0,00	749.144,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	749.928,99	749.144,99
3.4 Ausl.a.Untern.m.d.e.Beteiligungsverh. besteht	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5 Wertpapiere des Anlagevermögens	331.874,31	9.675,87	-31,68	0,00	341.518,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331.874,31	341.518,50
3.6 sonstige Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe 3.:	5.906.809,15	9.675,87	-500.815,68	0,00	5.415.669,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906.809,15	5.415.669,34
Gesamtsumme (1. bis 3.):	59.152.300,93	422.119,94	-936.441,54	0,00	58.637.979,33	-28.592.671,04	0,00	-1.232.842,36	88.992,82	-29.825.513,40	30.559.629,89	28.901.458,75

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

Forderungen aus Zuweisungen und Zuschüsse					
	31.12.2023	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	>5 Jahre	Gesamtbetr.
Bilanzausweis	4.067.998,04 €	40.762,85 €	3.848.771,13 €	0,00 €	3.889.533,98 €
Forderungen aus Steuern und Abgaben					
	31.12.2023	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	>5 Jahre	Gesamtbetr.
Bilanzausweis	364.527,95 €	376.678,68 €	0,00 €	0,00 €	376.678,68 €
Forderungen aus Lieferung und Leistung					
	31.12.2023	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahr	Gesamtbetr.
Bilanzausweis	190.862,22 €	252.944,51 €	0,00 €	0,00 €	252.944,51 €
Forderungen aus verbundenen Unternehmen					
	31.12.2023	bis 1Jahr	1 bis 5 Jahre	> 5 Jahre	Gesamtbetr.
Bilanzausweis	36.076,87 €	24.185,23 €	0,00 €	0,00 €	24.185,23 €
Sonstige Vermögensgegenstände					
	31.12.2023	bis 1 Jahr	1 -5 Jahre	> 5 Jahre	Gesamtbetr.
Bilanzausweis	282.372,81 €	272.362,46 €	0,00 €	0,00 €	272.362,46 €

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2024

Lfd. Nr.	Bezeichnung der Verbindlichkeiten	Stand zum 31.12.2023	Stand zum 31.12.2024	davon mit einer Laufzeit von		
		in Euro	in Euro	bis 1 Jahr	1 bis 5 Jahren	mehr als 5 Jahre
4	Verbindlichkeiten					
4.2	aus Kreditaufnahmen	7.724.051,60 €	9.323.786,36 €	600.540,72 €	1.744.817,90 €	6.978.427,74 €
	gegenüber Kreditinstituten	7.709.668,44 €	9.316.928,48 €	593.682,84 €	1.744.817,90 €	6.978.427,74 €
	gegenüber öffentlichen Kreditgebern	- €	- €	- €	- €	- €
	gegenüber sonstigen Kreditgebern (Zinsen)	14.383,16 €	6.857,88 €	6.857,88 €	- €	- €
	Sonstige Verbindlichkeiten aus Krediten	- €	- €	- €	- €	- €
4.3	aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
	gegenüber Kreditinstituten	- €	- €	- €	- €	- €
	gegenüber öffentlichen Kreditgebern	- €	- €	- €	- €	- €
	gegenüber sonstigen Kreditgebern (Zinsen)	- €	- €	- €	- €	- €
4.4	aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	- €	- €	- €	- €	- €
4.5	aus Zuweisungen, Zuschüssen, Transferleistungen, Investitionszuweisungen und -zuschüssen und Investitionsbeiträgen	129.394,52 €	316.640,26 €	316.640,26 €	- €	- €
4.6	aus Lieferung und Leistung	484.631,69 €	477.260,82 €	477.260,82 €	- €	- €
4.7	aus Steuern und steuerähnlichen Abgaben	24.366,60 €	12.065,12 €	12.065,12 €	- €	- €
4.8	gegenüber verbundenen Unternehmen und gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, Sondervermögen	72.373,42 €	216.228,77 €	216.228,77 €	- €	- €
4.9	sonstige Verbindlichkeiten	1.784.743,64 €	1.388.284,19 €	1.388.284,19 €	- €	- €