



Jahresabschluss 2024

Inhaltsverzeichnis

Rechtsgrundlagen.....	2
Lagebericht	4
Ergebnisrechnung.....	25
Finanzrechnung	26
Bilanz Aktiva	27
Bilanz Passiva	28
Anhang	29
Allgemeine Hinweise	29
Erläuterungen zur Finanzrechnung	40
Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO.....	43
Erläuterungen von Einzelpositionen der Bilanz.....	45
Sonstige Erläuterungen	48
Anlagenspiegel	50
Forderungsspiegel.....	51
Verbindlichkeitspiegel.....	53
Eigenkapitalspiegel.....	54
Übersicht Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr	55
Angaben zu Erträgen und Aufwendungen von verselbständigten Aufgabenbereichen.....	56
Teilrechnungen	57

Rechtsgrundlagen

Der vorliegende Jahresabschluss 2024 wurde unter Anwendung des § 95 Gemeindeordnung (GO) NRW sowie der Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) NRW aufgestellt. Im Jahresabschluss ist das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen. Im Anhang zum Jahresabschluss sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz anzugeben und die Positionen der Ergebnisrechnung sowie Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Lotte, 11.09.2025

Bestätigt:



Middelberg
Bürgermeister

Aufgestellt:



Brinker
Kämmerer

Lagebericht

Rechtsgrundlagen

Nach § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Schlussbilanz geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Lotte vermittelt wird. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Lotte zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde Lotte einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Vermögens- und Schuldenlage

Die vom Rat der Gemeinde Lotte am 11.03.2010 festgestellte Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 bildet die Grundlage für die zukünftige Haushaltswirtschaft im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF).

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 656.151,65 €. Nachdem die Haushaltssatzung 2024 einen Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.156.914,00 €, davon 269.500,- € Ermächtigungsübertragungen aus 2023, aufzeigt, konnte das Planergebnis deutlich um 4.813.065,65 € verbessert werden. Die Gemeinde Lotte verfügt zum 31.12.2024 über ein bilanzielles Eigenkapital in Höhe von 47.084.718,73 €. Gemäß § 96 Abs. 1 S. 2 GO NRW beschließt der Rat über die Behandlung des Jahresergebnisses.

Die Gemeinde Lotte verfügt zum 31.12.2024 über eine Allgemeine Rücklage in Höhe von 27.563.490,83 € sowie eine Ausgleichsrücklage von 18.865.076,25 €. Demnach ist der Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

§ 75 Abs. 3 GO NRW regelt die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur allgemeinen Rücklage. Im bisher geltenden Recht darf die Ausgleichsrücklage nur dann erhöht werden, wenn die allgemeine Rücklage einen Mindestbestand von drei Prozent gemessen an der Bilanzsumme hat. Das Ziel, die Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve zu nutzen, konnte unter der Prämisse nicht vollständig umgesetzt werden. Mit dem 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz Nordrhein-Westfalen (NKFWG NRW) ist vorgesehen, dass Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Hierdurch erübrigt sich zukünftig der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses durch den Rat.

Für das Haushaltsjahr 2025 wurde ein Fehlbetrag (10,43 Mio. €) geplant. In der mittelfristigen Betrachtung der Jahre 2026 bis 2028 werden weiterhin Jahresfehlbeträge in Summe von rd. 14,21 Mio. € prognostiziert. Das Eigenkapital wird unter dieser Prämisse spürbar abnehmen und sich ceteris paribus zum 31.12.2028 auf 22,66 Mio. € belaufen. Die Ausgleichsrücklage wird bereits mit der Verwendung des Jahresfehlbetrags zum 2026 aufgebraucht sein!

Die Bilanzsumme zum 31.12.2024 beläuft sich auf 121,54 Mio. € (Vorjahr: 111,49 Mio. €) und hat sich um 10,04 Mio. bzw. rd. 9,0 % erhöht.

Die Aktivseite der Bilanz (Vermögen/Kapitalverwendung) weist das Anlage- und Umlaufvermögen sowie den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten (ARAP) aus.

Das Anlagevermögen, das sich aus immaterielle Vermögensgegenstände, den Sachanlagen sowie den Finanzanlagen zusammensetzt, erhöhte sich im Haushaltsjahr 2024 um 4,93 Mio. € auf 111,84 Mio. €. Die Entwicklung stellt sich vorwiegend durch Veränderungen bei den Sachanlagen (+ 4,74 Mio. €) dar. Bei den Finanzanlagen zeigt sich per Saldo eine Erhöhung von rd. 157.000 €.

Abschreibungen erfolgten planmäßig auf Immaterielle Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen. Die bilanziellen Abschreibungen betragen lt. Ergebnisrechnung 2,45 Mio. €. Dem Aufwand stehen gleichzeitig anteilige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen aus den geförderten Vermögensgegenständen sowie aus Beiträgen gegenüber.

Anschaffungen/Umbuchungen lagen im Wesentlichen wie folgt vor:

- Bebaute Grundstücke (rd. 1,12 Mio. €): Es handelt sich hauptsächlich um den Erwerb des ehemaligen Volksbankgebäudes sowie Erweiterungsmaßnahmen bei den Schulen.
- Infrastrukturvermögen (rd. 1,10 Mio. €): Die Zugänge umfassen vornehmlich die baulichen Maßnahmen Napoleondamm und Entenbrook.
- Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (rd. 137.000,- €): Primär handelt es sich um den Erwerb des Radladers für den Servicebetrieb (rd. 85.000,- €).
- Anzahlungen, Anlagen im Bau (rd. 5,88 Mio. €): Diese betreffen u.a. die Kosten für Baumaßnahmen der Sporthalle Wersen (rd. 4,22 Mio. €) und der Sanierung der Sporthalle Wersen (rd. 162.000,- €).

Bei den Finanzanlagen liegt per Saldo eine Zunahme von rd. 157.000,- € vor. In erster Linie beteiligte sich die Gemeinde Lotte mit einer weiteren Einlage als stiller Gesellschafter an den SWTE Kommunal GmbH & Co. KG in Höhe von 140.000 €. Ausgewiesen wird dieses unter den Ausleihungen an Beteiligungen.

Das Umlaufvermögen steigt um 5,10 Mio. € auf nunmehr 8,59 Mio. €. Ursächlich hierfür ist u.a. die Zunahme des Bestands an Liquiden Mitteln um 4.960.108,32 € auf 5.151.733,36 €, was vor allem auf die positive Gewerbesteuerentwicklung zurückzuführen ist.

Die Veränderung der aktiven Rechnungsabgrenzung (ARAP) von 406.349,65,- € auf 414.812,88,- € ist marginal. Die räumliche Auflösung des ARAP sowohl für den Breitbandausbau als auch für den Bürgerradweg erfolgen erst mit finaler Abrechnung bzw. Bauabnahme/offizieller Inbetriebnahme.

Auf der Passivseite (Kapitalherkunft) beläuft sich das bilanzielle Eigenkapital zum 31.12.2024 auf 47,08 Mio. € (Vorjahr: 46,51 Mio. €).

Das bilanzielle Eigenkapital umfasst die Allgemeine Rücklage (27,56 Mio. €), die Ausgleichsrücklage (18,87 Mio. €) sowie den Jahresüberschuss 2024 (656.151,65 €).

Daneben stellen sich weitere Entwicklungen auf der Passivseite dar:

Die Rückstellungen erhöhten sich von 5,85 Mio. € auf 9,75 Mio. € (+ rd. 3,9 Mio. €). Auf der einen Seite ist dieses durch die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen entsprechend dem versicherungsmathematischen Gutachten (+ 399.820 €) auf 5,26 Mio. € begründet. Auf der anderen Seite nahmen die sonstigen Rückstellungen (4,49 Mio. €) per Saldo um 3.498.039,33 € zu, was auf die Zuführung zur Rückstellung für steuerkraftabhängige Umlagen (Rückstellung Kreisumlage) zurückzuführen ist. Hierbei handelt es sich um ein Wahlrecht, was sich wie folgt darstellt:

Der § 88 GO NRW (Rückstellungen) ist mit dem 2. NKFVG neu gefasst worden. Hierdurch ist es nach der Gesetzesbegründung den Gemeinden ermöglicht worden, beispielsweise Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen passivieren zu dürfen und sich damit einen Puffer für künftige Belastungen zu schaffen. Im Jahresabschluss 2024 erfolgt die Rückstellungsbildung. Die Anwendung findet sich ausdrücklich in § 37 Abs. 5 KomHVO wieder, wonach Rückstellungen gebildet werden können für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach - § 56 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in die Berechnungen der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes NRW an die Gemeinden einbezogen werden. Im Haushalt 2025 sowie 2026 erfolgt die anteilig aufwandsmindernde, zahlungslose, Inanspruchnahme der Rückstellung Kreisumlage in Höhe von 3.697.000 €.

Bei den Verbindlichkeiten ist ein Anstieg von 16,74 Mio. € auf 22,54 Mio. € (+ 5,80 Mio.€) zu verzeichnen.

Dahingehend stellen sich teils gegenläufige Entwicklungen dar:

Die Zunahme bei den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um 8,62 Mio. € auf 15,05 Mio. € resultiert aus einer Kreditinanspruchnahme (9,2 Mio. €). Die übrigen Tilgungen erfolgen planmäßig.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung konnte zum 31.12.2024 vollständig abgebaut werden. Unterjährig musste ein Liquiditätskredit in Höhe von 3,5 Mio. € aufgenommen werden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen (1.094.785,52 €) nahmen zum Bilanzstichtag um 328.716,94 € zu, was u.a. auf die Investitionsvolumina im Baubereich zurückzuführen ist.

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen liegt per Saldo eine stichtagsbezogene Verminderung von 392.136,04 € vor. Im Vorjahresausweis wurden in erster Linie noch Verbindlichkeiten gegenüber dem Kreis Steinfurt ausgewiesen.

Ursächlich für den Rückgang der sonstigen Verbindlichkeiten um rd. 1,07 Mio. € auf 607.820,02 € ist primär die Auszahlung der treuhänderisch vereinnahmten Gelder an NRW.URBAN.

Die erhaltenen Anzahlungen erhöhten sich um 1,38 Mio.€ auf 5,72 Mio. €, was hauptsächlich auf vereinnahmte Erschließungsbeiträge aus Grundstücksverkäufen des Baugebietes Schafwinkel (0,80 € Mio. €) resultiert.

Eine Übersicht der erhaltenen Anzahlungen ist dem Anhang zu entnehmen.

Ertragslage

Der NKF-Haushalt gliedert sich in einen Ergebnis- und Finanzplan. Nach den gesetzlichen Vorgaben sind die Haushaltsplanungen nach Produktbereichen vorzunehmen. Von den 17 möglichen Produktbereichen sind 15 bei der Gemeinde Lotte belegt. Für diese Bereiche sind Teilergebnispläne erstellt worden. Alle Teilpläne fließen im Ergebnisplan zusammen. Die fortgeschriebenen Ansätze enthalten per Definition neben den ursprünglichen Haushaltsansätzen auch die aus dem Vorjahr übertragenen Aufwandsermächtigungen.

Die Gemeinde Lotte nahm Aufwandsermächtigungen von 2023 nach 2024 in Höhe von 269.500 € vor. Da die Ergebnisrechnung systemisch die Bezeichnung fortgeschriebener Ansatz übernimmt, wird dieser auch grundsätzlich synonym in den nachfolgenden Erläuterungen für den Planansatz verwendet.

Mit ordentlichen Erträgen in Höhe von 42,98 Mio. € wurden die ordentlichen Erträge des Vorjahres (35,55 Mio. €) um 7,43 Mio. € übertroffen. Hier waren teilweise gegenläufige Entwicklungen zu verzeichnen. Der fortgeschriebene Ansatz von 36,22 Mio. € wurde gleichwohl übertroffen (6,76 Mio. €).

Bei den Steuern und ähnliche Abgaben erhöhten sich die Erträge um rd. 6,79 Mio. € auf rd. 30,82 Mio.€. Bis auf die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich konnten stetig Ergebnissteigerungen erzielt werden. Augenscheinlich konnten bei der Gewerbesteuer (18,53 Mio. €) deutliche Mehrerträge von 6,0 Mio. € realisiert werden. Die Erträge aus der Grundsteuer A - Ist: 43.693,51 € / Plan: 48.000 € - (für land- und forstwirtschaftliche Betriebe) nahmen vor allem durch den erhöhten Hebesatz von 276 v.H. (Vorjahr: 247 v.H.) um 1.944,64 € zu. Bei den Erträgen aus der Grundsteuer B liegt bei einer Hebesatzzunahme von 479 v.H. auf 535 v.H. ein Anstieg in Höhe von 317.056,88 € auf 2,76 Mio. € vor. Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7,4 Mio. €) ist ein Mehrertrag gegenüber dem Vorjahr (6,9 Mio. €) von rd. 470.000,- € zu verzeichnen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 1,21 Mio. €) erhöhte sich ebenso (rd. 47.000 €).

Die Zuwendungen und allgemeine Umlagen nahmen um rd. 112.000 € auf 5,23 Mio. € ab. Teilweise liegen gegenläufige Entwicklungen vor.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte stiegen um rd. 76.000 € auf 2,24 Mio. € (+ 3,56 %). Im Vergleich zum Vorjahr wurden u.a. Mehrerträge bei Benutzungsgebühren (+ rd. 103.000 €) beispielsweise aus Elternbeiträgen der OGS und Abfallentsorgung sowie aus Verwaltungsgebühren (rd. 34.000 €) erzielt. Bei der Auflösung der Sonderposten liegen Mindererträge in Höhe von rd. 108.000 € vor.

Die privatrechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich um rd. 97.000 € auf rd. 997.000 €. Ausschlaggebend hierfür waren speziell Mehreinnahmen aus Mieten und Pachten, denen vom Grundsatz her, korrespondierende Aufwendungen gegenüberstehen.

Bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen (2,89 Mio. €) resultiert die Verbesserung im Vergleich zum Haushaltsjahr 2023 um rd. 780.000 € vor allem aus einer Erstattung für Belastungsausgleiche durch den Kreis Steinfurt (+ 599.000 €). Hintergrund ist das Urteil des Verfassungsgerichts. Das Land Nordrhein-Westfalen ist nach einem Urteil des Verfassungsgerichtshofs aus dem Jahr 2010 verpflichtet, den Jugendämtern als örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe die notwendigen Ausgaben für die Bereitstellung von Plätzen für Kinder unter drei Jahren in der Kindertagesbetreuung zu erstatten. Hierzu hat das Ministerium für Kinder, Jugend, Familie, Gleichstellung, Flucht und Integration des Landes Nordrhein-Westfalen als Oberste Landesjugendbehörde alle fünf Jahre den sog. Belastungsausgleich Jugendhilfe (BAG-JH) zu überprüfen und anzupassen. Die Überprüfung des Belastungsausgleichs hat dazu geführt, dass im laufenden Haushaltsjahr 2024 (599.358,54 €) und im Jahr 2025 (136.946,45 €) die entsprechenden Beträge an die Gemeinde Lotte ausgezahlt wurden. Im Haushaltsansatz 2024 wurde hierfür keine Einnahme geplant.

Die Abnahme bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (rd. - 189.000 €) auf rd. 812.000 € resultiert vorwiegend aus rückläufigen Erträgen aus Grundstücksverkäufen im Baugebiet Schafwinkel.

Mit ordentlichen Aufwendungen in Höhe von 42,35 Mio. € wurde der fortgeschriebene Ansatz (40,63 Mio. €) um 1,72 Mio. € überschritten. Entsprechend zum Vorjahreswert (36,46 Mio. €) erhöhten sich diese um 5,89 Mio. €.

Der Anstieg bei den Personalaufwendungen (+ 0,98 Mio. €) auf 8,77 Mio. € (+ 12,6 %) ist neben Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte (+ 185.000 €) sowie Rückstellungen für Resturlaub/Überstunden (+ 81.000 €) in erster Linie auf Mehreinstellungen von Mitarbeitenden gemäß Stellenplan zurückzuführen. Ungeachtet dessen, wirkten sich überdies die Tarifsteigerungen in 2024 aus.

Im Vergleich zum Vorjahr erklärt sich die Zunahme bei den Versorgungsaufwendungen um rd. 42.000 € auf rd. 234.000 € durch gestiegene Versorgungskassenbeiträge (rd. 34.000 €).

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (5,48 Mio. €) weisen einen Anstieg von rd. 354.000 € (+ 6,9 %) aus. Bei der Vielzahl der Aufwandsarten lagen nahezu gänzlich Erhöhungen vor. Unter anderem handelt es sich um Unterhaltungsaufwendungen für Grundstücke und bauliche Anlagen (+ rd. 83.000 €) und Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen (+ rd. 259.000 €).

Die bilanziellen Abschreibungen nahmen um rd. 303.000 € ab. Planmäßigen Abschreibungen stehen entsprechende anteilige Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber. In den folgenden Jahren werden die bilanziellen Abschreibungen durch die anstehenden investiven Maßnahmen deutlich zunehmen, und das Jahresergebnis belasten.

Die Transferaufwendungen erhöhten sich um 2,32 Mio. € auf 19,80 Mio. € (+ 13,3 %). In diesem Fall liegen u.a. folgende wesentliche Entwicklungen vor:

Bei den Zuweisungen für die Finanzierungsbeteiligung an den Kosten des SGB II (+ rd. 115.000 €), Leistungen im Asylbereich (+ rd. 180.000 €) sowie Umlage Schulzweckverband (+ rd. 42.000 €) liegen Zunahmen vor. Im Hinblick der Kreis- und Jugendamtsumlage (13,61 Mio. €) erhöhte sich der Aufwand im Vergleich zum Vorjahr um rd. 1,25 Mio. €. Bedingt durch gestiegene Gewerbesteuereinnahmen ist der Mehraufwand der Gewerbesteuerumlage um rd. 450.000 € begründet.

Bei der Ergebnisposition sonstige ordentliche Aufwendungen (5,61 Mio. €) liegt im Vergleich zum Vorjahr ein Anstieg von 2,50 Mio. € vor. Teilweise liegen gegenläufige Entwicklungen vor. Bestimmend für diese Entwicklung ist die Zuführung zur Rückstellung Kreisumlage (Wahlrecht) in Höhe von rd. 3,69 Mio. €. Weiter erfolgten Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von d. 130.000 € (Vorjahr: 1,6 Mio. €).

Per Saldo konnte im Vergleich zum Vorjahr ein positives ordentliches Ergebnis in Höhe von 629.204,49 € (Vorjahr: - 913.591,65 €) erzielt werden; geplant wurde ein negatives Ergebnis von 4,42 Mio. €.

Das Finanzergebnis schließt verschlechtert in Höhe von rd. 26.900 € (Vorjahr: rd. 377.000 €) ab. Maßgeblich hierfür waren höhere Zinsaufwendungen von rd. 270.000 €. Überdies verringerten sich die Finanzerträge um rd. 80.000 €.

Insgesamt weist die Ergebnisrechnung 2024 im Vergleich zum Vorjahr ein positives Jahresergebnis von 656.151,65 € (Vorjahr: -536.244,73 €) aus.

Im Zuge der Anfang des Jahres 2020 ausgebrochenen Coronavirus-Pandemie hat das Land NRW das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG)“ auf den Weg gebracht. Dieses wurde nach Ausbruch des Krieges in der Ukraine um die daraus entstehenden finanziellen Belastungen zum NKF-CUIG erweitert. Es ist ein Instrument, um die Gemeinden in der Ergebnisrechnung und im Ergebnisplan vor den Auswirkungen der Pandemie und des Krieges zu schützen. Erreicht wird dies durch eine separate Ermittlung der pandemie- und kriegsbedingten Belastungen. Die erhöhten Aufwendungen für Flüchtlingsunterkünfte, Energiekosten aber auch Ertragsverluste wurden zunächst unter den normalen Positionen im Haushalt verbucht (von Energiepreissteigerungen war die Gemeinde Lotte im Jahr 2022 noch nicht betroffen, da die Verträge noch bis Ende des Jahres liefen). Erst danach erfolgt dann die Gegenüberstellung mit einer fortgeschriebenen Planung, die die prognostizierte Entwicklung unter Ausblendung der Krisenfolgen darstellt. Aus dieser Gegenüberstellung, die auch eventuelle Ausgleichzahlungen von Land und Bund zur Krisenbewältigung mitberücksichtigt, wird als Saldo der corona- und kriegsbedingte Gesamtschaden ermittelt.

Der ermittelte Schaden wird dann als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung bzw. -planung angesetzt. Auf diese Weise wird das Jahresergebnis entsprechend um die Schäden verbessert, der Zusatzaufwand wird also neutralisiert. Dies geschieht durch die Bildung eines gesonderten Bilanzpostens auf der Aktivseite der Bilanz, vorgeschrieben seit dem Jahresabschluss 2020. Der so gebildete Bilanzposten kann im Jahr 2026 einmalig (anteilig oder vollumfänglich) erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden. Alternativ steht die jährliche erfolgswirksame Abschreibung über längstens 50 Jahre zur Wahl. Über die Verfahrensweise ist im Rahmen der Aufstellung des Haushaltes 2026 zu entscheiden.

Durch diese Systematik ergibt sich für die Gemeinde jedoch keine Liquiditätsentlastung, da sich die Verbuchung lediglich in der Ergebnisrechnung abspielt und keine Zahlungswirksamkeit besitzt. Die Anwendung des NKF-CUIG war letztmalig im Jahresabschluss 2023 anzuwenden.

Finanzlage

Da es sich bei den Erträgen (z. B. Auflösung von Sonderposten) und den Aufwendungen (z. B. bilanzielle Abschreibungen) teilweise um nicht zahlungswirksame Buchungen handelt, weicht das Ergebnis der Ergebnisrechnung vom Ergebnis der Finanzrechnung ab.

Der Bestand der eigenen liquiden Mittel nahm im Jahresverlauf um 4,96 Mio. € zu. Unter Berücksichtigung der Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln haben sich die liquiden Mittel entsprechend erhöht.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung konnten zurückgeführt werden.

Ausblick – Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Der Ergebnisplan 2025 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 10,43 Mio. €; mittelfristig werden in der Haushaltsplanung dauerhaft hohe Verluste, weiter über 4,4 Mio. € antizipiert.

Die Gewerbesteuer ist eine bedeutsame Ertragsposition mit geringen Möglichkeiten für die Gemeinde, auf deren Entwicklung unmittelbar Einfluss zu nehmen. Die Entwicklung ist aufgrund einer unsicheren Konjunkturentwicklung sowie individuellen betrieblichen Gegebenheiten eher als Risiko zu bewerten.

Für das Haushaltsjahr 2025 wurden Gewerbesteuererträge von rd. 12,0 Mio. € geplant. Nach der zweiten Finanzberichterstattung in 2025 weisen die Gewerbesteuererträge 9,4 Mio. € aus. Zum Berichtszeitpunkt beträgt die Gewerbesteuer rd. 10,5 Mio. €. Das geplante Gewerbesteuerergebnis wäre somit spürbar verfehlt. Gleichwohl ist jederzeit mit Anpassungen (Absetzungen) bei den Sollstellungen zu rechnen.

In der mittelfristigen Planung wird durchgängig mit Gewerbesteuererträgen in der Größenordnung von 14 Mio. € geplant; die Entwicklung bleibt abzuwarten.

Die ausgesprochen gute Gewerbesteuerentwicklung in 2024 führte dazu, dass die Gemeinde Lotte in 2025 abundant wurde, was grundsätzlich positiv zu werten ist. Ungeachtet dessen wurden in der mittelfristigen Planung wieder stetig Schlüsselzuweisungen prognostiziert. Die Höhe der Schlüsselzuweisungen hängt von verschiedenen Parametern ab (Steuerkraft, Einwohnerzahl, Schülerzahl, Soziallastenansatz, Flächenansatz).

Sowohl die allgemeine Kreisumlage als auch die Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt (Jugendamtsumlage) sind durch die Gemeinde Lotte nicht steuerbar. Aufwandsseitig handelt es sich um die größten regelmäßig wiederkehrenden Aufwandspositionen. Für das Haushaltsjahr 2025 muss eine Kreisumlage in Höhe von rd. 8,69 Mio. € sowie eine Jugendamtsumlage in Höhe von 7,25 Mio. € gezahlt werden. Diese Belastungen stellen weiterhin eine ernsthafte Bedrohung hinsichtlich eines ausgeglichenen Haushalts dar. Auch die Umlageentwicklung des Landschaftsverbandes Westfalen-Lippe (LWL) ist weiterhin mit Sorge zu betrachten. Regelmäßige Umlageerhöhungen des LWL wirken sich

zwangsläufig erschwerend auf die Kreisumlage aus und werden letztlich zu den Städten und Gemeinden „durchge-
reicht“.

Zum Ende des zweiten Quartals 2025 entwickelten sich die Plandaten – bis auf die Gewerbesteuer – entsprechend, wie sie im Haushalt 2025 zu Grunde gelegt wurden, d. h. auf Basis dieser Zahlen sollte das Planergebnis 2025 erreichbar sein. Durch die Auswirkungen des Ukraine-Kriegs und Entwicklung in Israel und im Nahen Osten werden alle staatlichen Ebenen sowohl auf der Einnahme- als auch auf der Ausgabeseite weiterhin nachteilig betroffen sein.

Das weitere Ausmaß ist ebenso wenig seriös voraussagbar wie der zukünftige Verlauf selbst. Vor allem bei der Gewerbesteuer sind stets Rückschläge zu erwarten – auch wenn die Vorzeichen hinsichtlich der örtlichen Gegebenheiten vorsichtig optimistisch sind. Auch durch Kurzarbeit und steigende Arbeitslosenzahlen sind die bisher bekannten, und bereits im Haushalt 2025 berücksichtigten Einnahmerückgänge, nicht auszuschließen.

Gegenwärtig erreichen das Steueramt der Gemeinde Lotte keine maßgeblichen Anträge auf Stundung von Gewerbesteuerforderungen sowie auf Herabsetzung.

Weitere über das Jahr 2025 hinaus verbundene nennenswerte Unwägbarkeiten stellen sich u.a. wie folgt dar:

- Einbrüche bei Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer
- Anstieg der Kurzarbeiter- und Arbeitslosenzahlen und einer damit verbundenen Ausweitung der Transferaufwendungen
- Möglicher Anstieg der Kreis- und Jugendamtsumlage
- Zunahme der freiwilligen Betriebskostenzuschüsse zu den Kindertagesstätten.

Die Unterbringung, Versorgung und Betreuung geflüchteter Menschen, sowie nötige Infrastrukturinvestitionen werden das Ergebnis und die finanziellen Mittel der Gemeinde Lotte signifikant dauerhaft belasten.

Ausblick – Vermögens- und Schuldenentwicklung

Im Haushalt 2025 sowie in den Folgejahren sind u.a. hohe Investivmaßnahmen eingeplant:

- Grundschule Büren (Neubau) rd. 21,5 Mio. €
- Sporthalle Wersen rd. 13,5 Mio. €
- Neubau Sporthalle Alt-Lotte rd. 13 Mio. €.

Die Investitionen müssen voraussichtlich vollständig kreditfinanziert werden, was zu einer Rekordverschuldung der Gemeinde Lotte führen könnte. Überdies fallen hohe Zinsbelastungen sowie entsprechende Abschreibungen aufwandsbelastend an.

Nicht unerwähnt bleiben sollte der Nachholbedarf für die Transformation in eine klimaneutrale Kommune. Hier besteht ein weiterer kommunaler Investitionsbedarf, der ohne finanzielle Unterstützung durch Bund- und Land nicht umzusetzen ist, ohne die Bürgerschaft zu belasten. An der Stelle sollte die Verhältnismäßigkeit des Machbaren im kommunalen Bereich seitens der übergeordneten Politik gewahrt werden.

Ausblick – Ergebnisentwicklung

Eine Prognose ist im laufenden Haushaltsjahr für die Ergebnisrechnung nur schwer zu treffen. Hinsichtlich der Auswirkungen vornehmlich des Ukraine-Kriegs und der Entwicklung im Nahen Osten erfolgt der Verweis auf die vorherig dargestellten Ausführungen.

Die Ergebnisentwicklung 2024 ist elementar durch die Gewerbesteuer bestimmt. Unerwähnt sollte auch nicht bleiben, dass diverse Haushaltsansätze nicht beansprucht wurden, in den Folgejahren die Ergebnisse und Finanzen belasten werden. An der Stelle der Verweis auf die Ausführungen im Anhang.

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern wurden durch eine gesonderte Hebesatzsatzung festgesetzt und haben in der Haushaltssatzung nur deklaratorischen Charakter. Der Steuersatz für die Gewerbesteuer wurde in 2025 von 455 v.H. auf 468 v.H. erhöht. Ohne Berücksichtigung der Steuersatzanpassungen würde das Jahresergebnis merklich niedriger ausfallen. Die Steuern und ähnliche Abgaben sind bis auf die Grundsteuern A + B, Gewerbesteuer, Hundesteuer und Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich in 2025 noch nicht aussagekräftig, da lediglich die Rahmendaten für das erste Quartal 2025 vorliegen. Die Ergebnisentwicklung bei der Gewerbesteuer ist besorgniserregend. Bei den übrigen Ertragspositionen liegen zum Berichtszeitpunkt grundsätzlich keine negativen Erkenntnisse im Vergleich zu den Haushaltspositionen im Plan vor.

Die Mindererträge aus der Gewerbesteuer werden im relevanten Betrachtungszeitraum für das Jahr 2026 wieder zu Schlüsselzuweisungen führen.

Unabhängig von der derzeitigen Lage ist es kompliziert, valide Einschätzungen hinsichtlich der Entwicklung der Gewerbesteuereinnahmen sowie den Erträgen aus dem Anteil an der Einkommensteuer mittelfristig vorauszusagen.

Im Hinblick zu den Aufwandspositionen liegen zum Berichtszeitpunkt grundsätzlich keine negativen Erkenntnisse im Vergleich zum Haushaltsansatz vor.

Hinsichtlich der Transferaufwendungen wie folgt:

Der Kreistag hat am 16.12.2024 den Kreishaushalt 2025 mit folgenden Hebesätzen beschlossen:

- Allgemeine Kreisumlage: 33,50 %
- Mehrbelastung Jugendamt: 27,92 %.

Der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage wurde im Entwurf des Kreishaushaltes mit 34,2 % angesetzt. Dies entspricht einer zu zahlenden Kreisumlage von rd. 8.879.000 €. Der Hebesatz für die differenzierte Kreisumlage (Mehrbelastung Jugendamt) wird mit 28,46 % angesetzt, entsprechend rd. 7.389.000 €. Im finalen Haushalt 2025 der Gemeinde Lotte wurde der Hebesatz der Kreisumlage in Höhe von 34,0 % berücksichtigt; tatsächlich liegt der Hebesatz für 2025 gemäß Kreistagsbeschluss für die allgemeine Kreisumlage bei 33,5 % und für die Jugendamtsumlage bei 27,92 %. In der Übersicht stellt sich dieses wie folgt dar:

- 2025: 34,20 v.H. / 8.879.100 € / 28,46 v.H. / 7.389.000 € (lt. Entwurf)
- 2025: 34,00 v.H. / 8.827.000 € / 28,46 v.H. / 7.389.000 € (Fassung für den Rat am 19.12.2024)
- 2025: 33,50 v.H. / 8.698.000 € / 27,92 v.H. / 7.249.000,- (Beschluss Kreistag vom 16.12.2024).

Im Vergleich zur finalen Fassung des verabschiedeten Haushalts 2025 verbessert sich das Ergebnis für 2025 bei der Kreisumlage um T€ 129 und bei der Jugendamtsumlage um T€ 140 (zahlungs- und ergebniswirksam).

Bezüglich der Zuschüsse zu den Kindergärten (Investitionskostenzuschüsse, Betriebskostenzuschüsse) ist mit erheblichen Mehraufwendungen bei den Transferaufwendungen zum 31.12.2025 zu rechnen.

Bei den Zinsaufwendungen wird der Planansatz in Höhe von rd. 1.098.000 €, bei einem Ist von rd. 400.000 € zum Berichtszeitpunkt zum Jahresende voraussichtlich unterschritten, was gleichwohl auf spätere Umsetzungen zurückzuführen ist, d.h. in Folgejahre werden die Zinsaufwendungen daher zunehmen.

Kennzahlen zu Jahresabschluss und Bilanz

Im Rahmen des Projektes zur Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in NRW ist in Zusammenarbeit der Aufsichtsbehörden, der Kommunen und der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung sowie Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ein Kennzahlenset zur Analyse des Haushaltes entwickelt worden. Dieses Kennzahlenset ermöglicht die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage und des Haushaltes einer Kommune. Es soll die Aufsichtsbehörden dabei unterstützen, Gefährdungen der geordneten Haushaltswirtschaft und Risiken für die Zukunft frühzeitig zu erkennen. Aus diesem Grund soll es zukünftig auch dem standardmäßigen Berichtswesen der Gemeinde zu Grunde liegen. Im Rahmen der Analyse zum Jahresabschluss 2024 wurden folgende Kennzahlen ermittelt:

Kennzahl	2024
Aufwandsdeckungsgrad	101,5%
Eigenkapitalquote 1	38,7%
Eigenkapitalquote 2	70,3%
Fehlbetragsquote	-
Infrastrukturquote	22,0%
Abschreibungsintensität	5,8%
Drittfinanzierungsquote	61,8%
Investitionsquote	293,5%
Anlagendeckungsgrad 2	91,2%
Dynamischer Verschuldungsgrad	5,4
Liquidität 2. Grades	85,4%
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	6,7%
Zinslastquote	1,1%
Netto-Steuerquote bzw. Allg. Umlagenquote	70,7%
Zuwendungsquote	12,2%
Personalintensität	20,7%
Sach- und Dienstleistungsintensität	12,9%
Transferaufwandsquote	46,8%

Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Die Kennzahl liegt bei 101,5 % und zeigt damit an, dass im operativen Geschäft der Gemeinde in 2024 die Erträge zur Aufgabendeckung ausreichen.

Eigenkapitalquote 1:

Die Kennzahl stellt das Verhältnis zwischen dem Eigenkapital und der Bilanzsumme dar. Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von externen Kapitalgebern. Zum 31.12.2024 beträgt der Wert 38,7 %.

Eigenkapitalquote 2:

Die Kennzahl von 70,3 % stellt das Verhältnis zwischen wirtschaftlichem Eigenkapital (Eigenkapital + Sonderposten Zuwendungen/Beiträge) und der Bilanzsumme dar. Das wirtschaftliche Eigenkapital ist umfassender. Es liegt demnach auch ein Vermögensgegenstand vor, wenn eine eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft über einen Vermögensgegenstand besteht, die es der Gemeinde ermöglicht, Dritte auf Dauer von der Nutzung des Vermögensgegenstandes auszuschließen. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um die „langfristigen“ Sonderposten erweitert. Die ermittelte Kennzahl ist auf mittlere Sicht nicht ausreichend.

Fehlbetragsquote:

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Jahresfehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier jedoch unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt. Die Quote zeigt an, mit welcher Geschwindigkeit sich die Rücklagen einer Kommune verzehren. Im Regelfall sollte die Quote „null“ betragen, da von jeder Kommune in NRW grundsätzlich die Erreichung des Haushaltsausgleichs gefordert wird.

Infrastrukturquote:

Die Kennzahl in Höhe von 22,0 % stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. Das Infrastrukturvermögen kann in den meisten Fällen nicht veräußert werden, da die Quote nur langfristig zu beeinflussen ist.

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl Abschreibungsintensität in Höhe von 5,8 % zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird. Der Anteil der Abschreibungen wird ins Verhältnis zu den ordentlichen Aufwendungen gesetzt. Je höher der Anteil des Anlagevermögens, desto höher sind auch die Abschreibungen.

Drittfinanzierungsquote:

Die Kennzahl in Höhe von 61,8 % zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Je höher die Quote, desto mehr wird das abnutzbare Vermögen durch Dritte (Bundes- und Landeszuwendungen, Spenden) finanziert.

Investitionsquote:

Die Kennzahl in Höhe von 293,5 % gibt an, in welchem Umfang die Gemeinde Neuinvestitionen durch jährliche Abschreibungen erwirtschaftet. Eine hohe Quote deutet auf eine ausreichende Sicherstellung der zukünftigen Aufgabenerfüllung hin, allerdings zeigt ein Wert über 100% an, dass in den Folgejahren auch mit höheren Abschreibungen zu rechnen ist.

Anlagendeckungsgrad 2:

Die Kennzahl gibt an, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten Eigenkapital, Sonderposten mit Eigenkapitalmitteln und langfristiges Fremdkapital (Laufzeit größer 5 Jahre) gegenübergestellt. Weist der Anlagendeckungsgrad 2 einen Wert von 100 % aus, bedeutet dies, dass das Anlagevermögen zu 100 % mit Eigenkapital und langfristigem Fremdkapital gedeckt ist. Damit ist dann die Finanzierung dieser langfristig gebundenen Vermögensgegenstände über langfristig gebundene Finanzmittel sichergestellt. Nach der „goldenen Bilanz-regel“ sollte der Anlagendeckungsgrad bei mindestens 100 % liegen. Je höher über 100 % der Anlagendeckungsgrad liegt, desto mehr ist neben dem Anlagevermögen auch das Umlaufvermögen durch langfristiges Kapital gedeckt. Der Anlagendeckungsgrad in Höhe von 91,2 % liegt unter den geforderten 100 %.

Dynamischer Verschuldungsgrad in Jahren:

Mit Hilfe dieser Kennzahl in Höhe von 5,4 Jahren lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen. Je kleiner dieser Wert, desto eher können Schulden der Kommune aus selbst erwirtschafteten Mitteln getilgt werden, und desto solider ist die Ertrags- und Finanzlage.

Liquidität 2. Grades:

Die Kennzahl in Höhe von 85,4 % gibt stichtagsbezogen Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die Liquidität 2. Grades sollte bei mindestens 100 % liegen, um die Zahlungsfähigkeit der Kommune sicherzustellen. Eine zu hohe Quote lässt die Frage aufkommen, ob mit den liquiden Mitteln Schulden abgebaut werden sollen. Es bleibt allerdings festzuhalten, dass unter den kurzfristigen Verbindlichkeiten in Höhe von T€ 8.127 erhaltene Anzahlungen in Höhe von T€ 5.720 enthalten sind.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ in Höhe von 6,7 % beurteilt werden. Bei kurzfristigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit bis zu einem Jahr.

Zinslastquote:

Die Kennzahl „Zinslastquote“ in Höhe von 1,1 % zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht.

Netto-Steuerquote:

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Hier werden die gemeindlichen Steuererträge zu den gesamten ordentlichen Erträgen des Jahres betrachtet. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde muss die Gewerbesteuerumlage in Abzug gebracht werden. Die Quote ist mit 70,7 % durchschnittlich.

Zuwendungsquote:

Die Kennzahl in Höhe von 12,2 % stellt das Verhältnis zwischen den Erträgen aus den Zuwendungen und den ordentlichen Erträgen dar. Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität:

Die Personalintensität in Höhe von 20,7 % gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität:

Die Kennzahl Sach- und Dienstleistungsintensität in Höhe von 12,9 % lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter (z. B. Durchführung von Reparaturen) entschieden hat.

Transferaufwandsquote:

Die Kennzahl Transferaufwandsquote in Höhe von 46,8 % stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Um einen aussagefähigen Vergleich zu anderen Kommunen herzustellen, sind die Organisation und die Aufgabenstruktur jeweils zu betrachten. Weiterhin fließen hier auch Aufwendungen durch übertragene Aufgaben durch Bundes- oder Landesgesetz ein, die mit Erstattungen verbunden sein können.

Angaben gem. § 95 (3) GO NRW

Für Bürgermeister, Kämmerer und Ratsmitglieder ist gem. § 95 (3) GO NRW eine Auflistung mit Namen, ausgeübtem Beruf sowie der Mitgliedschaft in Kontrollgremien und Organen beizufügen.

Wahlperiode 2020/2025

Verwaltung

Philip Middelberg	Bürgermeister	Städte- und Gemeindebund NRW Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land Stadtwerke Tecklenburger Land Sparkassenzweckverband des Kreises Steinfurt Zweckverband Volkshochschule Lengerich Verbandsversammlung Zweckverband KAAW (Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West) Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln Kuratorium des Kindergartens der Kinderland gGmbH Energieland 2050 e.V. Euregio e. V. Tecklenburger Land Tourismus e.V. Lokale Aktionsgruppe Tecklenburger Land e. V. TERRA.Vita Naturpark Nördlicher Teutoburger Wald, Wiehengebirge, Osnabrücker Land e. V. Verein zur Revitalisierung der Haseauen e. V. Münsterland e. V. Haus im Glück e.V. Eigentümerversammlung „Nato-Siedlung“ Bundesvereinigung City- und Stadtmarketing e.V. Regionalverkehr Münsterland Fachnetzwerk Fördermittelakquise für Kommunen und Kommunalunternehmen NRW NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH
Thorsten Brinker	Kämmerer	Stellv. Mitglied Verbandsversammlung Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Tecklenburger Land

Ratsmitglieder

Hermann Brandebusemeyer	Dipl.-Ingenieur	Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land stellv. Mitglied Städte- und Gemeindebund NRW
Maria Brockhaus	Lehrerin i. R.	stellv. Mitglied Schulzweckverband Lotte-Westerkappen Zweckverband Volkshochschule Lengerich stellv. Mitglied Kuratorium – Sozialstation in Westerkappen
Anja de Haan	pharmaz.-techn. Assistentin	
Manfred Garwels	Dipl.-Ingenieur Maschinenbau	stellv. Mitglied Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land
Thomas Giebel	Richter i. R.	stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG und Tochterunternehmen (*) Städte- und Gemeindebund NRW Eigentümerversammlung „Nato-Siedlung“ Schulzweckverband Lotte-Westerkappen
Nadja Hekal	Musikerin	stellv. Mitglied Städte- und Gemeindebund NRW Schulzweckverband Lotte-Westerkappen Zweckverband VHS Lengerich Vorsitzende Elongo-Verein für kulturelle Zusammenarbeit e. V. Inklusionsbeirat des Kreises Steinfurt
Diedrich Hesse	Angestellter	Vorstand Bürgerbus Wallenhorst Wersen Vorstand Siedlergemeinschaft Büren
Dieter Hörnschemeyer	Angestellter	Gesellschafterversammlung Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co.KG und Tochterunternehmen (*) Städte- und Gemeindebund NRW stellv. Mitglied Schulzweckverband Lotte-Westerkappen Kuratorium – Sozialstation in Westerkappen Kindergartenrat
Markus Hövels	Einkäufer	stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co. KG und Tochterunternehmen (*)

		stellv. Mitglied Niederländisch-deutscher Zweckverband EUREGIO
Georg Holtgrewe	Rentner, beratender Patentingenieur	Eigentümerversammlung „Nato-Siedlung“
Martin Keller	Industriemeister	
Friedhelm Lange	Kreisverwaltungsdirektor a. D.	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln stellv. Mitglied Zweckverband VHS Lengerich stellv. Mitglied im Kindergartenrat Vorsitzender „Für Lotte e.V.“ stellv. Vorsitzender „Wir für Osterberg e. V. „ Schiedsmann Gemeinde Lotte
Heike Laters	Verlagsangestellte	stellv. Mitglied im Kindergartenrat Vorstand SV Büren 2010 e.V. Vorstand AWO Wersen
Sabine Lockstedt	Verwaltungsangestellte	Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln Kindergartenrat
Dr. Stephan Lütke Glanemann	IT-Projektmanager	stellv. Mitglied Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln stellv. Mitglied Kuratorium – Sozialstation Westerkappeln Vorsitzender Ortsverband CDU Lotte
Thomas Hahn	Elektroingenieur	
Horst Petersson	Verwaltungsratsbevollmächtigter i. R.	stellv. Mitglied Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land Mitglied Niederländisch-deutscher Zweckverband EUREGIO Vorsitzender des Ältestenrats Sportfreunde Lotte e. V.
Detlef Salomo	Lehrer und Pfarrer i. R.	Kuratorium – Sozialstation in Westerkappeln stellv. Mitglied im Kuratorium des Kindergartens der Kinderland gGmbH
Thomas Schmitt	Architekt	
Björn Schonhorst-Ottl	Krankenpfleger	
Thorsten Schulte	Außendienstmitarbeiter	stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung RVM Vorsitzender Sportfischereiverein „Die Petrijünger“ Westerkappeln
Werner Schwentker	Pensionär	stellv. Mitglied Städte- und Gemeindebund NRW Vorsitzender Mühle Bohle e.V.

		stellv. Vorsitzender Breitbandnetz Wersen e.V.
Susanne Siemering	Steuerfachangestellte	Schulzweckverband Lotte-Westerkappen stellv. Mitglied im Zweckverband VHS Lengerich Beisitzerin im BSC Ibbenbüren
Helga Strübbe	Kaufm. Angestellte i. R.	Kindergartenrat Kuratorium des Kindergartens der Kinderland gGmbH stellv. Mitglied im Schulzweckverband Lotte-Westerkappen Vorstand Kunstkreis Lotte Vorstand SPD Ortsverein Lotte
Christian Thies	Rechtsanwalt	Aufsichtsrat der Stadtwerke Tecklenburger Land GmbH & Co.KG und Tochterunternehmen (*) Städte- und Gemeindebund NRW stellv. Mitglied Schulzweckverband Lotte-Westerkappen stellv. Mitglied im Sparkassenzweckverband des Kreises Steinfurt kooptiertes Mitglied im geschäftsführenden Vorstand der CDU Ortsverband Lotte Geschäftsführer Jagdgenossenschaft Wersen 1. Vorsitzender der Forstbetriebsgemeinschaft Schafberg Vorsitzender Breitbandnetz Wersen e.V. 1. Vorsitzender Mühle Bohle e.V. Beirat im Bürger-Radweg Hollage-Halen e. V.
Steffen Wascher	Assessor juris	Wasserversorgungsverband Tecklenburger Land Mitglied im Eisenbahnrat der Regionalverkehr Münsterland GmbH Schatzmeister CDU Ortsverband Lotte

(*)

SWTE Verwaltungsgesellschaft mbH / SWTE Kommunal Verwaltungsgesellschaft mbH

SWTE Netz GmbH & Co. KG / SWTE Kommunal GmbH & Co. KG

SWTE Netz Verwaltungsgesellschaft mbH / SWTE Innovation GmbH & Co. KG

Stadtwerke Tecklenburger Land Energie GmbH / SWTE Innovation Verwaltungsgesellschaft mbH

Ergebnisrechnung

Finanzrechnung

Bilanz

Ergebnisrechnung 2024

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung 2024
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.034.342,24	24.908.000,00	0,00	30.816.302,29	5.908.302,29	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.343.512,15	5.496.210,00	0,00	5.231.478,84	-264.731,16	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.158.546,19	2.105.466,00	0,00	2.235.237,49	129.771,49	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	899.775,68	941.450,00	0,00	997.026,84	55.576,84	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.107.786,28	2.090.600,00	0,00	2.888.379,03	797.779,03	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.001.307,49	675.800,00	0,00	812.012,07	136.212,07	0,00
10 = Ordentliche Erträge	35.545.270,03	36.217.526,00	0,00	42.980.436,56	6.762.910,56	0,00
11 - Personalaufwendungen	7.793.707,52	9.043.670,00	0,00	8.773.470,43	-270.199,57	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	192.056,54	301.810,00	0,00	234.139,37	-67.670,63	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.125.933,99	6.061.400,00	265.000,00	5.480.611,15	-580.788,85	51.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.754.606,52	2.516.000,00	0,00	2.451.764,97	-64.235,03	0,00
15 - Transferaufwendungen	17.478.219,24	20.832.660,00	4.500,00	19.804.897,73	-1.027.762,27	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.114.337,87	1.877.510,00	0,00	5.606.348,42	3.728.838,42	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	36.458.861,68	40.633.050,00	269.500,00	42.351.232,07	1.718.182,07	51.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-913.591,65	-4.415.524,00	-269.500,00	629.204,49	5.044.728,49	-51.000,00
19 + Finanzerträge	578.236,10	460.610,00	0,00	497.997,98	37.387,98	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	200.889,18	202.000,00	0,00	471.050,82	269.050,82	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	377.346,92	258.610,00	0,00	26.947,16	-231.662,84	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-536.244,73	-4.156.914,00	-269.500,00	656.151,65	4.813.065,65	-51.000,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-536.244,73	-4.156.914,00	-269.500,00	656.151,65	4.813.065,65	-51.000,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-536.244,73	-4.156.914,00	-269.500,00	656.151,65	4.813.065,65	-51.000,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	14.761,96	14.761,96	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	91.921,89	91.921,89	0,00
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	-77.159,93	-77.159,93	0,00

Finanzrechnung 2024

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	23.931.379,92	24.908.000,00	0,00	30.790.334,91	5.882.334,91	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.028.157,00	4.544.600,00	0,00	4.168.419,23	-376.180,77	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.483.103,79	1.540.900,00	0,00	1.635.082,25	94.182,25	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	832.543,08	941.450,00	0,00	1.415.455,74	474.005,74	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.121.660,13	2.090.600,00	0,00	2.279.213,88	188.613,88	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	469.694,60	629.800,00	0,00	701.795,51	71.995,51	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	631.749,62	510.610,00	0,00	567.738,86	57.128,86	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.498.288,14	35.165.960,00	0,00	41.558.040,38	6.392.080,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	7.167.340,79	8.984.470,00	0,00	8.328.903,75	-655.566,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	260.042,95	483.000,00	0,00	440.802,42	-42.197,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.360.729,89	6.061.400,00	265.000,00	5.199.855,56	-861.544,44	51.000,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	207.335,18	202.000,00	0,00	464.604,82	262.604,82	0,00
14	- Transferauszahlungen	17.928.267,76	20.832.660,00	4.500,00	20.636.773,49	-195.886,51	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.509.157,62	1.813.520,00	0,00	1.772.322,84	-41.197,16	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.432.874,19	38.377.050,00	269.500,00	36.843.262,88	-1.533.787,12	51.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.065.413,95	-3.211.090,00	-269.500,00	4.714.777,50	7.925.867,50	-51.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.525.578,08	2.168.500,00	0,00	2.084.953,87	-83.546,13	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.146.204,71	36.000,00	0,00	1.443.278,00	1.407.278,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.671.782,79	2.234.500,00	0,00	3.528.231,87	1.293.731,87	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.533,59	1.850.000,00	0,00	1.021.480,10	-828.519,90	250.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.025.043,25	22.839.500,00	1.863.000,00	5.597.106,29	-17.242.393,71	3.259.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	880.684,87	2.074.100,00	78.000,00	404.583,47	-1.669.516,53	36.500,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.666.516,00	506.110,00	0,00	1.866.334,24	1.360.224,24	67.201,76
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	8.606,80	8.606,80	6.798,63	-1.808,17	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.341,44	1.341,44	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.222.777,71	27.278.316,80	1.949.606,80	8.897.644,17	-18.380.672,63	3.612.701,76
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-5.550.994,92	-25.043.816,80	-1.949.606,80	-5.369.412,30	19.674.404,50	-3.612.701,76
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-3.485.580,97	-28.254.906,80	-2.219.106,80	-654.634,80	27.600.272,00	-3.663.701,76
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	19.000.000,00	0,00	9.200.000,00	-9.800.000,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	3.066.017,26	6.000.000,00	0,00	3.500.000,00	-2.500.000,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	339.091,71	309.300,00	0,00	550.376,62	241.076,62	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00	0,00	0,00	6.566.017,26	6.566.017,26	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.226.925,55	24.690.700,00	0,00	5.583.606,12	-19.107.093,88	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-1.258.655,42	-3.564.206,80	-2.219.106,80	4.928.971,32	8.493.178,12	-3.663.701,76
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	1.416.642,31	1.600.000,00	0,00	191.625,04	-1.408.374,96	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	33.638,15	0,00	0,00	31.137,00	31.137,00	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	191.625,04	-1.964.206,80	-2.219.106,80	5.151.733,36	7.115.940,16	-3.663.701,76

Bilanz Aktiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	699.394,28	699.394,28	0,00
1.	Anlagevermögen	106.905.599,14	111.836.879,95	4.931.280,81
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	182.247,81	210.937,35	28.689,54
1.2	Sachanlagen	86.208.114,66	90.953.036,69	4.744.922,03
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	8.418.333,45	8.342.989,61	-75.343,84
1.2.1.1	Grünflächen	7.568.532,01	7.493.368,01	-75.164,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	76.131,99	76.131,99	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	773.669,45	773.489,61	-179,84
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.939.368,61	38.210.542,11	271.173,50
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.043.718,98	2.983.947,16	-59.771,82
1.2.2.2	Schulen	20.884.596,85	20.638.818,92	-245.777,93
1.2.2.3	Wohnbauten	885,00	885,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.010.167,78	14.586.891,03	576.723,25
1.2.3	Infrastrukturvermögen	26.604.355,87	26.742.715,55	138.359,68
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.123.454,45	8.134.742,66	11.288,21
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	309.563,35	303.769,31	-5.794,04
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	17.061.277,57	16.996.247,27	-65.030,30
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.110.060,50	1.307.956,31	197.895,81
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	5.612,11	4.982,71	-629,40
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.183.235,48	2.056.036,11	-127.199,37
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.411.273,67	1.364.386,27	-46.887,40
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.645.935,47	14.231.384,33	4.585.448,86
1.3	Finanzanlagen	20.515.236,67	20.672.905,91	157.669,24
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.841,03	22.841,03	0,00
1.3.2	Beteiligungen	2.290.170,61	2.430.170,61	140.000,00
1.3.3	Sondervermögen	10.211.883,81	10.211.883,81	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.187.465,78	1.203.865,78	16.400,00
1.3.5	Ausleihungen	6.802.875,44	6.804.144,68	1.269,24
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	5.621.175,44	5.621.694,68	519,24
1.3.5.2	an Beteiligungen	1.181.700,00	1.181.700,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	750,00	750,00
2.	Umlaufvermögen	3.488.026,11	8.591.687,91	5.103.661,80
2.1	Vorräte	1.212.730,54	1.233.791,98	21.061,44
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	1.212.730,54	1.233.791,98	21.061,44
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.083.670,53	2.206.162,57	122.492,04
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	900.219,67	888.964,65	-11.255,02
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.157.468,77	896.554,88	-260.913,89
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	25.982,09	420.643,04	394.660,95
2.4	Liquide Mittel	191.625,04	5.151.733,36	4.960.108,32
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	406.349,65	414.812,88	8.463,23
	Bilanzsumme	111.499.369,18	121.542.775,02	10.043.405,84

Bilanz Passiva 2024

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2024	Stand zum 31.12.2024	Differenz
		in EUR		
1.	Eigenkapital	46.505.727,01	47.084.718,73	578.991,72
1.1	Allgemeine Rücklage	27.640.650,76	27.563.490,83	-77.159,93
1.3	Ausgleichsrücklage	19.401.320,98	18.865.076,25	-536.244,73
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-536.244,73	656.151,65	1.192.396,38
2.	Sonderposten	40.851.527,60	40.763.361,68	-88.165,92
2.1	für Zuwendungen	29.444.337,30	29.952.398,16	508.060,86
2.2	für Beiträge	8.906.747,30	8.417.963,84	-488.783,46
2.3	für Gebührenaussgleich	66.232,26	6.806,21	-59.426,05
2.4	Sonstige Sonderposten	2.434.210,74	2.386.193,47	-48.017,27
3.	Rückstellungen	5.850.938,67	9.748.798,00	3.897.859,33
3.1	Pensionsrückstellungen	4.861.571,00	5.261.391,00	399.820,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	989.367,67	4.487.407,00	3.498.039,33
4.	Verbindlichkeiten	16.744.575,86	22.543.036,64	5.798.460,78
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.432.414,84	15.051.958,22	8.619.543,38
4.2.5	von Kreditinstituten	6.432.414,84	15.051.958,22	8.619.543,38
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	3.066.017,26	0,00	-3.066.017,26
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	766.068,58	1.094.785,52	328.716,94
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	460.353,64	68.217,60	-392.136,04
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	1.675.106,58	607.820,02	-1.067.286,56
4.8	Erhaltene Anzahlungen	4.344.614,96	5.720.255,28	1.375.640,32
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.546.600,04	1.402.859,97	-143.740,07
	Bilanzsumme	111.499.369,18	121.542.775,02	10.043.405,84

Anhang

Erläuterungen zu wesentlichen Positionen

Allgemeine Hinweise

Gemäß § 45 Abs. 1 Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) sind zu den Posten der Bilanz und den Positionen die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Des Weiteren sind die Positionen der Ergebnisrechnung sowie die Ein- und Auszahlungen aus der Investitions- und Finanzierungstätigkeit in der Finanzrechnung so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.

Zum 1. Januar 2019 ist das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG NRW) in Kraft getreten. Mit Erlass vom 15.02.2019 des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) ist festgelegt worden, dass die Vorschriften zum Jahresabschluss der Kernverwaltung erstmals auf den zum 31.12.2019 zu erstellenden Jahresabschluss Anwendung finden.

Das 3. NKFWG NRW (3. Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements in Nordrhein-Westfalen) hat Auswirkungen auf den Jahresabschluss von Kommunen und kommunalen Unternehmen. Es ändert Regelungen zur Haushaltsplanung, zum Jahresabschluss und zur Jahresabschlussprüfung. Nach der 2. Lesung am 28.02.2024 ist der Gesetzentwurf angenommen und verabschiedet worden. Das Gesetz tritt in wesentlichen Teilen schon mit Wirkung zum 31.12.2023 in Kraft (Drucksache 18/8140). Die Änderungen zum Jahresabschluss der Gemeinde stellen sich wie folgt dar:

Die bisherige Aufstellungsfrist des Jahresabschlusses von drei Monaten wird auf sechs Monate ausgedehnt. Im Rahmen des Jahresabschlusses ist durch Bereinigung sicherzustellen, dass Kredite zur Liquiditätssicherung nicht zur Finanzierung von Investitionen oder Investitionsfördermaßnahmen verwendet werden. Daher soll am Ende eines Jahres eine Bereinigung in der Weise erfolgen, dass die aufgenommen Darlehen dem investiven Bereich bzw. den Krediten zur Liquiditätssicherung zugeordnet werden.

Jahresüberschüsse erhöhen die Ausgleichsrücklage und müssen nicht mehr explizit beschlossen werden, sofern sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Jahresfehlbeträge können vorgetragen und mit zukünftigen Jahresüberschüssen verrechnet werden.

Der vorliegende Jahresabschluss wurde gemäß den gesetzlichen Vorschriften der KomHVO NRW aufgestellt.

Grundsätzlich waren für den Jahresabschluss 2024 die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden maßgebend, die auch bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz angewendet wurden. Abweichungen ergeben sich nur bei Regelungen, die speziell für die Eröffnungsbilanz Geltung hatten.

Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- und Herstellungskosten, soweit keine Wertberichtigungen vorgenommen werden.

Dem Anhang sind nach § 45 Abs. 3 KomHVO NRW ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW hinzuzufügen. Durch das 2. NKFWG NRW sind des Weiteren ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

Die Gliederung der Ergebnis- und Finanzrechnung sowie der Bilanz erfolgte nach dem differenzierten Schema der §§ 39, 40 und 42 KomHVO NRW.

Ein Gleichstellungsplan für die Gemeinde Lotte gem. § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen liegt zurzeit vor.

Gleichstellungsplan (Hinweis gem. § 45 Abs. 2 KomHVO)

Es liegt für den Zeitraum 01.01.2016 bis 31.12.2019 ein Frauenförderplan der Gemeinde Lotte vor. Mit Ratsbeschluss vom 12.12.2019 wurde die Laufzeit dieses Frauenförderplans gem. § 5 Abs. 6 des Gesetzes zur

Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz - LGG) vom 01.01.2020 bis zum 31.12.2021 als Gleichstellungsplan verlängert. Mit Ratsbeschluss vom 28.11.2021 wurde der fortgeschriebene Gleichstellungsplan bis zum 31.12.2026 verlängert.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Aktivseite

Bilanzierungshilfe „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“

Im Zusammenhang mit dem „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (NKF-CUIG) wurde auch § 33 a KomHVO „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ neu geschaffen. Bei dieser Bilanzierungshilfe handelt es sich nicht um Anlagevermögen, da diese in der Bilanz vor dem Anlagevermögen ausgewiesen wird. Daher ist diese Position im gemeindlichen Anlagenspiegel nicht mit aufzunehmen, jedoch zu erläutern.

Hierzu sieht das NKF-CUIG vor, dass die Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingebucht und in der Bilanz als Bilanzierungshilfe gesondert aktiviert wird. Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, alternativ kann die Bilanzierungshilfe einmalig im Jahr 2026 ergebnisneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden. Eine Entscheidung über die Vorgehensweise wird im Rahmen der Haushaltsaufstellung für das Jahr 2026 zu treffen sein. Da im Fall der Gemeinde Lotte im Jahr 2020 durch die hohe Gewerbesteuer ausgleichszahlung unter dem Strich kein Corona-bedingter Mehraufwand verblieb, wurde dort noch keine Bilanzierungshilfe gebildet. Im Jahr 2022 ergaben sich außerordentlichen Aufwendungen in Höhe von 274.796,65 € (2021: 424.597,63 €). Zum 31.12.2024 weist die Bilanzierungshilfe „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ einen Betrag in Höhe von 699.394,28 € aus.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Gegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind. Hierbei handelt es sich im Fall der Gemeinde Lotte ausschließlich um Softwarelizenzen.

Eine Aktivierung immaterieller Vermögensgegenstände ist nur zulässig, wenn diese entgeltlich von Dritten erworben wurden. Darüber hinaus müssen die Vermögensgegenstände selbständig bewertbar sein.

Der Großteil der eingesetzten Lizenzen betrifft EDV-Software (Anwendersoftware).

Die immateriellen Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Sachanlagen

Das Sachanlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die gemäß § 34 Abs. 1 KomHVO NRW dazu bestimmt sind, der dauerhaften Aufgabenerfüllung zu dienen. Voraussetzungen für eine Bilanzierung sind das wirtschaftliche Eigentum und eine selbstständige Verwertbarkeit des einzelnen Vermögensgegenstands.

Die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens werden zu Anschaffungskosten bilanziert und, soweit sie einer Abnutzung unterliegen, gemäß der Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Von der Bewertungsvereinfachung gem. § 35 KomHVO NRW wurde Gebrauch gemacht, indem ein Festwert gebildet wurde in folgenden Bereichen:

- Bewuchs in Grünanlagen,
- Büroarbeitsplätze inkl. PC-Ausstattung,
- Schülermobiliar,
- Schutzausrüstung der Feuerwehr,
- Verkehrsschilder.

Ersatzbeschaffungen werden entsprechend als Aufwand gebucht.

Abschreibungen von der örtlichen Abschreibungstabelle haben sich nicht ergeben.

Finanzanlagen

Finanzanlagen als Bestandteil des Anlagevermögens sind solche Geld- bzw. Kapitalanlagen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen sollen (§ 34 Abs. 1 KomHVO NRW). Hierzu zählen die Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, das Sondervermögen, die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen. Neuzugänge werden mit den Anschaffungskosten angesetzt. Planmäßige Abschreibungen werden nicht vorgenommen. Erkenntnisse für außerplanmäßige Abschreibungen liegen nicht vor.

Vorräte

Zu den Vorräten zählen im Wesentlichen Baugrundstücke (Wohn- und Gewerbegrundstücke), die veräußert werden sollen. Diese werden nach Maßgabe des strengen Niederstwertprinzips bewertet.

Vorräte von Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen sind nur im Bereich des Bauhofs vorhanden.

Forderungen

Forderungen sind Ansprüche der Gemeinde Lotte aufgrund eines Gläubiger-/ Schuldnerverhältnisses gegen natürliche oder juristische Personen auf Übertragung von Geld (Regelfall), Realgütern oder Dienstleistungen. Die Bilanzposition der Forderungen wird in öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen sowie privatrechtliche Forderungen untergliedert. Auf eine Zusammenfassung der jeweiligen Unterpositionen gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO NRW wird im Forderungsspiegel verzichtet. Zudem erfolgte eine Erweiterung des Forderungsspiegels um die Position „2.4 Privatrechtliche Forderungen gegen Beteiligungen.“

Im Jahr 2024 wurde eine Altersstrukturanalyse sämtlicher Forderungen vorgenommen. Die Forderungen wurden daraufhin einzeln bewertet und entsprechende Einzelwertberichtigungen durchgeführt. Mit den durchgeführten Wertberichtigungen erfasst die Gemeinde Lotte die negativen Wirkungen eines späteren Forderungsausfalls auf die Ergebnisrechnung periodengerecht.

Sonstige Vermögensgegenstände

Die sonstigen Vermögensgegenstände werden mit ihrem Nennwert angesetzt. Diese beinhalten im Wesentlichen Mietkautionen, Vorschüsse sowie debitorische Kreditoren.

Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören das Guthaben bei den Kreditinstituten und der Barkassenbestand.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Ausgaben vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Aufwand in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Allgemeine Rücklage

Die Höhe der Allgemeinen Rücklage bestimmt sich rein rechnerisch als Unterschiedsbetrag zwischen dem Gesamtvermögen auf der einen Seite und der Summe aus Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, passiver Rechnungsabgrenzung und der Ausgleichsrücklage sowie dem Jahresergebnis auf der anderen Seite.

Bei der Verrechnung der Anlagenabgänge mit der Allgemeinen Rücklage wird die Auffassung vertreten, dass sämtliche Erträge und Aufwendungen aus Anlagenabgängen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind – unabhängig davon, welche Gründe dahinterstehen. Diese sogenannte vermögensbezogene Sichtweise schließt auch die Anlagenabgänge bei Wiederbeschaffung von Vermögensgegenständen ein (§ 90 Abs. 3 GO NRW i.V.m. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW). Im Jahr 2024 entstanden verrechnete Aufwendungen in Höhe von rd. 91.900 € aus abgehenden Vermögensgegenständen sowie Erträge von rd. 14.700 € aus der Auflösung von Sonderposten aus abgehenden Vermögensgegenständen. Insgesamt ergibt sich ein Verrechnungssaldo in Höhe von rd. 77.200 €. Bei den Abgängen handelt es sich im Wesentlichen um Maßnahmen, die in der Vergangenheit fälschlicherweise unter der Bilanzposition erhaltene Anzahlungen aktiviert wurden. Die Summe der Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage ist auch nachrichtlich in der Ergebnisrechnung enthalten.

Nach § 96 GO NRW hat der Rat am 10.10.2024 beschlossen, den Jahresfehlbetrag in Höhe von 536.244,73 € mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen.

Ausgleichsrücklage

Der Jahresfehlbetrag aus dem Jahr 2023 in Höhe von 536.244,73 € ist gemäß Beschluss des Rates vom 10.10.2024 mit der Ausgleichsrücklage zu verrechnen. Diese weist somit einen Bestand von 18,87 Mio. € aus.

Jahresüberschuss

Der Jahresabschluss 2024 weist einen Jahresüberschuss in Höhe von 656.151,65 € aus.

§ 75 Abs. 3 GO NRW regelt die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur allgemeinen Rücklage. Im bisher geltenden Recht darf die Ausgleichsrücklage nur dann erhöht werden, wenn die allgemeine Rücklage einen Mindestbestand von drei Prozent gemessen an der Bilanzsumme hat. Das Ziel, die Ausgleichsrücklage als Schwankungsreserve zu nutzen, konnte unter der Prämisse nicht vollständig umgesetzt werden. Mit dem 3. NKFVG NRW ist vorgesehen, dass Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden. Hierdurch erübrigt sich zukünftig der Beschluss über die Verwendung des Jahresergebnisses, was bereits für das Jahresergebnis 2024 somit Anwendung findet.

Sonderposten

Investiv genutzte Sonderposten für Zuwendungen werden einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst (abgeschrieben). Konsumtive bzw. ergebniswirksame Zuwendungen werden im Jahr des Zugangs komplett ergebniswirksam erfasst.

Sonderposten für Beiträge und sonstige Sonderposten werden ebenfalls einem konkreten Vermögensgegenstand zugeordnet und entsprechend dessen Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Sonderposten für den Gebührenaussgleich werden gebildet, wenn eine kostenrechnende Einrichtung einen Gebührenüberschuss erwirtschaftet. Hierunter fallen die Kostenüberdeckungen (vgl. § 6 Abs. 2 KAG NRW) der Gebührenhaushalte. Sie werden in den folgenden Abrechnungsperioden (max. vier Jahre) aufgelöst, indem sie gebührenmindernd in der Kalkulation berücksichtigt werden.

Rückstellungen

Rückstellungen sind unter den weiteren Voraussetzungen des § 37 KomHVO NRW für ungewisse Verbindlichkeiten, deren wirtschaftliche Verursachung im abgelaufenen Haushaltsjahr oder früheren Jahren liegt, zu bilden.

Rückstellungen werden grundsätzlich zu Ihrem Erfüllungsbetrag angesetzt.

Pensions- und Beihilferückstellungen werden gemäß den Mitteilungen der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster, angesetzt. Bewertet sind die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalls sowie gegenüber den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen berücksichtigt. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der HEUBECK-RICHTTAFELN 2018 G. Für die Höhe der Versorgungsmittel werden die zum 31. Dezember 2024 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW berücksichtigt.

Für die Höhe der Besoldung und Versorgung werden daher die ab dem 01.11.2024 maßgeblichen Beträge gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 29.10.2024 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2024 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (GV.NRW 2024 S. 656) angesetzt.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2023 gemäß § 159 VAG, veröffentlicht von der BaFin am 17.12.2024, Geschäftszeichen VA 15-I 5101/00109#00006). Die Bewertung erfolgt unter Verwendung der aggregierten Grundkopfschäden und Profile für Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante Heilbehandlung, stationäre Heilbehandlung im Zweibettzimmer sowie der mit einem Ausgleichsverfahren geglätteten Rohdaten zu Rechnungsbeträgen für die ambulante und stationäre Pflege aller Pflegegrade jeweils für Beihilfeberechtigte. Zur Berücksichtigung der allgemeinen Dynamik der Krankheits- und Pflegekosten im Jahr 2024 wurden die resultierenden Grundkopfschäden in Abstimmung mit der kvw um 2 % erhöht. Das Erstattungsniveau wird mit 70 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamtinnen und Feuerwehrbeamte mit der auf volle Jahre gerundeten besonderen Altersgrenze von 60 bzw. 61 Jahren (Zweites Gesetz zur Änderung des Landesbeamtengesetzes vom 05.07.2024, GV.NRW 2024 S. 447) und für alle übrigen Beamtinnen und Beamten mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt.

Der Gesamtwert der Pensions- und Beihilferückstellungen beläuft sich zum Bilanzstichtag auf 5,26 Mio. €.

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW sind Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Diesbezüglich wurden keine Rückstellungen gebildet.

Der § 88 GO NRW (Rückstellungen) ist mit dem 2. NKFVG NRW neu gefasst worden. Hierdurch soll es nach der Gesetzesbegründung den Gemeinden ermöglicht werden beispielsweise Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen passivieren zu dürfen und damit einen Puffer für künftige Belastungen zu schaffen. Die Anwendung findet sich ausdrücklich in § 37 Abs. 5 KomHVO NRW wieder, wonach Rückstellungen gebildet werden können für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach § 56 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in der Berechnung der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisung des Landes NRW an die Gemeinden eingezogen werden. Im Jahresabschluss 2024 erfolgt eine Zuführung in Höhe von 3,69 Mio. €. Die anteilige ergebnismindernde Inanspruchnahme der Rückstellung erfolgt in den Jahresabschlüssen 2025 und 2026.

Im Übrigen gilt gem. § 37 Abs. 7 KomHVO NRW, dass Rückstellungen gebildet werden dürfen, wenn sie durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Langfristige Rückstellungen beinhalten entgegen der handelsrechtlichen Rechnungslegung grundsätzlich keine Preissteigerungen oder Trendantizipationen und werden bis auf die Pensionsrückstellungen nicht ab- oder aufgezinzt.

Verbindlichkeiten

Sämtliche Verbindlichkeiten sind zum jeweiligen Rückzahlungsbetrag bilanziert.

Verbindlichkeiten aus Fremdwährungen liegen nicht vor.

Zur Finanzierung der Investitionen und zur Sicherung der Liquidität wurden Kredite vom Kreditmarkt aufgenommen. Die Verbindlichkeiten werden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Swapgeschäfte liegen nicht vor.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen werden in der Finanzbuchhaltung einzeln nach den jeweiligen Gläubigern (Kreditoren) geführt. Es handelt sich um bisher nicht bezahlte Eingangsrechnungen.

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen umfassen im Wesentlichen Verbindlichkeiten gem. § 2, 3 AsylbLG.

Die Bilanzposition sonstige Verbindlichkeiten umfasst vor allem die erhaltenen Treuhandgelder aus dem Verkauf der Baugrundstücke Schafwinkel.

Zu den Verbindlichkeiten gehören auch die erhaltenen Anzahlungen. Hierbei handelt es sich u.a. um bereits erhaltene Fördermittel, deren Verwendung der Gemeinde Lotte per Zweckbindungsbestimmung vorgegeben ist. Ferner beinhaltet diese Bilanzposition vereinnahmte Erschließungsbeiträge, die bei Fertigstellung der Erschließungsanlagen zu den Sonderposten aus Beiträgen umgebucht werden.

Passive Rechnungsabgrenzung

Als passive Rechnungsabgrenzungsposten werden alle Einnahmen vor dem 31.12. erfasst, soweit sie Ertrag in späteren Rechnungsperioden darstellen.

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Die fortgeschriebenen Ansätze enthalten per Definition neben den ursprünglichen Haushaltsansätzen auch die aus dem Vorjahr übertragenen Aufwandsermächtigungen in Höhe von 269.500,- €.

1.1. Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben nahmen im Jahr 2024 im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz um rd. 5,91 Mio. € auf rd. 30,82 Mio. € zu, was im Wesentlichen aus der Gewerbesteuer resultiert.

Teilweise liegen bei einzelnen Ergebnispositionen u.a. gegenläufige Entwicklungen vor:

Bei der Gewerbesteuer steht dem Planansatz von 13,4 Mio. € ein Ist-Ergebnis von rd. 18,53 Mio. € gegenüber. Ursächlich für den Anstieg der Gewerbesteuererträge (+ 38,3 %) sind u.a. Nachveranlagungen aus Vorjahren sowie daraus resultierende Anpassungen der Vorauszahlungen.

Die Erträge aus der Grundsteuer A - Ist: 43.693,51 € / Plan: 48.000 € - (für land- und forstwirtschaftliche Betriebe) nahmen trotz erhöhtem Hebesatz von 276 v.H. (Vorjahr: 247 v.H.) um 4.306,49 € ab.

Bei den Erträgen der Grundsteuer B liegt bei einer Hebesatzzunahme von 479 v.H. auf 535 v.H. ein Anstieg in Höhe von 41.890,13 € auf 2.76 Mio. € vor.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7,4 Mio. €) ist ein Mehrertrag gegenüber der Planung (6,7 Mio. €) von rd. 691.000,- € zu verzeichnen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. 1,21 Mio. €) erhöhte sich ebenso (rd. 68.000 €), statt wie geplant 1,14 Mio. €.

Bei den Ausgleichsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich erzielte die Gemeinde Lotte mit rd. 733.000,- € einen geringeren Ertrag im Vergleich zum Haushaltsansatz (747.000,- €) von rd. 14.000,- €.

1.2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Im Bereich der Zuwendungen und allgemeine Umlagen wurde der fortgeschriebene Ansatz von rd. 5,5 Mio. € auf rd. 5,2 Mio. € unterschritten. Teilweise liegen bei einzelnen Ergebnispositionen gegenläufige Entwicklungen vor.

Die Schlüsselzuweisungen 2024 lagen im Rahmen des geplanten Ansatzes (1,929 Mio. €).

Eingeplante Zuschüsse zur Verbesserung der Breitbandversorgung gingen nicht in antizipierter Höhe ein (Plan: rd. 785.000 €, Ist: 0 Mio. €), hierbei handelt es sich jedoch nur um zeitliche Verschiebungen. An der Stelle der Hinweis, dass die Planung von Erträgen aus der Breitbandversorgung, nicht als Ertrag, sondern als passiver Rechnungsabgrenzungsposten zu planen sind; ergo die korrelierenden Auszahlungen. Ab dem Haushaltsjahr 2025 erfolgt die Planung sachgerecht.

Ferner konnten Mehrerträge in Höhe von rd. 640.000 € nach dem FlüAG für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung Geflüchteter in Höhe von 1,1 Mio. €, statt wie geplant 500.000,- € vereinnahmt werden, denen gleichwohl Aufwendungen gegenüberstehen, die unter den Transferaufwendungen ausgewiesen werden. Die Kommunen in NRW erhielten, wie auch die Gemeinde Lotte, Bundesmittel für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung Geflüchteter. Die Gemeinde Lotte konnte in 2024 181.237,18 € an Bundesmitteln aus dem passiven Rechnungsabgrenzungsposten (PRAP) ergebniswirksam auflösen. Die Mittel können insbesondere für die Schaffung, Unterhaltung und Herrichtung von Unterbringungsmöglichkeiten eingesetzt werden. Die Verwendung ist auch über die Unterbringung von Geflüchteten aus der Ukraine hinaus zulässig.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen betragen 980.946,18 €; geplant wurden 951.610,- €.

1.4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte erhöhten sich im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz von 2,11 Mio. € um rd. 130.000,- € auf 2,24 Mio. €.

Unter dieser Ergebnisposition werden u.a. Verwaltungsgebühren (Ist: 174.404,05 €; Plan: 134.200 €), Benutzungsgebühren (Ist: 1.379.560,01 €; Plan: 1.316.700 €) sowie die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge, z.B. Erschließungsbeiträge (Ist: 488.783,48 €; Plan: 488.800 €) veranschlagt.

Die Benutzungsgebühren umfassen überwiegend Elternbeiträge, Straßenreinigungsgebühren, Müllabfuhrgebühren sowie Friedhofsunterhaltungsgebühren. Per Saldo wurden die Planansätze bei den Benutzungsgebühren um rd. 62.860,- € (rd. 4,8 %) übertroffen.

1.5. Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei der Position Privatrechtliche Leistungsentgelte (rd. 997.000,- €) ergibt sich eine Zunahme um rd. 56.000,- € im Vergleich zum Planansatz (941.450,- €).

Hier werden u.a. Miet- und Pachteinahmen (Ist: 911.344,35 €; Plan: 852.250 €) sowie die Einnahmen u.a. aus dem Verkauf von Altpapier (Ist: 69.985,99 €; Plan: 73.700 €) aufgeführt.

Durch zusätzliche Flüchtlingszuweisungen begründet sich auch die Entwicklung der Mieterträge in diesem Bereich mit rd. 45.000,- € höher als geplant (Plan 2024: 400.000,- €). Ungeachtet dessen stehen dieser korrespondierende Mehraufwendungen für die Anmietung von Wohnraum bzw. der Herrichtung von Wohncontainern gegenüber.

1.6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen haben sich im Vergleich zum Plan (2.090.600,- €) um rd. 798.000,- € auf rd. 2.888.000,- € erhöht.

Die hohe Abweichung bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Vergleich zum Plan resultiert im Wesentlichen aus dem Belastungsausgleich Jugendhilfe in Höhe von rd. 599.000 €. Hintergrund ist das Urteil des Verfassungsgerichts. Das Land Nordrhein-Westfalen ist nach einem Urteil des Verfassungsgerichtshofs aus dem Jahr 2010 verpflichtet, den Jugendämtern als örtliche Träger der öffentlichen Jugendhilfe die notwendigen Ausgaben für die Bereitstellung von Plätzen für Kinder unter drei Jahren in der Kindertagesbetreuung zu erstatten. Hierzu hat das Ministerium für Kinder, Jugend, Familie, Gleichstellung, Flucht und Integration des Landes Nordrhein-Westfalen als Oberste Landesjugendbehörde alle fünf Jahre den sog. Belastungsausgleich Jugendhilfe (BAG-JH) zu überprüfen und anzupassen. Die Überprüfung des Belastungsausgleichs hat dazu geführt, dass im laufenden Haushaltsjahr 2024 (599.358,54 €) und im Jahr 2025 (136.946,45 €) die entsprechenden Beträge ausgezahlt wurden.

Weiter konnten Mehrerstattungen von 85.000 (Ist: 385.000 €) für Personal- und Verwaltungskosten durch den Kreis (SGB-II), sowie Mehrzuweisungen von rd. 94.000 € (Ist: 704.510,71 €) für Betriebskostenzuschüsse für die kommunale KiTa realisiert werden.

1.7. Sonstige ordentliche Erträge

Im Bereich der Sonstige ordentliche Erträge ergibt sich die Zunahme im Vergleich zum Planansatz (675.800,- €) um rd. 136.000,- € auf rd. 812.000,- € hauptsächlich aus Konzessionsmehrerträgen (+ rd. 27.000,- €), Erträgen aus Grundstücksveräußerungen (+ rd. 27.000,- €), Bußgeldern (+ rd. 37.000,- €).

1.10. Ordentliche Erträge

Die Ordentliche Erträge verbessern sich somit im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (36.217.526 €) um 6.762.910,56 € auf 42.980.436,56 €.

1.11./12. Personal-/Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 8,77 Mio. €, was korrelierend zum Planansatz (9,04 Mio. €) eine Unterschreitung von rd. 270.000,- € bzw. 3,0 % ausmacht.

Ohne Berücksichtigung der Zuführung zu den Urlaubs- und Überstundenrückstellungen sowie für potentielle Nachzahlungen sowie zu den Pensionsrückstellungen (+ rd. 372.000 €) liegen die Personalaufwendungen deutlich unter Plan. Die Zuführung zur Pensions- und Beihilferückstellung erfolgte gemäß versicherungsmathematischem Gutachten (Pensionsgutachten) der kww zum 31.12.2024.

Im Bereich der originären Personalaufwendungen für das laufende Geschäft liegt das Ergebnis unterhalb des Planansatzes. Hauptgrund dafür ist u.a., dass im Rahmen von geplanten Stellenneubesetzungen die Ansätze bereits vorsorglich für das gesamte Haushaltsjahr geplant waren, die Stellen aber z.T. erst im laufenden Jahr besetzt wurden.

Der Ansatz bei den aktiven Beamten (415.420,- €) wurde um rd. 20.000,- € überschritten und weist einen Betrag von rd. 435.000,- € aus.

Die Entgelte, korrespondierende Sozialversicherungsbeiträge sowie Beiträge zu Versorgungskassen der tariflich Beschäftigten (7,82 Mio. €) fielen um rd. 750.000,- € im Vergleich zum Plan (8,57 Mio. €) geringer aus.

Die Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte fielen aufwanderhöhender aus als geplant (Ist: rd. 431.000,- €, Plan: 59.200,- €).

Die Urlaubs- und Überstundenrückstellungen nahmen insgesamt um rd. 81.000,- € zu; ein Planansatz lag nicht zu Grunde. Die Veränderung wird in diesem Fall aufwands erhöhend gebucht. Im Vergleich zum Ist-2023 stieg die Rückstellung um rd. 81.000,- €, was vor allem auf gestiegenen Überstunden zurückzuführen ist. Wie zum Vorjahr wurden die aktuellen KGST-Werte je nach Entgeltgruppierung zu Grunde gelegt. Bis zum Jahresabschluss 2022 erfolgen die Berechnungen mit einem einheitlichen Stundensatz für alle Beschäftigten.

Bei den Versorgungsaufwendungen (Pensionsempfänger) wurde der Ansatz (301.810,- €) um rd. 37.000,- € auf rd. 234.000,- € unterschritten.

Die Verringerung erklärt sich wie folgt:

Bei den Versorgungsempfängern wurde eine Zuführung (301.610,- €) zur Pensions- und Beihilferückstellung geplant. De facto liegt – mit Verrechnung der Zahlungen zur Versorgungskasse (rd. 265.000,- €) – eine Inanspruchnahme der Rückstellung von rd. 32.000,- € vor.

1.13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen verringerten sich im Haushaltsjahr 2024 im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (6.061.400,- €) um rd. 580.000,- € auf rd. 5.480.000,- €.

Hier zeigten sich gegenläufige Entwicklungen.

Für die Instandhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen fielen Mehraufwendungen von rd. 102.700,- € (Ist: rd. 538.000,- €; Plan: 435.500,- €) an. Diese betreffen u.a. die Unterhaltungsaufwendungen für Grundschulgebäude (+ rd. 32.900,- €) sowie für den Umbau-/Errichtung Container Flüchtlings (+ rd. 72.000,- €).

In Bezug auf die Instandhaltung des Infrastrukturvermögens liegt eine Verringerung von rd. 81.500,- € auf rd. 434.000,- € u.a. für geringere Instandhaltungsmaßnahmen von Straßen und Brücken vor.

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (1.379.700,- €) nahmen die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulich Anlagen um rd. 15.800,- € auf rd. 1.405.000,- € zu.

Im Hinblick der Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens (rd. 436.000,- €) waren Minderaufwendungen im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (442.500,- €) von rd. 5.500,- € zu verzeichnen.

Kausal für die Minderaufwendungen für sonstige Dienstleistungen (rd. 626.000,- €) auf rd. 1.797.000,- € (Planansatz: 2.430.200,- €) sind u.a. folgende Entwicklungen:

Der Ansatz für das Energiemanagementsystem konnte aufgrund zeitlicher Verschiebung des Projektes nicht vollständig abgerufen werden (fortgeschriebener Ansatz: 220.000,- €, Ist: 15.342,- €). Die mit 70.000,- € eingeplante Schimmelsanierung des Rathauskellers konnte erneut nicht umgesetzt werden, ebenso wurden die Ansätze für PV-Freiflächenanlagen (fortgeschriebener Ansatz 50.000,- €; Ist: 8.324,- €), Kommunale Wärmeplanung (fortgeschriebener Ansatz 162.000,- €; Ist: 76.160,- €) sowie Kosten für die Aufstellung von B-Plänen sowie städtebauliche Entwicklung (fortgeschriebener Ansatz 85.000,- €; Ist: 8.635,- €) nur anteilig in Anspruch genommen.

Fernerhin lagen Minderaufwendungen, abweichend vom fortgeschriebenen Ansatz (141.000,- €), bei den Schülerfahrtkosten (Pendler usw.) von rd. 29.200,- € vor.

1.14. Bilanzielle Abschreibungen

Basierend auf der Darstellung der Zeitwerte des Vermögens in der Bilanz und unter Berücksichtigung der Restnutzungsdauern ergeben sich die jährlichen bilanziellen Abschreibungen. Hier wird im NKF-Haushalt der Ressourcenverbrauch dargestellt.

Die Abschreibungen belaufen sich für das Jahr 2024 auf 2.451.764,97 € (Ansatz: 2.516.000,00 €). Diesen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten in Höhe von 1.515.582,64 € (Ansatz: 1.486.410 €) gegenüber, so dass sich die Nettoabschreibungen auf 936.182,33 € belaufen.

1.15. Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen schließen bei einem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 20,83 Mio. € zum 31.12.2024 bei 19,80 Mio. €, was einer Abnahme von 1,03 Mio. € (-4,9 %) entspricht.

Für diese Abweichung zeichnen sich teils gegenläufige Entwicklungen verantwortlich:

Die größten Aufwandspositionen stellen bei den Transferaufwendungen die Kreis- und Jugendamtsumlage mit insgesamt rd. 13,60 Mio. € dar. Der Ansatz in Höhe von 14,00 Mio. € wurde per Saldo um rd. 400.000,- € unterschritten.

Sowohl für den Breitbandausbau (Ist: 231.000,- €; Plan 1.104.000,- €) als auch für den Bürgerradweg (Ist: rd. 83.000,- €; Plan: 500.000,-) wurden Zuschüsse aufwandswirksam eingeplant.

Entsprechend der Mehreinnahmen bei der Gewerbesteuer ergibt sich bei der Gewerbesteuerumlage ein Aufwand von rd. 1.420.000,- € im Vergleich zum Ansatz 1.030.000,- €, was eine Zusatzbelastung von rd. 390.000,- € ausmacht.

Im Bereich der Geldleistungen zum Lebensunterhalt fielen die verausgabten Mittel um rd. 255.000,- € höher aus als geplant (Plan: 451.000,- €, Ist: 706.232,- €).

1.16. Sonstige ordentliche Aufwendungen

Im Rahmen der Ergebnisposition sonstige ordentliche Aufwendungen weicht das Ist: 5,61 Mio. € deutlich vom Planansatz (1,88 Mio. €) um rd. 3,73 Mio. € ergebnisverschlechternd ab.

Ursächlich hierfür zeichnet sich

Der § 88 GO NRW ist mit dem 2. NKFVG neu gefasst worden. Hierdurch ist es nach der Gesetzesbegründung den Gemeinden ermöglicht worden, beispielsweise Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten aus steuerkraftabhängigen Umlagen passivieren zu dürfen und sich damit einen Puffer für künftige Belastungen zu schaffen. Im Jahresabschluss 2024 erfolgt die Rückstellungsbildung. Die Anwendung findet sich ausdrücklich in § 37 Abs. 5 KomHVO wieder, wonach Rückstellungen gebildet werden können für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach - § 56 Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen aufgrund von ungewöhnlich hohen Steuereinzahlungen des Haushaltsjahres, die in die Berechnungen der Umlagegrundlage nach dem jeweils geltenden Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes NRW an die Gemeinden einbezogen werden. Im Haushalt 2025 erfolgt die aufwandsmindernde, zahlungslose, Inanspruchnahme der Rückstellung Kreisumlage in Höhe von 3.697.000 €.

Weiter wurden Wertberichtigungen auf Forderungen in Höhe von rd. 130.000 € vorgenommen (Vorjahr: rd. 1,6 Mio. €).

Darüber hinaus waren partiell diverse Minderaufwendungen zu verzeichnen.

1.17. Ordentliche Aufwendungen

Die Ordentliche Aufwendungen verringerten sich somit im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (40,6 Mio. €) um rd. 1,7 Mio. € auf 42,4 Mio. €.

1.19. Finanzerträge

Die Finanzerträge nahmen im Vergleich zum Planansatz (460.610,- €) um 37.387,98 € auf 497.997,98 € zu, was primär auf Zinserträge aus Tagesgeld resultiert.

Die Finanzerträge setzen sich im Wesentlichen wie folgt zusammen:

Während Zinserträge auf Bankguthaben im Jahr 2024 in Höhe von 34.862,62 € zu generieren waren, fließen seit dem Jahr 2016 Zinsen für das Gesellschafterdarlehen an die Stadtwerke Tecklenburger Land (183.230,16 €) ein. Weiterhin ist hier die Eigenkapitalverzinsung des Eigenbetrieb Abwasser verbucht (272.378,34 €). Eine Gewinnausschüttung durch die Stadtwerke Tecklenburger Land wurde im Jahr 2024 nicht vereinnahmt.

1.20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei den Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen erhöhte sich der Ansatz von 202.000,- € um 269.050,82 € auf 471.050,82 €. Maßgeblich für die Mehraufwendungen waren Zinszahlungen für Liquiditätskredite (+ 65.546,95 €), Zinsaufwendungen für Investitionskredit (+ 186.897,38 €), was sich gleichwohl im Haushaltsjahr 2025 deutlich ändern wird.

1.23. Außerordentliche Erträge

Außerordentliche Erträge waren in 2024 – wie im Vorjahr – nicht zu verzeichnen.

1.24. Außerordentliche Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen waren in 2024 – wie im Vorjahr – nicht zu verzeichnen.

1.26. Jahresergebnis

Insgesamt weist die Ergebnisrechnung 2024 ein positives Jahresergebnis in Höhe von 656.151,65 € aus, was deutlich verbessert im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (-4.156.914,- €) liegt.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die konsumtive (ergebniswirksame) Finanzrechnung (Abschnitt Saldo aus Verwaltungstätigkeit) entspricht grundsätzlich der Ergebnisrechnung. Da es sich bei den Erträgen (z. B. Auflösung von Sonderposten) und den Aufwendungen (z. B. bilanzielle Abschreibungen, Zuführungen zu den Rückstellungen) um nicht zahlungswirksame Buchungen handelt, weicht das Ergebnis der Ergebnisrechnung vom Ergebnis der Finanzrechnung ab. Aus diesem Grund wird an dieser Stelle auf Wiederholungen verzichtet.

Sowohl bei den Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit als auch den Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit liegen Abweichungen zwischen den veranschlagten Ansätzen und den tatsächlichen Zahlungen (Ist-Ergebnis) vor.

Der Stand der Liquiden Mittel erhöhte sich in 2024 um 4.690.108,32 € auf 5.151.733,36 €.

2.17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Dem erwarteten fortgeschriebenen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit von -3,21 Mio. € steht in der Finanzrechnung ein Saldo von rd. 4,71 Mio. € gegenüber.

2.18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Hierbei liegen insgesamt Mindereinnahmen von rd. 83.500,- € vor. In erster Linie wurden die Mittel für den ländlichen Wegebau in Höhe des Planansatzes (500.000,- €) nicht bzw. nur anteilig (328.945,- €) statt wie eingeplant, für die Erstellung von Buswartehallen liegen Mehreinzahlungen u.a. aus dem Vorjahr vor (+ 88.400,- €).

2.19. Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Grundstücksverkäufe im Baugebiet Schafwinkel (1,44 Mio. €). Einzahlungen wurden in Höhe von 36.000 € veranschlagt.

2.20. Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Einzahlungen aus der Veräußerung erfolgen wie im Vorjahr nicht; ungeachtet dessen wurden Einzahlungen in Höhe von 30.000 € eingeplant.

2.21. Einzahlungen aus Beiträgen

Aus Beiträgen wurden keine Einzahlungen hierunter ausgewiesen. Im Planansatz wurden 0 € antizipiert. Gleichwohl sind anteilige Beiträge aus Grundstücksveräußerungen des Baugebiets Schafwinkel unter Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen enthalten.

2.24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Hierbei handelt es sich um den Flächenankauf einschließlich Nebenkosten in Höhe von rd. 286.400,- € sowie den Erwerb des ehemaligen Volksbankgebäudes (735.000 €). Der fortgeschriebene Ansatz (1.850.000,- €) wurde um rd. 828.500,- € unterschritten.

2.25. Auszahlungen für Baumaßnahmen

Im fortgeschriebenen Ansatz für die Auszahlungen für Baumaßnahmen waren 22,84 Mio. € enthalten. Den Auszahlungen (5,60 Mio. €) lagen u.a. folgende Maßnahmen zu Grunde:

- Umbaumaßnahmen im Rathaus (Ist: rd. 204.700,- €; Plan: 190.000,- €)
- Sanierung Grundschule Lotte (Ist: rd. 104.500,- €; Plan: 190.000,- €)
- Sanierung Grundschule Wersen (Ist: rd. 52.200,- €; Plan: 70.000,- €)
- Erweiterung Gesamtschule Wersen (Ist: rd. 38.500,- €; Plan: 150.000,- €)
- Neubau Grundschule Büren (Ist: rd. 0,- €; Plan: 1.075.000,- €)
- Neubau Sporthalle Wersen (Ist: rd. 3.984.500,- €; Plan: 7.900.000,- €)
- Sanierung Sporthalle Wersen (Ist: rd. 83.200,- €; Plan: 3.570.000,- €)
- Neubau Sporthalle Alt-Lotte (Ist: rd. 38.500,- €; Plan: 2.800.000,- €)
- Errichtung Flüchtlingsunterkünfte (Ist: rd. 0,- €; Plan: 3.000.000,- €)
- Umbau Elly-Heuß-Begegnungsstätte (Ist: rd. 36.900,- €; Plan: 55.000,- €)
- Maßnahmen ländliches Wegenetzkonzzept (Ist: rd. 673.100,- €; Plan: 1.220.000,- €)
- Ausbau Everskamp (Ist: rd. 7.200,- €; Plan: 230.000,- €)
- Ausbau Entenbrook (Ist: rd. 90.800,- €; Plan: 178.000,- €)
- Ausbau Westerkappelner Straße (Ist: rd. 0,- €; Plan: 300.000,- €)
- Parkplatz Friedhof Büren (Ist: rd. 0,- €; Plan: 160.000,- €)
- Errichtung Solaranlagen (Ist: rd. 0,- €; Plan: 75.000,- €)
- Renovierung Sportanlage Büren (Ist: rd. 0,- €; Plan: 125.000,- €)
- Umbauten Sportanlage Lotte (Ist: rd. 0,- €; Plan: 60.000,- €)
- Erneuerung Sportanlage Wersen (Ist: rd. 0,- €; Plan: 100.000,- €)
- Umgestaltung alter Friedhof (Ist: rd. 0,- €; Plan: 120.000,- €)
- Erstellung Buswartehallen (Ist: rd. 105.100,- €; Plan: 115.000,- €)

Für bauliche Investitionsmaßnahmen, die in 2024 fortgeführt wurden, konnten die aus dem Jahr 2022 übertragenen Ermächtigungen von insgesamt 1.863.000,- € im Wesentlichen für die Sanierung der Grundschule Lotte, Neubau der Sporthalle Wersen, Umbauarbeiten der Elly-Heuß-Begegnungsstätte sowie für den Ausbau Entenbrook verwendet werden.

2.26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Aus dem fortgeschriebenen Ansatz der Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen (2,07 Mio. €) wurden Investitionen in Höhe von rd. 404.500,- € getätigt. Diese setzen sich essenziell wie folgt zusammen:

- Anschaffung CAFM Software (Ist: rd. 42.000,- €; Plan: 60.000,- €)
- EDV-Anschaffungen (Ist: rd. 46.000,- €; Plan: 90.000,- €)
- Feuerwehr BGA (Ist: rd. 80.900,- €; Plan: 118.000,- €)
- Feuerwehrfahrzeug ELW (Ist: rd. 17.800,- €; Plan: 1.200.000,- €)
- Radlader (Ist: rd. 85.000,- €; Plan: 85.000,- €)
- Schule BGA (Ist: rd. 16.700,- €; Plan: 108.000,- €)

Sowohl die Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr für den Radlader (54.000,- €) als auch für eine Verkehrssicherungshäpkel (24.000,- €) wurden in Anspruch genommen.

2.27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz (506.110 €) setzen sich die gestiegenen Auszahlungen für Finanzanlagen (1,87 Mio. €) im Wesentlichen wie folgt zusammen:

In Höhe von 140.000,- € beteiligt sich die Gemeinde Lotte als stiller Gesellschafter an dem Wohnbauprojekt Lotte-Schafwinkel; der Haushaltsansatz betrug 224.510,- €.

Für die neu hinzugewonnenen Pensions- und Beihilfeansprüche der aktiven Beamten in Höhe von 16.400,- € wurden Anteile am bereits bestehenden Versorgungsfonds bei der kvw Münster erworben, um auf diese Weise langfristig eine Vermögensposition aufzubauen, die den Pensionsrückstellungen gegenüber steht.

Zudem wird hier die Auszahlung auf das Treuhandkonto von NRW.URBAN für die Entwicklung des Baugebietes Schafwinkel dargestellt (Ist: 1.708.665). Den Auszahlungen stehen entsprechende Einnahmen gegenüber.

2.28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Hier ist der Ansatz für die Gemeindebeteiligung am Förderprogramm „Moderne Sportstätten 2022“ ausgewiesen. In 2022 ist hier der Eigenanteil für den TuS Lotte gezahlt worden. Der Anteil für den VfL SF Lotte wurde im Vorjahr auf das Jahr 2024 übertragen und entsprechend gezahlt.

2.29. Sonstige Investitionsauszahlungen

Sonstige Investitionsauszahlungen wurden in Höhe von 1.341,44 € gezahlt, aber nicht geplant.

2.33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen

Neue Investitionskredite wurden, im Vergleich zum Planansatz (19,0 Mio. €), in 2024 in Höhe von 9,2 Mio. € aufgenommen.

2.34. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung

In 2024 wurde ein Liquiditätskredit in Höhe von 3,5 Mio. € aufgenommen. In der Planung wurden 6,0 Mio. € berücksichtigt. Der Kredit wurde in 2025 wieder zurückgeführt.

2.35. Tilgung und Gewährung von Darlehen

Die Tilgung von Investitionskrediten liegt oberhalb der geplanten Höhe (Ist: 550.376,62,- €; Plan: 309.300,- €).

2.36. Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung

An der Stelle der Verweis auf die Ausführungen zu Punkt 2.34.

2.37. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Im Haushaltsplan 2024 wurde ein positiver Saldo aus der Finanzierungstätigkeit (24,69 Mio. €), in der Hauptsache durch geplante investive Kreditaufnahmen (19,0 Mio. €) sowie als Liquiditätskredit (6,0 Mio. €), prognostiziert. Tatsächlich wurden u.a., der Ertragssituation geschuldet sowie durch Verschiebung investiver Projekte, geringere Kreditverpflichtungen abgeschlossen, dass der Saldo um 19,1 Mio. € auf 5,58 Mio. € vermindert ausfiel.

2.38. Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln

Einer geplanten Abnahme des Bestandes an Finanzmitteln von 3,6 Mio. € stand eine tatsächliche Zunahme um 8,5 Mio. € gegenüber.

Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO

Für die Veranschlagung im Haushaltsplan gilt nach § 78 Abs. 1 GO NRW der Grundsatz der Jährlichkeit. Gemäß § 78 Abs. 3 Satz 1 GO NRW gilt die Haushaltssatzung für ein Haushaltsjahr. Da der Haushaltsplan auf Grund der Bestimmungen des § 1 der Haushaltssatzung Bestandteil der Haushaltssatzung ist, gelten die Ermächtigungen des Planes für Aufwendungen und Auszahlungen auch nur bis zum 31.12. des entsprechenden Haushaltsjahres. Durch § 22 KomHVO NRW ist hier die Möglichkeit geschaffen, Aufwendungs- und Auszahlungsermächtigungen in das nächste Haushaltsjahr im Sinne einer flexiblen und wirtschaftlichen Haushaltsführung zu übertragen.

Die Gemeinde Lotte nimmt sowohl von der Möglichkeit der investiven Ermächtigungsübertragung Gebrauch als auch der konsumtiven Ermächtigungsübertragung Gebrauch.

Im Gegensatz zur Systematik der Kameralistik, wo Haushaltsausgabereste jeweils das abgelaufene Jahr belasteten, wird im NKF durch die Ermächtigung lediglich die Erlaubnis übertragen, im folgenden Haushaltsjahr mehr Aufwendungen und Auszahlungen auszulösen, als im Haushaltsplan ausgewiesen sind. Das führt zwingend zu einer Ergebnisverschlechterung des folgenden Haushaltsjahres.

Gem. § 22 Abs. 1 KomHVO NRW sind Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen übertragbar. Der Bürgermeister regelt mit Zustimmung des Rates die Grundsätze über Art, Umfang und Dauer der Ermächtigungsübertragungen.

Bei der Aufstellung des Haushaltsplans lässt sich nicht immer genau sagen, ob die veranschlagten Ermächtigungen für Vorhaben, die sich über das Haushaltsjahr hinaus erstrecken, bis zum Ende des Haushaltsjahres wie geplant in Anspruch genommen werden können. Um eine schnelle Durchführung solcher Maßnahmen zu Beginn des neuen Haushaltsjahres nicht zu gefährden, sind Ermächtigungsübertragungen geeignet. So wird eine Ermächtigungsübertragung im Jahresabschluss durchgeführt und die Ansätze der Haushaltspositionen im neuen Haushaltsplan um die entsprechenden Beträge erhöht. Diese Beträge stehen dann nach erfolgter Übertragung sofort für die jeweiligen Vorhaben zu Verfügung. Dabei bleibt auch bei Übertragung einer Ermächtigung eine sachliche Bindung an den ursprünglich im Haushaltsplan veranschlagten Betrag und den ausgewiesenen Zweck bestehen.

Für auszahlungswirksame, konsumtive Aufwendungen werden 51.000 € aus dem Haushaltsjahr 2024 in das Haushaltsjahr 2025 übertragen:

Produkt	Beschreibung	Ermächtigungsübertragungen
11.01.04	Energiemanagementsystem	51.000,00 €
Summe		51.000,00 €

Aus dem Haushaltsjahr 2024 wurden 3.612.701,76 € für investive Auszahlungen in das Jahr 2025 übertragen:

Maßnahme	Pro- dukt	Beschreibung	Ermächtigungs- übertragungen
2009-11-007	11.01.03	Erwerb von Tausch- und Entwicklungsflächen	250.000,00
2009-21-005	11.01.04	Sanierung Gesamtschule Wersen	100.000,00 €
2024-11-001	11.01.04	Errichtung fester Flüchtlingsunterkünfte	3.000.000,00 €
2009-12-001	12.03.01	Geräte und Ausstattungsgegenstände	30.000,00 €
	42.01.02	Renovierung Sportanlage Büren	125.000,00 €
2009-54-013	54.01.01	Ausbau Everskamp	12.000,00 €
	54.01.01	Geschwindigkeitsinformationssystem	6.500,00 €
2021-54-001	54.01.01	Ausbau Entenbrook	22.000,00 €
	57.03.01	Sonstige Anteilsrechte	67.201,76 €
Summe			3.612.701,76 €

Unter Berücksichtigung der Ermächtigungsübertragungen ändert sich der Finanzplan nach dem Haushalt 2025 wie folgt:

	Ansatz 2025	Ansatz 2025 einschl. Ermächtigungsüber- tragungen	Differenz
	- EUR -	- EUR -	- EUR -
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.142.345,00	34.142.345,00	0,00
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.169.637,00	45.220.637,00	51.000,00
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-11.027.292,00	-11.078.292,00	-51.000,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.020.589,00	3.020.589,00	0,00
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.118.580,00	25.731.281,76	3.612.701,76
Saldo aus Investitionstätigkeit	-19.097.991,00	-22.710.692,76	-3.612.701,76
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	29.780.300,00	29.780.300,00	0,00
Liquide Mittel	-344.983,00	-4.008.684,76	-3.663.701,76

Erläuterungen von Einzelpositionen der Bilanz

Aktiva

Bilanzierungshilfe „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“

Im Zusammenhang mit dem „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen“ (NKF-CUIG) wurde auch § 33 a KomHVO „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ neu geschaffen. Bei dieser Bilanzierungshilfe handelt es sich nicht um Anlagevermögen, da diese in der Bilanz vor dem Anlagevermögen ausgewiesen wird. Daher ist diese Position im gemeindlichen Anlagenspiegel nicht mit aufzunehmen, jedoch zu erläutern.

Hierzu sieht das NKF-CUIG vor, dass die Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingebucht und in der Bilanz als Bilanzierungshilfe gesondert aktiviert wird. Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig und letztmalig mit dem Jahresabschluss 2023 anzusetzende Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Eine Entscheidung über die Vorgehensweise wird im Rahmen der Haushaltsaufstellung für das Jahr 2026 zu treffen sein.

Die Entwicklung des Anlagevermögens und der Abschreibungen ist im Anlagenspiegel (Anlage 1) dargestellt

Wesentliche Anlagenzugänge

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Lizenzen für div. Software	76.401,38 €
----------------------------	-------------

1.2.1.1 Grünflächen

diverse Aufbauten	23.655,76 €
-------------------	-------------

1.2.2.2 Schulen

Grundschule Lotte Erweiterung	53.891,43 €
-------------------------------	-------------

Gesamtschule Wersen Aufstockung	156.789,15 €
---------------------------------	--------------

1.2.2.4 sonst. Dienst- u. Geschäftsgebäude

Ehemaliges Volksbank Gebäude	782.775,00 €
------------------------------	--------------

Elly-Heuß-Begegnungsstätte	36.960,55 €
----------------------------	-------------

1.2.3.2 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

diverse Grunderwerbe	11.322,71 €
----------------------	-------------

1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen und Plätzen

Napoleondamm	722.224,42 €
--------------	--------------

Ausbau Entenbrook	122.338,55 €
-------------------	--------------

1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Buswende „Am Herrengarten“	244.597,87 €
----------------------------	--------------

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

(Radlader)	85.680,00 €
------------	-------------

1.2.8	Anzahlungen, Anlagen im Bau	Stand zum 31.12.2024:	14.231.384,33 €
Folgende Einzelpositionen (Zugänge) fallen zum Jahresende unter diese Bilanzposition:			
	Zweifachsporthalle Wersen		11.028.326,88 €
	Baugebiet Schafwinkel		2.226.755,01 €
	Sanierung Sporthalle Wersen		326.296,69 €
	Sporthalle Lotte Neubau		106.110,28 €
	Schließsystem Gesamtschule Wersen		159.212,85 €

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Anteile Pensionsfonds (Zugang 16.400 € im Jahr 2024)	Stand zum 31.12.2024:	1.203.865,78 €
--	-----------------------	----------------

1.3.5 Ausleihungen

Die Ausleihungen an Beteiligungen erhöhten sich insbesondere durch die stille Beteiligung an der SWTE in Höhe von

140.000 €

2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren (Umlaufvermögen)	1.233.791,98 €
	davon: Tauschflächen	529.478,96 €
	davon: Bestand: Ausgleichsflächenpool	135.422,72 €
	davon: Bestand: Baugebietsflächen	342.538,56 €
	davon: Bestand: Gewerbefläche	226.351,74 €

Passiva

1 Eigenkapital	47.084.718,73 €
----------------	-----------------

1.1	Allgemeine Rücklage	27.563.490,83 €
-----	---------------------	-----------------

Die allgemeine Rücklage verändert sich im Regelfall nur durch die Inanspruchnahme des Jahresergebnisses. Zudem werden durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz Erträge oder Verluste aus Anlagenabgängen nicht mehr ergebniswirksam erfasst, sondern direkt gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

1.3	Ausgleichsrücklage	18.865.076,25 €
-----	--------------------	-----------------

Hier wurde der Jahresfehlbetrag des Jahres 2023 in Höhe von 536.244,73 € verrechnet.

2	Sonderposten	40.763.361,68 €
---	--------------	-----------------

2.1	Sonderposten für Zuwendungen	29.952.398,16 €
-----	------------------------------	-----------------

Der Sonderposten aus Zuwendungen erhöht sich um die empfangenen Zuwendungen sowie die tlw. nunmehr zugeordneten Zuwendungen aus Vorjahren um 1.486.842,86 € und vermindern sich um die Auflösungen von 978.782,00 €. Im Saldo steht eine Zunahme von 508.060,86 € im Vergleich zum Vorjahr.

2.2	Sonderposten für Beiträge	8.417.963,84 €
-----	---------------------------	----------------

Die Sonderposten aus Beiträgen vermindern sich um die Auflösungen (488.783,46 €). Es lagen im Jahr 2024 keine Zugänge durch Erschließungsbeiträge vor. Im Saldo steht somit eine Minderung um 488.783,46 €.

2.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich "Abfallbeseitigung"	6.806,21 €
-----	---	------------

Der im Jahr 2020 vollständig aufgebrauchte Sonderposten Abfallbeseitigung wurde im Jahr 2021 auf 36.765,82 € aufgestockt und im Jahr 2022 weiter auf 100.398,06 €. In 2023 erfolgte eine Auflösung in Höhe von 34.165,00 €. Der Sonderposten wurde in 2024 in Höhe von 59.426,05 € aufgelöst.

2.4	Sonstige Sonderposten	2.386.193,47 €
-----	-----------------------	----------------

Hier werden die Sonderposten zur Aktivierung von übertragenen Erschließungsanlagen sowie vom Förderprogramm „Gute Schule 2020“ dargestellt.

3.	Rückstellungen	9.748.798,00 €
----	----------------	----------------

3.1	Pensionsrückstellungen	5.261.391,00 €
-----	------------------------	----------------

Die Pensions- und Beihilferückstellungen verändern sich im Regelfall aufgrund der jährlichen Neuberechnung. Zur Höhe der Zuführungen/Entnahmen vgl. Erläuterungen in der Ergebnisrechnung. Zum 31.12.2023 beträgt der Stand der Pensionsrückstellungen 4.147.553,00 € (Vorjahr: 3.815.967,00 €) und der Stand der Beihilferückstellungen 1.113.838,00 € (Vorjahr 1.045.604,00 €).

3.4	Sonstige Rückstellungen	4.487.407,00 €
-----	-------------------------	----------------

Die Rückstellung für Resturlaub (1.171 Tage; Vorjahr 1.122 Tage) und Zeitkonten (5.536 h; Vorjahr 4.568,08 h) wurde um 80.939,33 € erhöht. Es ergibt sich eine Rückstellung von 637.107,00 € (Vorjahr: 556.167,67 €).

Die Rückstellung für Altersteilzeit verringerte sich durch die Inanspruchnahme (77.700 €) auf nunmehr 92.300 € (Vorjahr 170.000,00 €).

Auf Grund der guten Gewerbesteuerentwicklung in 2024 konnte die Zuführung zur Rückstellung (Wahlrecht) zur Kreisumlage / Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt 3,697 Mio. € gebildet werden.

Ferner wurden Rückstellungen für die Prüfung durch die gpaNRW (10.000 €) sowie für Beratungsleistungen des Energiemanagement in Höhe von 51.000,00 € gebildet.

4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.051.958,22 €
-----	--	-----------------

Planmäßige Tilgung. Kreditaufnahme in 2024 in Höhe von 9,2 Mio. €.

4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00 €
-----	---	--------

4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	607.820,02 €
-----	----------------------------	--------------

4.8	Erhaltene Anzahlungen	5.720.255,28 €
-----	-----------------------	----------------

Es konnten nicht allen Investitionszuwendungen entsprechenden Maßnahmen zugeordnet werden.

Diese müssen in kommenden Jahren grds. entsprechenden Investitionen als Sonderposten zugeordnet werden:

Sportpauschale	403.453,75 €
----------------	--------------

Investitionspauschale	1.431.278,82 €
-----------------------	----------------

Schulpauschale	320.019,59 €
----------------	--------------

Erschließung / Endausbau Gewerbegebiet Pätzkamp	940.540,93€
---	-------------

Erschließung / Endausbau Baugebiet Schafwinkel	2.591.823,04 €
--	----------------

sonstige	33.139,15€
----------	------------

5.	Passive Rechnungsabgrenzung	1.402.859,97 €
----	-----------------------------	----------------

Bei der passiven Rechnungsabgrenzung (PRAP) liegen im Wesentlichen folgende Sachverhalte vor: (Gebühren für den Erwerb von Grabstätten) wurde 1/30 ergebniswirksam aufgelöst (41.811,47 €) bei einer Einzahlung von 70.705,24 €.

Sonstige Erläuterungen

Die sonstigen Rückstellungen gliedern sich auf wie folgt:	31.12.2024	31.12.2023
Rückstellung für Altersteilzeit	92.300,00 €	170.000,00 €
Rückstellung für Resturlaub und Überstunden	637.107,00 €	556.167,67 €
Rückstellung Abfindung	0,00 €	168.000,00 €
Rückstellung für Jahresabschlusskosten	10.000,00 €	10.000,00 €
Rückstellung für Nachzahlung SGB	0,00 €	21.600,00 €
Rückstellung für Nachzahlung Solidarfonds	0,00 €	21.600,00 €
Rückstellung für Energieaufwendungen	0,00 €	42.000,00 €
Rückstellung für Kreisumlage	3.697.000,00 €	0,00 €
Rückstellung für Energiemanagement	51.000,00 €	0,00 €
Summe sonstige Rückstellungen:	4.487.407,00 €	989.367,67 €

Die langfristigen Verbindlichkeiten (s. Verbindlichkeitspiegel) resultieren ausschließlich aus den Kapitalmarktdarlehen. Die kurzfristigen Verbindlichkeiten werden dominiert von den erhaltenen Anzahlungen sowie Verwahrgeldern u.ä.

Die von der Gemeinde Lotte gewährten Bürgschaften über insgesamt rd. 411.000,- € valutieren zum 31.12.2024 noch mit rd. 137.100,- €. Eine Inanspruchnahme für die Bürgschaften wird zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses als ein ungewisses, jedoch bestehendes Risiko eingeschätzt.

Besondere Umstände, die dazu führen könnten, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- Schulden- Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt, haben sich nicht ergeben.

Im Rahmen des Förderprogramms „NRW.BANK.Gute Schule 2020“ stand der Gemeinde Lotte für den Zeitraum 2017-2020 ein Kreditkontingent in Höhe von 570.544,- € zur Verfügung. Im Jahr 2018 wurden die Förderdarlehen für die Jahre 2017 und 2018 in der Maximalhöhe von 285.272,- € beantragt und seitens der NRW.BANK an die Gemeinde ausgezahlt. Im Jahr 2020 wurde die zweite Charge (ebenfalls 285.272,- €) abgerufen und ausgezahlt. Die Darlehen werden im Jahresabschluss der Gemeinde Lotte als Verbindlichkeit aus Krediten dargestellt, ihnen gegenüber steht jedoch eine gleichlautende Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungs- und ggf. Zinsleistung. Die Laufzeit der Kredite beträgt 20 Jahre, das erste Jahr ist tilgungsfrei.

Die Tilgung der Ende des Jahres 2018 abgerufenen Mittel begann im Jahr 2020. Entsprechend der Saldenmitteilungen der NRW.BANK werden in den Folgejahren die Verbindlichkeiten und Forderungen reduziert. Im Jahr 2021 wurden durch das Land Tilgungszahlungen in Höhe von 18.800,- € geleistet. Bei Aktivierung der geförderten Vermögensgegenstände wird jeweils ein entsprechender sonstiger Sonderposten gebildet.

Die nachfolgende Übersicht listet die (in den Jahren 2018 u. 2020) beantragten und eingegangenen Kreditsummen auf:

Lfd. Nr. Projekt	Art der Maßnahme	Objekt	Maßnahme	Volumen in €
1	investiv	Schulzentrum Wersen	Sanierung NW-Räume	224.026,00
2	investiv	Grundschule Büren	Digitale Infrastruktur (Geräte)	41.540,33
3	investiv	Grundschule Büren	Digitale Infrastruktur (W-LAN)	13.182,49
4	konsumtiv	Grundschule Büren	Auswechslung Böden	6.523,18
5	Investiv	Schulzentrum Wersen	Aufstockung / Dachsanierung	285.272,00

Die Projekte Nummer 2, 3 und 4 wurden bereits im Jahr 2018 abgeschlossen und entsprechende Sonderposten (bei investiven Maßnahmen) im Rahmen des Jahresabschlusses 2018 gebildet. Nach Fertigstellung der NW-Räume im Schulzentrum Wersen wurden im Jahresabschluss 2019 entsprechende Sonderposten in Höhe von 224.026,- € passiviert.

Die Bildung des Sonderpostens zur Projekt Nr. 5 erfolgte nach Fertigstellung der Maßnahme im Jahresabschluss des Jahres 2021.

Die nachfolgende Übersicht zeigt den Stand der Kreditsummen mit den entsprechenden Tilgungen vom Land:

Abrufjahr	Art	Kreditsumme	Stand 01.01.2023	Tilgung	Stand 31.12.2023
2018	investiv	278.748,82 €	240.152 €	15.040 €	225.112 €
2018	konsumtiv	6.523,18 €	0,00€	0,00 €	0,00 €
2020	investiv	285.272,00 €	266.472 €	15.040 €	251.432 €
Summe		570.544 €	506.624 €	30.080,00 €	476.544 €

Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind liegen nicht vor.

Anlagentpiegel

		Stand am 01.01.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand 31.12.2024	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.VJ	Abschreibungen im Haushaltsjahr	AfA auf Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2024	Restbuchwert des Haushalts- vorjahres	Restbuchwert im Haushaltsjahr
1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	646.127,58	76.401,38	0,00	0,00	722.528,96	463.879,77	47.711,84	0,00	511.591,61	182.247,81	210.937,35
2.	Sachanlagen	168.222.049,70	7.242.384,43	95.385,75	0,00	175.367.561,00	82.013.935,04	2.404.053,13	3.463,86	84.414.524,31	86.208.114,66	90.953.036,69
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.835.684,48	23.655,76	0,00	0,00	10.859.340,24	2.417.351,03	98.999,60	0,00	2.516.350,63	8.418.333,45	8.342.989,61
2.1.1	Grünflächen	9.981.207,38	23.655,76	0,00	0,00	10.004.863,14	2.412.675,37	98.819,76	0,00	2.511.495,13	7.568.532,01	7.493.368,01
2.1.3	Wald, Forsten	76.131,99	0,00	0,00	0,00	76.131,99	0,00	0,00	0,00	0,00	76.131,99	76.131,99
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	778.345,11	0,00	0,00	0,00	778.345,11	4.675,66	179,84	0,00	4.855,50	773.669,45	773.489,61
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	59.320.575,33	1.013.491,22	0,00	109.395,56	60.443.462,11	21.381.206,72	851.713,28	0,00	22.232.920,00	37.939.368,61	38.210.542,11
2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.690.868,41	14.397,06	0,00	0,00	5.705.265,47	2.647.149,43	74.168,88	0,00	2.721.318,31	3.043.718,98	2.983.947,16
2.2.2	Schulen	32.256.006,49	108.489,71	0,00	109.395,56	32.473.891,76	11.371.409,64	463.663,20	0,00	11.835.072,84	20.884.596,85	20.638.818,92
2.2.3	Wohnbauten	885,00	0,00	0,00	0,00	885,00	0,00	0,00	0,00	0,00	885,00	885,00
2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.372.815,43	890.604,45	0,00	0,00	22.263.419,88	7.362.647,65	313.881,20	0,00	7.676.528,85	14.010.167,78	14.586.891,03
2.3	Infrastrukturvermögen	79.979.381,63	11.322,71	34,50	1.098.754,05	81.089.423,89	53.375.025,76	971.682,58	0,00	54.346.708,34	26.604.355,87	26.742.715,55
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.123.454,45	11.322,71	34,50	0,00	8.134.742,66	0,00	0,00	0,00	0,00	8.123.454,45	8.134.742,66
2.3.2	Brücken und Tunnel	547.495,69	0,00	0,00	0,00	547.495,69	237.932,34	5.794,04	0,00	243.726,38	309.563,35	303.769,31
2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	69.686.731,28	0,00	0,00	854.156,18	70.540.887,46	52.625.453,71	919.186,48	0,00	53.544.640,19	17.061.277,57	16.996.247,27
2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.621.700,21	0,00	0,00	244.597,87	1.866.298,08	511.639,71	46.702,06	0,00	558.341,77	1.110.060,50	1.307.956,31
2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	12.587,87	0,00	0,00	0,00	12.587,87	6.975,76	629,40	0,00	7.605,16	5.612,11	4.982,71
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	5.713.742,55	137.000,18	0,00	0,00	5.850.742,73	3.530.507,07	264.199,55	0,00	3.794.706,62	2.183.235,48	2.056.036,11
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.714.142,37	171.429,70	3.464,86	0,00	2.880.619,83	1.302.868,70	216.828,72	3.463,86	1.516.233,56	1.411.273,67	1.364.386,27
2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.645.935,47	5.885.484,86	91.886,39	1.208.149,61	14.231.384,33	0,00	0,00	0,00	0,00	9.645.935,47	14.231.384,33
3.	Finanzanlagen	20.515.236,67	157.669,24	0,00	0,00	20.672.905,91	19.465,49	0,00	0,00	19.465,49	20.515.236,67	20.672.905,91
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	22.841,03	0,00	0,00	0,00	22.841,03	0,00	0,00	0,00	0,00	22.841,03	22.841,03
3.2	Beteiligungen	2.290.170,61	140.000,00	0,00	0,00	2.430.170,61	19.465,49	0,00	0,00	19.465,49	2.290.170,61	2.430.170,61
3.3	Sondervermögen	10.211.883,81	0,00	0,00	0,00	10.211.883,81	0,00	0,00	0,00	0,00	10.211.883,81	10.211.883,81
3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	1.187.465,78	16.400,00	0,00	0,00	1.203.865,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1.187.465,78	1.203.865,78
3.5	Ausleihungen	6.802.875,44	1.269,24	0,00	0,00	6.804.144,68	0,00	0,00	0,00	0,00	6.802.875,44	6.804.144,68
3.5.1	an verbundene Unternehmen	5.621.175,44	519,24	0,00	0,00	5.621.694,68	0,00	0,00	0,00	0,00	5.621.175,44	5.621.694,68
3.5.2	an Beteiligungen	1.181.700,00	0,00	0,00	0,00	1.181.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.181.700,00	1.181.700,00
3.5.3	an Sondervermögen	0,00	750,00	0,00	0,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750,00
	Anlagevermögen	188.221.179,44	7.476.455,05	95.385,75	0,00	195.600.761,36	82.497.280,30	2.451.764,97	3.463,86	84.945.581,41	106.905.599,14	111.836.879,95

Forderungsspiegel

	Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2023
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1.	Öfftl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	888.964,65 €	888.964,65 €	- €	- €	900.219,67 €
1.1	Gebühren	41.247,83 €	41.247,83 €	- €	- €	28.497,48 €
1.2	Beiträge	- €	- €	- €	- €	- €
1.3	Steuern	400.540,09 €	400.540,09 €	- €	- €	391.987,00 €
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	446.468,00 €	446.468,00 €	- €	- €	476.548,00 €
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	708,73 €	708,73 €	- €	- €	3.187,19 €
2.	Privatrechtliche Forderungen	896.554,88 €	896.554,88 €	- €	- €	1.157.468,77 €
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	705.757,05 €	705.757,05 €	- €	- €	881.907,90 €
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	183.666,48 €	183.666,48 €	- €	- €	269.393,88 €
2.3	gegen verbundene Unternehmen	7.131,35 €	7.131,35 €	- €	- €	6.166,99 €
2.4	gegen Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.5	gegen Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Summe aller Forderungen	1.785.519,53 €	1.785.519,53 €	- €	- €	2.057.688,44 €

	Art der Forderung	Gesamtbetrag 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2023
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1.	Öfftl.-rechtl. Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	888.964,65 €	888.964,65 €	- €	- €	900.219,67 €
1.1	Gebühren	41.247,83 €	41.247,83 €	- €	- €	28.497,48 €
1.2	Beiträge	- €	- €	- €	- €	- €

1.3	Steuern	400.540,09 €	400.540,09 €	- €	- €	391.987,00 €
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	446.468,00 €	446.468,00 €	- €	- €	476.548,00 €
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	708,73 €	708,73 €	- €	- €	3.187,19 €
2.	Privatrechtliche Forderungen	896.554,88 €	896.554,88 €	- €	- €	1.157.468,77 €
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	705.757,05 €	705.757,05 €	- €	- €	881.907,90 €
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	183.666,48 €	183.666,48 €	- €	- €	269.393,88 €
2.3	gegen verbundene Unternehmen	7.131,35 €	7.131,35 €	- €	- €	6.166,99 €
2.4	gegen Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.5	gegen Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
3.	Summe aller Forderungen	1.785.519,53 €	1.785.519,53 €	- €	- €	2.057.688,44 €

Verbindlichkeitspiegel

	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag 31.12.2024	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag 31.12.2023
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1.	Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
2.	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.051.958,22 €	636.078,94 €	3.148.404,71 €	11.267.474,57 €	6.432.414,84 €
2.1	von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2	von Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.3	von Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
2.4	vom öffentlichen Bereich	- €	- €	- €	- €	- €
2.5	von Kreditinstituten	15.051.958,22 €	636.078,94 €	3.148.404,71 €	11.267.474,57 €	6.432.414,84 €
	davon im Rahmen des Programms "Gute Schule 2020"	446.464,00 €	30.080,00 €	150.400,00 €	265.984,00 €	476.544,00 €
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	3.066.017,26 €
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €	- €	- €
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.094.785,52 €	1.094.785,52 €	- €	- €	766.068,58 €
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	68.217,60 €	68.217,60 €	- €	- €	460.353,64 €
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	607.820,02 €	607.820,02 €	- €	- €	1.675.106,58 €
8.	Erhaltene Anzahlungen	5.720.255,28 €	5.720.255,28 €	- €	- €	4.344.614,96 €
9.	Summe aller Verbindlichkeiten	22.543.036,64 €	8.127.157,36 €	3.148.404,71 €	11.267.474,57 €	16.744.575,86 €
	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten (Bürgschaften)	410.605,26 €				410.605,26 €
	Valuta der Bürgschaften zum 31.12.2024	137.063,25 €				

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverw.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ¹
1.1 Allgemeine Rücklage	27.640.650,76		-77.159,93			27.563.490,83
1.2 Sonderrücklagen						
1.3 Ausgleichsrücklage	19.401.320,98	-536.244,73				18.865.076,25
1.4 Jahresüberschuss / Fehlbetrag	-536.244,73				656.151,65	656.151,65
Summe Eigenkapital	46.505.727,01					47.084.718,73

1) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-2.312.643,85	1.167.510,80	-536.244,73	-1.681.377,78
Summe	-2.312.643,85	1.167.510,80	-536.244,73	-1.681.377,78

Übersicht Ermächtigungsübertragungen in das folgende Haushaltsjahr

Produkt	Beschreibung	Ermächtigungs- übertragungen
11.01.04	Energiemanagementsystem	51.000,00 €
Summe		51.000,00 €

Maßnahme	Pro- dukt	Beschreibung	Ermächtigungs- übertragungen
2009-11-007	11.01.03	Erwerb von Tausch- und Entwicklungsflächen	250.000,00
2009-21-005	11.01.04	Sanierung Gesamtschule Wersen	100.000,00 €
2024-11-001	11.01.04	Errichtung fester Flüchtlingsunterkünfte	3.000.000,00 €
2009-12-001	12.03.01	Geräte und Ausstattungsgegenstände	30.000,00 €
	42.01.02	Renovierung Sportanlage Büren	125.000,00 €
2009-54-013	54.01.01	Ausbau Everskamp	12.000,00 €
	54.01.01	Geschwindigkeitsinformationssystem	6.500,00 €
2021-54-001	54.01.01	Ausbau Entenbrook	22.000,00 €
	57.03.01	Sonstige Anteilsrechte	67.201,76 €
Summe			3.612.701,76 €

Angaben zu Erträgen und Aufwendungen von verselbständigten Aufgabenbereichen

Gemäß §38 Abs. 2 KomHVO sind im Anhang des Jahresabschlusses Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen darzustellen, sofern von der größenabhängigen Befreiungsmöglichkeit von der Aufstellung eines Gesamtabchlusses und Gesamtlageberichts Gebrauch gemacht wird. Die Inanspruchnahme dieser Befreiungsmöglichkeit muss der Rat der Gemeinde jährlich bis zum 30.09. des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres beschließen, für das Jahr 2024 also bis zum 30.09.2025. Der Rat der Gemeinde Lotte hat für das Jahr 2023 eine Befreiung beschlossen. Eine entsprechende Beschlussfassung für das Jahr 2024 ist für die Ratssitzung im Juni 2025 vorgesehen. Die Verwaltung wird die erneute Nutzung der Befreiungsmöglichkeit vorschlagen, daher soll an dieser Stelle bereits die sich daraus ergebende Verpflichtung zur Darstellung der Erträge und Aufwendungen mit den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen erfolgen.

Unter die Vollkonsolidierungspflicht fallen das Sondervermögen Abwasser (Abwasserbetrieb der Gemeinde Lotte) sowie die Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH.

Zum Zeitpunkt der Erstellung des vorliegenden Jahresabschlusses der Gemeinde sind die Jahresabschlüsse der beiden genannten Betriebe noch nicht fertiggestellt. Die Maßgabe des Gesetzgebers sieht für diesen Fall die Verwendung der aktuellsten Zahlen vor, auch wenn diese ggf. noch vorläufig sind. Dargestellt werden soll die Beziehung des Kernhaushalts hinsichtlich Erträge und Aufwendungen zu den verselbständigten Aufgabenbereichen.

Eigenbetrieb Abwasser

Erträge	Betrag im Jahr 2024
Erstattung Personalkosten (Verwaltung)	155.834,26 €
Eigenkapitalverzinsung	272.378,34 €
Summe Erträge	428.212,60 €
Aufwendungen	Betrag im Jahr 2024
Kanalbenutzungsgebühren (öffentl. Anteil)	280.000,00 €
Schmutz- und Regenwassergebühren (kommunale Gebäude)	55.253,40 €
Summe Aufwendungen	335.243,40 €

Grundstücks- und Erschließungsgesellschaft Lotte mbH

Erträge	Betrag im Jahr 2024
Erstattung Personalkosten (Verwaltung)	1.800,00 €
Zinsen Gesellschafterdarlehen	1.458,90 €
Summe Erträge	3.258,90 €
Aufwendungen	Betrag im Jahr 2024
Erstattung Mietausfall Krümpelstr.	2.100,00 €
Summe Aufwendungen	2.100,00 €

Teilergebnisrechnung 2024

11.01

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	638.102,49	1.435.700,00	642.933,29	-792.766,71	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.855,08	21.500,00	20.087,19	-1.412,81	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	521.681,39	472.400,00	466.050,45	-6.349,55	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.165,36	15.800,00	47.296,28	31.496,28	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	16.119,60	260.900,00	12.797,02	-248.102,98	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.221.923,92	2.206.300,00	1.189.164,23	-1.017.135,77	0,00
11 - Personalaufwendungen	3.523.563,76	3.532.350,00	3.899.051,74	366.701,74	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	192.056,54	301.810,00	234.139,37	-67.670,63	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.910.986,72	3.200.950,00	2.899.502,11	-301.447,89	51.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.132.787,40	1.199.200,00	1.116.492,71	-82.707,29	0,00
15 - Transferaufwendungen	400,00	1.105.800,00	232.351,40	-873.448,60	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	621.187,69	658.170,00	672.196,38	14.026,38	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	8.380.982,11	9.998.280,00	9.053.733,71	-944.546,29	51.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.185.328,98	-14.172.760,00	-14.520.759,86	-347.999,86	-102.000,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-7.159.058,19	-7.791.980,00	-7.772.683,09	19.296,91	-51.000,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-7.159.058,19	-7.791.980,00	-7.772.683,09	19.296,91	-51.000,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.600.484,89	4.563.466,00	4.515.609,31	-47.856,69	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-637.907,21	-320.050,00	-439.634,76	-119.584,76	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.196.480,51	-3.548.564,00	-3.696.708,54	-148.144,54	-51.000,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
Produkt	Bezeichnung					
in EUR						
11.01.01	Gemeindeorgane	-346.093,91	-385.120,00	-339.710,61	45.409,39	0,00
11.01.02	Zentrale Dienste	-2.524.138,00	-2.634.560,00	-2.967.295,04	-332.735,04	0,00
11.01.03	Kämmerei, Finanzbuchhaltung	-392.679,39	-453.350,00	-446.821,93	6.528,07	0,00
11.01.04	Zentrales Gebäudemanagement	65.742,89	-75.534,00	-34.767,35	40.766,65	-51.000,00
11.01.05	Servicebetrieb	687,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

11.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.920,20	15.000,00	0,00	504.400,00	489.400,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	4.920,20	105.000,00	0,00	504.400,00	399.400,00	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	735.000,00	485.000,00	250.000,00
25	- für Baumaßnahmen	5.395.785,20	19.415.500,00	1.620.000,00	4.578.532,00	-14.836.968,00	3.100.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	304.121,82	361.100,00	54.000,00	226.842,72	-134.257,28	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	29.746,00	281.600,00	0,00	16.400,00	-265.200,00	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	5.729.653,02	20.308.200,00	1.674.000,00	5.556.774,72	-14.751.425,28	3.350.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.724.732,82	-20.203.200,00	-1.674.000,00	-5.052.374,72	15.150.825,28	-3.350.000,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
11.01.02	Zentrale Dienste	-170.746,05	-447.600,00	0,00	-103.862,53	343.737,47	0,00
11.01.03	Kämmerei, Finanzbuchhaltung	4.920,20	-250.000,00	0,00	504.400,00	754.400,00	-250.000,00
11.01.04	Zentrales Gebäudemanagement	-5.436.688,03	-19.385.500,00	-1.620.000,00	-5.355.570,19	14.029.929,81	-3.100.000,00
11.01.05	Servicebetrieb	-122.218,94	-120.100,00	-54.000,00	-97.342,00	22.758,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.01.01

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.01 Gemeindeorgane

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	122.773,56	153.970,00	126.768,77	-27.201,23	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.518,73	300,00	292,23	-7,77	0,00
15 - Transferaufwendungen	400,00	800,00	400,00	-400,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	219.401,62	230.050,00	212.249,61	-17.800,39	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	346.093,91	385.120,00	339.710,61	-45.409,39	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-688.669,09	-769.940,00	-679.128,99	90.811,01	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-346.093,91	-385.120,00	-339.710,61	45.409,39	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-346.093,91	-385.120,00	-339.710,61	45.409,39	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-346.093,91	-385.120,00	-339.710,61	45.409,39	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	23,91	26,91	23,95	-2,96

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

16 - Im Wesentlichen wie folgt:

- rd. 18.000 € Aufwandsentschädigung für Bürgermeister und Allgemeine Vertreterin
- rd. 160.000 € Aufwandsentschädigung für Rats- und Ausschussmitglieder
- rd. 7.400 € Fraktionszuwendungen

Teilergebnisrechnung 2024

11.01.02

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.02 Zentrale Dienste

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.350,31	790.900,00	7.133,53	-783.766,47	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	5.279,06	250.000,00	1.956,48	-248.043,52	0,00
10 = Ordentliche Erträge	10.629,37	1.040.900,00	9.090,01	-1.031.809,99	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.363.177,71	1.007.700,00	1.452.145,69	444.445,69	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	192.056,54	301.810,00	234.139,37	-67.670,63	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	452.117,06	599.600,00	434.287,08	-165.312,92	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	105.066,01	120.800,00	108.051,53	-12.748,47	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	1.105.000,00	231.951,40	-873.048,60	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	321.380,73	341.000,00	306.521,44	-34.478,56	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.433.798,05	3.475.910,00	2.767.096,51	-708.813,49	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.741.271,35	-4.749.220,00	-5.407.961,47	-658.741,47	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.423.168,68	-2.435.010,00	-2.758.006,50	-322.996,50	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.423.168,68	-2.435.010,00	-2.758.006,50	-322.996,50	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-150.969,32	-249.550,00	-259.288,54	-9.738,54	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.524.138,00	-2.634.560,00	-2.967.295,04	-332.735,04	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	168,13	242,83	195,06	-47,77
00000004	Stellen gem. Stellenplan	112,10	137,07	124,18	-12,89
00000042	Anteil Innere Verwaltung am Gesamtaufwand %	21,86	22,43	19,86	-2,57

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Die Abweichung bei den Zuwendungen ist begründet durch zeitliche Verschiebungen der Mittelabrufe bei der Maßnahme "Verbesserung der Breitbandversorgung".
07 - Geplante Einnahme aus dem Versorgungsausgleich konnten in 2024 nicht realisiert werden.
11 - Ausschlaggebend sind u.a. Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen (rd. 431.000 €), die zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 372.000 € führen.
12 - Inanspruchnahme der Rückstellung für Versorgungsempfänger.
13 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen fielen geringer als veranschlagt aus (u.a. Aktensanierung Rathauskeller, Aufwendungen f. Digitalisierungsbeauftragten).
15 - Die Abweichung bei den Transferaufwendungen ist begründet durch zeitliche Verschiebungen bei den Mittelauszahlungen der Maßnahme "Verbesserung der Breitbandversorgung" (vgl. auch Staffelfiziffer 02).

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.02 Zentrale Dienste

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	141.000,05	166.000,00	0,00	87.462,53	-78.537,47	0,00
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	29.746,00	281.600,00	0,00	16.400,00	-265.200,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	170.746,05	447.600,00	0,00	103.862,53	-343.737,47	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-170.746,05	-447.600,00	0,00	-103.862,53	343.737,47	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Der geplante Ansatz für IT-Beschaffungen wurde nicht in vollem Umfang im Jahr 2024 ausgezahlt.
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Anteilen am Pensionsfonds.

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.02 Zentrale Dienste

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-11-001 Anschaffungen für die IT/ Investitionen im Rahmen der Digitalisierungsstrategie						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135.792,16	158.000,00	0,00	87.462,53	-70.537,47	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-135.792,16	-158.000,00	0,00	-87.462,53	70.537,47	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der investiven Auszahlungen	5.207,89	618.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.207,89	-8.000,00	0,00	0,00	8.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.01.03

Produktbereich:11

Produktgruppe:11.01

Produkt:11.01.03

Innere Verwaltung

Verwaltungssteuerung und Service

Kämmerei, Finanzbuchhaltung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.705,08	20.000,00	18.587,19	-1.412,81	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.325,31	4.300,00	3.893,35	-406,65	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	770,00	800,00	770,00	-30,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	23.800,39	25.100,00	23.250,54	-1.849,46	0,00
11 - Personalaufwendungen	400.666,43	457.580,00	447.755,68	-9.824,32	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197,35	250,00	0,00	-250,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.616,00	20.620,00	22.316,79	1.696,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	416.479,78	478.450,00	470.072,47	-8.377,53	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-785.358,78	-906.700,00	-893.643,86	13.056,14	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-392.679,39	-453.350,00	-446.821,93	6.528,07	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-392.679,39	-453.350,00	-446.821,93	6.528,07	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-392.679,39	-453.350,00	-446.821,93	6.528,07	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	28,77	33,43	33,14	-0,29

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.03

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.03 Kämmerei, Finanzbuchhaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.920,20	0,00	0,00	504.400,00	504.400,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	4.920,20	0,00	0,00	504.400,00	504.400,00	0,00
Auszahlungen						
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	250.000,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	250.000,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	4.920,20	-250.000,00	0,00	504.400,00	754.400,00	-250.000,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

19 - Es handelt sich um Erlöse aus der Veräußerung von Grundstücken.

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.03

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.03 Kämmerei, Finanzbuchhaltung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-11-007 unbebaute Grundstücke						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	0,00	-250.000,00	250.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	-250.000,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.01.04

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	595.080,59	609.000,00	594.089,48	-14.910,52	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	516.518,18	466.100,00	462.157,10	-3.942,90	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.985,08	14.000,00	46.526,28	32.526,28	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	10.840,54	10.900,00	10.840,54	-59,46	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.142.574,39	1.101.500,00	1.115.113,40	13.613,40	0,00
11 - Personalaufwendungen	251.860,88	691.890,00	676.895,37	-14.994,63	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.021.046,83	1.845.600,00	1.785.427,29	-60.172,71	51.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	908.003,10	970.700,00	889.581,00	-81.119,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.464,79	11.500,00	103.351,18	91.851,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.192.375,60	3.519.690,00	3.455.254,84	-64.435,16	51.000,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.191.599,32	-3.653.680,00	-3.698.815,49	-45.135,49	-102.000,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.049.801,21	-2.418.190,00	-2.248.255,05	169.934,95	-51.000,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.049.801,21	-2.418.190,00	-2.248.255,05	169.934,95	-51.000,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.530.314,97	2.342.656,00	2.424.674,25	82.018,25	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-414.770,87	0,00	-119.300,16	-119.300,16	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	65.742,89	-75.534,00	57.119,04	132.653,04	-51.000,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000001	m² Fläche	29.980,00	29.980,00	29.980,00	0,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	73,13	117,40	115,25	-2,15
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	151,45	245,89	243,57	-2,32
00000056	Energieverbrauch kWh/m²	106,40	135	105,50	-29,50

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Zuweisung für Energiemanagementsystem (14.662 €), der Rest sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.
05 - Hier ist u.a. die kalkulatorische Miete für das Gesamtschulgebäude (400.857,68 €) aufgeführt.
27/28 - In Zeile 28 werden die Aufwendungen des Servicebetriebs dargestellt, die für erbrachte Leistungen an den kommunalen Gebäuden angefallen sind. Danach werden die Gesamtaufwendungen des Produktes Gebäudemanagement den anderen Produkten per innerer Verrechnung zugeordnet und in Zeile 27 dann als Ertrag verbucht.

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.04

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR								
1			2	3	4	5	6	
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
Auszahlungen								
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	735.000,00	735.000,00	0,00
25	-	für Baumaßnahmen	5.395.785,20	19.415.500,00	1.620.000,00	4.578.532,00	-14.836.968,00	3.100.000,00
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.902,83	60.000,00	0,00	42.038,19	-17.961,81	0,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.436.688,03	19.475.500,00	1.620.000,00	5.355.570,19	-14.119.929,81	3.100.000,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.436.688,03	-19.385.500,00	-1.620.000,00	-5.355.570,19	14.029.929,81	-3.100.000,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

24 - Hierbei handelt es sich um Auszahlungen im Zusammenhang mit dem Erwerb des Volksbankgebäudes.
25 - Auszahlungen für den Neubau der Sporthalle Wersen (rd. 3,9 Mio.), Auszahlungen für die Sanierung der Sporthallen Wersen (rd. 83.270,- €), Neubau der Sporthalle Alt-Lotte (rd. 38.550,- €), Sanierung der Gesamtschule Wersen (rd. 38.570,- €), Sanierung der Grundschule Wersen (rd. 52.226,- €) sowie Umbaumaßnahmen des Rathauses (rd. 204.711,- €).

Teilfinanzrechnung 2024**11.01.04****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
 Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-11-004 Umbauten Bauhof						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-11-006 Umbaumaßnahmen Rathaus						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	198.152,47	190.000,00	0,00	204.711,24	14.711,24	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-198.152,47	-190.000,00	0,00	-204.711,24	-14.711,24	0,00
Maßnahme: 2009-12-003 Feuerwehrgerätehäuser						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.762,53	88.000,00	0,00	9.674,70	-78.325,30	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-12.762,53	-88.000,00	0,00	-9.674,70	78.325,30	0,00
Maßnahme: 2009-21-004 Erweiterung GS Wersen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.236,02	70.000,00	0,00	52.226,37	-17.773,63	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-61.236,02	-70.000,00	0,00	-52.226,37	17.773,63	0,00
Maßnahme: 2009-21-005 Sanierung Gesamtschule Lotte-Wersen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	205.573,83	150.000,00	0,00	38.573,37	-111.426,63	100.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-205.573,83	-150.000,00	0,00	-38.573,37	111.426,63	-100.000,00
Maßnahme: 2009-21-006 Sanierung GS Lotte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	358.742,05	190.000,00	180.000,00	104.565,90	-85.434,10	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-358.742,05	-190.000,00	-180.000,00	-104.565,90	85.434,10	0,00
Maßnahme: 2009-21-008 Neubau Grundschule Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.084,90	1.075.000,00	0,00	0,00	-1.075.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.084,90	-1.075.000,00	0,00	0,00	1.075.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-31-001 Altes Rathaus						

Teilfinanzrechnung 2024**11.01.04****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
 Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
 Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Maßnahme: 2010-11-004 Elly-Heuss-Begegnungsstätte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	55.000,00	40.000,00	36.960,55	-18.039,45	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-55.000,00	-40.000,00	-36.960,55	18.039,45	0,00
Maßnahme: 2010-11-005 Sporthalle Wersen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.376.631,67	11.470.000,00	1.400.000,00	4.067.843,01	-7.402.156,99	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.376.631,67	-11.380.000,00	-1.400.000,00	-4.067.843,01	7.312.156,99	0,00
Maßnahme: 2010-36-001 Bachstraße 2						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Maßnahme: 2011-11-001 Rückbau Turnhalle Halen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Maßnahme: 2012-36-001 Regenbogenkindergarten Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.214,81	25.000,00	0,00	25.418,03	418,03	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-17.214,81	-25.000,00	0,00	-25.418,03	-418,03	0,00
Maßnahme: 2015-11-002 Errichtung von Solaranlagen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
Maßnahme: 2017-11-001 Sanierung Moorbrede						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen		0,00	0,00			

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.04

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
	0,00			0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.500,00	0,00	0,00	-12.500,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
Maßnahme: 2018-11-001 Umbauten Friedhofskapelle Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.835,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-90.835,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maßnahme: 2021-42-002 Neubau Sporthalle Alt-Lotte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	67.551,45	2.800.000,00	0,00	38.558,83	-2.761.441,17	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-67.551,45	-2.800.000,00	0,00	-38.558,83	2.761.441,17	0,00
Maßnahme: 2022-11-001 Anschaffung Software Gebäudemanagement (CAFM)						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	40.902,83	60.000,00	0,00	42.038,19	-17.961,81	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-40.902,83	-60.000,00	0,00	-42.038,19	17.961,81	0,00
Maßnahme: 2023-11-001 Sanierung Umkleidegebäude Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Maßnahme: 2023-11-002 Umbauten Friedhofskapelle Lotte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Maßnahme: 2023-11-004 Bebauung Fläche KiTa Halen / Multifunktionsgebäude Halen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
Maßnahme: 2024-11-001 Errichtung fester Flüchtlingsunterkünfte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen		3.000.000,00	0,00			

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.04

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.04 Zentrales Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
	0,00			0,00	-3.000.000,00	3.000.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000.000,00	0,00	0,00	3.000.000,00	-3.000.000,00

Teilergebnisrechnung 2024

11.01.05

Produktbereich:11

Produktgruppe:11.01

Produkt:11.01.05

Innere Verwaltung

Verwaltungssteuerung und Service

Servicebetrieb

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.671,59	35.800,00	41.710,28	5.910,28	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	837,90	2.000,00	0,00	-2.000,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.410,28	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	44.919,77	38.800,00	41.710,28	2.910,28	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.385.085,18	1.221.210,00	1.195.486,23	-25.723,77	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.437.625,48	755.500,00	679.787,74	-75.712,26	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	116.199,56	107.400,00	118.567,95	11.167,95	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.324,55	55.000,00	27.757,36	-27.242,64	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.992.234,77	2.139.110,00	2.021.599,28	-117.510,72	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-5.778.430,44	-4.093.220,00	-3.841.210,05	252.009,95	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.947.315,00	-2.100.310,00	-1.979.889,00	120.421,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.947.315,00	-2.100.310,00	-1.979.889,00	120.421,00	0,00
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.020.169,92	2.170.810,00	2.040.935,06	-129.874,94	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-72.167,02	-70.500,00	-61.046,06	9.453,94	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	687,90	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000001	m² Fläche	29.980,00	29.980	29.980,00	0,00
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	206,70	149,44	142,51	-6,93
00000057	Gebäudeunterhaltungsaufwand je m²	15,17	0,00	0,00	0,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hier sind Erträge aus der Auflösung von Sonderposten des Servicebetriebes aufgeführt.

13 - Die Aufwendungen betreffen u.a. Instandhaltungen des Infrastrukturvermögens (434.003 €) sowie die Unterhaltung von Fahrzeugen (155.030 €).

27 - Die Leistungen des Bauhofs werden im Rahmen der inneren Verrechnungen den betroffenen Produkten zugeordnet, dort als Aufwendungen dargestellt und hier dann entsprechend als Ertrag ausgewiesen.

28 - Dies ist die kalkulatorische Miete des Bauhofgebäudes.

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.05

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.05 Servicebetrieb

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.218,94	135.100,00	54.000,00	97.342,00	-37.758,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	122.218,94	135.100,00	54.000,00	97.342,00	-37.758,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-122.218,94	-120.100,00	-54.000,00	-97.342,00	22.758,00	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Es wurden im Jahr 2024 Fahrzeuge i.H.v. 85.680,- € sowie Geräte/Maschinen i.H.v. 11.662,- € angeschafft.

Teilfinanzrechnung 2024

11.01.05

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 11.01 Verwaltungssteuerung und Service
Produkt: 11.01.05 Servicebetrieb

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-11-003 Fahrzeuge, Geräte, Maschinen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	55.708,59	25.000,00	0,00	11.662,00	-13.338,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-55.708,59	-25.000,00	0,00	-11.662,00	13.338,00	0,00
Maßnahme: 2010-11-001 Ersatzbeschaffung Fahrzeuge						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	49.045,63	109.000,00	54.000,00	85.680,00	-23.320,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-49.045,63	-109.000,00	-54.000,00	-85.680,00	23.320,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

12

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.417,40	71.500,00	87.167,96	15.667,96	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	117.886,14	111.200,00	153.509,86	42.309,86	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	952,00	1.000,00	907,00	-93,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.282,73	14.850,00	25.800,59	10.950,59	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	23.504,50	6.250,00	43.310,00	37.060,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	224.042,77	204.800,00	310.695,41	105.895,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	555.987,76	666.530,00	660.447,16	-6.082,84	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	186.634,46	180.500,00	235.463,20	54.963,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	113.701,08	131.700,00	129.064,20	-2.635,80	0,00
15 - Transferaufwendungen	9.067,50	11.500,00	9.390,00	-2.110,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	111.708,13	159.000,00	160.301,82	1.301,82	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	977.098,93	1.149.230,00	1.194.666,38	45.436,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.392.411,24	-1.729.160,00	-1.638.877,74	90.282,26	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-753.056,16	-944.430,00	-883.970,97	60.459,03	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-753.056,16	-944.430,00	-883.970,97	60.459,03	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-138.502,08	-130.740,00	-153.720,16	-22.980,16	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-891.558,24	-1.075.170,00	-1.037.691,13	37.478,87	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
Produktgruppe Bezeichnung		in EUR				
12.01	Wahlen und Statistik	-13.348,28	-10.660,00	-6.250,93	4.409,07	0,00
12.02	Ordnungsangelegenheiten	-407.371,59	-486.520,00	-445.584,39	40.935,61	0,00
12.03	Brandschutz	-470.838,37	-577.990,00	-585.855,81	-7.865,81	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.759,15	40.000,00	0,00	48.282,70	8.282,70	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	42.759,15	55.000,00	0,00	48.282,70	-6.717,30	0,00
Auszahlungen							
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	392.275,78	1.318.000,00	24.000,00	98.701,00	-1.219.299,00	30.000,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	392.275,78	1.318.000,00	24.000,00	98.701,00	-1.219.299,00	30.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-349.516,63	-1.263.000,00	-24.000,00	-50.418,30	1.212.581,70	-30.000,00

Produktübersicht

Produktgrup	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
12.03	Brandschutz	-349.516,63	-1.263.000,00	-24.000,00	-50.418,30	1.212.581,70	-30.000,00

Teilergebnisrechnung 2024

12.01.01

Produktbereich:12

Produktgruppe:12.01

Produkt:12.01.01

Sicherheit und Ordnung

Wahlen und Statistik

Wahlen und Statistik

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.959,23	10.000,00	15.397,22	5.397,22	0,00
10 = Ordentliche Erträge	6.959,23	10.000,00	15.397,22	5.397,22	0,00
11 - Personalaufwendungen	6.595,56	7.160,00	6.936,52	-223,48	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.711,95	13.500,00	14.711,63	1.211,63	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.307,51	20.660,00	21.648,15	988,15	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.696,56	-21.320,00	-12.501,86	8.818,14	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.348,28	-10.660,00	-6.250,93	4.409,07	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-13.348,28	-10.660,00	-6.250,93	4.409,07	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.348,28	-10.660,00	-6.250,93	4.409,07	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	1,40	1,44	1,53	0,09
00000008	Wahlberechtigte (Kommunalwahl)	11.689,00	11.689	11.425,00	-264,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

06 - Pauschalierte Wahlkostenerstattung für die Durchführung der Europawahl.
16 - Kosten für die Durchführung der Europawahl (u.a. Druck- und Portokosten, Erfrischungsgelder für Wahlhelfer).

Teilergebnisrechnung 2024

12.02.01

Produktbereich:12

Produktgruppe:12.02

Produkt:12.02.01

Sicherheit und Ordnung

Ordnungsangelegenheiten

Ordnungsangelegenheiten

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	111.762,14	104.200,00	145.774,86	41.574,86	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	3.284,50	6.200,00	43.310,00	37.110,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	115.046,64	110.400,00	189.084,86	78.684,86	0,00
11 - Personalaufwendungen	394.721,64	475.970,00	475.625,78	-344,22	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.026,14	55.000,00	86.835,85	31.835,85	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.566,07	12.000,00	20.354,82	8.354,82	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	477.313,85	542.970,00	582.816,45	39.846,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-724.534,42	-865.140,00	-787.463,18	77.676,82	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-362.267,21	-432.570,00	-393.731,59	38.838,41	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-362.267,21	-432.570,00	-393.731,59	38.838,41	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.676,10	-6.000,00	-4.803,87	1.196,13	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-371.943,31	-438.570,00	-398.535,46	40.034,54	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	32,97	37,93	41,08	3,15

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

04 - Durch eine hohe Nachfrage nach Personaldokumenten sind die Erträge im Vergleich zum Planansatz gestiegen.

07 - Die Zunahme ist auf die Verwarnungs- und Bußgelder (43.110 €) zurückzuführen.

13 - Bedingt durch eine vermehrt Nachfrage nach Personaldokument erhöhten sich die Kosten der Personaldokumente.

16 - Ursächlich für den Anstieg sind die Kosten für die Unterbringung von Fundtieren (+ rd. 8.000 € im Vergleich zum Plan).

Teilergebnisrechnung 2024

12.02.02

Produktbereich:12

Produktgruppe:12.02

Produkt:12.02.02

Sicherheit und Ordnung

Ordnungsangelegenheiten

Standesamt

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.124,00	6.000,00	6.981,00	981,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	952,00	1.000,00	907,00	-93,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.076,00	7.000,00	7.888,00	888,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	41.026,19	53.450,00	53.773,11	323,11	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.118,27	1.000,00	664,02	-335,98	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	359,82	500,00	499,80	-0,20	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	42.504,28	54.950,00	54.936,93	-13,07	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-70.856,56	-95.900,00	-94.097,86	1.802,14	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-35.428,28	-47.950,00	-47.048,93	901,07	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-35.428,28	-47.950,00	-47.048,93	901,07	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-35.428,28	-47.950,00	-47.048,93	901,07	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	2,94	3,84	3,87	0,03
00000009	Zahl der Beurkundungen	524,00	550,00	579,00	29,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	81,12	99,91	94,88	-5,03

Teilergebnisrechnung 2024

12.03.01

Produktbereich:12

Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe:12.03

Brandschutz

Produkt:12.03.01

Brandschutz

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.417,40	71.500,00	87.167,96	15.667,96	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000,00	754,00	-246,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.323,50	4.850,00	10.403,37	5.553,37	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	20.220,00	50,00	0,00	-50,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	94.960,90	77.400,00	98.325,33	20.925,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	113.644,37	129.950,00	124.111,75	-5.838,25	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.490,05	124.500,00	147.963,33	23.463,33	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	113.701,08	131.700,00	129.064,20	-2.635,80	0,00
15 - Transferaufwendungen	9.067,50	11.500,00	9.390,00	-2.110,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	80.070,29	133.000,00	124.735,57	-8.264,43	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	436.973,29	530.650,00	535.264,85	4.614,85	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-570.323,70	-746.800,00	-744.814,84	1.985,16	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-342.012,39	-453.250,00	-436.939,52	16.310,48	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-342.012,39	-453.250,00	-436.939,52	16.310,48	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-128.825,98	-124.740,00	-148.916,29	-24.176,29	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-470.838,37	-577.990,00	-585.855,81	-7.865,81	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000010	Zahl der Einsätze: vorbeugender Brandschutz	2,00	10	19,00	9,00
00000011	Zahl der Einsätze: Brandbekämpfung	75,00	30	60,00	30,00
00000012	Zahl der Einsätze: Technische Hilfeleistung	65,00	70	107,00	37,00
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	39,10	43,80	46,50	2,70

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus geförderten Vermögensgegenständen.
06 - Im Wesentlichen Erstattung von Ausbildungskosten.
13 - Die Ergebnisposition betrifft primär Aufwendungen für die Unterhaltung Fahrzeugen (59.085 €) sowie Dienstbekleidung und Schutzausrüstung (45.625 €).
16 - Ausbildungskosten (19.559 €), Aufwandsentschädigungen (30.668 €), Geschäftsaufwendungen (39.507 €)

Teilfinanzrechnung 2024

12.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.03 Brandschutz
Produkt: 12.03.01 Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1			2	3	4	5	6	
Investitionstätigkeit								

Einzahlungen								
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	42.759,15	40.000,00	0,00	48.282,70	8.282,70	0,00
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	42.759,15	55.000,00	0,00	48.282,70	-6.717,30	0,00
Auszahlungen								
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	392.275,78	1.318.000,00	24.000,00	98.701,00	-1.219.299,00	30.000,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	392.275,78	1.318.000,00	24.000,00	98.701,00	-1.219.299,00	30.000,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-349.516,63	-1.263.000,00	-24.000,00	-50.418,30	1.212.581,70	-30.000,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Landeszuweisung aus der Feuerschutzpauschale
26 - u.a. Geräte und Ausstattungsgegenstände (80.898 €)

Teilfinanzrechnung 2024

12.03.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 12.03 Brandschutz
Produkt: 12.03.01 Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-12-001						
Geräte und Ausrüstungsgegenstände						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.465,02	118.000,00	24.000,00	80.898,66	-37.101,34	30.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-8.465,02	-118.000,00	-24.000,00	-80.898,66	37.101,34	-30.000,00
Maßnahme: 2009-12-002						
Feuerwehrfahrzeuge						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	42.759,15	40.000,00	0,00	48.282,70	8.282,70	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	383.810,76	1.200.000,00	0,00	17.802,34	-1.182.197,66	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-341.051,61	-1.160.000,00	0,00	30.480,36	1.190.480,36	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	629.553,01	580.900,00	634.494,70	53.594,70	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241.012,00	243.000,00	265.236,00	22.236,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.101,29	195.000,00	163.876,48	-31.123,52	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.802,25	0,00	8.592,00	8.592,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.049.468,55	1.018.900,00	1.072.199,18	53.299,18	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.262.751,38	1.662.600,00	1.450.847,59	-211.752,41	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	286.992,69	321.100,00	255.726,50	-65.373,50	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	111.568,25	88.100,00	93.670,76	5.570,76	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.656.534,12	1.721.000,00	1.711.630,70	-9.369,30	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	87.251,92	85.300,00	82.244,97	-3.055,03	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	3.405.098,36	3.878.100,00	3.594.120,52	-283.979,48	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.599.691,37	-5.630.300,00	-4.950.171,92	680.128,08	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.355.629,81	-2.859.200,00	-2.521.921,34	337.278,66	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.355.629,81	-2.859.200,00	-2.521.921,34	337.278,66	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-843.985,45	-873.190,00	-779.961,80	93.228,20	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.199.615,26	-3.732.390,00	-3.301.883,14	430.506,86	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
		in EUR				
21.01	Grundschulen	-1.547.483,93	-2.011.470,00	-1.602.632,68	408.837,32	0,00
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	-1.652.131,33	-1.720.920,00	-1.699.250,46	21.669,54	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	419.941,80	383.000,00	0,00	472.468,72	89.468,72	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	419.941,80	383.000,00	0,00	472.468,72	89.468,72	0,00
Auszahlungen							
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	88.150,18	108.000,00	0,00	16.739,77	-91.260,23	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	88.150,18	108.000,00	0,00	16.739,77	-91.260,23	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	331.791,62	275.000,00	0,00	455.728,95	180.728,95	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgrup	Bezeichnung	in EUR					
pe							
21.01	Grundschulen	-39.247,38	275.000,00	0,00	190.238,01	-84.761,99	0,00
21.02	Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21.01.01

Produktbereich:21

Produktgruppe:21.01

Produkt:21.01.01

Schulträgeraufgaben

Grundschulen

Grundschule Büren

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	258.923,31	233.000,00	260.428,37	27.428,37	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.760,00	107.500,00	116.470,00	8.970,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	3.104,00	3.104,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	366.683,31	340.500,00	380.002,37	39.502,37	0,00
11 - Personalaufwendungen	516.873,93	641.870,00	595.606,97	-46.263,03	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	79.820,82	82.600,00	73.322,30	-9.277,70	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	24.056,09	23.400,00	20.167,48	-3.232,52	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.126,06	45.300,00	45.141,60	-158,40	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	666.876,90	793.170,00	734.238,35	-58.931,65	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-576.331,09	-881.940,00	-688.304,48	193.635,52	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-300.193,59	-452.670,00	-354.235,98	98.434,02	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-300.193,59	-452.670,00	-354.235,98	98.434,02	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-317.498,68	-343.470,00	-274.116,05	69.353,95	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-617.692,27	-796.140,00	-628.352,03	167.787,97	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000013	Schülerzahl	183,00	183	191,00	8,00
00000014	Schüler im offenen Ganztag	157,00	157	161,00	4,00
00000046	Nutzfläche pro Schüler	14,00	14,00	13,40	-0,60
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	68,00	79,40	68,50	-10,90
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	5.379,10	6.211,10	5.279,30	-931,80

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot.
04 - Dieses betrifft Elternbeiträge zur OGS.

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.01 Grundschule Büren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
			1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit								

Einzahlungen								
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	129.000,00	0,00	10.107,17	-118.892,83	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	129.000,00	0,00	10.107,17	-118.892,83	0,00
Auszahlungen								
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.042,29	49.000,00	0,00	10.267,82	-38.732,18	0,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	17.042,29	49.000,00	0,00	10.267,82	-38.732,18	0,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-17.042,29	80.000,00	0,00	-160,65	-80.160,65	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - In der Haushaltsplanung wird die Schulpauschale bei den drei Grundschulen jeweils zu einem Drittel als Einnahme eingeplant. Die endgültige Zuteilung und produktmäßige Zuordnung erfolgt dann im Jahresabschluss.

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.01 Grundschule Büren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	129.000,00	0,00	10.107,17	-118.892,83	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	129.000,00	0,00	10.107,17	-118.892,83	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Summe der investiven Auszahlungen	17.042,29	49.000,00	0,00	10.267,82	-38.732,18	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-17.042,29	-49.000,00	0,00	-10.267,82	38.732,18	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21.01.02

Produktbereich:21

Produktgruppe:21.01

Produkt:21.01.02

Schulträgeraufgaben

Grundschulen

Grundschule Alt-Lotte

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	187.711,32	187.600,00	195.169,72	7.569,72	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	62.432,00	63.500,00	71.806,00	8.306,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	2.848,00	2.848,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	250.143,32	251.100,00	269.823,72	18.723,72	0,00
11 - Personalaufwendungen	331.199,99	441.450,00	385.886,81	-55.563,19	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.997,77	85.500,00	69.227,78	-16.272,22	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	47.008,44	38.500,00	38.225,76	-274,24	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.934,70	20.000,00	19.183,47	-816,53	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	472.140,90	585.450,00	512.523,82	-72.926,18	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-396.986,72	-630.200,00	-447.174,44	183.025,56	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-221.997,58	-334.350,00	-242.700,10	91.649,90	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-221.997,58	-334.350,00	-242.700,10	91.649,90	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-283.295,68	-309.660,00	-321.620,71	-11.960,71	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-505.293,26	-644.010,00	-564.320,81	79.689,19	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000013	Schülerzahl	192,00	192	198,00	6,00
00000014	Schüler im offenen Ganztag	106,00	106	118,00	12,00
00000046	Nutzfläche pro Schüler	15,70	15,70	15,30	-0,40
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	52,20	62,50	56,70	-5,80
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	3.934,60	4.662,00	4.212,90	-449,10

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot.

04 - Hier sind die Elternbeiträge zur OGS aufgeführt.

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.02 Grundschule Alt-Lotte

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
			1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit								

Einzahlungen								
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	433,76	129.000,00	0,00	139.948,15	10.948,15	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	433,76	129.000,00	0,00	139.948,15	10.948,15	0,00
Auszahlungen								
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.047,95	29.000,00	0,00	1.487,38	-27.512,62	0,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	32.047,95	29.000,00	0,00	1.487,38	-27.512,62	0,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-31.614,19	100.000,00	0,00	138.460,77	38.460,77	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - In der Haushaltsplanung wird die Schulpauschale bei den drei Grundschulen jeweils zu einem Drittel als Einnahme eingeplant. Die endgültige Zuteilung und produktmäßige Zuordnung erfolgt dann im Jahresabschluss. Die im Jahr 2024 erhaltene Schulpauschale wurde vor allem der Sanierung der Grundschule Lotte zugeordnet.

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.02 Grundschule Alt-Lotte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	129.000,00	0,00	53.891,43	-75.108,57	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	129.000,00	0,00	53.891,43	-75.108,57	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Auszahlungen	32.047,95	29.000,00	0,00	1.487,38	-27.512,62	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.047,95	-29.000,00	0,00	-1.487,38	27.512,62	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21.01.03

Produktbereich:21

Produktgruppe:21.01

Produkt:21.01.03

Schulträgeraufgaben

Grundschulen

Grundschule Wersen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	176.642,26	148.300,00	172.668,71	24.368,71	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	70.820,00	72.000,00	76.960,00	4.960,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	1.802,25	0,00	2.640,00	2.640,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	249.264,51	220.300,00	252.268,71	31.968,71	0,00
11 - Personalaufwendungen	303.989,02	466.170,00	351.153,58	-115.016,42	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.271,55	93.000,00	74.743,68	-18.256,32	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	40.503,72	26.200,00	35.277,52	9.077,52	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	19.191,16	20.000,00	17.919,90	-2.080,10	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	447.955,45	605.370,00	479.094,68	-126.275,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-356.878,16	-743.940,00	-418.374,42	325.565,58	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-198.690,94	-385.070,00	-226.825,97	158.244,03	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-198.690,94	-385.070,00	-226.825,97	158.244,03	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-225.807,46	-186.250,00	-183.133,87	3.116,13	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-424.498,40	-571.320,00	-409.959,84	161.360,16	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000013	Schülerzahl	168,00	168	165,00	-3,00
00000014	Schüler im offenen Ganztag	101,00	101	102,00	1,00
00000046	Nutzfläche pro Schüler	15,20	15,20	15,50	0,30
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	46,50	55,30	45,00	-10,30
00000058	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Schüler	4.010,50	4.712,00	4.013,50	-698,50

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Landeszuweisungen zum Betreuungsangebot.

04 - Hier sind die Elternbeiträge zur OGS ausgewiesenn

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.03

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.03 Grundschule Wersen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
			1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit								

Einzahlungen								
18	+	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.469,04	125.000,00	0,00	56.922,46	-68.077,54	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	48.469,04	125.000,00	0,00	56.922,46	-68.077,54	0,00
Auszahlungen								
26	-	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	39.059,94	30.000,00	0,00	4.984,57	-25.015,43	0,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	39.059,94	30.000,00	0,00	4.984,57	-25.015,43	0,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	9.409,10	95.000,00	0,00	51.937,89	-43.062,11	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - In der Haushaltsplanung wird die Schulpauschale bei den drei Grundschulen jeweils zu einem Drittel als Einnahme eingeplant. Die endgültige Zuteilung und produktmäßige Zuordnung erfolgt dann im Jahresabschluss. Die im Jahr 2024 erhaltene Schulpauschale wurde im u.a. für die Sanierung der Grundschule Wersen verwendet.

Teilfinanzrechnung 2024

21.01.03

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.01 Grundschulen
Produkt: 21.01.03 Grundschule Wersen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	125.000,00	0,00	56.922,46	-68.077,54	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	125.000,00	0,00	56.922,46	-68.077,54	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Summe der investiven Auszahlungen	39.059,94	30.000,00	0,00	4.984,57	-25.015,43	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-39.059,94	-30.000,00	0,00	-4.984,57	25.015,43	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

21.02.01

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

21
21.02
21.02.01

Schulträgeraufgaben
Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.276,12	12.000,00	6.227,90	-5.772,10	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	177.101,29	195.000,00	163.876,48	-31.123,52	0,00
10 = Ordentliche Erträge	183.377,41	207.000,00	170.104,38	-36.895,62	0,00
11 - Personalaufwendungen	110.688,44	113.110,00	118.200,23	5.090,23	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.902,55	60.000,00	38.432,74	-21.567,26	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.656.534,12	1.721.000,00	1.711.630,70	-9.369,30	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.818.125,11	1.894.110,00	1.868.263,67	-25.846,33	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.269.495,40	-3.374.220,00	-3.396.318,58	-22.098,58	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.634.747,70	-1.687.110,00	-1.698.159,29	-11.049,29	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.634.747,70	-1.687.110,00	-1.698.159,29	-11.049,29	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.383,63	-33.810,00	-1.091,17	32.718,83	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.652.131,33	-1.720.920,00	-1.699.250,46	21.669,54	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	125,60	132,33	131,70	-0,63
00000022	Schülerzahl aus Lotte KvG Mettingen	134,00	134	134,00	0,00
00000054	Zuschuss je Schüler Schulfreunde Mettingen e.V.	539,00	560,00	478,00	-82,00
00000067	Schülerzahl Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	495,00	480	526,00	46,00
00000068	Verbandsumlage je Schüler Gesamtschule Lotte-Westerkappeln	3.170,00	3.333,00	3.063,00	-270,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

06 - Hier wurden die Erstattungen von Schülerfahrtkosten (sog. Pendler, rd. 33.300,- €) sowie die Personalkostenerstattung vom Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln (rd. 131.000,- € für Hausmeister, Reinigung und Verwaltungsleistungen) verbucht.

13 - Dies sind Schülerfahrtkosten gem. Pendlererlass (rd. 34.900,- €) sowie Ausgaben für die übergreifende Konzeptentwicklung (Pädagogik) des offenen Ganztages (rd. 3.560,- €).

15 - Diese umfassen den Zuschuss für das KvG Mettingen (64.039,30 €), die Umlage an den Schulzweckverband Lotte-Westerkappeln für die Gesamtschule (1.611.241,40 €) sowie der Zuschuss an die Krügerschulen (36.350,- €).

Teilfinanzrechnung 2024

21.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.02 Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt: 21.02.01 Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00
Auszahlungen						
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Hierbei handelt es sich um die Schulpauschale.

Teilfinanzrechnung 2024

21.02.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 21 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 21.02 Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft
Produkt: 21.02.01 Sonstige schulische Aufgaben; Schulen in fremder Trägerschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-21-007 Schulpauschale						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	371.039,00	0,00	0,00	265.490,94	265.490,94	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

25

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500,00	230,00	-270,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	500,00	500,00	230,00	-270,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	31.662,94	35.330,00	35.486,36	156,36	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.092,91	14.400,00	13.185,99	-1.214,01	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	817,51	700,00	720,29	20,29	0,00
15 - Transferaufwendungen	19.518,00	26.000,00	21.910,00	-4.090,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.158,75	13.000,00	15.131,68	2.131,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	72.250,11	89.430,00	86.434,32	-2.995,68	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-142.682,71	-177.160,00	-171.688,35	5.471,65	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-71.750,11	-88.930,00	-86.204,32	2.725,68	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-71.750,11	-88.930,00	-86.204,32	2.725,68	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.298,47	-15.050,00	-11.215,13	3.834,87	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-78.048,58	-103.980,00	-97.419,45	6.560,55	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
Produktgruppe Bezeichnung		in EUR				
25.01	Volkshochschulen	-19.518,00	-26.000,00	-21.910,00	4.090,00	0,00
25.02	Büchereien	-58.530,58	-77.980,00	-75.509,45	2.470,55	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

25.01.01

Produktbereich:25

Produktgruppe:25.01

Produkt:25.01.01

Kultur und Wissenschaft

Volkshochschulen

Volkshochschulen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 - Transferaufwendungen	19.518,00	26.000,00	21.910,00	-4.090,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	19.518,00	26.000,00	21.910,00	-4.090,00	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.036,00	-52.000,00	-43.820,00	8.180,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.518,00	-26.000,00	-21.910,00	4.090,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-19.518,00	-26.000,00	-21.910,00	4.090,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-19.518,00	-26.000,00	-21.910,00	4.090,00	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	1,35	1,82	1,54	-0,28
00000003	Nutzer aus Lotte	550,00	550	229,00	-321,00
00000015	Stundenzahl	450,00	450,00	660,00	210,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	43,37	57,78	33,20	-24,58
00000060	Veranstaltungen in Lotte	30,00	30	44,00	14,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

15 - Hier ist die Kostenbeteiligung am Volkshochschulzweckverband Lengerich ausgewiesen.

Teilergebnisrechnung 2024

25.02.01

Produktbereich:25Kultur und Wissenschaft

Produktgruppe:25.02Büchereien

Produkt:25.02.01Büchereien

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	500,00	230,00	-270,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	500,00	500,00	230,00	-270,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	31.662,94	35.330,00	35.486,36	156,36	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.092,91	14.400,00	13.185,99	-1.214,01	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	817,51	700,00	720,29	20,29	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.158,75	13.000,00	15.131,68	2.131,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	52.732,11	63.430,00	64.524,32	1.094,32	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-103.646,71	-125.160,00	-127.868,35	-2.708,35	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-52.232,11	-62.930,00	-64.294,32	-1.364,32	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-52.232,11	-62.930,00	-64.294,32	-1.364,32	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.298,47	-15.050,00	-11.215,13	3.834,87	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.530,58	-77.980,00	-75.509,45	2.470,55	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	3,64	4,43	4,55	0,12
00000003	Nutzer aus Lotte	1.180,00	1.080,00	1.245,00	165,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	44,69	58,73	51,83	-6,90
00000016	Anzahl der Medien	13.218,00	13.050	13.626,00	576,00
00000017	Anzahl der Ausleihen	22.973,00	21.000	27.241,00	6.241,00

Teilfinanzrechnung 2024

25.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 25.02 Büchereien
Produkt: 25.02.01 Büchereien

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	3.286,78	-1.713,22	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000,00	0,00	3.286,78	-1.713,22	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	-3.286,78	1.713,22	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Auszahlungen für den Erwerb von Einrichtungsgegenständen.

Teilfinanzrechnung 2024

25.02.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 25 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 25.02 Büchereien
Produkt: 25.02.01 Büchereien

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	5.000,00	0,00	3.286,78	-1.713,22	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	-3.286,78	1.713,22	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.289.253,43	505.000,00	1.349.434,14	844.434,14	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	325.617,61	400.000,00	445.625,09	45.625,09	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	664.802,93	631.500,00	727.610,41	96.110,41	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.279.673,97	1.536.500,00	2.522.669,64	986.169,64	0,00
11 - Personalaufwendungen	855.807,23	1.081.350,00	968.099,93	-113.250,07	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.885,43	60.000,00	32.083,97	-27.916,03	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.319,44	0,00	2.449,44	2.449,44	0,00
15 - Transferaufwendungen	1.353.707,71	1.177.750,00	1.613.255,91	435.505,91	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	558.095,08	786.000,00	808.249,18	22.249,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.823.814,89	3.105.100,00	3.424.138,43	319.038,43	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.086.962,40	-3.132.700,00	-1.800.488,14	1.332.211,86	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-544.140,92	-1.568.600,00	-901.468,79	667.131,21	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-544.140,92	-1.568.600,00	-901.468,79	667.131,21	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-569.977,35	-456.416,00	-696.828,65	-240.412,65	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.114.118,27	-2.025.016,00	-1.598.297,44	426.718,56	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
		in EUR				
31.01	Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft	-758.687,57	-790.060,00	-849.614,69	-59.554,69	0,00
31.02	Leistungen für Asylbewerber	-221.239,20	-1.072.766,00	-613.064,92	459.701,08	0,00
31.03	Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen	-134.191,50	-162.190,00	-135.617,83	26.572,17	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.01.01

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 31.01 Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
Produkt: 31.01.01 Erledigung von sozialen Aufgaben in fremder Trägerschaft
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	17.050,00	17.050,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	378.602,54	300.000,00	385.000,00	85.000,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	378.602,54	300.000,00	402.050,00	102.050,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	517.857,80	540.060,00	560.187,31	20.127,31	0,00
15 - Transferaufwendungen	619.432,31	550.000,00	691.477,38	141.477,38	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.137.290,11	1.090.060,00	1.251.664,69	161.604,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.517.375,14	-1.580.120,00	-1.699.229,38	-119.109,38	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-758.687,57	-790.060,00	-849.614,69	-59.554,69	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-758.687,57	-790.060,00	-849.614,69	-59.554,69	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-758.687,57	-790.060,00	-849.614,69	-59.554,69	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	78,56	76,15	88,23	12,08
00000018	Leistungsempfänger SGB II	786,00	800	743,00	-57,00
00000019	Leistungsempfänger SGB XII	205,00	220	216,00	-4,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Kreiszuschuss für die Bereitstellung gemeinnütziger Arbeit.
06 - Erstattung von Personal- und Verwaltungskosten durch den Kreis Steinfurt für Kosten des SGB II.
15 - Hierbei handelt es sich um die Finanzierungsbeteiligung der Gemeinde an den Kosten des SGB II.

Teilergebnisrechnung 2024

31.02.01

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 31.02 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 31.02.01 Leistungen für Asylbewerber

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.289.253,43	505.000,00	1.330.884,14	825.884,14	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	325.617,61	400.000,00	445.625,09	45.625,09	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	286.200,39	331.500,00	342.610,41	11.110,41	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.901.071,43	1.236.500,00	2.119.119,64	882.619,64	0,00
11 - Personalaufwendungen	219.470,45	414.300,00	290.747,38	-123.552,62	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	54.885,43	60.000,00	32.083,97	-27.916,03	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.319,44	0,00	2.449,44	2.449,44	0,00
15 - Transferaufwendungen	724.278,79	601.000,00	913.460,41	312.460,41	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	558.095,08	786.000,00	808.249,18	22.249,18	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.558.049,19	1.861.300,00	2.046.990,38	185.690,38	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	687.363,92	-1.249.600,00	146.707,96	1.396.307,96	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	343.022,24	-624.800,00	72.129,26	696.929,26	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	343.022,24	-624.800,00	72.129,26	696.929,26	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-564.261,44	-447.966,00	-685.194,18	-237.228,18	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-221.239,20	-1.072.766,00	-613.064,92	459.701,08	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	107,63	130,03	144,30	14,27
00000024	Leistungsempfänger	88,00	200,00	71,00	-129,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	17.705,10	9.306,50	28.830,85	19.524,35

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Mehrerträge in Höhe von rd. 640.000 € nach dem FlüAG für die Aufnahme, Unterbringung und Versorgung Geflüchteter.
05 - Hier sind die vereinnahmten Mieten für bereitgestellten Wohnraum ausgewiesen.
06 - Hier finden sich die Erstattungen der Verbrauchskosten der Flüchtlingsunterkünfte wieder.
13 - Primär handelt es sich um Unterhaltungsaufwendungen beweglicher Vermögensgegenstände.
15 - Geldleistungen nach § 2, 3 AsylbLG (591.041 €), Krankenhilfe nach § 4 (115.191 €), Umlage an den Solidarfonds Krankenhilfe (207.227,59 €).
16 - Hier sind im Wesentlichen die Mietzahlungen für angemieteten Wohnraum verbucht. Es wurden zusätzliche Anmietungen, auch für Container, notwendig.
28 - Bei den internen Leistungsbeziehungen handelt es sich um die kalk. Miete für die gemeindeeigenen Objekte sowie um die Eigenleistungen des Servicebetriebs.

Teilfinanzrechnung 2024

31.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 31.02 Leistungen für Asylbewerber
Produkt: 31.02.01 Leistungen für Asylbewerber

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.000,00	25.000,00	0,00	15.590,00	-9.410,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	19.000,00	25.000,00	0,00	15.590,00	-9.410,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-19.000,00	-25.000,00	0,00	-15.590,00	9.410,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

31.03.01

Produktbereich: 31 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 31.03 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen
Produkt: 31.03.01 Sonstige soziale Leistungen und Einrichtungen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	118.478,98	126.990,00	117.165,24	-9.824,76	0,00
15 - Transferaufwendungen	9.996,61	26.750,00	8.318,12	-18.431,88	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.475,59	153.740,00	125.483,36	-28.256,64	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-256.951,18	-302.980,00	-247.966,72	55.013,28	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-128.475,59	-153.740,00	-123.983,36	29.756,64	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-128.475,59	-153.740,00	-123.983,36	29.756,64	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.715,91	-8.450,00	-11.634,47	-3.184,47	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-134.191,50	-162.190,00	-135.617,83	26.572,17	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	8,88	10,74	8,85	-1,89

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Ehrenamtskarte - Erstattung vom Land.
15 - Hier sind u.a. die jährlichen Zuschüsse an die AWO Lotte und das DRK Wersen-Büren sowie die Diakoniestation ausgewiesen. Ferner der Zuschuss an Schützenverein Lotte e.V. (1.051,51 €) sowie 540 € für das Zeltlager der Pfarrgemeinde St. Margaretha.

Teilergebnisrechnung 2024

36

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.003,11	123.410,00	134.160,02	10.750,02	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.238,30	15.500,00	15.696,50	196,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	751.924,09	610.000,00	704.510,71	94.510,71	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.375,48	4.400,00	4.375,49	-24,51	0,00
10 = Ordentliche Erträge	893.540,98	753.310,00	858.742,72	105.432,72	0,00
11 - Personalaufwendungen	902.134,14	1.141.240,00	1.059.129,65	-82.110,35	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	69.218,62	69.000,00	59.980,07	-9.019,93	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	35.470,09	36.300,00	37.721,13	1.421,13	0,00
15 - Transferaufwendungen	500.961,89	622.200,00	538.989,61	-83.210,39	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.987,70	26.800,00	21.266,76	-5.533,24	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.532.772,44	1.895.540,00	1.717.087,22	-178.452,78	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.242.992,83	-2.248.160,00	-1.678.966,87	569.193,13	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-639.231,46	-1.142.230,00	-858.343,50	283.886,50	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-639.231,46	-1.142.230,00	-858.343,50	283.886,50	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-271.066,33	-345.580,00	-331.132,24	14.447,76	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-910.297,79	-1.487.810,00	-1.189.475,74	298.334,26	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
		in EUR				
36.01	Jugendarbeit	-248.681,41	-335.120,00	-324.837,44	10.282,56	0,00
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-494.421,43	-1.000.420,00	-668.239,98	332.180,02	0,00
36.03	Spielplätze	-167.194,95	-152.270,00	-196.399,32	-44.129,32	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen							
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.456,12	48.000,00	0,00	37.995,45	-10.004,55	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	45.456,12	48.000,00	0,00	37.995,45	-10.004,55	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-45.456,12	-48.000,00	0,00	-37.995,45	10.004,55	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgrup pe	Bezeichnung	in EUR					
36.01	Jugendarbeit	-2.641,80	-4.500,00	0,00	-13.537,46	-9.037,46	0,00
36.02	Tageseinrichtungen für Kinder	-797,30	-3.500,00	0,00	-5.099,48	-1.599,48	0,00
36.03	Spielplätze	-42.017,02	-40.000,00	0,00	-19.358,51	20.641,49	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

36.01.01

Produktbereich:36

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Produktgruppe:36.01

Jugendarbeit

Produkt:36.01.01

Jugendarbeit

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.035,20	82.170,00	86.524,66	4.354,66	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.793,00	13.000,00	13.118,00	118,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	103.828,20	95.170,00	99.642,66	4.472,66	0,00
11 - Personalaufwendungen	246.542,61	304.480,00	307.678,00	3.198,00	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	50.533,62	44.000,00	41.850,90	-2.149,10	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.182,33	2.000,00	3.636,74	1.636,74	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.476,31	15.500,00	9.228,67	-6.271,33	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	314.734,87	365.980,00	362.394,31	-3.585,69	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-419.631,01	-539.620,00	-521.866,56	17.753,44	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-210.906,67	-270.810,00	-262.751,65	8.058,35	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-210.906,67	-270.810,00	-262.751,65	8.058,35	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-37.774,74	-64.310,00	-62.085,79	2.224,21	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-248.681,41	-335.120,00	-324.837,44	10.282,56	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	21,74	25,57	25,55	-0,02
00000025	Öffnungstage Sit In Wersen	156,00	200	210,00	10,00
00000026	Öffnungstage Bansen Lotte	209,00	200	212,00	12,00
00000027	Öffnungstage Westside Büren	125,00	110	117,00	7,00
00000043	Öffnungstage gesamt	490,00	510,00	539,00	29,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	642,32	717,61	672,35	-45,26
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	24,35	30,06	28,85	-1,21
00000064	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. je Öffnungstag	719,00	844,00	788,00	-56,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hier ist im Wesentlichen der Kreiszuschuss für die Jugendarbeit ausgewiesen (85.556 €).
05 - Hier sind die Kostenbeteiligungen an Veranstaltungen der Jugendtreffs "Bansen" und "SitIn", sowie des Ferienspaßprogramms aufgeführt.
13 - In erster Linien handelt es sich um die Aufwendungen für die Jugendtreffs.

Teilfinanzrechnung 2024

36.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.01 Jugendarbeit
Produkt: 36.01.01 Jugendarbeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit -----						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.641,80	4.500,00	0,00	13.537,46	9.037,46	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.641,80	4.500,00	0,00	13.537,46	9.037,46	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.641,80	-4.500,00	0,00	-13.537,46	-9.037,46	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Auszahlungen für Anschaffung von neuen Spielgeräten für die Jugendtreffs "Bansen" und "SitIn". Teilweise wurden bereits in den Vorjahren beschaffte und zunächst eingelagerte Spielgeräte verwendet.

Teilergebnisrechnung 2024

36.02.01

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.02 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.02.01 Tageseinrichtungen für Kinder

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.930,29	38.200,00	44.079,11	5.879,11	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.445,30	2.500,00	2.578,50	78,50	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	751.924,09	610.000,00	704.510,71	94.510,71	0,00
10 = Ordentliche Erträge	782.299,68	650.700,00	751.168,32	100.468,32	0,00
11 - Personalaufwendungen	647.584,36	828.110,00	742.780,22	-85.329,78	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.685,00	25.000,00	18.129,17	-6.870,83	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	6.623,22	6.500,00	6.946,32	446,32	0,00
15 - Transferaufwendungen	500.961,89	622.200,00	538.989,61	-83.210,39	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.738,91	5.500,00	6.173,56	673,56	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.177.593,38	1.487.310,00	1.313.018,88	-174.291,12	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-783.964,18	-1.666.720,00	-1.116.753,80	549.966,20	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-395.293,70	-836.610,00	-561.849,56	274.760,44	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-395.293,70	-836.610,00	-561.849,56	274.760,44	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-99.127,73	-163.810,00	-106.389,42	57.420,58	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-494.421,43	-1.000.420,00	-668.238,98	332.181,02	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	81,35	103,91	92,56	-11,35
00000028	Zahl der Kinder Regenbogenkindergarten	58,00	55	55,00	0,00
00000029	Zahl der Kinder andere	627,00	570	570,00	0,00
00000061	Zahl der unter 3-Jährigen Regenbogenkindergarten	17,00	16	16,00	0,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Landeszuweisungen Familienzentrum (10.538 €), Erstattungen vom LWL wegen Inklusion (30.362 €), Auflösung Sonderposten für geförderte Vermögensgegenstände (3.178 €)
06 - Hier ist der Betriebskostenzuschuss des Kreises für die kommunale Kita in Büren dargestellt.
15 - Hier sind die Betriebskostenzuschüsse für die Kitas anderer Träger ausgewiesen. Der vorsorglich gebildete hohe Ansatz für Zuschüsse an den CJD (200.000,- €) wurde nicht in dieser Höhe benötigt (Aufwendungen 2024 hier: 116.809,- €).

Teilfinanzrechnung 2024

36.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.02 Tageseinrichtungen für Kinder
Produkt: 36.02.01 Tageseinrichtungen für Kinder

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	797,30	3.500,00	0,00	5.099,48	1.599,48	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	797,30	3.500,00	0,00	5.099,48	1.599,48	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-797,30	-3.500,00	0,00	-5.099,48	-1.599,48	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Auszahlungen für Geräte und Einrichtungsgegenstände der Kitas.

Teilergebnisrechnung 2024

36.03.01

Produktbereich:36

Produktgruppe:36.03

Produkt:36.03.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Spielplätze

Spielplätze

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.037,62	3.040,00	3.556,25	516,25	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	4.375,48	4.400,00	4.375,49	-24,51	0,00
10 = Ordentliche Erträge	7.413,10	7.440,00	7.931,74	491,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	8.007,17	8.650,00	8.671,43	21,43	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	26.664,54	27.800,00	27.138,07	-661,93	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.772,48	5.800,00	5.864,53	64,53	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	40.444,19	42.250,00	41.674,03	-575,97	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-39.397,64	-41.820,00	-40.346,51	1.473,49	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-33.031,09	-34.810,00	-33.742,29	1.067,71	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-33.031,09	-34.810,00	-33.742,29	1.067,71	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-134.163,86	-117.460,00	-162.657,03	-45.197,03	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-167.194,95	-152.270,00	-196.399,32	-44.129,32	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000030	Zahl der Kinder im Zielgruppenalter	1.922,00	1.870,00	1.822,00	-48,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	21,04	22,59	22,87	0,28
00000031	Zahl der Spielplätze (ohne Schulen)	27,00	27	27,00	0,00
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	12,06	11,16	13,89	2,73
00000065	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro Kind	91,00	85,00	112,00	27,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

28 - Bei den Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen handelt es sich um die Leistungen des Servicebetriebs sowie die dort verbuchten Ausgaben für (externe) Unterhaltung, Reparatur, Wartung, Inspektion und Pflege.

Teilfinanzrechnung 2024

36.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 36.03 Spielplätze
Produkt: 36.03.01 Spielplätze

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.017,02	40.000,00	0,00	19.358,51	-20.641,49	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	42.017,02	40.000,00	0,00	19.358,51	-20.641,49	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-42.017,02	-40.000,00	0,00	-19.358,51	20.641,49	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

26 - Auszahlungen für die Neuanlage und -ausrüstung der Kinderspielplätze.

Teilergebnisrechnung 2024

42.01

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR					
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.335,03	23.400,00	23.335,01	-64,99	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,49	50,00	40,49	-9,51	0,00
10 = Ordentliche Erträge	23.375,52	23.450,00	23.375,50	-74,50	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.054,33	8.840,00	9.082,52	242,52	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.627,17	5.500,00	1.862,03	-3.637,97	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	48.734,24	73.800,00	72.633,46	-1.166,54	0,00
15 - Transferaufwendungen	119.266,29	134.400,00	110.276,50	-24.123,50	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	53.970,42	64.140,00	54.466,16	-9.673,84	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	247.652,45	286.680,00	248.320,67	-38.359,33	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-399.819,62	-452.660,00	-377.256,88	75.403,12	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-224.276,93	-263.230,00	-224.945,17	38.284,83	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-224.276,93	-263.230,00	-224.945,17	38.284,83	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-286.585,14	-300.970,00	-235.509,04	65.460,96	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-510.862,07	-564.200,00	-460.454,21	103.745,79	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
Produkt	Bezeichnung					
in EUR						
42.01.01	Sportförderung, sonstige Sportstätten	-259.159,77	-295.980,00	-170.794,33	125.185,67	0,00
42.01.02	Sportanlage Büren	-55.867,03	-48.250,00	-51.661,66	-3.411,66	0,00
42.01.03	Sportanlage Alt-Lotte	-153.082,37	-174.150,00	-200.117,71	-25.967,71	0,00
42.01.04	Sportanlage Halen	-42.752,90	-45.820,00	-37.880,51	7.939,49	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

42.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen							
25	- für Baumaßnahmen	413.295,30	385.000,00	0,00	0,00	-385.000,00	125.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.491,11	160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	8.606,80	8.606,80	6.798,63	-1.808,17	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	427.786,41	553.606,80	8.606,80	6.798,63	-546.808,17	125.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-367.786,41	-493.606,80	-8.606,80	53.201,37	546.808,17	-125.000,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produkt	Bezeichnung	in EUR					
42.01.01	Sportförderung, sonstige Sportstätten	45.508,89	-300.000,00	0,00	60.000,00	360.000,00	0,00
42.01.02	Sportanlage Büren	-9.113,02	-126.106,80	-1.106,80	0,00	126.106,80	-125.000,00
42.01.03	Sportanlage Alt-Lotte	-397.903,58	-67.500,00	-7.500,00	-6.798,63	60.701,37	0,00
42.01.04	Sportanlage Halen	-6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

42.01.01

Produktbereich: 42

Produktgruppe: 42.01

Produkt: 42.01.01

Sportstätten, Sportförderung

Sportstätten, Sportförderung

Sportförderung, sonstige Sportstätten

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.054,33	8.840,00	9.082,52	242,52	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19.783,75	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.189,61	6.600,00	7.638,79	1.038,79	0,00
15 - Transferaufwendungen	50.700,87	65.000,00	44.712,35	-20.287,65	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	615,22	600,00	601,06	1,06	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	82.343,78	82.540,00	62.034,72	-20.505,28	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-157.497,95	-158.480,00	-116.430,65	42.049,35	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-82.343,78	-82.540,00	-62.034,72	20.505,28	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-82.343,78	-82.540,00	-62.034,72	20.505,28	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-176.815,99	-213.440,00	-108.759,61	104.680,39	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-259.159,77	-295.980,00	-170.794,33	125.185,67	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	17,90	20,68	11,61	-9,07

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

15 - Hier sind die Förderungszuschüsse an die Sportvereine ausgewiesen.

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.01 Sportförderung, sonstige Sportstätten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
25 - für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.491,11	160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	14.491,11	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	45.508,89	-300.000,00	0,00	60.000,00	360.000,00	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen: Hier ist der Zahlungseingang der Sportpauschale abgebildet. Diese Mittel werden zunächst buchhalterisch auf "erhaltene Anzahlungen" geparkt und dann später voraussichtlich für die Baumaßnahme Sporthalle Wersen eingesetzt.

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.01 Sportförderung, sonstige Sportstätten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-42-001 Anschaffung Sportgeräte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	60.000,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.491,11	160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	45.508,89	-100.000,00	0,00	60.000,00	160.000,00	0,00
Maßnahme: 2021-42-001 Modernisierung Sportanlage Wersen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Maßnahme: 2022-42-001 Freizeitsportanlagen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

42.01.02

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.02 Sportanlage Büren

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.225,24	3.200,00	3.225,23	25,23	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.225,24	3.200,00	3.225,23	25,23	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	894,10	1.500,00	865,50	-634,50	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	7.657,16	1.200,00	8.112,80	6.912,80	0,00
15 - Transferaufwendungen	16.139,42	15.400,00	14.133,04	-1.266,96	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	639,32	10.640,00	639,32	-10.000,68	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	25.330,00	28.740,00	23.750,66	-4.989,34	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-36.552,36	-49.880,00	-32.938,06	16.941,94	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.104,76	-25.540,00	-20.525,43	5.014,57	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-22.104,76	-25.540,00	-20.525,43	5.014,57	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.762,27	-22.710,00	-31.136,23	-8.426,23	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-55.867,03	-48.250,00	-51.661,66	-3.411,66	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	4,08	3,59	3,73	0,14

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.02 Sportanlage Büren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen							
25	- für Baumaßnahmen	9.113,02	125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	125.000,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.106,80	1.106,80	0,00	-1.106,80	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	9.113,02	126.106,80	1.106,80	0,00	-126.106,80	125.000,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-9.113,02	-126.106,80	-1.106,80	0,00	126.106,80	-125.000,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

25 - Für die Renovierung der Sportanlage Büren, die im Jahr 2024 noch nicht stattgefunden hat, wurde im Haushalt 2025 ein Neuansatz gebildet.

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.02 Sportanlage Büren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-42-002 Sportplatzanlage Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.113,02	125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	125.000,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.113,02	-125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	-125.000,00

Teilergebnisrechnung 2024

42.01.03

Produktbereich:42

Produktgruppe:42.01

Produkt:42.01.03

Sportstätten, Sportförderung

Sportstätten, Sportförderung

Sportanlage Alt-Lotte

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.765,33	5.800,00	5.765,32	-34,68	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,49	50,00	40,49	-9,51	0,00
10 = Ordentliche Erträge	5.805,82	5.850,00	5.805,81	-44,19	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	949,32	1.000,00	996,53	-3,47	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	13.363,14	45.700,00	36.261,52	-9.438,48	0,00
15 - Transferaufwendungen	39.898,51	40.000,00	40.390,51	390,51	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	51.965,88	52.150,00	52.475,78	325,78	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	106.176,85	138.850,00	130.124,34	-8.725,66	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-187.378,92	-220.300,00	-212.375,54	7.924,46	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-100.371,03	-133.000,00	-124.318,53	8.681,47	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-100.371,03	-133.000,00	-124.318,53	8.681,47	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-52.711,34	-41.150,00	-75.799,18	-34.649,18	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-153.082,37	-174.150,00	-200.117,71	-25.967,71	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	10,98	12,58	14,00	1,42

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

16 - Hier werden u.a. die Erbpachtzahlungen für Teile der Sportanlagen (rd. 23.800,- €) sowie die Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten für gewährte Investitionszuschüsse an den Verein dargestellt.

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.03

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.03 Sportanlage Alt-Lotte

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen							
25	- für Baumaßnahmen	397.903,58	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	7.500,00	7.500,00	6.798,63	-701,37	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	397.903,58	67.500,00	7.500,00	6.798,63	-60.701,37	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-397.903,58	-67.500,00	-7.500,00	-6.798,63	60.701,37	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

28 - Zuwendungen an die Sportfreunde Lotte.

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.03

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.03 Sportanlage Alt-Lotte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-42-003 Sportanlage Lotte						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	397.903,58	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-397.903,58	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

42.01.04

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.04 Sportanlage Halen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.344,46	14.400,00	14.344,46	-55,54	0,00
10 = Ordentliche Erträge	14.344,46	14.400,00	14.344,46	-55,54	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20.524,33	20.300,00	20.620,35	320,35	0,00
15 - Transferaufwendungen	12.527,49	14.000,00	11.040,60	-2.959,40	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	750,00	750,00	750,00	0,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	33.801,82	36.550,00	32.410,95	-4.139,05	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-18.390,39	-24.000,00	-15.512,63	8.487,37	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-19.457,36	-22.150,00	-18.066,49	4.083,51	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-19.457,36	-22.150,00	-18.066,49	4.083,51	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.295,54	-23.670,00	-19.814,02	3.855,98	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-42.752,90	-45.820,00	-37.880,51	7.939,49	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	3,94	4,21	3,55	-0,66

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.04

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.04 Sportanlage Halen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
25 - für Baumaßnahmen	6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

42.01.04

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 42 Sportstätten, Sportförderung
Produktgruppe: 42.01 Sportstätten, Sportförderung
Produkt: 42.01.04 Sportanlage Halen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-42-004 Sportplatz Halen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.278,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

51.01.01

Produktbereich:51

Produktgruppe:51.01

Produkt:51.01.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	155.502,22	188.810,00	129.301,42	-59.508,58	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.723,72	170.000,00	62.627,27	-107.372,73	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	350,00	100,00	362,78	262,78	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	182.575,94	358.910,00	192.291,47	-166.618,53	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-365.151,88	-717.820,00	-384.582,94	333.237,06	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-182.575,94	-358.910,00	-192.291,47	166.618,53	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-182.575,94	-358.910,00	-192.291,47	166.618,53	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-182.575,94	-358.910,00	-192.291,47	166.618,53	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	12,61	25,07	13,56	-11,51

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

13 - Rückgang resultiert vordergründig aus geringeren Aufwendungen als vorsorglich eingeplant bei den Aufwendungen für die Aufstellung von Bauleitplänen, Städtebaulichen Entwicklungskonzepten sowie dem Projekt "Halen bewegt sich".

Teilergebnisrechnung 2024

52.01.01

Produktbereich:52

Produktgruppe:52.01

Produkt:52.01.01

Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	834,66	800,00	834,66	34,66	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.738,00	2.000,00	2.007,00	7,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	526.308,84	0,00	26.672,75	26.672,75	0,00
10 = Ordentliche Erträge	529.881,50	2.800,00	29.514,41	26.714,41	0,00
11 - Personalaufwendungen	61.213,66	77.710,00	45.260,70	-32.449,30	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.164,32	1.200,00	1.164,32	-35,68	0,00
15 - Transferaufwendungen	0,00	6.660,00	0,00	-6.660,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	62.377,98	85.570,00	46.425,02	-39.144,98	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	409.862,52	-164.340,00	-59.329,65	105.010,35	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-58.805,32	-82.770,00	-43.583,36	39.186,64	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-58.805,32	-82.770,00	-43.583,36	39.186,64	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-58.805,32	-82.770,00	-43.583,36	39.186,64	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	4,31	5,98	3,27	-2,71

Teilfinanzrechnung 2024

52.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe: 52.01 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt: 52.01.01 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten			Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1			2	3	4	5	6	
Investitionstätigkeit								

Einzahlungen								
19	+	aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.132.970,00	0,00	0,00	935.000,00	935.000,00	0,00
23	=	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.132.970,00	0,00	0,00	935.000,00	935.000,00	0,00
Auszahlungen								
24	-	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
30	=	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
31	=	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	2.132.970,00	-400.000,00	0,00	935.000,00	1.335.000,00	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

19 - Grundstücksverkäufe Baugebiet Schafwinkel.

Teilfinanzrechnung 2024

52.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 52 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produktgruppe: 52.01 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz
Produkt: 52.01.01 Bauen und Wohnen, Denkmalschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Maßnahme: 2020-52-001 Flächenankauf für Baulandentwicklung						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

53.01.01

Produktbereich: 53

Produktgruppe: 53.01

Produkt: 53.01.01

Ver- und Entsorgung

Abfallwirtschaft

Abfallwirtschaft

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	939.345,07	1.009.466,00	1.094.141,86	84.675,86	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.910,63	50.000,00	66.286,75	16.286,75	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	59.668,61	60.000,00	72.146,97	12.146,97	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.433,84	2.500,00	2.039,71	-460,29	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.034.358,15	1.121.966,00	1.234.615,29	112.649,29	0,00
11 - Personalaufwendungen	10.512,97	11.200,00	11.192,17	-7,83	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	995.748,59	1.093.700,00	1.182.433,67	88.733,67	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.096,59	27.950,00	26.525,61	-1.424,39	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.023.358,15	1.132.850,00	1.220.151,45	87.301,45	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	22.000,00	-21.768,00	28.927,68	50.695,68	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	11.000,00	-10.884,00	14.463,84	25.347,84	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	11.000,00	-10.884,00	14.463,84	25.347,84	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.000,00	-11.000,00	-11.000,00	0,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	-21.884,00	3.463,84	25.347,84	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	70,69	79,14	86,01	6,87
00000007	kg Abfallaufkommen/EW	329,90	335	331,90	-3,40
00000049	kg Abfallaufkommen Restmüll/Sperrmüll EW	149,70	147	151,90	5,20
00000050	kg Abfallaufkommen Biomüll/EW	107,50	105	108,20	3,40
00000051	kg Abfallaufkommen Papier, LVP/EW	73,50	78	31,90	-45,60

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

01 - Durch die Gebührenanpassung zum 01.01.2024 nahm die Mülabfuhrgebühren entsprechend zu.
05 - Es handelt sich um Erlöse für Wertstoffe (Altpapier und Elektroschrott). Die Papiererlöse sind gegenüber dem Vorjahr aufgrund der Marktlage noch weiter gestiegen.
06 - Mehrerträge aus dem dualen System.
13 - Zunahme bei den Deponiegebühren (Hausmüll).

Teilergebnisrechnung 2024

54

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	431.143,12	501.900,00	196.939,73	-304.960,27	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	649.282,28	541.800,00	541.996,66	196,66	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	35.401,73	30.750,00	45.777,14	15.027,14	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.115.827,13	1.075.950,00	784.713,53	-291.236,47	0,00
11 - Personalaufwendungen	126.673,13	261.540,00	157.689,20	-103.850,80	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	550.773,70	650.000,00	571.645,54	-78.354,46	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.284.932,04	960.700,00	973.575,57	12.875,57	0,00
15 - Transferaufwendungen	79.585,88	606.000,00	172.126,05	-433.873,95	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	413,84	350,00	447,34	97,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.042.378,59	2.478.590,00	1.875.483,70	-603.106,30	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-572.556,46	-1.819.580,00	-1.222.692,23	596.887,77	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-930.937,04	-1.402.140,00	-1.105.497,63	296.642,37	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-930.937,04	-1.402.140,00	-1.105.497,63	296.642,37	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.489.874,02	-1.436.930,00	-1.501.970,67	-65.040,67	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.420.811,06	-2.839.070,00	-2.607.468,30	231.601,70	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
		in EUR				
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-2.261.568,76	-2.639.060,00	-2.389.961,50	249.098,50	0,00
54.02	Straßenreinigung	-12.258,19	-9.000,00	-11.054,02	-2.054,02	0,00
54.03	ÖPNV	-142.598,53	-191.010,00	-191.725,32	-715,32	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

54

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.800,00	612.500,00	0,00	520.845,06	-91.654,94	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.767,51	1.000,00	0,00	3.878,00	2.878,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	36.567,51	613.500,00	0,00	524.723,06	-88.776,94	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.533,59	750.000,00	0,00	59.556,36	-690.443,64	0,00
25	- für Baumaßnahmen	214.588,30	2.808.000,00	243.000,00	954.679,05	-1.853.320,95	34.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.811,95	35.000,00	0,00	1.130,50	-33.869,50	6.500,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.341,44	1.341,44	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	875.933,84	3.593.000,00	243.000,00	1.016.707,35	-2.576.292,65	40.500,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-839.366,33	-2.979.500,00	-243.000,00	-491.984,29	2.487.515,71	-40.500,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgrup	Bezeichnung	in EUR					
pe							
54.01	Verkehrsflächen und -anlagen	-729.351,90	-2.968.000,00	-243.000,00	-577.382,70	2.390.617,30	-40.500,00
54.03	ÖPNV	-110.014,43	-11.500,00	0,00	85.398,41	96.898,41	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

54.01.01

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.01 Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 54.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	414.917,29	488.200,00	180.088,43	-308.111,57	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	596.089,33	488.800,00	488.783,46	-16,54	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	35.117,02	30.450,00	45.492,43	15.042,43	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.046.123,64	1.008.950,00	714.364,32	-294.585,68	0,00
11 - Personalaufwendungen	106.608,06	235.850,00	131.742,53	-104.107,47	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	443.565,64	513.000,00	458.910,04	-54.089,96	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.261.273,36	935.100,00	949.930,91	14.830,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	23.086,00	536.000,00	84.779,59	-451.220,41	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	413,84	350,00	447,34	97,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.834.946,90	2.220.300,00	1.625.810,41	-594.489,59	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-320.758,74	-1.462.600,00	-887.688,73	574.911,27	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	500,00	0,00	-500,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-793.208,84	-1.210.850,00	-926.173,55	284.676,45	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-793.208,84	-1.210.850,00	-926.173,55	284.676,45	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.472.745,50	-1.428.210,00	-1.478.515,41	-50.305,41	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.265.954,34	-2.639.060,00	-2.404.688,96	234.371,04	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000032	Länge des Straßennetzes Innenbereich	62,00	62,00	62,00	0,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	29.595,92	35.811,29	26.222,75	-9.588,54
00000033	Länge des Straßennetzes Außenbereich	84,43	84	84,43	0,00
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	228,49	253,14	211,00	-42,14
00000066	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. je km Straße	22.589,00	24.746,00	21.200,00	-3.546,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Die eingeplanten Zuschüsse für die Maßnahme des Radwegekonzepts "Bürgerradweg an der L589/Lengericher Str." i.H.v. 320.000,- € wurden noch nicht realisiert. Bei den restlichen Erträgen handelt es sich um Auflösungen aus Sonderposten.

13 - Mittel für Maßnahmen Verlehrs-konzept/Mobilitätskonzept (Ansatz insgesamt 50.000,- €) wurden nicht im veranschlagten Umfang verausgabt.

15 - Aufgrund zeitlicher Verzögerung in der Umsetzung der Maßnahme "Bürgerradweg an der L589/Lengericher Str." sind hier deutliche Minderaufwendungen zu verzeichnen. Mittel für die Maßnahme Car-Sharing Stadtwerke Tecklenburger Land (Ansatz i.H.v. 33.000,- €) wurden nicht verausgabt.

Teilfinanzrechnung 2024

54.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.01 Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 54.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	509.000,00	0,00	328.945,06	-180.054,94	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	6.767,51	1.000,00	0,00	3.878,00	2.878,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	6.767,51	510.000,00	0,00	332.823,06	-177.176,94	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.533,59	750.000,00	0,00	59.556,36	-690.443,64	0,00
25	- für Baumaßnahmen	74.773,87	2.693.000,00	243.000,00	849.518,90	-1.843.481,10	34.000,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.811,95	35.000,00	0,00	1.130,50	-33.869,50	6.500,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	736.119,41	3.478.000,00	243.000,00	910.205,76	-2.567.794,24	40.500,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-729.351,90	-2.968.000,00	-243.000,00	-577.382,70	2.390.617,30	-40.500,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Zuschüsse ländliches Wegenetzkonzept (328.945 €)
25 - Details zu den Maßnahmen sind dem Finanzplan B zu entnehmen.

Teilfinanzrechnung 2024**54.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 54.01 Verkehrsflächen und -anlagen
 Produkt: 54.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-54-001 Grunderwerbs- und Nebenkosten						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	650.533,59	750.000,00	0,00	59.556,36	-690.443,64	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-650.533,59	-750.000,00	0,00	-59.556,36	690.443,64	0,00
Maßnahme: 2009-54-002 Maßnahmen Radwegekonzept						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.911,74	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.911,74	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-54-004 Straßenbeleuchtung						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.983,71	115.000,00	85.000,00	-11.305,48	-126.305,48	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-7.983,71	-115.000,00	-85.000,00	11.305,48	126.305,48	0,00
Maßnahme: 2009-54-005 Straßenbau allgemein						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-54-008 Torfkühlenweg (B-Plan 31)						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-54-009 Westfalenweg-Hainweg-Widum						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
Maßnahme: 2009-54-013 Everskamp						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	110.000,00	7.261,38	-222.738,62	12.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-230.000,00	-110.000,00	-7.261,38	222.738,62	-12.000,00
Maßnahme: 2017-54-001 Westerkappelner Straße						

Teilfinanzrechnung 2024**54.01.01****B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 Produktgruppe: 54.01 Verkehrsflächen und -anlagen
 Produkt: 54.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
Maßnahme: 2017-54-002 Gewerbegebiet Pätzkamp						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	8.600,00	-11.400,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-8.600,00	11.400,00	0,00
Maßnahme: 2018-54-001 Maßnahmen Wegekonzept						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	500.000,00	0,00	328.945,06	-171.054,94	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.959,95	1.220.000,00	0,00	673.159,39	-546.840,61	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-23.959,95	-720.000,00	0,00	-344.214,33	375.785,67	0,00
Maßnahme: 2019-54-001 Umgestaltung Bahnhofstraße						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
Maßnahme: 2021-54-001 Ausbau Entenbrook						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.590,10	178.000,00	48.000,00	90.871,08	-87.128,92	22.000,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-11.590,10	-178.000,00	-48.000,00	-90.871,08	87.128,92	-22.000,00
Maßnahme: 2022-54-001 Ausbau Mühlengrund						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.328,37	55.000,00	0,00	80.932,53	25.932,53	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-29.328,37	-55.000,00	0,00	-80.932,53	-25.932,53	0,00
Maßnahme: 2024-54-001 Errichtung öffentlicher E-Ladesäulen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	9.000,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00
Maßnahme: 2024-54-002 Sanierung Riegeweg						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

54.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.01 Verkehrsflächen und -anlagen
Produkt: 54.01.01 Verkehrsflächen und -anlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Maßnahme: 2024-54-003 Befestigung Parkplatz Friedhof Büren						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000,00	0,00	0,00	-160.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

54.02.01

Produktbereich:54

Produktgruppe:54.02

Produkt:54.02.01

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Straßenreinigung

Straßenreinigung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.192,95	53.000,00	53.213,20	213,20	0,00
10 = Ordentliche Erträge	53.192,95	53.000,00	53.213,20	213,20	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	65.451,14	62.000,00	64.267,22	2.267,22	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.451,14	62.000,00	64.267,22	2.267,22	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-24.516,38	-18.000,00	-22.108,04	-4.108,04	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.258,19	-9.000,00	-11.054,02	-2.054,02	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-12.258,19	-9.000,00	-11.054,02	-2.054,02	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.258,19	-9.000,00	-11.054,02	-2.054,02	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	4,52	4,33	4,53	0,20

Teilergebnisrechnung 2024

54.03.01

Produktbereich:54

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Produktgruppe:54.03

ÖPNV

Produkt:54.03.01

ÖPNV

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	20.065,07	25.690,00	25.946,67	256,67	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	10.000,00	2.110,68	-7.889,32	0,00
15 - Transferaufwendungen	56.499,88	70.000,00	87.346,46	17.346,46	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	76.564,95	105.690,00	115.403,81	9.713,81	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-153.129,90	-211.380,00	-230.807,62	-19.427,62	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-76.564,95	-105.690,00	-115.403,81	-9.713,81	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-76.564,95	-105.690,00	-115.403,81	-9.713,81	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-76.564,95	-105.690,00	-115.403,81	-9.713,81	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	5,29	7,38	8,14	0,76
00000013	Schülerzahl	0,00	0	81,00	81,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

15 - Hierbei handelt es sich um den Defizitausgleich für den Buslinienverkehr.

Teilergebnisrechnung 2024

54.03.02

Produktbereich:54

Produktgruppe:54.03

Produkt:54.03.02

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

ÖPNV

Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.225,83	13.700,00	16.851,30	3.151,30	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	284,71	300,00	284,71	-15,29	0,00
10 = Ordentliche Erträge	16.510,54	14.000,00	17.136,01	3.136,01	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	41.756,92	65.000,00	46.357,60	-18.642,40	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	23.658,68	25.600,00	23.644,66	-1.955,34	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	65.415,60	90.600,00	70.002,26	-20.597,74	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-74.151,44	-127.600,00	-82.087,84	45.512,16	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-48.905,06	-76.600,00	-52.866,25	23.733,75	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-48.905,06	-76.600,00	-52.866,25	23.733,75	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.128,52	-8.720,00	-23.455,26	-14.735,26	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-66.033,58	-85.320,00	-76.321,51	8.998,49	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	5,70	6,94	6,35	-0,59

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

13 - Hier werden die Aufwendungen für die Reinigung der Bushaltestellen ausgewiesen.

Teilfinanzrechnung 2024

54.03.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.03 ÖPNV
Produkt: 54.03.02 Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	29.800,00	103.500,00	0,00	191.900,00	88.400,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	29.800,00	103.500,00	0,00	191.900,00	88.400,00	0,00
Auszahlungen						
25 - für Baumaßnahmen	139.814,43	115.000,00	0,00	105.160,15	-9.839,85	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	1.341,44	1.341,44	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	139.814,43	115.000,00	0,00	106.501,59	-8.498,41	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-110.014,43	-11.500,00	0,00	85.398,41	96.898,41	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Landeszuwendung für die Modernisierung von Buswartehallen.

25 - Ausgaben für die Erstellung von Buswartehallen.

29 - Rückzahlung von Fördermitteln, da entsprechend angemeldete Ausgaben nicht in der vollen Höhe im dazugehörigen Förderzeitraum verausgabt wurden.

Teilfinanzrechnung 2024

54.03.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 54.03 ÖPNV
Produkt: 54.03.02 Einrichtungen des ÖPNV/SPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-54-016 Buswartehallen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	29.800,00	103.500,00	0,00	191.900,00	88.400,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	139.814,43	115.000,00	0,00	105.160,15	-9.839,85	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-110.014,43	-11.500,00	0,00	86.739,85	98.239,85	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.820,21	8.800,00	8.820,21	20,21	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.992,62	173.000,00	152.913,92	-20.086,08	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.335,26	2.300,00	2.335,26	35,26	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.126,10	5.150,00	5.226,10	76,10	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	662,00	0,00	11.284,29	11.284,29	0,00
10 = Ordentliche Erträge	202.936,19	189.250,00	180.579,78	-8.670,22	0,00
11 - Personalaufwendungen	48.565,42	55.240,00	56.612,57	1.372,57	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244,60	61.750,00	616,80	-61.133,20	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.900,88	19.000,00	19.070,98	70,98	0,00
15 - Transferaufwendungen	102.354,00	105.000,00	102.828,00	-2.172,00	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.231,78	2.200,00	2.229,21	29,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	172.296,68	243.190,00	181.357,56	-61.832,44	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	79.517,90	-88.880,00	17.515,42	106.395,42	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	29.977,51	-53.940,00	-777,78	53.162,22	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	29.977,51	-53.940,00	-777,78	53.162,22	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-251.552,74	-536.000,00	-224.970,61	311.029,39	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-221.575,23	-589.940,00	-225.748,39	364.191,61	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
in EUR						
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	-76.637,71	-341.280,00	-78.463,71	262.816,29	0,00
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	-62.021,01	-110.310,00	-45.474,87	64.835,13	0,00
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-82.254,51	-138.350,00	-101.809,81	36.540,19	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.547,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	1.547,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	1.374,45	230.000,00	0,00	63.895,24	-166.104,76	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.248,37	10.000,00	0,00	4.297,25	-5.702,75	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	5.622,82	440.000,00	0,00	68.192,49	-371.807,51	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.075,82	-435.000,00	0,00	-68.192,49	366.807,51	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgrup	Bezeichnung	in EUR					
pe							
55.01	Öffentliches Grün, Landschaftsbau	172,55	-225.000,00	0,00	-63.895,24	161.104,76	0,00
55.02	Öffentliche Gewässer, Wasserbau	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
55.03	Friedhofs- und Bestattungswesen	-4.248,37	-10.000,00	0,00	-4.297,25	5.702,75	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55.01.01

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.01

Produkt: 55.01.01

Natur- und Landschaftspflege
Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Öffentliches Grün, Landschaftsbau

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.532,00	7.500,00	7.532,00	32,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.335,26	2.300,00	2.335,26	35,26	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	662,00	0,00	11.284,29	11.284,29	0,00
10 = Ordentliche Erträge	10.529,26	9.800,00	21.151,55	11.351,55	0,00
11 - Personalaufwendungen	8.007,17	8.650,00	8.671,43	21,43	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	244,60	250,00	266,80	16,80	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	10.045,14	10.100,00	10.045,16	-54,84	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.231,78	2.200,00	2.229,21	29,21	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	20.528,69	21.200,00	21.212,60	12,60	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.615,72	-12.700,00	9.923,06	22.623,06	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.661,43	-11.400,00	-61,05	11.338,95	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-10.661,43	-11.400,00	-61,05	11.338,95	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-66.638,28	-329.880,00	-78.402,66	251.477,34	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-77.299,71	-341.280,00	-78.463,71	262.816,29	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000001	m² Fläche	76.374,00	76.374,00	76.374,00	0,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	0,27	0,28	0,28	0,00
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	6,02	24,53	6,77	-17,76

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

07 - Förderung durch Mitteil aus Leader

Teilfinanzrechnung 2024

55.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: 55.01.01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.547,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	1.547,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
Auszahlungen						
25 - für Baumaßnahmen	1.374,45	230.000,00	0,00	63.895,24	-166.104,76	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.374,45	230.000,00	0,00	63.895,24	-166.104,76	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	172,55	-225.000,00	0,00	-63.895,24	161.104,76	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

25 - Ausgleichsflächenpool

Teilfinanzrechnung 2024

55.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau
Produkt: 55.01.01 Öffentliches Grün, Landschaftsbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-55-002 Ausgleichsflächenpool						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.374,45	110.000,00	0,00	63.895,24	-46.104,76	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.374,45	-110.000,00	0,00	-63.895,24	46.104,76	0,00
Maßnahme: 2021-55-001 Umgestaltung "Alter Friedhof Wersen"						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55.02.01

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.02 Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt: 55.02.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbau

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.288,21	1.300,00	1.288,21	-11,79	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	71.882,64	90.000,00	91.252,45	1.252,45	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.000,00	5.000,00	5.100,00	100,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	78.170,85	96.300,00	97.640,66	1.340,66	0,00
11 - Personalaufwendungen	28.024,63	30.300,00	30.349,57	49,57	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	61.000,00	0,00	-61.000,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.164,02	3.200,00	3.164,03	-35,97	0,00
15 - Transferaufwendungen	102.354,00	105.000,00	102.828,00	-2.172,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	133.542,65	199.500,00	136.341,60	-63.158,40	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-107.579,58	-203.200,00	-74.237,85	128.962,15	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-55.371,80	-103.200,00	-38.700,94	64.499,06	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-55.371,80	-103.200,00	-38.700,94	64.499,06	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.649,21	-7.110,00	-6.773,93	336,07	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-62.021,01	-110.310,00	-45.474,87	64.835,13	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000001	m² Fläche	37.110.000,00	37.111.000,00	37.111.000,00	0,00
	Aufwand je Kennzahl / 1000 in EUR	3,60	5,38	3,67	-1,71
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	9,23	13,94	9,61	-4,33

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

04 - Beitragsaufkommen nach § 7 KAG
13 - Der vorsorglich eingeplante Ansatz für "Planungskosten Projekt Düteauen" (60.000,- €) wurde nicht abgerufen.

Teilfinanzrechnung 2024

55.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.02 Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt: 55.02.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbau

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

55.02.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.02 Öffentliche Gewässer, Wasserbau
Produkt: 55.02.01 Öffentliche Gewässer, Wasserbau

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2023-55-001 Hochwasserschutz / Landschaftspark Düteauen						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

55.03.01

Produktbereich: 55

Produktgruppe: 55.03

Produkt: 55.03.01

Natur- und Landschaftspflege

Friedhofs- und Bestattungswesen

Friedhofs- und Bestattungswesen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.109,98	83.000,00	61.661,47	-21.338,53	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	126,10	150,00	126,10	-23,90	0,00
10 = Ordentliche Erträge	114.236,08	83.150,00	61.787,57	-21.362,43	0,00
11 - Personalaufwendungen	12.533,62	16.290,00	17.591,57	1.301,57	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500,00	350,00	-150,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.691,72	5.700,00	5.861,79	161,79	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	18.225,34	22.490,00	23.803,36	1.313,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	197.713,20	127.020,00	81.830,21	-45.189,79	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	96.010,74	60.660,00	37.984,21	-22.675,79	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	96.010,74	60.660,00	37.984,21	-22.675,79	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-178.265,25	-199.010,00	-139.794,02	59.215,98	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-82.254,51	-138.350,00	-101.809,81	36.540,19	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000035	Zahl der Bestattungen	62,00	55	59,00	4,00
00000036	davon Urnenbestattungen	51,00	45	45,00	0,00
00000048	Gesamtaufwand inkl. interne Leist.bez. pro EW	13,57	15,47	10,51	-4,96
00000062	Freie Grabstätten Alt-Lotte	98,00	120	99,00	-21,00
00000063	Freie Grabstätten Büren	312,00	415	323,00	-92,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

04 - Gebühren für die Nutzung von Leichenhalle u.a.

Teilfinanzrechnung 2024

55.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.03.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.248,37	10.000,00	0,00	4.297,25	-5.702,75	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	4.248,37	10.000,00	0,00	4.297,25	-5.702,75	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-4.248,37	-10.000,00	0,00	-4.297,25	5.702,75	0,00

Gemeinde Lotte
Gemeinde Lotte

Teilfinanzrechnung 2024

55.03.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 55 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 55.03 Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt: 55.03.01 Friedhofs- und Bestattungswesen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Auszahlungen	4.248,37	10.000,00	0,00	4.297,25	-5.702,75	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.248,37	-10.000,00	0,00	-4.297,25	5.702,75	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

56.01.01

Produktbereich: 56 Umweltschutz
Produktgruppe: 56.01 Umweltschutz
Produkt: 56.01.01 Umweltschutz

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.000,00	146.000,00	54.981,90	-91.018,10	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	755,65	2.000,00	297,50	-1.702,50	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.755,65	148.000,00	55.279,40	-92.720,60	0,00
11 - Personalaufwendungen	88.065,76	93.320,00	93.676,54	356,54	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.608,86	232.000,00	92.560,10	-139.439,90	0,00
15 - Transferaufwendungen	51.950,00	12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	144.624,62	337.320,00	186.236,64	-151.083,36	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-281.737,94	-378.640,00	-261.914,48	116.725,52	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-140.868,97	-189.320,00	-130.957,24	58.362,76	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-140.868,97	-189.320,00	-130.957,24	58.362,76	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-140.868,97	-189.320,00	-130.957,24	58.362,76	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	9,99	23,57	13,13	-10,44

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

02 - Hier war ein Ansatz von 146.000,- € für Zuweisungen vom Bund zum Zwecke der Kommunalen Wärmeplanung vorhanden, der nicht ausgeschüttet wurde. Hiermit ist in 2025 zu rechnen.
13 - Hier war ein Ansatz von 50.000,- € für Planung von PV-Freiflächenanlagen vorhanden, der nur i.H.v. rd. 8.324,- € zum tragen kam. Ferner Aufwendungen für die kommunale Wärmeplanung (Plan: 162.000 € / Ist: 76.160 €)

Teilfinanzrechnung 2024

56.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 56 Umweltschutz
Produktgruppe: 56.01 Umweltschutz
Produkt: 56.01.01 Umweltschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	2.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

56.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 56 Umweltschutz
Produktgruppe: 56.01 Umweltschutz
Produkt: 56.01.01 Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2018-56-001						
Ausgewählte Klimaschutzmaßnahme PV und E-Mobilität						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.129,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.203,95	3.200,00	3.203,96	3,96	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.435,00	3.500,00	5.345,00	1.845,00	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	85,30	-114,70	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.800,00	171.900,00	157.634,26	-14.265,74	0,00
10 = Ordentliche Erträge	151.438,95	178.800,00	166.268,52	-12.531,48	0,00
11 - Personalaufwendungen	167.212,82	227.610,00	197.592,88	-30.017,12	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	767,55	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.211,27	5.300,00	5.202,11	-97,89	0,00
15 - Transferaufwendungen	13.516,93	26.350,00	17.320,25	-9.029,75	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.775,09	54.500,00	28.402,20	-26.097,80	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	204.483,66	316.260,00	248.517,44	-67.742,56	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-100.878,15	-269.620,00	-159.295,73	110.324,27	0,00
19 + Finanzerträge	577.794,70	459.110,00	463.159,66	4.049,66	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	62.922,17	62.000,00	62.445,49	445,49	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	514.872,53	397.110,00	400.714,17	3.604,17	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	461.827,82	259.650,00	318.465,25	58.815,25	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	461.827,82	259.650,00	318.465,25	58.815,25	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-93.736,10	-137.540,00	-129.666,25	7.873,75	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	368.091,72	122.110,00	188.799,00	66.689,00	0,00

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortge- schriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgruppe	Bezeichnung					
		in EUR				
57.01	Wirtschaftsförderung	-41.499,55	-77.380,00	-48.434,16	28.945,84	0,00
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	-35.699,16	-62.950,00	-28.163,88	34.786,12	0,00
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	445.290,43	262.440,00	265.397,04	2.957,04	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

57

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	226.923,74	-23.076,26	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	749.000,00	224.510,00	0,00	141.269,24	-83.240,76	67.201,76
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	749.000,00	479.510,00	0,00	368.192,98	-111.317,02	67.201,76
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-749.000,00	-449.510,00	0,00	-368.192,98	81.317,02	-67.201,76

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
Produktgrup	Bezeichnung	in EUR					
pe							
57.01	Wirtschaftsförderung	0,00	-250.000,00	0,00	-226.923,74	23.076,26	0,00
57.02	Ortsmarketing, Tourismus	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
57.03	Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen	-749.000,00	-195.510,00	0,00	-141.269,24	54.240,76	-67.201,76

Teilergebnisrechnung 2024

57.01.01

Produktbereich:57

Produktgruppe:57.01

Produkt:57.01.01

Wirtschaft und Tourismus

Wirtschaftsförderung

Wirtschaftsförderung

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
1	2	3	4	5	
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 - Personalaufwendungen	39.741,44	62.380,00	48.314,16	-14.065,84	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.758,11	15.000,00	120,00	-14.880,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	41.499,55	77.380,00	48.434,16	-28.945,84	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-82.999,10	-154.760,00	-96.868,32	57.891,68	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.499,55	-77.380,00	-48.434,16	28.945,84	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-41.499,55	-77.380,00	-48.434,16	28.945,84	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.499,55	-77.380,00	-48.434,16	28.945,84	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschrie- bener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
1	2	3	4		
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	2,87	5,41	3,41	-2,00
00000037	Zahl der Beschäftigten	4.152,00	4.200	4.064,00	-136,00
00000038	Zahl der Gewerbebetriebe	250,00	245	246,00	1,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

16 - Der Planansatz wurde nur marginal in Anspruch genommen.

Teilfinanzrechnung 2024

57.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.01.01 Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
		1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit -----							
Einzahlungen							
23	= Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen							
24	- für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	226.923,74	-23.076,26	0,00
30	= Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	250.000,00	0,00	226.923,74	-23.076,26	0,00
31	= Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	0,00	-226.923,74	23.076,26	0,00

Teilfinanzrechnung 2024

57.01.01

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 57.01.01 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Maßnahme: 2009-11-007 unbebaute Grundstücke						
+ Einzahlungen aus Investitionszuschüssen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	250.000,00	0,00	226.923,74	-23.076,26	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-250.000,00	0,00	-226.923,74	23.076,26	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57.02.01

Produktbereich:57

Produktgruppe:57.02

Produkt:57.02.01

Wirtschaft und Tourismus

Ortsmarketing, Tourismus

Ortsmarketing, Tourismus

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.699,63	2.700,00	2.699,63	-0,37	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200,00	85,30	-114,70	0,00
10 = Ordentliche Erträge	2.699,63	2.900,00	2.784,93	-115,07	0,00
11 - Personalaufwendungen	6.536,24	11.290,00	91,14	-11.198,86	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	4.036,77	4.100,00	4.036,77	-63,23	0,00
15 - Transferaufwendungen	13.516,93	26.350,00	17.320,25	-9.029,75	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.308,85	22.500,00	9.500,65	-12.999,35	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	38.398,79	64.240,00	30.948,81	-33.291,19	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.361,55	-118.580,00	-52.290,99	66.289,01	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-35.699,16	-61.340,00	-28.163,88	33.176,12	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-35.699,16	-61.340,00	-28.163,88	33.176,12	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.610,00	0,00	1.610,00	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-35.699,16	-62.950,00	-28.163,88	34.786,12	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	2,65	4,49	2,18	-2,31

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

15 - Für Vereinsförderung wurden rd. 9.800,- € verausgabt, zusätzlich rd. 7.535,- € für den Bürgerbusverein.

Teilfinanzrechnung 2024

57.02.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.02 Ortsmarketing, Tourismus
Produkt: 57.02.01 Ortsmarketing, Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen						
25 - für Baumaßnahmen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

57.03.01

Produktbereich:57

Produktgruppe:57.03

Produkt:57.03.01

Wirtschaft und Tourismus

Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen

Wirtschaftliche Betätigungen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	144.800,00	171.800,00	157.634,26	-14.165,74	0,00
10 = Ordentliche Erträge	144.800,00	171.800,00	157.634,26	-14.165,74	0,00
11 - Personalaufwendungen	119.505,45	150.920,00	146.199,07	-4.720,93	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-144,00	15.000,00	11.891,00	-3.109,00	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	119.361,45	165.920,00	158.090,07	-7.829,93	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	50.877,10	11.760,00	-911,62	-12.671,62	0,00
19 + Finanzerträge	577.794,70	459.110,00	463.159,66	4.049,66	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	62.922,17	62.000,00	62.445,49	445,49	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	514.872,53	397.110,00	400.714,17	3.604,17	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	540.311,08	402.990,00	400.258,36	-2.731,64	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	540.311,08	402.990,00	400.258,36	-2.731,64	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-30.000,00	-30.000,00	-31.556,79	-1.556,79	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	510.311,08	372.990,00	368.701,57	-4.288,43	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000047	Gesamterträge pro EW	49,92	44,08	42,20	-1,88

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

06 - Erstattung der Aufwendungen für Tätigkeiten aus Verwaltungs- und Geschäftsführung der GEG Lotte mbH (1.800 ) sowie des Abwasserbetriebs (155.834 ).

16 - Steuern für den Bereich Kapitalertrgssteuer, Körperschaftssteuer, BgA Beteiligung Stadtwerke Tecklenburger Land.

19 - Zinszahlungen der Stadtwerke Tecklenburger Land (SWTE) für von der Kommune aufgenommenes Darlehen zum Netzkauf (183.230,16 ). Eine Gewinnausschüttung durch die SWTE erfolgte nicht.

Die Eigenkapitalverzinsung (272.378,34 ) fiel im Vergleich zum Plan leicht verbessert aus.

20 - Zinsen für das Darlehen Netzkauf Stadtwerke Tecklenburger Land.

Teilfinanzrechnung 2024

57.03.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.03 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.03.01 Wirtschaftliche Betätigungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
Auszahlungen						
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	749.000,00	224.510,00	0,00	141.269,24	-83.240,76	67.201,76
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	749.000,00	224.510,00	0,00	141.269,24	-83.240,76	67.201,76
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-749.000,00	-194.510,00	0,00	-141.269,24	53.240,76	-67.201,76

Erläuterung zur Finanzrechnung

27 - Im Wesentlichen Ausleihung in Form einer stillen Beteiligung an der SWTE in Höhe von 140.000 €

Teilergebnisrechnung 2024

57.03.02

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.03 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.03.02 Sonstige öffentliche Einrichtungen

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	504,32	500,00	504,33	4,33	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.435,00	3.500,00	5.345,00	1.845,00	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	100,00	0,00	-100,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	3.939,32	4.100,00	5.849,33	1.749,33	0,00
11 - Personalaufwendungen	1.429,69	3.020,00	2.988,51	-31,49	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	767,55	2.500,00	0,00	-2.500,00	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	1.174,50	1.200,00	1.165,34	-34,66	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.852,13	2.000,00	6.890,55	4.890,55	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.223,87	8.720,00	11.044,40	2.324,40	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.394,60	-8.040,00	-9.224,80	-1.184,80	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.284,55	-4.620,00	-5.195,07	-575,07	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.284,55	-4.620,00	-5.195,07	-575,07	0,00
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-63.736,10	-105.930,00	-98.109,46	7.820,54	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.020,65	-110.550,00	-103.304,53	7.245,47	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Aufwand je Kennzahl in EUR	0,36	0,61	0,78	0,17
00000040	kostenpflichtige Buchungen Haus Hehwerth	18,00	20	38,00	18,00
00000069	kostenpflichtige Buchungen Elly-Heuß-Begegnungsstätte	20,00	20	8,00	-12,00

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

16 - Nutzungsgebühren Ev. Gemeindehaus IST 5.490,00,- € vs. Ansatz 0,00,- €

Teilfinanzrechnung 2024

57.03.02

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.03 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.03.02 Sonstige öffentliche Einrichtungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
1	2	3	4	5	6	
Investitionstätigkeit						

Einzahlungen						
23	= Summe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(invest. Einzahlungen)					
Auszahlungen						
26	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
30	= Summe:	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
	(invest. Auszahlungen)					
31	= Saldo:	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
	der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)					

Teilfinanzrechnung 2024

57.03.02

B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 57 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 57.03 Allgemeine Einrichtungen und Unternehmen
Produkt: 57.03.02 Sonstige öffentliche Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Summe der investiven Auszahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung 2024

61.01.01

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Umlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024	Ermächtigungsübertragung
	in EUR				
	1	2	3	4	5
01 Steuern und ähnliche Abgaben	24.034.342,24	24.908.000,00	30.816.302,29	5.908.302,29	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.122.345,74	2.095.100,00	2.094.943,26	-156,74	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	267.915,17	384.900,00	984.277,23	599.377,23	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	389.943,60	369.000,00	671.628,13	302.628,13	0,00
10 = Ordentliche Erträge	26.814.546,75	27.757.000,00	34.567.150,91	6.810.150,91	0,00
15 - Transferaufwendungen	13.571.356,92	15.278.000,00	15.274.819,31	-3.180,69	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.609.110,88	0,00	3.827.811,99	3.827.811,99	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	15.180.467,80	15.278.000,00	19.102.631,30	3.824.631,30	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	24.866.301,78	24.958.000,00	31.059.851,21	6.101.851,21	0,00
19 + Finanzerträge	441,40	1.000,00	34.838,32	33.838,32	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	137.967,01	140.000,00	408.605,33	268.605,33	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-137.525,61	-139.000,00	-373.767,01	-234.767,01	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	13.094.697,22	12.340.000,00	15.221.564,59	2.881.564,59	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	13.094.697,22	12.340.000,00	15.221.564,59	2.881.564,59	0,00
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	13.094.697,22	12.340.000,00	15.221.564,59	2.881.564,59	0,00

Kennzahl	Bezeichnung	Ist 2023	Plan 2024	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist 2024
		in EUR			
		1	2	3	4
00000002	Einwohner	14.476,00	14.314,00	14.186,00	-128,00
	Ertrag je Kennzahl in EUR	1.852,35	1.939,15	2.436,71	497,56
00000041	Verschuldung pro EW aus langfr. Verbindl.	420,96	1.753,11	979,87	-773,24
00000044	Steuereinnahmen pro EW	1.660,29	1.687,93	2.094,64	406,71
00000045	Kreisumlage pro EW	853,91	978,27	925,16	-53,11

Teilergebnisrechnung 2024

61.01.01

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

ohne Umlagen

Erläuterung zur Ergebnisrechnung

01 - Die Steuererträge setzen sich zusammen wie folgt:

Grundsteuer A	43.694,- €
Grundsteuer B	2.761.890,- €
Gewerbesteuer	18.530.361,- €
Einkommenssteuer	7.978.856,- €
Umsatzsteuer	1.212.151,- €
Ausgleichsleistungen	733.117,- €
Hundesteuer	82.037,- €
Vergnügungssteuer	74.196,- €

Die Erträge aus der Grundsteuer A nahmen trotz erhöhtem Hebesatz von 276 v.H. (VJ: 247 v.H.) um rd. 4.300 € ab.

Bei den Erträgen aus der Grundsteuer B liegt bei einer Hebesatzzunahme von 479 v.H. auf 535 v.H. ein Anstieg in Höhe von rd. 41.900 € im Vergleich zum Ansatz vor.

Bei der Gewerbesteuer ergaben sich Erträge von rd. 18,5 Mio. € gegenüber dem Ansatz von 13,4 Mio. €.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. 7,38 Mio. €) ist ein Mehrertrag gegenüber der Planung von rd. 0,7 Mio. € zu verzeichnen. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fiel mit rd. 1,2 Mio. € um rd. 68.000 € verbessert aus.

Die Hundesteuer schloss in Höhe des Planansatzes.

Bei der Vergnügungssteuer ergaben sich Erträge von rd. 74.196,- € und lag damit deutlich über dem Vorjahresniveau (61.560,- €).

02 - Die Gemeinde Lotte erhielt im Jahr 2024 Schlüsselzuweisungen in Höhe von rd. 1,93 Mio. € und blieb damit im Rahmen des Planansatzes.

06 - Die Abweichung bei den Kostenerstattungen und Kostenumlagen im Vergleich zum Plan resultiert im Wesentlichen aus dem Belastungsausgleich Jugendhilfe (rd. 599.000 €).

07 - Hierbei handelt es sich neben den Konzessionsabgaben (376.765,- €) um Zinsen aus der Gewerbesteuer (282.960,- €).

15 - Insgesamt wurden rd. 1,42 Mio. € Gewerbesteuerumlage abgeführt. Die Kreisumlage betrug rd. 7,2 Mio. €, die Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt weitere 6,41 Mio. €. Dazu kommt die Krankenhausfinanzierung mit 0,24 Mio. €.

16 - Auf Grund der guten Gewerbesteuerentwicklung in 2024 konnte die Zuführung zur Rückstellung (Wahlrecht) zur Kreisumlage / Kreisumlage Mehrbelastung Jugendamt in Höhe von 3,697 Mio. € erfolgen. Die Zuführung ist nicht zahlungswirksam. Die Rückstellungsbildung findet sich ausdrücklich in § 88 GO NRW und § 37 Abs. 5 KomHVO.

19 - Die Finanzerträge resultieren aus Zinserträgen aus Tagesgeldern.

20 - Bei den Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen erhöhte sich der Ansatz um rd. 269.000 €. Ursächlich hierfür waren Zinszahlungen für Liquiditätskredite (+ rd. 65.000 €) sowie Zinsaufwendungen für Investitionskredite (+ rd. 187.000 €).

Teilfinanzrechnung 2024

61.01.01

Teil A. Zahlungsnachweis

Produktbereich: 61 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt: 61.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschrie- bener Ansatz 2024	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2023	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist 2024	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
Investitionstätigkeit						
Einzahlungen						
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	973.077,13	983.000,00	0,00	983.357,39	357,39	0,00
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	973.077,13	983.000,00	0,00	983.357,39	357,39	0,00
Auszahlungen						
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	887.770,00	0,00	0,00	1.708.665,00	1.708.665,00	0,00
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	887.770,00	0,00	0,00	1.708.665,00	1.708.665,00	0,00
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	85.307,13	983.000,00	0,00	-725.307,61	-1.708.307,61	0,00

Erläuterung zur Finanzrechnung

18 - Hierbei handelt es sich um die Investitionspauschale.
27 - Hier sind die Auszahlungen auf das Treuhandkonto "NRW.URBAN / Baugebiet Schafwinkel" dargestellt. Die Verkaufserlöse werden weitergereicht und die Aufwendungen des Baugebietes aus diesem Konto beglichen.