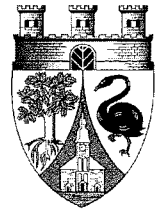


Stadt Wermelskirchen

Der Bürgermeister



Stadtverwaltung • 42929 Wermelskirchen

An die Mitglieder des Rates
der Stadt Wermelskirchen
(per E-Mail-Verteiler)

Telegrafienstraße 29-33
42929 Wermelskirchen
Kämmerei
Herr Irlenbusch
Zimmer 2.11
Telefondurchwahl: 02196 710-200
Telefaxdurchwahl:
D.Irlenbusch@wermelskirchen.de
Internet: www.wermelskirchen.de

Az.: 20/
25.11.2025

Zuleitung des festgestellten Entwurfes des Jahresabschlusses 2023

Sehr geehrte Damen und Herren,

anbei erhalten Sie den durch den Kämmerer aufgestellten und von mir bestätigten Entwurf des Jahresabschlusses 2023 zur Kenntnis.

Danach beläuft sich die Bilanzsumme in Aktiva und Passiva auf 371.300.167,02 €, die Summe der Erträge auf 114.520.768,01 € und die Summe der Aufwendungen auf 116.895.727,51 €.

Bei Verrechnung mit der Ausgleichsrücklage verringert der Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.374.959,50 € die Ausgleichsrücklage auf 10.201.465,56 €.

Gemäß § 95 Abs. 5 i.V.m. § 80 Absatz 1 und 2 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) stellt der Kämmerer den Entwurf des Jahresabschlusses auf und legt diesen dem Bürgermeister zur Bestätigung vor. Der Bürgermeister leitet den von ihm bestätigten Entwurf dem Rat zur Feststellung zu.

Vor der Feststellung des Jahresabschlusses durch den Rat der Stadt ist der Jahresabschluss und der Lagebericht gem. § 102 Abs. 1 S. 1 GO NRW durch die örtliche Rechnungsprüfung zu prüfen (Jahresabschlussprüfung).

Gem. § 102 Abs. 2 S. 1 GO NRW kann die Stadt Wermelskirchen „mit der Durchführung der Jahresabschlussprüfung eine/n Wirtschaftsprüfer/in, eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft oder die Gemeindeprüfungsanstalt nach vorheriger Beschlussfassung durch den Rechnungsprüfungsausschuss beauftragen.“

Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Wermelskirchen hat mit Beschluss vom 27.10.2025 die Crowe BPG Beratungs- und Prüfungsgesellschaft mbH mit der Prüfung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 beauftragt (Vorlage 0109/2025).

Die BPG wird den Jahresabschluss dahingehend prüfen, ob er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt

Anschreiben Zuleitung Entwurf.docx

Bankverbindung: Stadtparkasse Wermelskirchen, IBAN: DE41 3405 1570 0000 1000 57, BIC: WELADED1WMK
Sprechzeiten: montags 8.00 - 12.30 Uhr und 13.30 - 16.00 Uhr, dienstags und donnerstags 8.00 - 12.30 Uhr und 13.30 - 17.00 Uhr, mittwochs 8.00 - 12.00 Uhr sowie freitags 8.00 - 12.00 Uhr. Für einige Ämter gelten abweichende Öffnungszeiten!
Ausführliche Informationen hierzu finden Sie unter: <https://www.wermelskirchen.de/rathaus/buergerservice/oeffnungszeiten/>.
ÖPNV: Buslinien VRR 652, 672, VRS 240, 260, 261, 262, 263, 264 (Bürgerbus), 266, 268, 280 (AST)

vermittelt. Der Lagebericht wird von ihr darauf geprüft, ob er den gesetzlichen Vorschriften entspricht, mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Stadt Wermelskirchen gibt. Dies betrifft auch die Frage, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Zeitliche Verzögerung bei der Aufstellung des Entwurfes des Jahresabschlusses 2023

Gem. § 95 Abs. 5 S. 1 GO NRW ist der bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres dem Rat zur Feststellung zuzuleiten. Dies hätte beim Entwurf des Jahresabschlusses 2023 bis zum 30.06.2024 erfolgen müssen.

Durch den umfassenden Cyber-Angriff auf die SIT im Oktober 2023 wurde insbesondere die Finanzbuchhaltung und die Zahlungsabwicklung der Stadt Wermelskirchen sehr stark betroffen. Letzte Nacharbeiten zogen sich bis ins Frühjahr 2025 hin.

Darüber hinaus ist die personelle Situation der Kämmerei bereits seit längerem sehr schwierig. Hierauf wurden die Gremien in Vorlagen aber auch durch mündliche Ausführungen des Kämmers informiert.

Insbesondere der Fachkräftemangel führt nunmehr dazu, dass z.B. vorhandene Mitarbeitende an neue, anspruchsvollere Aufgabengebiete herangeführt werden. Parallel dazu werden die verbliebenen, unbesetzten Stellen erneut ausgeschrieben.

Dies wird ebenfalls Auswirkungen auf die Aufstellung der Jahresabschlüsse 2024 und 2025 haben.

Weitere Beratungsfolge

Der Entwurf des Jahresabschlusses 2023 wird nach Kenntnisnahme in der Ratssitzung am 15.12.2025 zur Prüfung an den Rechnungsprüfungsausschuss verwiesen.

Mit freundlichen Grüßen



Bernd Hibst
Bürgermeister

Stadt Wermelskirchen



Entwurf Jahresabschluss 2023

- Bilanz -
- Ergebnisrechnung mit Teilrechnungen -
- Finanzrechnungen mit Teilrechnungen -

1. Entwurf Schlussbilanz der Stadt Wermelskirchen zum 31.12.2023

Aktiva				Passiva			
		31.12.2023	31.12.2022		31.12.2023	31.12.2022	
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	13.659.345,18		9.171.627,19	1. Eigenkapital	102.986.907,44	105.344.991,60	
1. Anlagevermögen	333.784.451,05		329.396.670,07	1.1 Allgemeine Rücklage	92.785.441,88	92.768.566,54	
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	299.673,14		374.333,89	1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	
1.2 Sachanlagen	272.604.695,62		270.568.104,60	1.3 Ausgleichsrücklage	12.576.425,06	9.948.478,71	
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		65.586.907,59	65.505.459,65	1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-2.374.959,50	2.627.946,35	
1.2.1.1 Grünflächen			16.026.634,62	2. Sonderposten	83.826.409,05	84.060.712,23	
1.2.1.2 Ackerland			308.834,96	2.1 für Zuwendungen	62.826.083,18	62.287.648,27	
1.2.1.3 Wald, Forsten			8.681.509,19	2.2 für Beiträge	19.602.365,41	20.555.492,68	
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke			40.569.928,82	2.3 für den Gebührenaussgleich	473.216,94	308.339,46	
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		116.353.386,53	112.495.538,66	2.4 Sonstige Sonderposten	924.743,52	909.231,82	
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen			12.587.127,55	3. Rückstellungen	87.535.598,05	86.604.353,41	
1.2.2.2 Schulen			62.650.212,51	3.1 Pensionsrückstellungen	52.815.742,08	51.577.005,07	
1.2.2.3 Wohnbauten			7.390.609,88	3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude			33.725.436,59	3.3 Instandhaltungsrückstellungen	17.817.944,83	17.366.940,22	
1.2.3 Infrastrukturvermögen		72.189.900,76	74.296.865,42	3.4 Sonstige Rückstellungen	16.901.911,14	17.660.408,12	
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens			21.583.781,40	4. Verbindlichkeiten	88.570.250,86	75.343.431,80	
1.2.3.2 Brücken und Tunnel			1.458.402,70	4.1 Anleihen	0,00	0,00	
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen			0,00	4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	41.220.562,31	36.963.786,89	
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen			33.127,69	4.2.1 von verbundenen Unternehmen		0,00	
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen			48.174.981,71	4.2.2 von Beteiligungen		0,00	
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens			939.607,26	4.2.3 von Sondervermögen		0,00	
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden		0,00	0,00	4.2.4 vom öffentlichen Bereich		1.415.276,00	1.503.116,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		47.910,00	47.910,00	4.2.5 von Kreditinstituten		39.805.286,31	35.460.670,89
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		5.801.986,27	4.477.875,22	4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.532.544,86	28.921.508,12	
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.685.806,50	2.847.121,67	4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	138.055,09	154.127,92	
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		9.938.797,97	10.897.333,98	4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	3.425.117,99	2.735.417,41	
1.3 Finanzanlagen	60.880.082,29		58.454.231,58	4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.553.669,50	1.117.137,94	
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		8.518.695,19	8.518.695,19	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	3.222.239,13	2.820.077,80	
1.3.2 Beteiligungen		13.810.514,67	13.812.419,67	4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.478.061,98	2.631.375,72	
1.3.3 Sondervermögen		36.125.560,77	33.738.064,04	5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.381.001,62	8.464.775,19	
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		2.258.124,43	2.218.865,45				
1.3.5 Ausleihungen		167.187,23	166.187,23				
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen			0,00				
1.3.5.2 an Beteiligungen			0,00				
1.3.5.3 an Sondervermögen			0,00				
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen			167.187,23				
2. Umlaufvermögen	18.512.294,38		15.624.875,71				
2.1 Vorräte	3.613.914,07		3.622.414,07				
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		3.613.914,07	3.622.414,07				
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	0,00				
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	14.893.871,96		12.002.061,64				
2.2.1 Öffentliche-rechtliche Forderungen		12.207.760,09	10.245.475,66				
2.2.1.1 Gebühren			2.938.196,97				
2.2.1.2 Beiträge			9.595,13				
2.2.1.3 Steuern			4.714.947,44				
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen			1.751.131,83				
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen			2.793.888,72				
2.2.1 Privatrechtliche Forderungen		1.960.968,16	967.925,31				
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich			587.954,54				
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich			1.368.487,02				
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen			0,00				
2.2.2.4 gegen Beteiligungen			4.526,60				
2.2.2.5 gegen Sondervermögen			0,00				
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		725.143,71	788.660,67				
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00		0,00				
2.4 Liquide Mittel	4.508,35		400,00				
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	5.344.076,41		5.625.091,26				
	371.300.167,02		359.818.264,23		371.300.167,02	359.818.264,23	

Aufgestellt:
Wermelskirchen, den 24.11.2025

Dirk Hienbusch
(Kämmerer)

Bestätigt:
Wermelskirchen, den 24.11.2025

Bernd Hibst
(Bürgermeister)

Ergebnisrechnung 2023 **der Stadt Wermelskirchen**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fort- geschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz - Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	64.157.493,09	64.793.000,00	0,00	64.212.444,37	-580.555,63	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.030.397,21	14.552.555,00	0,00	14.752.655,22	200.100,22	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	1.622.580,49	557.650,00	0,00	873.128,70	315.478,70	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.370.387,02	12.861.588,00	0,00	12.869.435,27	7.847,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.473.089,02	2.557.770,00	0,00	2.606.352,94	48.582,94	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.442.257,20	5.429.340,00	0,00	7.868.007,13	2.438.667,13	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.379.755,18	3.508.407,00	0,00	3.173.603,05	-334.803,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	16.362,85	140.000,00	0,00	28.939,33	-111.060,67	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	111.492.322,06	104.400.310,00	0,00	106.384.566,01	1.984.256,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.957.229,71	33.107.300,00	0,00	30.586.658,90	-2.520.641,10	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.804.866,40	2.602.900,00	0,00	4.864.644,55	2.261.744,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.061.787,06	20.621.731,84	1.135.754,84	19.694.803,75	-926.928,09	1.756.642,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.612.398,14	6.174.700,00	0,00	6.555.315,47	380.615,47	0,00
15	- Transferaufwendungen	49.666.241,99	46.115.408,63	80.000,00	49.866.150,15	3.750.741,52	30.000,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.649.768,60	3.628.984,57	154.075,57	4.013.541,85	384.557,28	40.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	114.752.291,90	112.251.025,04	1.369.830,41	115.581.114,67	3.330.089,63	1.826.642,29
18	= Ordentliches Ergebnis	-3.259.969,84	-7.850.715,04	-1.369.830,41	-9.196.548,66	-1.345.833,62	-1.826.642,29
19	+ Finanzerträge	3.579.146,70	2.890.060,00	0,00	3.648.484,01	758.424,01	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.837.046,52	1.365.100,00	0,00	1.314.612,84	-50.487,16	0,00
21	= Finanzergebnis	1.742.100,18	1.524.960,00	0,00	2.333.871,17	808.911,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.517.869,66	-6.325.755,04	-1.369.830,41	-6.862.677,49	-536.922,45	-1.826.642,29
23	+ Außerordentliche Erträge	4.145.816,01	4.318.150,00	0,00	4.487.717,99	169.567,99	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	4.145.816,01	4.318.150,00	0,00	4.487.717,99	169.567,99	0,00
26	= Jahresergebnis	2.627.946,35	-2.007.605,04	-1.369.830,41	-2.374.959,50	-367.354,46	-1.826.642,29
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allgemeinen Rücklage							
27	+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenst.	141.283,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-16.875,34	-16.875,34	0,00
29	- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensg.	366.327,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Verrechnungssaldo = Zeilen 27 bis 30	-225.044,62	0,00	0,00	-16.875,34	-16.875,34	0,00

Teilergebnisrechnung 01 Innere Verwaltung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.118.305,78	1.770.300,00	0,00	1.688.534,16	81.765,84	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.255,60	35.050,00	0,00	38.029,71	-2.979,71	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.066.478,77	1.910.490,00	0,00	2.220.082,44	-309.592,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	688.828,50	270.150,00	0,00	274.158,96	-4.008,96	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.040.400,78	940.400,00	0,00	1.010.292,22	-69.892,22	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	6.453,93	100.000,00	0,00	24.369,73	75.630,27	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.966.723,36	5.026.390,00	0,00	5.255.467,22	-229.077,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	9.360.296,23	10.225.360,00	0,00	9.306.858,67	918.501,33	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.804.866,40	2.602.900,00	0,00	4.864.644,55	-2.261.744,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.510.599,25	10.793.622,02	981.462,02	9.650.505,99	1.143.116,03	1.334.704,98
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.982.065,36	2.928.500,00	0,00	2.959.016,44	-30.516,44	0,00
15	- Transferaufwendungen	214.847,37	270.000,00	50.000,00	258.944,80	11.055,20	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	1.360.603,69	1.571.673,98	133.278,98	1.550.913,54	20.760,44	40.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.233.278,30	28.392.056,00	1.164.741,00	28.590.883,99	-198.827,99	1.374.704,98
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-21.266.554,94	-23.365.666,00	-1.164.741,00	-23.335.416,77	-30.249,23	-1.374.704,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	14,00	-14,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	2.453,97	100,00	0,00	387,75	-287,75	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	-2.453,97	-100,00	0,00	-373,75	273,75	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-21.269.008,91	-23.365.766,00	-1.164.741,00	-23.335.790,52	-29.975,48	-1.374.704,98
23	+ Außerordentliche Erträge	100.035,05	0,00	0,00	253.911,93	-253.911,93	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	100.035,05	0,00	0,00	253.911,93	-253.911,93	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-21.168.973,86	-23.365.766,00	-1.164.741,00	-23.081.878,59	-283.887,41	-1.374.704,98
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	19.461.726,00	21.433.900,00	0,00	21.587.863,00	-153.963,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.143.415,00	-4.434.900,00	0,00	-4.381.303,00	-53.597,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-5.850.662,86	-6.366.766,00	-1.164.741,00	-5.875.318,59	-491.447,41	-1.374.704,98

Teilergebnisrechnung 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	459.076,31	322.000,00	0,00	324.958,83	-2.958,83	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.189.572,59	4.352.328,00	0,00	4.202.609,99	149.718,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.846,50	3.500,00	0,00	5.901,70	-2.401,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.580,15	11.250,00	0,00	90.770,80	-79.520,80	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	290.149,66	225.050,00	0,00	171.254,87	53.795,13	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	4.993.225,21	4.914.128,00	0,00	4.795.496,19	118.631,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.869.254,68	7.351.600,00	0,00	6.142.915,74	1.208.684,26	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.834.571,61	1.679.330,00	0,00	1.901.812,36	-222.482,36	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	383.065,48	565.000,00	0,00	487.565,26	77.434,74	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.500,00	33.500,00	0,00	3.500,00	30.000,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	406.797,67	733.297,00	0,00	443.772,95	289.524,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.497.189,44	10.362.727,00	0,00	8.979.566,31	1.383.160,69	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-5.503.964,23	-5.448.599,00	0,00	-4.184.070,12	-1.264.528,88	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-5.503.964,23	-5.448.599,00	0,00	-4.184.070,12	-1.264.528,88	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	33.269,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	33.269,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-5.470.694,54	-5.448.599,00	0,00	-4.184.070,12	-1.264.528,88	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	35.383,00	36.600,00	0,00	29.925,00	6.675,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.726.302,00	-1.842.700,00	0,00	-2.113.066,00	270.366,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-7.161.613,54	-7.254.699,00	0,00	-6.267.211,12	-987.487,88	0,00

Teilergebnisrechnung 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.966.739,45	1.779.500,00	0,00	1.908.544,65	-129.044,65	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	507.056,25	500.000,00	0,00	613.818,75	-113.818,75	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.022,76	40.500,00	0,00	3.542,39	36.957,61	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.578,80	0,00	0,00	131.715,30	-131.715,30	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.493.397,26	2.320.000,00	0,00	2.657.621,09	-337.621,09	0,00
11	- Personalaufwendungen	615.506,33	719.100,00	0,00	616.705,31	102.394,69	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.816.948,74	1.728.702,82	4.292,82	1.838.495,23	-109.792,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	195.316,20	30.000,00	0,00	188.920,53	-158.920,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.646.604,04	3.333.500,00	0,00	4.594.203,21	-1.260.703,21	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	331.834,15	314.757,09	13.597,09	308.832,25	5.924,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.606.209,46	6.126.059,91	17.889,91	7.547.156,53	-1.421.096,62	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-4.112.812,20	-3.806.059,91	-17.889,91	-4.889.535,44	1.083.475,53	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-4.112.812,20	-3.806.059,91	-17.889,91	-4.889.535,44	1.083.475,53	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-4.112.812,20	-3.806.059,91	-17.889,91	-4.889.535,44	1.083.475,53	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.418.351,00	-3.482.900,00	0,00	-3.939.019,00	456.119,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-7.531.163,20	-7.288.959,91	-17.889,91	-8.828.554,44	1.539.594,53	0,00

Teilergebnisrechnung 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	52.119,22	8.650,00	0,00	72.310,44	-63.660,44	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.805,44	30.000,00	0,00	26.687,58	3.312,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	937,55	0,00	0,00	599,48	-599,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.658,84	55.960,00	0,00	29.555,84	26.404,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	661,86	700,00	0,00	797,76	-97,76	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	103.182,91	95.310,00	0,00	129.951,10	-34.641,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	246.866,64	245.600,00	0,00	259.127,21	-13.527,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.523,57	41.680,00	0,00	60.545,66	-18.865,66	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.084,57	10.200,00	0,00	1.018,70	9.181,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	303.425,02	336.170,00	30.000,00	266.262,00	69.908,00	30.000,00
16	- Sonstige Aufwendungen	595,37	3.000,00	0,00	18.097,78	-15.097,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	584.495,17	636.650,00	30.000,00	605.051,35	31.598,65	30.000,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-481.312,26	-541.340,00	-30.000,00	-475.100,25	-66.239,75	-30.000,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-481.312,26	-541.340,00	-30.000,00	-475.100,25	-66.239,75	-30.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-481.312,26	-541.340,00	-30.000,00	-475.100,25	-66.239,75	-30.000,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-320.833,00	-358.200,00	0,00	-324.338,00	-33.862,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-802.145,26	-899.540,00	-30.000,00	-799.438,25	-100.101,75	-30.000,00

Teilergebnisrechnung 05 Soziale Leistungen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.061,76	1.000.200,00	0,00	156.453,92	843.746,08	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	1.479.111,92	320.500,00	0,00	467.621,05	-147.121,05	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	280.745,63	150.000,00	0,00	527.257,48	-377.257,48	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	380,00	330,00	0,00	0,00	330,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.918.146,99	2.052.000,00	0,00	3.832.432,09	-1.780.432,09	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.693.446,30	3.523.230,00	0,00	4.983.764,54	-1.460.534,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.419.491,59	1.409.230,00	0,00	1.417.247,31	-8.017,31	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.563,59	156.170,00	0,00	194.834,95	-38.664,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.524,24	6.000,00	0,00	12.514,49	-6.514,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.422.799,70	4.072.120,00	0,00	2.922.689,02	1.149.430,98	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	503.385,43	274.980,00	0,00	662.452,84	-387.472,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.620.764,55	5.918.500,00	0,00	5.209.738,61	708.761,39	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	72.681,75	-2.395.270,00	0,00	-225.974,07	-2.169.295,93	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	72.681,75	-2.395.270,00	0,00	-225.974,07	-2.169.295,93	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	72.681,75	-2.395.270,00	0,00	-225.974,07	-2.169.295,93	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.185.683,00	-1.473.900,00	0,00	-1.395.800,00	-78.100,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-1.113.001,25	-3.869.170,00	0,00	-1.621.774,07	-2.247.395,93	0,00

Teilergebnisrechnung 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.746.998,22	7.658.180,00	0,00	7.944.610,32	-286.430,32	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	143.468,57	237.150,00	0,00	405.507,65	-168.357,65	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	990.077,92	1.076.620,00	0,00	1.040.754,27	35.865,73	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	176.124,31	186.450,00	0,00	197.338,20	-10.888,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	618.191,34	811.550,00	0,00	1.539.195,60	-727.645,60	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.674.860,36	9.970.150,00	0,00	11.127.406,04	-1.157.256,04	0,00
11	- Personalaufwendungen	7.850.036,53	8.072.960,00	0,00	8.552.904,42	-479.944,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	896.196,22	480.050,00	0,00	1.182.228,48	-702.178,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	227.010,98	149.400,00	0,00	258.667,87	-109.267,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.461.235,89	13.888.588,63	0,00	15.421.484,76	-1.532.896,13	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	88.026,61	86.149,50	7.199,50	121.933,41	-35.783,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.522.506,23	22.677.148,13	7.199,50	25.537.218,94	-2.860.070,81	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-12.847.645,87	-12.706.998,13	-7.199,50	-14.409.812,90	1.702.814,77	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-12.847.645,87	-12.706.998,13	-7.199,50	-14.409.812,90	1.702.814,77	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-12.847.645,87	-12.706.998,13	-7.199,50	-14.409.812,90	1.702.814,77	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.898.734,00	-3.085.300,00	0,00	-3.017.858,00	-67.442,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-15.746.379,87	-15.792.298,13	-7.199,50	-17.427.670,90	1.635.372,77	0,00

Teilergebnisrechnung 07 Gesundheitsdienste

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.558,00	-2.600,00	0,00	-2.701,00	101,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-2.558,00	-2.600,00	0,00	-2.701,00	101,00	0,00

Teilergebnisrechnung 08 Sportförderung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.097,98	36.000,00	0,00	74.955,46	-38.955,46	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	128.678,70	215.200,00	0,00	149.833,01	65.366,99	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	6,10	-6,10	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	269,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	204.045,68	251.200,00	0,00	224.794,57	26.405,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	380.365,75	372.190,00	0,00	331.060,32	41.129,68	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.238,67	96.400,00	0,00	140.671,85	-44.271,85	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	148.792,07	47.000,00	0,00	139.778,78	-92.778,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	90.267,14	111.000,00	0,00	106.434,34	4.565,66	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	27.975,12	18.090,00	0,00	30.692,26	-12.602,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	718.638,75	644.680,00	0,00	748.637,55	-103.957,55	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-514.593,07	-393.480,00	0,00	-523.842,98	130.362,98	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-514.593,07	-393.480,00	0,00	-523.842,98	130.362,98	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-514.593,07	-393.480,00	0,00	-523.842,98	130.362,98	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.994.000,00	-2.480.600,00	0,00	-2.357.023,00	-123.577,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-2.508.593,07	-2.874.080,00	0,00	-2.880.865,98	6.785,98	0,00

Teilergebnisrechnung 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	631.018,75	339.775,00	0,00	48.678,36	291.096,64	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.041,28	0,00	0,00	15.041,28	-15.041,28	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.196,95	0,00	0,00	1.645,53	-1.645,53	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	648.256,98	339.775,00	0,00	65.365,17	274.409,83	0,00
11	- Personalaufwendungen	589.717,08	662.650,00	0,00	549.593,84	113.056,16	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	182.972,71	833.850,00	150.000,00	198.936,94	634.913,06	421.937,31
14	- Bilanzielle Abschreibungen	117.478,84	82.400,00	0,00	119.878,51	-37.478,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	8.007,14	8.700,00	0,00	7.119,39	1.580,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	898.175,77	1.587.600,00	150.000,00	875.528,68	712.071,32	421.937,31
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-249.918,79	-1.247.825,00	-150.000,00	-810.163,51	-437.661,49	-421.937,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-249.918,79	-1.247.825,00	-150.000,00	-810.163,51	-437.661,49	-421.937,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-249.918,79	-1.247.825,00	-150.000,00	-810.163,51	-437.661,49	-421.937,31
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-131.772,00	-147.600,00	0,00	-128.034,00	-19.566,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-381.690,79	-1.395.425,00	-150.000,00	-938.197,51	-457.227,49	-421.937,31

Teilergebnisrechnung 10 Bauen und Wohnen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	249.731,12	261.200,00	0,00	226.252,79	34.947,21	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24,38	1.900,00	0,00	396,94	1.503,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	360,00	5.250,00	0,00	1.656,40	3.593,60	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	250.115,50	268.350,00	0,00	228.306,13	40.043,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	506.348,30	601.920,00	0,00	491.889,01	110.030,99	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.615,72	18.850,00	0,00	21.972,70	-3.122,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.925,58	0,00	0,00	851,02	-851,02	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	2.096,05	9.960,00	0,00	63.153,67	-53.193,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	527.985,65	630.730,00	0,00	577.866,40	52.863,60	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-277.870,15	-362.380,00	0,00	-349.560,27	-12.819,73	0,00
19	+ Finanzerträge	2.460,00	2.460,00	0,00	2.460,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	2.460,00	2.460,00	0,00	2.460,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-275.410,15	-359.920,00	0,00	-347.100,27	-12.819,73	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-275.410,15	-359.920,00	0,00	-347.100,27	-12.819,73	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-238.057,00	-294.400,00	0,00	-256.576,00	-37.824,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-513.467,15	-654.320,00	0,00	-603.676,27	-50.643,73	0,00

Teilergebnisrechnung 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.126.790,09	4.152.400,00	0,00	4.143.836,51	8.563,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.185,00	12.000,00	0,00	12.667,50	-667,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.110.123,21	2.184.100,00	0,00	2.095.751,71	88.348,29	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.704.836,94	2.124.407,00	0,00	1.600.628,89	523.778,11	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.954.935,24	8.472.907,00	0,00	7.852.884,61	620.022,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.625.781,14	1.634.340,00	0,00	1.475.327,68	159.012,32	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.289.043,95	1.240.400,00	0,00	1.364.929,48	-124.529,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.410.620,42	2.381.000,00	0,00	2.373.938,49	7.061,51	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	78.266,27	475.907,00	0,00	60.229,76	415.677,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.403.711,78	5.731.647,00	0,00	5.274.425,41	457.221,59	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	2.551.223,46	2.741.260,00	0,00	2.578.459,20	162.800,80	0,00
19	+ Finanzerträge	3.562.998,63	2.880.500,00	0,00	3.642.496,73	-761.996,73	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	3.562.998,63	2.880.500,00	0,00	3.642.496,73	-761.996,73	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	6.114.222,09	5.621.760,00	0,00	6.220.955,93	-599.195,93	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	6.114.222,09	5.621.760,00	0,00	6.220.955,93	-599.195,93	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-891.108,00	-937.100,00	0,00	-841.739,00	-95.361,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	5.223.114,09	4.684.660,00	0,00	5.379.216,93	-694.556,93	0,00

Teilergebnisrechnung 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	654.474,17	435.300,00	0,00	516.972,50	-81.672,50	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.062.420,79	1.220.000,00	0,00	973.971,14	246.028,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.075,84	1.930,00	0,00	142,93	1.787,07	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	132.477,46	5.150,00	0,00	38.352,39	-33.202,39	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.016,33	40.000,00	0,00	4.493,44	35.506,56	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.876.464,59	1.702.380,00	0,00	1.533.932,40	168.447,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	506.761,88	681.370,00	0,00	510.911,45	170.458,55	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.629.734,80	2.530.400,00	0,00	2.580.019,62	-49.619,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.417.696,29	2.280.000,00	0,00	2.302.322,79	-22.322,79	0,00
15	- Transferaufwendungen	35.000,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	5.122,92	26.530,00	0,00	8.997,95	17.532,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.594.315,89	5.553.800,00	0,00	5.437.751,81	116.048,19	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-3.717.851,30	-3.851.420,00	0,00	-3.903.819,41	52.399,41	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-3.717.851,30	-3.851.420,00	0,00	-3.903.819,41	52.399,41	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-3.717.851,30	-3.851.420,00	0,00	-3.903.819,41	52.399,41	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	8.500,00	12.200,00	0,00	6.470,00	5.730,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.459.563,00	-1.741.900,00	0,00	-1.751.834,00	9.934,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-5.168.914,30	-5.581.120,00	0,00	-5.649.183,41	68.063,41	0,00

Teilergebnisrechnung 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	59.998,30	100.400,00	0,00	120.859,85	-20.459,85	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	737.816,61	789.790,00	0,00	775.402,16	14.387,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	103.496,47	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408,24	0,00	0,00	408,24	-408,24	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	238,99	2.050,00	0,00	0,00	2.050,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	2.892,59	0,00	0,00	76,16	-76,16	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	904.851,20	1.192.240,00	0,00	896.746,41	295.493,59	0,00
11	- Personalaufwendungen	661.621,20	666.900,00	0,00	642.792,58	24.107,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	330.028,91	569.550,00	0,00	272.303,52	297.246,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	75.678,65	76.200,00	0,00	76.067,77	132,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	195.281,00	252.000,00	0,00	156.265,00	95.735,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	11.058,87	14.040,00	0,00	12.676,37	1.363,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.273.668,63	1.578.690,00	0,00	1.160.105,24	418.584,76	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-368.817,43	-386.450,00	0,00	-263.358,83	-123.091,17	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-368.817,43	-386.450,00	0,00	-263.358,83	-123.091,17	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-368.817,43	-386.450,00	0,00	-263.358,83	-123.091,17	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	105.564,00	102.900,00	0,00	99.488,00	3.412,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-585.352,00	-601.000,00	0,00	-613.120,00	12.120,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-848.605,43	-884.550,00	0,00	-776.990,83	-107.559,17	0,00

Teilergebnisrechnung 14 Umweltschutz

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.585,00	99.830,00	0,00	0,00	99.830,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	45.000,00	0,00	116.100,60	-71.100,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.585,00	144.830,00	0,00	116.100,60	28.729,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	80.931,83	215.650,00	0,00	18.532,41	197.117,59	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.434,04	109.560,00	0,00	1.174,87	108.385,13	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	4.873,50	10.060,00	0,00	4.889,67	5.170,33	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	90.824,37	335.270,00	0,00	24.596,95	310.673,05	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-87.239,37	-190.440,00	0,00	91.503,65	-281.943,65	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-87.239,37	-190.440,00	0,00	91.503,65	-281.943,65	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-87.239,37	-190.440,00	0,00	91.503,65	-281.943,65	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.181,00	-34.900,00	0,00	-17.406,00	-17.494,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-106.420,37	-225.340,00	0,00	74.097,65	-299.437,65	0,00

Teilergebnisrechnung 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.423,24	134.860,00	0,00	14.515,59	120.344,41	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.395,00	34.000,00	0,00	19.840,00	14.160,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	108.640,42	145.000,00	0,00	169.763,62	-24.763,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.969,90	5.000,00	0,00	4.795,46	204,54	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	299.428,56	318.860,00	0,00	208.914,67	109.945,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	243.917,96	245.240,00	0,00	268.999,75	-23.759,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.315,28	343.167,00	0,00	286.372,10	56.794,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.507,56	0,00	0,00	6.383,24	-6.383,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	60.000,00	128.000,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	30.885,83	21.840,00	0,00	50.040,10	-28.200,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	536.626,63	738.247,00	0,00	611.795,19	126.451,81	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-237.198,07	-419.387,00	0,00	-402.880,52	-16.506,48	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-237.198,07	-419.387,00	0,00	-402.880,52	-16.506,48	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	8.957,40	58.150,00	0,00	11.361,24	46.788,76	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	8.957,40	58.150,00	0,00	11.361,24	46.788,76	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-228.240,67	-361.237,00	0,00	-391.519,28	30.282,28	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-197.914,00	-253.300,00	0,00	-209.382,00	-43.918,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-426.154,67	-614.537,00	0,00	-600.901,28	-13.635,72	0,00

Teilergebnisrechnung 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	64.157.493,09	64.793.000,00	0,00	64.212.444,37	580.555,63	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.109.499,03	867.560,00	0,00	1.881.261,14	-1.013.701,14	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.158.811,79	200.000,00	0,00	214.109,76	-14.109,76	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	70.425.803,91	65.860.560,00	0,00	66.307.815,27	-447.255,27	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.252,32	0,00	0,00	2.330,07	-2.330,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	25.819.076,41	21.274.030,00	0,00	23.726.928,53	-2.452.898,53	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	790.239,98	60.000,00	0,00	669.739,91	-609.739,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	26.643.568,71	21.334.030,00	0,00	24.398.998,51	-3.064.968,51	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	43.782.235,20	44.526.530,00	0,00	41.908.816,76	2.617.713,24	0,00
19	+ Finanzerträge	13.585,83	7.000,00	0,00	3.411,04	3.588,96	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.834.592,55	1.365.000,00	0,00	1.314.225,09	50.774,91	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	-1.821.006,72	-1.358.000,00	0,00	-1.310.814,05	-47.185,95	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	41.961.228,48	43.168.530,00	0,00	40.598.002,71	2.570.527,29	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	4.003.553,87	4.260.000,00	0,00	4.222.444,82	37.555,18	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	4.003.553,87	4.260.000,00	0,00	4.222.444,82	37.555,18	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	45.964.782,35	47.428.530,00	0,00	44.820.447,53	2.608.082,47	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-394.258,00	-409.000,00	0,00	-370.542,00	-38.458,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	45.570.524,35	47.019.530,00	0,00	44.449.905,53	2.569.624,47	0,00

Teilergebnisrechnung 17 Stiftungen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	332,57	3.190,00	0,00	1.793,20	1.396,80	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	332,57	3.190,00	0,00	1.793,20	1.396,80	0,00
18	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 10 und 17)	-332,57	-3.190,00	0,00	-1.793,20	-1.396,80	0,00
19	+ Finanzerträge	102,24	100,00	0,00	102,24	-2,24	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zellen 19 und 20)	102,24	100,00	0,00	102,24	-2,24	0,00
22	= Ordentliches Jahresergebnis	-230,33	-3.090,00	0,00	-1.690,96	-1.399,04	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der Internen Leistungsbeziehungen	-230,33	-3.090,00	0,00	-1.690,96	-1.399,04	0,00
27	+ Erträge aus Internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.092,00	-5.300,00	0,00	-4.005,00	-1.295,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zellen 26, 27, 28)	-4.322,33	-8.390,00	0,00	-5.695,96	-2.694,04	0,00

Finanzrechnung 2023 der Stadt Wermelskirchen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Fort- geschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz - Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	63.022.160,42	64.793.000,00	0,00	62.691.232,39	-2.101.767,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.759.749,15	11.565.455,00	0,00	11.573.146,97	7.691,97	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	823.652,70	557.650,00	0,00	681.828,67	124.178,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.959.108,71	11.801.588,00	0,00	10.709.867,21	-1.091.720,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.527.868,96	2.557.770,00	0,00	2.425.149,03	-132.620,97	0,00
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.248.982,72	5.429.340,00	0,00	7.182.126,48	1.752.786,48	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	2.463.347,65	2.775.257,00	0,00	3.031.239,72	255.982,72	0,00
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.579.521,45	2.890.060,00	0,00	3.648.484,01	758.424,01	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	103.384.391,76	102.370.120,00	0,00	101.943.074,48	-427.045,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	30.216.418,92	31.106.500,00	0,00	32.021.420,00	914.920,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	2.591.011,33	2.532.000,00	0,00	2.721.571,55	189.571,55	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.451.850,62	28.884.994,92	5.212.417,92	18.065.943,93	-10.819.050,99	8.495.612,06
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.842.301,62	1.365.100,00	0,00	1.254.412,27	-110.687,73	0,00
14	- Transferauszahlungen	49.458.708,49	46.115.408,63	80.000,00	49.026.792,57	2.911.383,94	30.000,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.488.809,09	3.563.984,57	154.075,57	3.666.338,22	102.353,65	40.000,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	105.049.100,07	113.567.988,12	5.446.493,49	106.756.478,54	-6.811.509,58	8.565.612,06
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.664.708,31	-11.197.868,12	-5.446.493,49	-4.813.404,06	6.384.464,06	-8.565.612,06
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.924.434,96	7.013.850,00	0,00	4.913.543,36	-2.100.306,64	0,00
19	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Sachanlagen	393.660,00	2.607.500,00	0,00	81.290,00	-2.526.210,00	0,00
20	+ Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	18.780,34	18.780,34	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	117.710,40	1.598.400,00	0,00	94.847,88	-1.503.552,12	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.435.805,36	11.220.750,00	0,00	5.108.461,58	-6.112.288,42	0,00
24	- Auszahlungen Erwerb von Grundst./ Gebäuden	2.474.420,23	4.587.099,31	1.812.099,31	1.561.116,18	-3.025.983,13	2.200.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.875.844,53	52.507.309,12	19.382.481,69	3.978.366,89	-48.528.942,23	26.753.726,74
26	- Auszahlungen Erwerb bewegl. Anlagevermögen	1.870.598,18	8.317.451,48	4.956.981,48	2.915.532,19	-5.401.919,29	2.791.910,25
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.307.998,63	1.500.000,00	0,00	2.388.496,73	888.496,73	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	552.200,00	174.039,00	102.499,00	22.500,00	-151.539,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	4.434,62	4.434,62	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	11.081.061,57	67.085.898,91	26.254.061,48	10.870.446,61	-56.215.452,30	31.745.636,99
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.645.256,21	-55.865.148,91	-26.254.061,48	-5.761.985,03	50.103.163,88	-31.745.636,99
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-8.309.964,52	-67.063.017,03	-31.700.554,97	-10.575.389,09	56.487.627,94	-40.311.249,05
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	719.415,12	25.988.366,00	0,00	7.615.941,54	-18.372.424,46	0,00
34	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	2.857.822,39	2.840.000,00	0,00	3.175.473,72	335.473,72	0,00
35	+ Aufnahme von Liquiditätsdarlehen	15.500.000,00	0,00	0,00	34.000.000,00	34.000.000,00	0,00
36	- Rückzahlung von Liquiditätsdarlehen	13.000.000,00	0,00	0,00	28.500.000,00	28.500.000,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	361.592,73	23.148.366,00	0,00	9.940.467,82	-13.207.898,18	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-7.948.371,79	-43.914.651,03	-31.700.554,97	-634.921,27	43.279.729,76	-40.311.249,05
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	472.764,75	-7.421.108,12	0,00	-7.421.108,12	-7.421.108,12	0,00
40	+/- Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	54.498,92	0,00	0,00	-445.554,73	-445.554,73	0,00
41	= Liquide Mittel	-7.421.108,12	-51.335.759,15	-31.700.554,97	-8.501.584,12	35.413.066,91	-40.311.249,05

Teilfinanzrechnung 01 Innere Verwaltung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	476.877,98	150.000,00	0,00	65.282,54	84.717,46	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.155,37	35.050,00	0,00	35.901,92	-851,92	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.062.779,15	1.910.490,00	0,00	2.066.941,78	-156.451,78	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	535.521,97	270.150,00	0,00	221.333,92	48.816,08	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	417.954,05	212.250,00	0,00	405.734,15	-193.484,15	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	374,75	0,00	0,00	14,00	-14,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.539.683,27	2.577.940,00	0,00	2.795.208,31	-217.268,31	0,00
10	Personalauszahlungen	9.184.455,33	9.600.060,00	0,00	9.987.595,79	-387.535,79	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	2.591.011,33	2.532.000,00	0,00	2.721.571,55	-189.571,55	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.241.748,13	19.367.885,10	5.058.125,10	8.727.375,47	10.640.509,63	8.073.674,75
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.453,97	100,00	0,00	387,75	-287,75	0,00
14	Transferauszahlungen	214.847,37	270.000,00	50.000,00	258.944,80	11.055,20	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	1.538.076,49	1.566.673,98	133.278,98	1.632.672,51	-65.998,53	40.000,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	21.772.592,62	33.336.719,08	5.241.404,08	23.328.547,87	10.008.171,21	8.113.674,75
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-18.232.909,35	-30.758.779,08	-5.241.404,08	-20.533.339,56	-10.225.439,52	-8.113.674,75
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	205.000,00	1.451.460,00	0,00	44.975,77	1.406.484,23	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	390.025,00	2.605.000,00	0,00	81.005,00	2.523.995,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	595.025,00	4.056.460,00	0,00	125.980,77	3.930.479,23	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.472.046,49	4.557.099,31	1.812.099,31	1.557.176,06	2.999.923,25	2.200.000,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.189.189,50	35.190.710,02	13.154.672,59	3.022.487,87	32.168.222,15	24.517.380,53
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	628.496,43	2.154.466,95	1.206.466,95	706.595,45	1.447.871,50	1.330.609,84
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.289.732,42	41.902.276,28	16.173.238,85	5.287.259,38	36.615.016,90	28.047.990,37
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.694.707,42	-37.845.816,28	-16.173.238,85	-5.161.278,61	-32.684.537,67	-28.047.990,37

Teilfinanzrechnung 02 Sicherheit und Ordnung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	178.845,63	12.000,00	0,00	9.920,00	2.080,00	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.694.631,72	4.352.328,00	0,00	3.892.522,44	459.805,56	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.846,50	3.500,00	0,00	5.901,70	-2.401,70	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.980,75	11.250,00	0,00	78.551,27	-67.301,27	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	377.455,84	225.050,00	0,00	279.396,61	-54.346,61	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.302.760,44	4.604.128,00	0,00	4.266.292,02	337.835,98	0,00
10	Personalauszahlungen	6.527.497,68	6.171.300,00	0,00	6.814.358,74	-643.058,74	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.753.227,03	1.679.330,00	0,00	1.862.996,75	-183.666,75	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	33.500,00	0,00	3.500,00	30.000,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	503.818,43	733.297,00	0,00	435.956,39	297.340,61	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.784.543,14	8.617.427,00	0,00	9.116.811,88	-499.384,88	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.481.782,70	-4.013.299,00	0,00	-4.850.519,86	837.220,86	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	88.395,71	83.470,00	0,00	94.399,78	-10.929,78	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	90.595,71	83.470,00	0,00	94.399,78	-10.929,78	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	698.018,69	5.070.302,37	3.177.302,37	1.756.235,36	3.314.067,01	1.380.590,41
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	698.018,69	5.070.302,37	3.177.302,37	1.756.235,36	3.314.067,01	1.380.590,41
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-607.422,98	-4.986.832,37	-3.177.302,37	-1.661.835,58	-3.324.996,79	-1.380.590,41

Teilfinanzrechnung 03 Schulträgeraufgaben

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.475.836,33	1.450.500,00	0,00	1.640.744,09	-190.244,09	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	497.826,95	500.000,00	0,00	520.989,30	-20.989,30	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	16.904,14	40.500,00	0,00	12.276,04	28.223,96	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	10.578,80	0,00	0,00	21.865,30	-21.865,30	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.001.146,22	1.991.000,00	0,00	2.195.874,73	-204.874,73	0,00
10	Personalauszahlungen	615.506,33	719.100,00	0,00	616.705,31	102.394,69	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.460.925,37	1.417.702,82	4.292,82	1.592.743,07	-175.040,25	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	3.239.346,85	3.333.500,00	0,00	4.029.722,36	-696.222,36	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	288.220,33	314.757,09	13.597,09	239.100,07	75.657,02	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.603.998,88	5.785.059,91	17.889,91	6.478.270,81	-693.210,90	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.602.852,66	-3.794.059,91	-17.889,91	-4.282.396,08	488.336,17	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.656,96	938.370,00	0,00	668.692,64	269.677,36	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	134.656,96	938.370,00	0,00	668.692,64	269.677,36	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.071.088,01	386.098,01	482.660,72	2.588.427,29	2.236.346,21
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	390.452,05	603.321,86	230.351,86	297.315,65	306.006,21	20.000,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	390.452,05	3.674.409,87	616.449,87	779.976,37	2.894.433,50	2.256.346,21
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-255.795,09	-2.736.039,87	-616.449,87	-111.283,73	-2.624.756,14	-2.256.346,21

Teilfinanzrechnung 04 Kultur und Wissenschaft

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.172,49	5.050,00	0,00	72.509,55	-67.459,55	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.692,42	30.000,00	0,00	26.742,58	3.257,42	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	883,65	0,00	0,00	622,23	-622,23	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.658,84	55.960,00	0,00	29.555,84	26.404,16	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	892,98	700,00	0,00	556,98	143,02	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	91.300,38	91.710,00	0,00	129.987,18	-38.277,18	0,00
10	Personalauszahlungen	247.303,59	245.600,00	0,00	258.690,26	-13.090,26	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	34.801,24	41.680,00	0,00	49.042,84	-7.362,84	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	306.025,02	336.170,00	30.000,00	266.262,00	69.908,00	30.000,00
15	Sonstige Auszahlungen	753,11	3.000,00	0,00	2.097,62	902,38	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	588.882,96	626.450,00	30.000,00	576.092,72	50.357,28	30.000,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-497.582,58	-534.740,00	-30.000,00	-446.105,54	-88.634,46	-30.000,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	818,99	-818,99	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	818,99	-818,99	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-818,99	818,99	0,00

Teilfinanzrechnung 05 Soziale Leistungen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

[illegible]

Teilfinanzrechnung 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.724.344,60	7.546.980,00	0,00	7.771.543,35	-224.563,35	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	109.232,48	237.150,00	0,00	283.709,89	-46.559,89	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	962.042,49	1.076.620,00	0,00	966.347,80	110.272,20	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.439,07	186.450,00	0,00	168.216,15	18.233,85	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	389.427,81	811.550,00	0,00	862.436,47	-50.886,47	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	200,00	0,00	0,00	200,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	9.358.486,45	9.858.950,00	0,00	10.052.253,66	-193.303,66	0,00
10	Personalauszahlungen	7.842.634,76	8.065.360,00	0,00	8.555.307,73	-489.947,73	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	805.053,53	480.050,00	0,00	1.223.130,57	-743.080,57	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	13.349.554,42	13.888.588,63	0,00	15.290.589,79	-1.402.001,16	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	84.337,69	86.149,50	7.199,50	102.720,64	-16.571,14	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	22.081.580,40	22.520.148,13	7.199,50	25.171.748,73	-2.651.600,60	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.723.093,95	-12.661.198,13	-7.199,50	-15.119.495,07	2.458.296,94	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	26.062,23	0,00	0,00	392.708,28	-392.708,28	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	26.062,23	0,00	0,00	392.708,28	-392.708,28	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	165.582,00	5.582,00	0,00	165.582,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	142.147,16	229.018,65	116.518,65	117.621,07	111.397,58	10.710,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	299.700,00	2.499,00	2.499,00	0,00	2.499,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	441.847,16	397.099,65	124.599,65	117.621,07	279.478,58	10.710,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-415.784,93	-397.099,65	-124.599,65	275.087,21	-672.186,86	-10.710,00

Teilfinanzrechnung 07 Gesundheitsdienste

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

[illegible]

Teilfinanzrechnung 08 Sportförderung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	123.015,96	215.200,00	0,00	154.271,88	60.928,12	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	6,10	-6,10	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	8.880,04	0,00	0,00	10.798,97	-10.798,97	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	131.896,00	215.200,00	0,00	165.076,95	50.123,05	0,00
10	Personalauszahlungen	380.365,75	372.190,00	0,00	331.060,32	41.129,68	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	71.423,30	96.400,00	0,00	62.838,84	33.561,16	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	57.743,39	111.000,00	0,00	107.042,34	3.957,66	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	22.480,16	18.090,00	0,00	26.640,68	-8.550,68	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	532.012,60	597.680,00	0,00	527.582,18	70.097,82	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-400.116,60	-382.480,00	0,00	-362.505,23	-19.974,77	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	28.185,15	-28.185,15	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	587,00	26.000,00	13.000,00	9.352,24	16.647,76	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	587,00	126.000,00	113.000,00	37.537,39	88.462,61	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-587,00	-126.000,00	-113.000,00	-37.537,39	-88.462,61	0,00

Teilfinanzrechnung 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	582.376,25	295.775,00	0,00	0,00	295.775,00	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.196,95	0,00	0,00	1.645,53	-1.645,53	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	584.573,20	295.775,00	0,00	1.645,53	294.129,47	0,00
10	Personalauszahlungen	582.044,08	656.150,00	0,00	553.461,84	102.688,16	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	216.331,61	833.850,00	150.000,00	114.666,96	719.183,04	421.937,31
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	9.078,71	8.700,00	0,00	7.763,68	936,32	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	807.454,40	1.498.700,00	150.000,00	675.892,48	822.807,52	421.937,31
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-222.881,20	-1.202.925,00	-150.000,00	-674.246,95	-528.678,05	-421.937,31
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	53.950,00	461.160,00	0,00	270.632,00	190.528,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	53.950,00	461.160,00	0,00	270.632,00	190.528,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.841,39	658.800,00	0,00	0,00	658.800,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	60.841,39	658.800,00	0,00	0,00	658.800,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.891,39	-197.640,00	0,00	270.632,00	-468.272,00	0,00

Teilfinanzrechnung 10 Bauen und Wohnen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

[illegible]

Teilfinanzrechnung 11 Ver- und Entsorgung

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.177.013,45	4.152.400,00	0,00	3.543.247,84	609.152,16	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.185,00	12.000,00	0,00	12.667,50	-667,50	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.249.651,63	2.184.100,00	0,00	2.275.911,42	-91.811,42	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	1.718.803,62	2.124.407,00	0,00	1.952.501,03	171.905,97	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.562.998,63	2.880.500,00	0,00	3.642.496,73	-761.996,73	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	11.721.652,33	11.353.407,00	0,00	11.426.824,52	-73.417,52	0,00
10	Personalauszahlungen	1.573.966,14	1.590.640,00	0,00	1.489.590,68	101.049,32	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.374.334,92	1.240.400,00	0,00	1.278.273,12	-37.873,12	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	2.527.301,52	2.381.000,00	0,00	2.417.611,41	-36.611,41	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	385.537,88	475.907,00	0,00	411.954,59	63.952,41	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.861.140,46	5.687.947,00	0,00	5.597.429,80	90.517,20	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.860.511,87	5.665.460,00	0,00	5.829.394,72	-163.934,72	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	18.780,34	-18.780,34	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	18.780,34	-18.780,34	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.307.998,63	1.500.000,00	0,00	2.387.496,73	-887.496,73	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.307.998,63	1.500.000,00	0,00	2.387.496,73	-887.496,73	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-2.307.998,63	-1.500.000,00	0,00	-2.368.716,39	868.716,39	0,00

Teilfinanzrechnung 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.607,95	9.300,00	0,00	8.441,33	858,67	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.996,12	160.000,00	0,00	27.349,67	132.650,33	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.075,84	1.930,00	0,00	142,93	1.787,07	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	16.588,68	5.150,00	0,00	39.008,00	-33.858,00	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	210.268,59	176.380,00	0,00	74.941,93	101.438,07	0,00
10	Personalauszahlungen	494.033,88	668.770,00	0,00	516.626,45	152.143,55	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.670.602,76	2.530.400,00	0,00	2.452.663,59	77.736,41	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	35.000,00	35.500,00	0,00	35.500,00	0,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	5.042,49	26.530,00	0,00	3.523,74	23.006,26	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.204.679,13	3.261.200,00	0,00	3.008.313,78	252.886,22	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.994.410,54	-3.084.820,00	0,00	-2.933.371,85	-151.448,15	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.025,94	894.000,00	0,00	33.449,33	860.550,67	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	135,00	2.000,00	0,00	285,00	1.715,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	117.710,40	1.598.400,00	0,00	94.847,88	1.503.552,12	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	232.871,34	2.495.400,00	0,00	128.582,21	2.366.817,79	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.373,74	30.000,00	0,00	3.940,12	26.059,88	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	476.983,24	13.098.462,26	5.663.462,26	425.619,85	12.672.842,41	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	4.434,62	-4.434,62	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	479.356,98	13.129.462,26	5.663.462,26	433.994,59	12.695.467,67	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-246.485,64	-10.634.062,26	-5.663.462,26	-305.412,38	-10.328.649,88	0,00

Teilfinanzrechnung 13 Natur- und Landschaftspflege

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.043,08	93.400,00	0,00	88.731,38	4.668,62	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	789.790,33	789.790,00	0,00	843.759,96	-53.969,96	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.496,47	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	408,24	0,00	0,00	408,24	-408,24	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	365,95	2.050,00	0,00	591,65	1.458,35	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.037.104,07	1.185.240,00	0,00	933.491,23	251.748,77	0,00
10	Personalauszahlungen	657.777,20	662.900,00	0,00	644.481,58	18.418,42	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	333.283,82	569.550,00	0,00	208.037,82	361.512,18	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	195.281,00	252.000,00	0,00	208.274,00	43.726,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	11.595,19	14.040,00	0,00	12.236,08	1.803,92	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.197.937,21	1.498.490,00	0,00	1.073.029,48	425.460,52	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.833,14	-313.250,00	0,00	-139.538,25	-173.711,75	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	168.944,41	51.000,00	0,00	0,00	51.000,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.300,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	170.244,41	51.500,00	0,00	0,00	51.500,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	148.830,40	322.666,83	172.666,83	19.413,30	303.253,53	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	10.896,85	231.841,65	213.341,65	26.174,10	205.667,55	50.000,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	252.500,00	70.540,00	0,00	22.500,00	48.040,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	412.227,25	625.048,48	386.008,48	68.087,40	556.961,08	50.000,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	-241.982,84	-573.548,48	-386.008,48	-68.087,40	-505.461,08	-50.000,00

Teilfinanzrechnung 14 Umweltschutz

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

[illegible]

Teilfinanzrechnung 15 Wirtschaft und Tourismus

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungs- übertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.961,47	134.860,00	0,00	9.360,00	125.500,00	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.395,00	34.000,00	0,00	19.840,00	14.160,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	109.859,12	145.000,00	0,00	170.799,67	-25.799,67	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	319,64	0,00	0,00	36,61	-36,61	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	17.257,55	0,00	0,00	10.323,36	-10.323,36	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	290.792,78	313.860,00	0,00	210.359,64	103.500,36	0,00
10	Personalauszahlungen	225.738,89	230.640,00	0,00	276.470,37	-45.830,37	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.013,48	343.167,00	0,00	283.989,59	59.177,41	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Transferauszahlungen	60.000,00	128.000,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	21.170,17	21.840,00	0,00	33.420,25	-11.580,25	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	499.922,54	723.647,00	0,00	593.880,21	129.766,79	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-209.129,76	-409.787,00	0,00	-383.520,57	-26.266,43	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	2.500,00	0,00	1.419,33	1.080,67	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	2.500,00	0,00	1.419,33	1.080,67	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	-2.500,00	0,00	-1.419,33	-1.080,67	0,00

Teilfinanzrechnung 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

Nr	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz / Ist	Ermächtigungsübertragungen in 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	63.022.140,42	64.793.000,00	0,00	62.691.232,39	2.101.767,61	0,00
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.938.660,37	767.560,00	0,00	1.744.071,73	-976.511,73	0,00
03	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sonstige ordentliche Einzahlungen	-230.416,83	200.000,00	0,00	210.973,86	-10.973,86	0,00
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	13.585,83	7.000,00	0,00	3.411,04	3.588,96	0,00
09	Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	64.743.969,79	65.767.560,00	0,00	64.649.689,02	1.117.870,98	0,00
10	Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.839.847,65	1.365.000,00	0,00	1.254.024,52	110.975,48	0,00
14	Transferauszahlungen	26.130.925,63	21.274.030,00	0,00	23.607.998,44	-2.333.968,44	0,00
15	Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	27.970.773,28	22.639.030,00	0,00	24.862.022,96	-2.222.992,96	0,00
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	36.773.196,51	43.128.530,00	0,00	39.787.666,06	3.340.863,94	0,00
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.132.399,71	3.134.390,00	0,00	3.408.685,56	-274.295,56	0,00
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.132.399,71	3.134.390,00	0,00	3.408.685,56	-274.295,56	0,00
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	Auszahlungen für den Erwerb von bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	3.132.399,71	3.134.390,00	0,00	3.408.685,56	-274.295,56	0,00

Teilfinanzrechnung 17 Stiftungen

Stadt Wermelskirchen (Kernhaushalt)

[illegible]

Stadt Wermelskirchen



Entwurf Jahresabschluss 2023

- Anhang -

1	Allgemeine Angaben	3
2	Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	3
3	Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen.....	5
3.1	Aktivpositionen	5
3.1.1	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit.....	5
3.1.2	Anlagevermögen	5
3.1.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände.....	6
3.1.2.2	Sachanlagevermögen	6
3.1.2.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6
3.1.2.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	7
3.1.2.2.3	Infrastrukturvermögen	7
3.1.2.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden.....	8
3.1.2.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler.....	8
3.1.2.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	8
3.1.2.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung.....	8
3.1.2.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9
3.1.2.3	Finanzanlagen	10
3.1.3	Umlaufvermögen	11
3.1.3.1	Vorräte.....	11
3.1.3.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12
3.1.3.3	Liquide Mittel.....	12
3.1.4	Aktive Rechnungsabgrenzung	12
3.2	Passivpositionen.....	13
3.2.1	Eigenkapital.....	13
3.2.1.1	Allgemeine Rücklage	13
3.2.1.2	Sonderrücklage.....	13
3.2.1.3	Ausgleichsrücklage	14
3.2.1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	15
3.2.2	Sonderposten	16
3.2.2.1	für Zuwendungen	16
3.2.2.2	für Beiträge	16
3.2.2.3	für den Gebührenaussgleich	16
3.2.2.4	Sonstige Sonderposten.....	17
3.2.3	Rückstellungen.....	19
3.2.3.1	Pensions- und Beihilferückstellungen	19
3.2.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten.....	19
3.2.3.3	Instandhaltungsrückstellungen.....	19
3.2.3.4	Sonstige Rückstellungen.....	20
3.2.4	Verbindlichkeiten	22
3.2.4.1	Anleihen.....	22
3.2.4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	22
3.2.4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung.....	22
3.2.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	22
3.2.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	22
3.2.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen.....	23
3.2.4.7	Sonstige Verbindlichkeiten.....	23
3.2.4.8	Erhaltene Anzahlungen.....	23
3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzung	24

4	Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung	24
4.1	Ergebnisrechnung.....	24
4.2	Finanzrechnung	31
4.3	Investitionen	33
5	Ergänzende Hinweise gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW.....	34
6	Verantwortlichkeiten.....	40
7	Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk	42
8	Anlagen	43
8.1	Anlagenspiegel	44
8.2	Forderungsspiegel.....	46
8.3	Verbindlichkeitspiegel und Haftungsverhältnisse	47
8.4	Rückstellungsspiegel	48
8.5	Eigenkapitalspiegel	50
8.6	Ermächtigungsübertragungen.....	51
8.6.1	Ermächtigungsübertragungen Investive Maßnahmen	51
8.6.2	Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan	54
8.6.3	Ermächtigungsübertragungen Konsumtiver Finanzplan	55
8.7	Verträge von besonderer Bedeutung	56

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von
+/- einer Einheit (TEUR, % usw.) auftreten.

1 Allgemeine Angaben

Gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO NRW hat die Gemeinde „[...] zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Ergebnisrechnung,
2. der Finanzrechnung,
3. den Teilrechnungen,
4. der Bilanz und
5. dem Anhang.“

Im Anhang sind die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden der Bilanzposten anzugeben und so zu erläutern, dass sie von einem sachverständigen Dritten beurteilt werden können (vgl. auch zum Folgenden § 45 KomHVO NRW). Im Anhang müssen ebenfalls Vereinfachungsregeln sowie Schätzungen erläutert werden. Darüber hinaus sind im Anhang auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, zu erläutern.

Des Weiteren ist „dem Jahresabschluss [...] ein Lagebericht nach § 49 beizufügen.“ (§ 38 Abs. 2 KomHVO NRW).

2 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Erstellung der ersten Bilanz der Stadt Wermelskirchen nach den Vorgaben des Neuen Kommunalen Finanzmanagements wurden sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden erfasst und bewertet. Dies erfolgte auf Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten (siehe § 55 Abs. 1 KomHVO NRW i. V. m. § 92 Abs. 2 GO NRW) durch geeignete Verfahren.

Die Bewertung des auszuweisenden Vermögens und der Schulden muss stets unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) erfolgen.

Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand dann in der Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum (= eigentumsähnliche wirtschaftliche Sachherrschaft) daran innehat und der Vermögensgegenstand selbstständig verwertbar ist (vgl. § 34 Abs. 1 KomHVO NRW).

Für die Bestimmung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen ist gem. § 36 KomHVO NRW die vom für Kommunales zuständigen Ministerium bekannt gegebene Abschreibungstabelle für Kommunen zu Grunde gelegt worden. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens ist unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse die Bestimmung der Nutzungsdauer vorgenommen worden. Die für die Stadt Wermelskirchen festgesetzten Nutzungsdauern sind in einer gesonderten Abschreibungstabelle dargestellt.

Außerplanmäßige Abschreibungen i. S. d. § 36 Abs. 6 KomHVO NRW sind bei einer voraussichtlich dauernden Wertminderung von Vermögensgegenständen vorgenommen worden, sofern die wertmindernden Umstände nicht in einer Rückstellung abzubilden waren.

3 Erläuterungen der einzelnen Bilanzpositionen

Nachstehend werden die einzelnen Bilanzpositionen genauer betrachtet und erläutert. Nach dem Stichtag der ersten Eröffnungsbilanz (01.01.2007) erfolgte die Aktivierung von Vermögensgegenständen anhand der tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten gem. § 34 KomHVO NRW. Vermögensgegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig linear abgeschrieben. Bei den geringwertigen Vermögensgegenständen ist bis zu einem Wert von 410 € netto von der Möglichkeit der Sofortabschreibung gem. § 36 Abs. 3 KomHVO NRW Gebrauch gemacht worden.

3.1 Aktivpositionen

Die nachfolgenden Bilanzwerte beziehen sich auf den Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2023.

3.1.1 Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit (Bilanzposition 0)

13.659 T€

Diese Position ist seit dem Jahresabschluss 2020 enthalten. Sie wurde mit dem „NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz“ eingeführt. Im Jahr 2022 wurde das Gesetz umbenannt in „NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz“. Das Gesetz schreibt vor, dass die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen sowie die Haushaltsbelastungen aus dem Krieg gegen die Ukraine durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln ist. Neben den zusätzlichen Aufwendungen z. B. für Schutzmaßnahmen, Tests, Persönliche Schutzausrüstung etc. fielen insbesondere Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer ins Gewicht. Des Weiteren gab es aufgrund des Ukraine-Kriegs Mindererträge bei der Gewerbesteuer.

3.1.2 Anlagevermögen (Bilanzposition 1)

333.785 T€

Das Anlagevermögen hat sich vom Stichtag der Schlussbilanz vom 31.12.2022 bis zur Schlussbilanz zum 31.12.2023 von 329.397 T€ auf 333.785 T€ erhöht.

Für das Anlagevermögen sind besondere Vorschriften zu beachten. So sind unter dem Anlagevermögen „nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde zu dienen“ (§ 34 Abs. 1 KomHVO NRW). Darüber hinaus werden Vermögensgegenstände des Anlagevermögens als geringwertige Vermögensgegenstände in Inventarlisten oder auf einer Sammelposition erfasst, wenn die Anschaffungs- oder Herstellungskosten einen Betrag von 410 € ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die Vermögensgegenstände selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen. Eine Erhöhung der Obergrenze auf 800 € ohne Umsatzsteuer wurde bisher noch nicht vorgenommen. Bei der Stadt Wermelskirchen werden die geringwertigen Vermögensgegenstände im Jahr der Anschaffung oder Herstellung vollständig abgeschrieben.

3.1.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände
(Bilanzposition 1.1)

300 T€

Unter die immateriellen Vermögensgegenstände fallen EDV-Softwareverfahren sowie Softwarelizenzen. Der Wert hat sich gegenüber dem Vorjahr von 374.333,89 € auf 299.673,14 € verringert.

3.1.2.2 Sachanlagevermögen
(Bilanzposition 1.2)

272.605 T€

Unter das Sachanlagevermögen fallen insbesondere Grundstücke und Gebäude. Diese werden entsprechend den Vorschriften der KomHVO NRW den Bilanzpositionen Grünflächen (Friedhofsgebäude, Umkleiden auf Sportplätzen, Gebäude im Freibad), Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten, sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude sowie Grund und Boden des Infrastrukturvermögens zugeordnet. Sofern ein Gebäude durch unterschiedliche Nutzungen gekennzeichnet wird, erfolgt die Zuordnung zur Bilanzposition nach dem Schwerpunktprinzip.

3.1.2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
(Bilanzposition 1.2.1)

65.587 T€

Diese Bilanzposition gliedert sich in

- Grünflächen (Parkanlagen, Friedhöfe, Sportflächen, Freibäder, Spielplätze, Dauerkleingärten, Wasserflächen, naturschutzwürdige Flächen, Ausgleichsflächen, Unland, Gartenland)
- Ackerland

- Wald und Forsten
- sonstige unbebaute Grundstücke

Für den Aufwuchs des städtischen Waldes ist in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 ein Festwert gebildet worden, der nach den Waldbewertungsrichtlinien auf Basis des Forsteinrichtungswerkes vom 01.01.2002 ermittelt wurde. Im Jahr 2017 hat eine Überprüfung des Forsteinrichtungswerkes durch den Landesbetrieb Wald und Forst stattgefunden. Die Sonderabschreibung aus dem Jahresabschluss 2007 in Höhe von 279.482 € wegen der Sturmschäden von Kyrill konnte danach wieder zugeschrieben werden, da die damals berücksichtigte Wertminderung aufgeholt wurde. Die Zuschreibung ist durch die Anschaffungskosten bzw. den Wert in der Eröffnungsbilanz begrenzt.

Unter Position „Sonstige unbebaute Grundstücke“ werden insbesondere die Erbbaugrundstücke sowie Bauland erfasst.

3.1.2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Bilanzposition 1.2.2)

116.353 T€

Unter diesen Bilanzposten fallen Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, Wohnbauten, sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude.

3.1.2.2.3 Infrastrukturvermögen (Bilanzposition 1.2.3)

72.190 T€

Das Infrastrukturvermögen gliedert sich bei der Stadt Wermelskirchen auf in Grund und Boden des Infrastrukturvermögens, Brücken und Tunnel, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen und sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Wirtschaftlicher Eigentümer der städtischen Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen ist die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen“, die ebenfalls ihre Wirtschaftsführung und ihr Rechnungswesen nach den Vorschriften der KomHVO NRW führt. In diesem Betrieb erfolgt die Bilanzierung der Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen.

Das sonstige Straßenrandgrün wurde nach dem pauschalen Festwertverfahren bewertet.

Nach den Vorschriften des Straßen- und Wegegesetzes ist die Stadt Wermelskirchen auch für die Nebenanlagen innerhalb geschlossener Ortsdurchfahrten als wirtschaftlicher Eigentümer zuständig.

Unter den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind Stützmauern erfasst.

3.1.2.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden
(Bilanzposition 1.2.4)

0 T€

Diesem Bilanzposten sind gemeindliche Bauten zuzuordnen, die sich nicht auf gemeindlichem, sondern auf fremdem Grund und Boden befinden. Von dieser Zuordnung wurde bei dem Schulgebäude der Grundschule Hüngr abgewichen. Dieses Gebäude befindet sich auf einem Grundstück der evangelischen Kirchengemeinde, das der Stadt als Erbbaugrundstück verpachtet wurde. Aus Gründen der Klarheit und der Transparenz wird der Wert dieses Schulgebäudes (rd. 552 T€) jedoch dem Bilanzposten Schulen zugeordnet.

3.1.2.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler
(Bilanzposition 1.2.5)

48 T€

Neben den Kunstgegenständen und Kulturdenkmälern werden durch diese Bilanzposition auch die Bau- und Bodendenkmäler erfasst.

Berücksichtigt wurden gem. § 56 Abs. 3 KomHVO NRW Kunstgegenstände mit ihrem Versicherungswert. Darüber hinaus wurden weitere Denkmäler sowie die Ehrenfriedhöfe mit einem Erinnerungswert erfasst.

3.1.2.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge
(Bilanzposition 1.2.6)

5.802 T€

Die Bewertung erfolgt nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Steigerung gegenüber dem Vorjahr um rd. 1.324 T€ hängt insbesondere mit Ersatzbeschaffungen von Fahrzeugen beim Betriebshof und der Feuerwehr zusammen.

3.1.2.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung
(Bilanzposition 1.2.7)

2.686 T€

Hierunter werden alle beweglichen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Gemeinde dienen, sofern sie nicht bereits dem Bilanzposten „Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge“ zuzuordnen sind. Die Bewertung erfolgt nach dem Grundsatz der Einzelbewertung.

Vom Grundsatz der Einzelbewertung wurde bei beweglichen Vermögensgegenständen abgewichen und **Festwerte** nach §§ 29 und 35 KomHVO NRW gebildet.

Zum 31.12.2023 bestehen folgende Festwerte:

- Büroeinrichtung des Rathauses
- Werkstattausstattung und Werkzeuge des Betriebshofes
- Medienbestand der Stadtbücherei
- EDV-Hardware der Verwaltung und der Schulen
- Ausstattung Gerätelager Feuerwache
- Ausstattung Atemschutzwerkstatt Feuerwache
- Ausstattung Funkraum Feuerwache
- Mobiliar in den Schulen
- Ausstattung der Fachräume in den Schulen

Gruppenwerte nach §§ 29 und 35 KomHVO NRW gibt es bei den folgenden beweglichen Vermögensgegenständen:

- Bestuhlung der Trauerhallen je Friedhof
- Absperrgitter des Betriebshofes
- Torgewichte auf den Sportplätzen
- Sportgeräte der Rettungswache
- Ausstattung des Schulungsraumes der Freiwilligen Feuerwehr -Stadt-
- Stühle der Kindertageseinrichtung Am Ecker
- Regalschränke der Kindertageseinrichtung Forstring
- Garderoben der Kindertageseinrichtung Forstring
- Schwingersessel im Lehrerzimmer des Gymnasiums

Die Aktivierung eines Gruppenwertes erfolgte ab einem Zeitwert von 3.000 €.

3.1.2.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau
(Bilanzposition 1.2.8)

9.939 T€

Diese Position beinhaltet neben den geleisteten Anzahlungen im Wesentlichen die Anschaffungskosten sämtlicher Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Hierzu gehört unter anderem der der Neubau des Feuerwehrgerätehauses Dabringhausen.

3.1.2.3 Finanzanlagen
(Bilanzposition 1.3)

60.880 T€

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte eingesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Gemeinde sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbereich zeigt auf, in welchem Umfang und in welchen Formen die Gemeinden auf Grund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Betriebe verselbstständigen und dafür Finanzinvestitionen leisten.

In der folgenden Tabelle sind die Bewertungsverfahren dargestellt:

Bilanzposition	Einrichtung	Bewertungsverfahren
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen über 50 % Anteile	Krankenhaus Wermelskirchen GmbH	Substanzwertverfahren
1.3.2 Beteiligung über 20 % Stimmrechtsanteile	Bergische Energie- und Wasser GmbH, Wipperfürth	Ertragswertverfahren
	Zweckverband VHS Bergisch Land	Substanzwertverfahren
1.3.2 Beteiligung bis 20 % Stimmrechtsanteile (untergeordnete Bedeutung)	Zweckverband Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper	Eigenkapital-Spiegelbildmethode <u>Stadt Wermelskirchen</u> Anteiliges Stammkapital
	Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	Substanzwertverfahren
1.3.3 Sondervermögen §§ 107 Abs. 2, 114 GO NRW	Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen (SAW)	Eigenkapital-Spiegelbildmethode <u>Bemerkung:</u> Es erfolgt eine Gewinnausschüttung des SAW, die nach dem Schütt-Aus-Hol-Zurück-Prinzip wieder an den SAW zugeführt wurde. Hierdurch erhöht sich der Beteiligungswert entsprechend.
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	Aktienfonds Sonderrücklage „Gründerzentrum“	Tiefstkurs der letzten 12 Wochen vor Stichtag der Eröffnungsbilanz
	KVR-Fonds (Pensionsrücklage)	Wert zum 31.12.2006 zzgl. Zuführungen und Zugänge
1.3.5 Ausleihungen	Gemeinnütziger Bauverein Wermelskirchen eG	Nennwert der Anteile
	Ausleihung an Tierschutzverein	Nominalwert

Bilanzposition	Einrichtung	Bewertungsverfahren
	KoPart eG	Nominalwert
	d-NRW AöR	Nominalwert
keine Bilanzierung	Wupperverband	Entfällt Gem. Erlass Innenministerium vom 12.09.2008.
	Stadtparkasse Wermelskirchen	Entfällt Keine Bilanzierung gem. § 1 Abs. 1 Satz 2 des vom Landtag am 13.11.08 beschlossenen Sparkassengesetzes.
Bilanzierung bei der jeweiligen Vermögensart (nicht bei Sondervermögen)	Stiftung Wohnungshilfswerk	Bilanziert bei Forderungen; Passivausweis als Sonderposten.

3.1.3 Umlaufvermögen (Bilanzposition 2)

18.512 T€

3.1.3.1 Vorräte (Bilanzposition 2.1)

3.614 T€

Unter dieser Bilanzposition werden nur „zentrale Lager“ von Vorräten, nicht jedoch dezentrale Lager von kleineren Mengen, z. B. von Büromaterial, erfasst. Unter die „zentralen Lager“ fallen insbesondere das Pflaster für die Innenstadt, das Salzlager des Betriebshofs sowie die Vorräte an Heizöl, Gas und Pellets der städtischen Gebäude. Seit dem Jahresabschluss 2018 werden Grundstücke und Gebäude des Umlaufvermögens in diesem Posten ausgewiesen. Hierbei handelt es sich insbesondere um Grundstücke „Solarsiedlung Pohlhausen“ und Umlegungsgebiet Jahnstraße/Unterweg.

Grundsätzlich erfolgte eine Einzelbewertung anhand der ermittelten Anschaffungs- und Herstellungskosten. Für kleine Vorräte, die ständig ersetzt werden und daher einen nahezu gleichen Wert darstellen, erfolgte eine Festbewertung.

3.1.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände
(Bilanzposition 2.2)

14.894 T€

Bei Forderungen über 10.000 € wurde im Einzelfall überprüft, ob eine Wertberichtigung vorgenommen werden muss. Forderungen, die niedriger als 10.000 € sind, aber älter als ein Jahr sind, werden komplett wertberichtigt, aber trotzdem weiterverfolgt. Bei den übrigen Forderungen, die zum Bilanzstichtag fällig waren, wurde anhand von Erfahrungswerten der Vorjahre eine pauschale Wertberichtigung vorgenommen.

3.1.3.3 Liquide Mittel
(Bilanzposition 2.4)

4.508 €

Der Wert bezieht sich auf die Barkassen, diese enthielten zum Bilanzstichtag einen Bestand von 4.508,35 €. Der tatsächliche Bestand des Girokontos bei der Stadtparkasse Wermelskirchen belief sich zum 31.12.2023 auf 1.033.181,53 €. Der Teilbetrag, der auf die Stadt Wermelskirchen entfiel, belief sich auf -8.506.092,47€. Dieser Betrag wird auf der Passivseite als Verbindlichkeit aus Liquiditätskrediten ausgewiesen. Des Weiteren beinhaltet der Bestand des Girokontos bei der Stadtparkasse Wermelskirchen die anteiligen Bestände der Sonderhaushalte (Abwasserbetrieb 9.498.182,02 €, und VHS-Zweckverband 41.091,98 €).

3.1.4 Aktive Rechnungsabgrenzung
(Bilanzposition 3)

5.344 T€

Unter den Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten werden im Wesentlichen gem. § 44 Abs. 2 KomHVO NRW geleistete Zuwendungen für Vermögensgegenstände (Investitionszuschüsse) an Dritte, die mit einer mehrjährigen und zeitbezogenen Gegenleistungsverpflichtung verbunden sind, als Rechnungsabgrenzungsposten aktiviert und entsprechend ergebniswirksam aufgelöst.

3.2 Passivpositionen

3.2.1 Eigenkapital

(Bilanzposition 1)

102.987 T€

Das Eigenkapital kann sich in die vier Positionen Allgemeine Rücklage, Sonderrücklage, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag aufteilen.

3.2.1.1 Allgemeine Rücklage

(Bilanzposition 1.1)

92.786 T€

Mit der allgemeinen Rücklage wurden insbesondere Verkaufserlöse gem. § 44 Abs. 3 KomHVO verrechnet. Der Saldo dieser Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage beläuft sich auf -16.875,34 €. Diese Position stellt den Abgang von Gesellschaftsanteilen dar.

3.2.1.2 Sonderrücklage

(Bilanzposition 1.2)

0 T€

Investive Zuwendungen, für die der Zuwendungsgeber die ertragswirksame Auflösung ausgeschlossen hat, liegen nicht vor, so dass keine Zuwendungsrücklage besteht (vgl. § 44 Abs. 4 KomHVO). Es wurde auch keine Sonderrücklage zur Sicherung von Vermögensgegenständen gebildet. Eine solche wäre auch nur zweckmäßig, wenn es um die Verwendung von Gewinnen gehen würde.

3.2.1.3 Ausgleichsrücklage
(Bilanzposition 1.3)

12.576 T€

Die Ausgleichsrücklage hat sich für die Eröffnungsbilanz der Stadt Wermelskirchen zum 01.01.2007 wie folgt berechnet:

Summe Steuern und allgemeine Zuwendungen 2004 – 2006	131.686.106,00 €
Durchschnitt	43.895.369,00 €
1/3 des Durchschnittes = Höhe der Ausgleichsrücklage	14.631.790,00 €

In der folgenden Tabelle sind die Entwicklung der Ausgleichsrücklage nach unmittelbarer Verrechnung des lfd. Jahresergebnisses, soweit möglich, sowie die Veränderung der Allgemeinen Rücklage in Abhängigkeit von den Jahresergebnissen dargestellt:

	Überschuss/ Fehlbetrag	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Veränderung All- gemeine Rücklage
Anfangsbestand 01.01.2007:		14.631.790,00	136.686.176,82	
Jahresergebnis 2007:	-1.105.801,93	-1.105.801,93	0,00	0,00 %
Änderung EÖB, Umbuchung SoRü			3.236.816,91	
Stand 31.12.2007:		13.525.988,07	139.922.993,73	
Jahresergebnis 2008:	3.011.241,65	1.105.801,93	1.905.439,72	1,36 %
Änderung EÖB, Umbuchung SoRü			-264.563,35	
Stand 31.12.2008:		14.631.790,00	141.563.870,10	
Jahresergebnis 2009:	-13.865.132,86	-13.865.132,86	0,00	0,00 %
Änderung EÖB, Umbuchung SoRü			-206.910,17	
Stand 31.12.2009:		766.657,14	141.356.959,93	
Jahresergebnis 2010:	-8.740.872,91	-766.657,14	-7.974.215,77	-5,64 %
Änderung EÖB, Umbuchung SoRü			-2.501.865,04	
Stand 31.12.2010:		0,00	130.880.879,12	
Jahresergebnis 2011:	-10.517.342,94	0,00	-10.517.342,94	-8,04 %
Umbuchung SoRü			527.614,29	
Stand 31.12.2011:		0,00	120.891.150,47	
Jahresergebnis 2012:	-1.857.795,87	0,00	-1.857.795,87	- 1,54 %
Umbuchung SoRü			-133.506,75	
Stand 31.12.2012:		0,00	118.899.847,85	
Jahresergebnis 2013:	-3.177.280,97	0,00	-3.177.280,97	- 2,67 %
Umbuchung SoRü			300.516,29	
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			211.709,48	
Stand 31.12.2013:		0,00	116.234.792,65	

	Überschuss/ Fehlbetrag	Ausgleichs- rücklage	Allgemeine Rücklage	Veränderung All- gemeine Rücklage
Jahresergebnis 2014:	-4.795.521,31	0,00	-4.795.521,31	-4,13 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			436.012,96	
Stand 31.12.2014:		0,00	111.875.284,30	
Jahresergebnis 2015:	- 7.131.993,12	0,00	- 7.131.993,12	-6,37 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			70.281,18	
Stand 31.12.2015:		0,00	104.813.572,36	
Jahresergebnis 2016:	- 10.500.366,55	0,00	- 10.500.366,55	-10,01 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			123.596,90	
Stand 31.12.2016:		0,00	94.436.802,71	
Jahresergebnis 2017:	- 5.923.806,72	0,00	- 5.923.806,72	-6,27 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			11.519,27	
Stand 31.12.2017:		0,00	88.524.515,26	
Jahresergebnis 2018:	6.743.470,13	6.743.470,13	0,00	0,00 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			-216.273,53	
Stand 31.12.2018:		6.743.470,13	88.308.241,73	
Jahresergebnis 2019:	-5.395.078,13	-5.395.078,13	0,00	0,00 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			385.512,78	
Stand 31.12.2019:		1.348.392,00	88.693.754,51	
Jahresergebnis 2020:	5.917.379,36	0,00	5.917.379,36	6,67 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			-2.575.265,04	
Stand 31.12.2020:		1.348.392,00	92.035.868,83	
Jahresergebnis 2021:	8.600.086,71	8.600.086,71	0,00	0,00 %
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			957.742,33	
Stand 31.12.2021:		9.948.478,71	92.993.611,16	
Jahresergebnis 2022	2.627.946,35	2.627.946,35	0,00	0,00%
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			-225.044,62	
Stand 31.12.2022		12.576.425,06	92.768.566,54	
Jahresergebnis 2023	-2.374.959,50	0,00	0,00	0,02%
Verrechnete Erträge und Aufwendungen			-16.875,34	
Stand 31.12.2023		12.576.425,06	92.785.441,88	

3.2.1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (Bilanzposition 1.4)

-2.375 T€

Der Jahresfehlbetrag beläuft sich auf -2.374.959,50 €. Geplant war ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.007.605,04 €. Der Jahresfehlbetrag ist in der Schlussbilanz gesondert auszuweisen. Im Jahresabschluss 2024 erfolgt die Buchung gegen die Ausgleichsrücklage.

3.2.2 Sonderposten (Bilanzposition 2)

83.826 T€

Für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind Sonderposten gebildet worden, welche entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstands aufgelöst werden (vgl. § 44 Abs. 5 KomHVO). Solange der durch Dritte finanzierte Vermögensgegenstand noch nicht aktiviert ist, wird die Zuwendung als Erhaltene Anzahlung ausgewiesen.

3.2.2.1 für Zuwendungen (Bilanzposition 2.1)

62.826 T€

3.2.2.2 für Beiträge (Bilanzposition 2.2)

19.602 T€

3.2.2.3 für den Gebührenaussgleich (Bilanzposition 2.3)

473 T€

Überdeckungen gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW bei Gebührenrechnenden Einrichtungen sind innerhalb der nächsten vier Jahre wieder auszugleichen. In diesen Fällen ist nach § 44 Abs. 6 KomHVO NRW ein Sonderposten für den Gebührenaussgleich auszuweisen. Zum 31.12.2023 beläuft sich diese Bilanzposition auf insgesamt 473.216,94 €.

Diese setzt sich wie folgt zusammen:

Gebührenrechnende Einrichtung	Stand 31.12.2022	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2023
Jahrmärkte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Abfallbeseitigung	130.135,96 €	215.304,03 €	138.730,00 €	206.709,99 €
Bestattungswesen	0,00 €	23.067,51 €	23.067,51 €	0,00 €
- Graberwerb	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- Bestattungen	0,00 €	23.067,51 €	23.067,51 €	0,00 €
Rettungsdienst	178.203,50 €	198.303,45 €	110.000,00 €	266.506,95 €
- KTW	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
- RTW	178.203,50 €	198.303,45 €	110.000,00 €	266.506,95 €
- NEF	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Insgesamt	308.339,46 €	436.674,99 €	271.797,51 €	473.216,94 €

Gebührenunterdeckungen gem. § 6 Abs. 2 KAG NRW sollen innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden. Gemäß § 44 Abs. 6 Satz 2 KomHVO NRW sind diese im Anhang anzugeben.

Zum 31.12.2023 bestehen folgende Unterdeckungen in den Gebührenrechnenden Einrichtungen:

Gebührenrechnende Einrichtung	Stand 31.12.2023
Jahrmärkte	-19.603,99 €
Abfallbeseitigung	0,00 €
Bestattungswesen	
- Graberwerb	-154.101,44 €
- Bestattungen	-21.569,55 €
- Trauerhallen	-236.704,47 €
Rettungsdienst	
- KTW	-165.088,33 €
- RTW	-105.000,00 €
- NEF	-218.413,59 €
Insgesamt	-920.481,37 €

Grundsätzlich werden die Unterdeckungen in den Gebührenkalkulationen eingestellt/berücksichtigt. Lediglich bei den Trauerhallen wird ein Beschluss durch den Rat herbeigeführt, auf den Vortrag des Defizits zu verzichten. Die Berücksichtigung des Defizits würde sonst zu einer Gebührensteigerung führen, die den Nachfragerückgang nach den Trauerhallen weiter extrem beschleunigen würde.

3.2.2.4 Sonstige Sonderposten
(Bilanzposition 2.4)

925 T€

Die sonstigen Sonderposten setzen sich wie folgt zusammen:

Sonderposten Stiftung Wohnungshilfswerk	678.037,08 €
Spenden	246.706,44 €

Die Stiftung Wohnungshilfswerk stellt eine rechtlich unselbstständige Stiftung der Stadt Wermelskirchen dar. Die hierauf entfallenden Werte sind auf der Aktivseite der Bilanz unter den entsprechenden Positionen anzusetzen.

Auf der Aktivseite sind 332.471,69 € aus vergebenen Darlehen im Forderungsbestand. Der Restbestand von 345.565,39 € wird als „Inneres Darlehen“ im Kassenbestand geführt.

3.2.3 Rückstellungen
(Bilanzposition 3)

87.536 T€

Rückstellungen wurden unter Beachtung von § 88 GO NRW i. V. m. § 37 KomHVO NRW für bestimmte Verpflichtungen der Gemeinde in der gemeindlichen Bilanz angesetzt, soweit diese am Abschlussstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss waren und der dazugehörige Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden musste.

3.2.3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen
(Bilanzposition 3.1)

52.816 T€

Für die Pensionsrückstellungen ist nach § 37 Abs. 1 S. 3 KomHVO NRW im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Der Berechnung ist ein Rechnungszinsfuß von fünf Prozent zu Grunde zu legen (§ 37 Abs. 1 S. 4 KomHVO NRW). Die Ermittlung der Pensions- und der Beihilferückstellungen erfolgten für die Stadt Wermelskirchen durch die Rheinische Versorgungskasse.

3.2.3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten
(Bilanzposition 3.2)

0 T€

Bei Altlastenverdachtsflächen wurde z. T. eine entsprechende Wertminderung im Rahmen der Grundstücksbewertung vorgenommen. Bei Altdeponien bzw. Standorten mit eventuellen Altlasten ist kein konkreter Sanierungsaufwand bekannt.

3.2.3.3 Instandhaltungsrückstellungen
(Bilanzposition 3.3)

17.818 T€

Für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden sind insgesamt 17.817.944,83 € an Rückstellungen aufgenommen. Die Aufteilung auf Einzelmaßnahmen ist einer Anlage zum Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.2.3.4 Sonstige Rückstellungen (Bilanzposition 3.4)

16.902 T€

Die wesentlichen Sonstigen Rückstellungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Rückstellungen wegen Altersteilzeit

Rückstellungen für Altersteilzeit sind zu bilden, wenn die Altersteilzeit auf Grund des Dienstrechtes, auf der Grundlage eines Tarifvertrages oder auf Grund einer Betriebsvereinbarung gewährt wird. Die Ermittlung erfolgte durch einen sachverständigen Dritten. Der Betrag beläuft sich zum 31.12.2023 auf 316.980,00 €.

- Rückstellungen für Urlaub und Überstunden

Die Bemessung der Rückstellung ist anhand von durchschnittlichen Stundensätzen je Besoldungs-/Vergütungsgruppe anhand eines KGSt-Berichtes zu den Kosten des Arbeitsplatzes erfolgt. Für Mitarbeiter, die nicht an der elektronischen Zeiterfassung teilnehmen (insbesondere die Außenstellen), wurden Durchschnittswerte angenommen. Zum 31.12.2023 beläuft sich der Wert auf 1.730.769,00 €.

- Rückstellungen für drohende Verluste aus schwebenden Geschäften

Eifgenblick

Für nicht aktivierbaren Aufwand in Zusammenhang mit der Maßnahme Eifgenblick wurde eine Drohverlustrückstellung in Höhe von 200.000 € gebildet.

- Rückstellungen für Ansprüche gem. § 107 Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG)

Für ehemalige Beamtinnen und Beamte der Stadt, die zu einer anderen Gemeinde oder einer sonstigen öffentlich-rechtlichen Körperschaft gewechselt sind, hat sich die Stadt unter bestimmten Voraussetzungen nach § 107 b BeamtVG an den Versorgungslasten zu beteiligen. In Abstimmung mit der Rheinischen Versorgungskasse wurde ein Betrag von 640.605,00 € als sonstige Rückstellung in der Schlussbilanz berücksichtigt. Dem steht auf der Aktivseite eine Forderung in Höhe von 1.635.720,00 € gegenüber. Dies sind Ansprüche, die die Stadt Wermelskirchen gegenüber Dritten nach § 107 b BeamtVG hat.

- Rückstellung Wertminderung Erbbaugrundstücke

Die Stadt hat vor allem aus wohnungsbaupolitischen Gründen in der Vergangenheit bei der Verpachtung ihrer Erbbaugrundstücke oftmals auf eine Wertsicherungsklausel verzichtet und damit eine Wertminderung in Kauf genommen. Da die Erbbaugrundstücke

zu ihrem vollen Wert auf der Aktivseite der Bilanz berücksichtigt sind, ist hier eine entsprechende Rückstellung zu bilden. Die Rückstellung ist analog der Laufzeit der einzelnen Verträge aufzulösen. Zum 31.12.2023 beläuft sich der Wert dieser Rückstellung auf 12.783.228,11 €.

- Rückstellung Amt für Jugend, Bildung und Sport
Für das Jahr 2022 wurden Rückstellungen für die Abrechnung des Berufskollegs 2022 in Höhe von insgesamt 543.061,41 € (inkl. Vorauszahlung für die Gemeinden Kürten und Burscheid). Insgesamt beläuft sich der Betrag der Rückstellung Amt für Jugend, Bildung und Sport zum 31.12.2023 auf 914.383,23 €.

3.2.4 Verbindlichkeiten
(Bilanzposition 4)

88.570 T€

Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungswert in die Schlussbilanz zum 31.12.2023 aufgenommen.

3.2.4.1 Anleihen
(Bilanzposition 4.1)

0 T€

Die Stadt Wermelskirchen hat keine Anleihen herausgegeben.

3.2.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
(Bilanzposition 4.2)

41.221 T€

Die zum 31.12.2023 bestehenden Verpflichtungen aus Kreditaufnahmen für Investitionen sind mit ihrem Rückzahlungswert aufgenommen. Auf den Verbindlichkeitsspiegel wird verwiesen.

3.2.4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
(Bilanzposition 4.3)

35.533 T€

Aufgrund der Kassenlage bestanden zum 31.12.2023 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) in Höhe von 35.532.544,86 €. Hiervon sind 27.000.000,00 € Verbindlichkeiten gegenüber dem Kapitalmarkt und der Rest Verbindlichkeiten gegenüber Sonderhaushalten.

3.2.4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
(Bilanzposition 4.4)

138 T€

Die Stadt Wermelskirchen hat mehrere Grundstücke auf Rentenbasis erworben. Der voraussichtliche Rückzahlungswert ist berücksichtigt.

3.2.4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
(Bilanzposition 4.5)

3.425 T€

Hierbei handelt es sich um Lieferungen und Leistungen, die 2023 erbracht, aber erst 2024 bezahlt wurden (weil die Rechnungsstellung erst später erfolgte oder z. B. die Prüfung der Rechnung Zeit erforderte). Dies trifft insbesondere auf Baumaßnahmen zu.

3.2.4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
(Bilanzposition 4.6)

1.554 T€

Hier sind insbesondere Erstattungen für die Monate November und Dezember 2023 an andere Träger der Sozial- und Jugendhilfe oder an Einrichtungen berücksichtigt.

3.2.4.7 Sonstige Verbindlichkeiten
(Bilanzposition 4.7)

3.222 T€

Es sind im Wesentlichen folgende Bereiche berücksichtigt:

Bezeichnung	Höhe	Erläuterung
Verbindlichkeit Stellplatzabgabe (ehemalige Sonderrücklage)	449.206,82 €	Der Bestand wird im Rahmen eines „Inneren Darlehens“ im Kassenbestand der Stadt geführt und ist nicht separat angelegt.
Anteil Pensionsrückstellung VHS-Zweckverband	657.407,66 €	Der VHS-Zweckverband weist in seiner Bilanz eine Forderung gegenüber den Kommunen für die gebildeten Pensionsrückstellungen seiner Beamten und Versorgungsempfänger aus. Die Kommunen haben dies entsprechend als Sonstige Verbindlichkeit in ihrer Bilanz auszuweisen.
Verbindlichkeit Ökokonto	207.721,12 €	Die Verbindlichkeiten bestehen aufgrund langfristiger Bewirtschaftungsverträge.
Ungeklärte Zahlungseingänge	117.460,35 €	Hierbei handelt es sich insbesondere um durchlaufende Posten oder um Zahlungseingänge mit unklarer Angabe des Verwendungszwecks.
Verbindlichkeiten gegenüber dem Städtischen Abwasserbetrieb	406.344,58 €	Es handelt sich um noch an den SAW abzuführende Beträge.

Darüber hinaus sind z. B. Sicherheitsleistungen sowie Mietkautionen in dieser Bilanzposition enthalten.

3.2.4.8 Erhaltene Anzahlungen
(Bilanzposition 4.8)

3.478 T€

Hierbei handelt es sich insbesondere um Zuweisungen und Zuschüsse, die die Stadt von Dritten mit einer bestimmten Zweckbindung erhalten, aber noch nicht entsprechend zweckgebunden verwendet hat. Dies trifft insbesondere auf Kreismittel für die „Gute Schule 2020“

(575.587,00 €), Landeszuweisungen aus dem Sofortprogramm zur Stärkung unserer Innenstädte (264.646,44 €) sowie aus Mitteln im Rahmen des U3-Ausbaus (108.910,94 €) zu.

3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzung (Bilanzposition 5)

8.381 T€

Hierunter fallen insbesondere die Gebühren für Graberwerb, die einmal für eine Nutzungsdauer von 20 - 30 Jahren gezahlt werden. Das bedeutet, dass die Einzahlung in einem Jahr erfolgt, diese aber über die gesamte Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst wird. Der Bestand des passiven Rechnungsabgrenzungspostens Graberwerb zum 31.12.2023 beträgt hierfür rd. 6.005 T€.

Das Land hat seinen Anteil an der Unterhaltung des Balkanradwegs in 2012 mit einer Einmalzahlung in Höhe von 448.500 € abgefunden. Diese Abfindung wird jährlich mit 11.500 € ertragswirksam aufgelöst. Der Restbetrag zum 31.12.2023 beläuft sich auf 322.000,00 €.

Ferner hat die Stadt teilweise für Zuweisungen, die an Dritte gewährt wurden und als Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten zu bilanzieren war, selber Zuweisungen erhalten (insbesondere im Bereich des Kindergartenausbaus). Diese sind analog der Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten aufzulösen. Der Bestand zum 31.12.2023 beläuft sich auf 2.054.484,06 €.

4 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

4.1 Ergebnisrechnung

Nachfolgend ist die Entwicklung der Ergebnisrechnung in 2023 dargestellt. Neben den Spalten „Ergebnis 2022“ und „Ergebnis 2023“ ist noch die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz 2023“ enthalten. Die Spalte „Fortgeschriebener Ansatz“ beinhaltet gem. § 39 Abs. 2 KomHVO NRW den Ansatz der Ermächtigungsübertragungen (§ 22 KomHVO NRW) sowie etwaige Haushaltssperren.

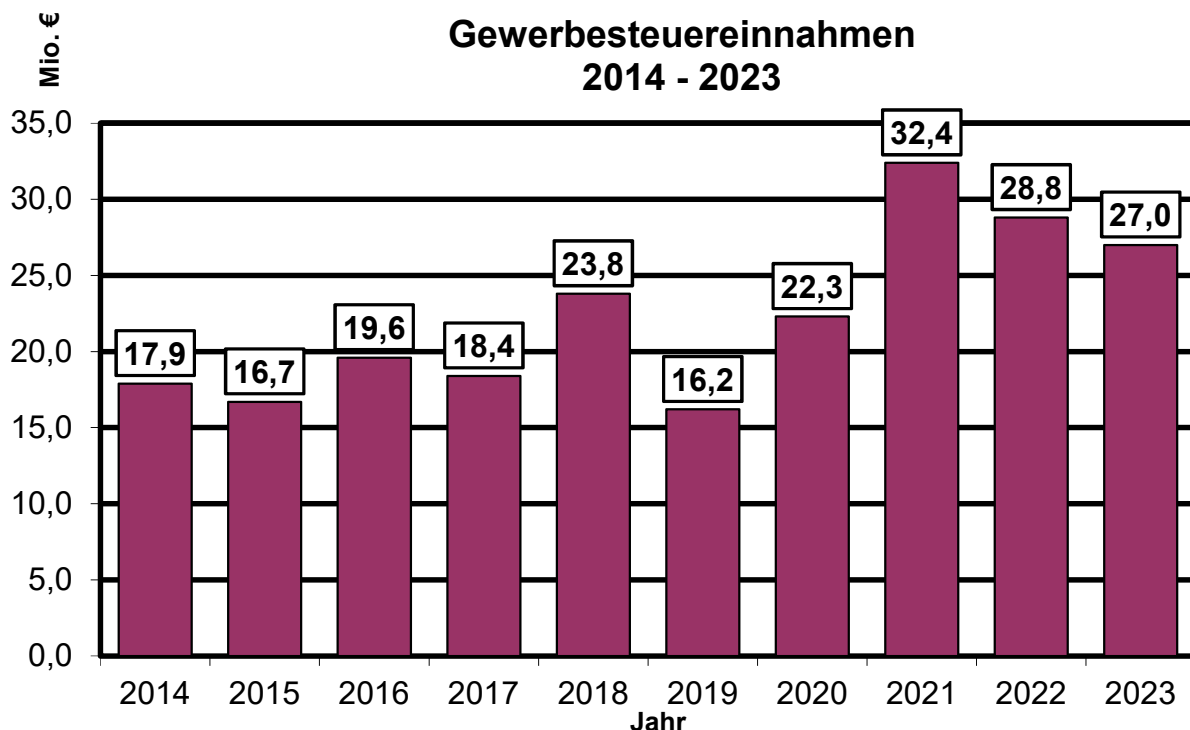
Die Entwicklung der Erträge 2023:

	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis	Abwei- chung in %
Grundsteuer A	59.497,34	75.000,00	64.853,78	5.356,44	9,00
Grundsteuer B	7.807.775,97	9.470.000,00	8.820.162,51	1.012.386,54	12,97
Gewerbesteuer	28.785.099,68	26.950.000,00	27.141.079,04	-1.644.020,64	-5,71
Gemeindeanteil Einkommensteuer	21.532.582,97	22.360.000,00	21.729.449,45	196.866,48	0,91
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	3.371.265,25	3.347.000,00	3.425.723,37	54.458,12	1,62
Vergnügungssteuer	221.690,33	206.000,00	232.027,82	10.337,49	4,66
Hundesteuer	281.673,97	283.000,00	281.120,50	-553,47	-0,20
Familienleistungsausgleich	2.097.907,58	2.102.000,00	2.518.027,90	420.120,32	20,03
Steuern und ähnliche Abgaben	64.157.493,09	64.793.000,00	64.212.444,37	54.951,28	0,09
Zuweisungen vom Land	11.032.338,17	10.803.035,00	9.195.646,01	-1.836.692,16	-16,65
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeinde- verbänden	31.243,15	0,00	29.932,24	-1.310,91	-4,20
Auflösung von Sonderposten	2.725.386,05	2.281.100,00	2.710.531,96	-14.854,09	-0,55
Sonstige Zuweisungen und Zuschüsse	2.241.429,84	1.468.420,00	2.816.545,01	575.115,17	25,66
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.030.397,21	14.552.555,00	14.752.655,22	-1.277.741,99	-7,97
Sonstige Transfererträge	1.622.580,49	557.650,00	873.128,70	-749.451,79	-46,19
Sonstige Transfererträge	1.622.580,49	557.650,00	873.128,70	-749.451,79	-46,19
Verwaltungsgebühren	725.995,52	650.500,00	628.861,57	-97.133,95	-13,38
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	10.672.444,52	11.151.088,00	11.287.446,43	615.001,91	5,76
Erträge aus Auflösung Sonderposten für Bei- träge	971.946,98	1.060.000,00	953.127,27	-18.819,71	-1,94
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.370.387,02	12.861.588,00	12.869.435,27	499.048,25	4,03
Mieten und Pachten, Erbbauzinsen	2.082.581,34	1.905.640,00	2.223.800,61	141.219,27	6,78
Verkaufserlöse	133.239,03	320.180,00	22.557,93	-110.681,10	-83,07
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	257.268,65	331.950,00	359.994,40	102.725,75	39,93
Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.473.089,02	2.557.770,00	2.606.352,94	133.263,92	5,39
Erstattungen vom Land	4.055.793,73	2.088.900,00	4.266.930,94	211.137,21	5,21
Erstattungen von Gemeinden und Gemeinde- verbänden	452.265,94	693.350,00	1.035.892,95	583.627,01	129,05
Erstattungen von Zweckverbänden und verbundenen Unternehmen	2.325.298,87	2.247.140,00	2.097.182,90	-228.115,97	-9,81
Sonstige Erstattungen	608.898,66	399.950,00	468.000,34	-140.898,32	-23,14
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.442.257,20	5.429.340,00	7.868.007,13	425.749,93	5,72
Konzessionsabgaben	1.704.836,94	1.760.000,00	1.600.628,89	-104.208,05	-6,11
Erträge aus Veräußerung von Vermögens- gegenständen	270.477,95	150,00	181.615,45	-88.862,50	-32,85
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten und Rückstellungen	5.333.835,52	733.000,00	610.753,63	-4.723.081,89	-88,55
Andere sonstige ordentliche Erträge	70.604,77	1.015.257,00	780.605,08	710.000,31	1.005,60
Sonstige ordentliche Erträge	7.379.755,18	3.508.407,00	3.173.603,05	-4.206.152,13	-57,00
Aktiviert Eigenleistungen	16.362,85	140.000,00	28.939,33	12.576,48	76,86
Aktiviert Eigenleistungen	16.362,85	140.000,00	28.939,33	12.576,48	76,86
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ordentliche Erträge	111.492.322,06	104.400.310,00	106.384.566,01	-5.107.756,05	-4,58
Zinserträge	13.688,07	6.100,00	1.315,57	-12.372,50	-90,39
Gewinnanteile	3.565.458,63	2.883.960,00	3.647.154,44	81.695,81	2,29
Sonstige Finanzerträge	0,00	0,00	14,00	14,00	100,00
Finanzerträge	3.579.146,70	2.890.060,00	3.648.484,01	69.337,31	1,94
Summe der Erträge	115.071.468,76	107.290.370,00	110.033.050,02	-5.038.418,74	-4,38

Erläuterungen zu den Erträgen

Steuern und ähnliche Abgaben

Die tatsächlichen Gewerbesteuererträge entwickelten sich in den letzten Jahren wie folgt:



Aufgrund der Corona-Pandemie wurde mit erheblichen negativen Auswirkungen bei der Gewerbesteuer gerechnet und geplant. Die befürchteten Rückgänge blieben allerdings aus. In 2023 gab es einen Rückgang gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 1.644 T€. Dennoch sind die Einnahmen aus Gewerbesteuer mit rd. 26.950 T€ im Langzeitvergleich als hocheinzuordnen.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Hier ergab sich gegenüber 2022 eine Minderung um rd. 1.278 T€. Diese ist insbesondere auf geringere Zuweisungen vom Land zurückzuführen.

Sonstige Transfererträge

Hier gab es Mindererträge gegenüber 2022 in Höhe von rd. 750 T€. Diese hingen insbesondere mit Leistungen von Sozialleistungsträgern und Unterhaltsansprüchen gegenüber Unterhaltsverpflichteten zusammen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Gegenüber 2022 waren Mehrerträge in Höhe von 499 T€ zu verzeichnen.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten gab es Mehrerträge gegenüber 2022 in Höhe von 133 T€.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Hier kam es zu Mehrerträgen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 426 T€. Diese hingen insbesondere mit erhöhten Kostenerstattungen im Bereich der Hilfe zur Erziehung zusammen.

Sonstige ordentliche Erträge

Gegenüber 2022 fielen diese mit rd. 4.206 T€ deutlich geringer aus. Dies lag insbesondere an nur geringen Auflösungsbeträgen bei Rückstellungen.

Aktiviert Eigenleistungen

In der Ergebnisrechnung 2023 konnten Eigenleistungen von städtischen Mitarbeitern/innen in Höhe von 29 T€ (+ 13 T€ gegenüber 2022) für Hoch- und Tiefbaumaßnahmen der Stadt Wermelskirchen verbucht werden.

Finanzerträge

Die Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen u. ä. haben sich gegenüber dem Haushaltsjahr 2022 im Ergebnis um 70 T€ erhöht.

Außerordentliche Erträge

Als Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit wurden insgesamt 4.487.717,99 € an außerordentlichen Erträgen verbucht. Diese setzen sich wie folgt zusammen:

Kostenträger	Bezeichnung	Betrag	Anmerkung
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	4.222.444,82 €	Mindererträge beim Gemeindeanteil an der Einkommen- und Umsatzsteuer, bei der Vergnügungssteuer sowie bei der Gewerbesteuer
15.01.01	Wirtschaftsförderung	11.361,24 €	Mehraufwendungen Wirtschaftsförderung aufgrund des Eigenanteils aus dem Sofortprogramm zur Stärkung der Innenstädte.
01.12.03	Gebäudewirtschaft	253.911,93	Mehraufwendungen Gebäudewirtschaft aufgrund gestiegener Energiepreise aufgrund des Ukraine-Kriegs.

Die Entwicklung der **Aufwendungen** 2023

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener An- satz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis	Ab- wei- chung in %
Besoldung der Beamten	4.978.055,77	4.691.500,00	4.849.057,89	-128.997,88	-2,59
Vergütung tariflich Beschäftigter	19.267.657,50	20.127.340,00	21.008.577,90	1.740.920,40	9,04
Aufwand für sonstige Beschäftigte	108.853,60	80.500,00	155.661,63	46.808,03	43,00
Beiträge an Versorgungskassen Beschäftigte	1.492.625,26	1.660.360,00	1.555.109,46	62.484,20	4,19
Beiträge Sozialversicherung Beschäftigte	4.023.779,07	4.188.200,00	4.265.575,76	241.796,69	6,01
Beihilfen und Unterstützungsleistungen	290.571,47	358.600,00	429.178,24	138.606,77	47,70
Pensions- und Beihilferückstellungen Aktive Beamte	1.957.436,04	2.000.800,00	-1.079.130,98	-3.036.567,02	-155,13
Sonstige Personalarückstellungen	-161.749,00	0,00	-597.371,00	-435.622,00	269,32
Personal- und Versorgungsaufwendungen	31.957.229,71	33.107.300,00	30.586.658,90	-1.370.570,81	-4,29
Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger	2.804.866,40	2.602.900,00	4.864.644,55	2.059.778,15	73,44
Vorsorgeaufwendungen	2.804.866,40	2.602.900,00	4.864.644,55	2.059.778,15	73,44
Unterhaltung Gebäude und Grundstücke	4.904.705,66	2.901.800,00	2.985.961,81	-1.918.743,85	-39,12
Unterhaltung sonstiges unbewegliches Vermögen	1.750.927,65	1.462.100,00	1.656.442,59	-94.485,06	-5,40
Bewirtschaftungskosten Gebäude	4.196.157,98	5.212.220,00	5.225.810,04	1.029.652,06	24,54
Betriebsstoffe, Unterhaltung von Fahrzeugen	557.276,92	575.880,00	509.934,46	-47.342,46	-8,50
Anschaffung und Unterhaltung von Gebrauchsgegenständen	943.617,74	1.060.610,00	842.486,83	-101.130,91	-10,72
Schülerbeförderungskosten	823.021,21	930.000,00	999.978,41	176.957,20	21,50
Sachaufwand für Schulen	148.355,77	152.310,00	187.677,11	39321,34	26,50
Erstattungen an Dritte	2.613.310,67	2.168.200,00	3.079.899,15	466.588,48	17,85
Sonstiger Sachaufwand	4.124.413,46	5.022.857,00	4.206.613,35	82.199,89	1,99
Aufwendungen für Sach- u. Dienstleistungen	20.061.787,06	19.485.977,00	19.694.803,75	-366.983,31	-1,83
Bilanzielle Abschreibungen	6.612.398,14	6.174.700,00	6.555.315,47	-57.082,67	-0,86
Bilanzielle Abschreibungen	6.612.398,14	6.174.700,00	6.555.315,47	-57.082,67	-0,86
Zuweisungen an das Land	522.654,00	519.230,00	594.012,00	71.358,00	13,65
Zuweisungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26.857,08	27.200,00	31.975,27	5.118,19	19,06
Zuweisungen an Zweckverbände und Beteiligungen	2.961.825,79	3.009.080,00	2.894.020,29	-67.805,50	-2,29
Zuschüsse an übrige Bereiche und Weiterleitung Landesmittel	9.222.060,85	10.019.710,00	9.831.410,87	609.350,02	6,61
Soziale Leistungen außerhalb von Einrichtungen	4.040.845,12	4.219.450,00	4.692.673,26	651.828,14	16,13
Soziale Leistungen in Einrichtungen	3.477.859,72	3.250.000,00	4.530.086,07	1.052.226,35	30,25
Gewerbesteuerumlage und Fonds Deutsche Einheit	2.196.023,41	1.965.000,00	1.689.724,50	-506.298,91	-23,06
Kreisumlage	24.645.022,26	19.934.800,00	23.582.754,59	-1.062.267,67	-4,31
Leistungen AsylbLG	2.573.093,76	3.225.000,00	2.019.493,30	-553.600,46	-21,51
Transferaufwendungen	49.666.241,99	46.169.470,00	49.866.150,15	199.908,16	0,40
Sonstiger Personal- und Versorgungsaufwand	512.921,37	906.020,00	602.793,46	89.872,09	17,52
Aufwand ehrenamtliche/sonstige Tätigkeit	461.015,77	456.100,00	435.731,21	-25.284,56	-5,48
Mieten und Pachten	618.499,65	428.890,00	765.793,25	147.293,60	23,81
Geschäftsaufwendungen	646.403,37	573.450,00	671.562,97	25.159,60	3,89
Steuern und Versicherungen	489.755,26	923.224,00	511.486,24	21.730,98	4,44
Wertveränderungen	790.238,98	65.000,00	916.822,76	126.583,78	-16,02
Fraktionszuwendungen	38.650,32	45.000,00	37.200,00	-1.450,32	-3,75

	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener An- satz 2023	Ergebnis 2023	Abweichung Ergebnis	Ab- wei- chung in %
Sonstiger laufender Aufwand	92.283,88	77.225,00	72.151,96	-20.131,92	-21,82
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.649.768,60	3.474.909,00	4.013.541,85	363.773,25	9,97
Ordentliche Aufwendungen	114.752.291,90	111.015.256,00	115.581.114,67	828.822,77	0,72
Zinsaufwendungen	961.794,27	1.315.100,00	1.069.164,38	107.370,11	11,16
Sonstige Finanzaufwendungen	875.252,25	50.000,00	245.448,46	-629.803,79	-71,96
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.837.046,52	1.365.100,00	1.314.612,84	-522.433,68	-28,44
Summe der Aufwendungen	116.589.338,42	112.380.356,00	116.895.727,51	306.389,09	0,26

Erläuterungen zu den Aufwendungen

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Aus haushaltsrechtlichen Gründen sind die Zuführung der Rückstellungen für aktive Beamte und Versorgungsempfänger getrennt auszuweisen. Das Ergebnis der Personal- und Versorgungsaufwendungen insgesamt erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 689 T€, was insbesondere in der Zuführung zu Pensionsrückstellungen begründet liegt (Abgang Pensionsrückstellung bei den aktiven Beamten und erhöhte Zuführung bei den passiven Beamten).

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Insgesamt waren gegenüber dem Vorjahr Minderaufwendungen in Höhe von 367 T€ zu verzeichnen. Zwar erhöhten sich die Bewirtschaftungskosten der städtischen Gebäude deutlich (insbesondere aufgrund des Ukraine_Krieges), jedoch gab es auch deutlich geringere Zuführungen bei den Instandhaltungsrückstellungen.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen fielen um 57.082,67 € niedriger aus als im Vorjahr.

Die Abschreibungen (inkl. Ersatzbeschaffungen für Festwerte) setzen sich wie folgt zusammen:

Öffentliche Verkehrsflächen:	2.216.503,85 €
Gebäudewirtschaft:	2.557.314,63 €
Feuerwehr und Rettungsdienst:	475.810,36 €
Schulen:	178.195,79 €
Kindergärten:	229.615,08 €
Betriebshof:	184.892,46 €
Sonstiges	712.983,30 €
Summe	6.555.315,47 €

Durch den NKF-Haushalt ergeben sich bei den **Gebührenrechnenden Einrichtungen** systembedingte Abweichungen, insbesondere bei den kalkulatorischen Kosten. In der Ergebnisplanung und -rechnung werden bilanzielle, in der Gebührenkalkulation kalkulatorische Abschreibungen berücksichtigt. Die Ausweisung der tatsächlichen Fremdkapitalzinsen erfolgt zentral im Produkt „Allgemeine Finanzwirtschaft“, die kalkulatorischen Zinsen werden je Produkt ermittelt. Darüber hinaus ergeben sich weitere Abweichungen, z. B. beim Abzug für Fehlfahrten im Rettungsdienst (teilweise nicht gebührenrelevant) und im Bereich des Friedhofs im Rahmen der Passivierung der Grabnutzungsgebühren.

Rat und Verwaltung verfolgen das Ziel der Gebührenkonstanz, soweit dies durch die Vorgaben des KAG NRW, Überschüsse und Fehlbeträge innerhalb von vier Jahren in den Gebührenkalkulationen auszugleichen, möglich ist.

Transferaufwendungen

Insgesamt gab es Mehraufwendungen gegenüber dem Vorjahr in Höhe von 200 T€. Es gab deutlich höhere Aufwendungen im Bereich der Erzieherischen Hilfen sowie bei der Kreisumlage für das Berufskolleg aufgrund der Korrektur der Abrechnung 2017-2020. Gleichzeitig sanken die Aufwendungen bei den Leistungen nach dem AsylbLG.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Gegenüber dem Vorjahr waren Mehraufwendungen in Höhe von 364T€ zu verbuchen. Diese sind durch höhere Aufwendungen für Mieten, für Aus- und Fortbildung sowie für Prozess- und Gerichtskosten entstanden.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Bei den Zinsen und sonst. Finanzaufwendungen war ein Minderaufwand von rd. 522 T€ im Vergleich zum Vorjahr zu verbuchen.

4.2 Finanzrechnung

In der Haushaltssatzung war für 2023 ein Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 75.000.000 € festgesetzt. Tatsächlich in Anspruch genommen wurden in 2023 maximal 27 Mio. €. Zum 15.10.2013 wurde in enger Abstimmung mit der Kommunalaufsicht und dem Rechnungsprüfungsamt ein Betrag von 6 Mio. € für eine Laufzeit von 10 Jahren sowie in 2019 ein weiterer Betrag von 6 Mio. € für eine Laufzeit von 5 Jahren aufgenommen. Im Übrigen erfolgten regelmäßig Aufnahmen zwischen wenigen Tagen und mehreren Monaten.

In der **Finanzrechnung** sind gem. § 40 KomHVO NRW die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander auszuweisen.

Die Finanzrechnung 2023 im Plan-Ist-Vergleich:

Bezeichnung	Finanzplan Fortgeschriebener Ansatz	Finanzrechnung	Abweichung
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.370.120,00	101.943.074,48	-427.045,52
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.567.988,12	106.756.478,54	-6.811.509,58
Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.197.868,12	-4.813.404,06	6.384.464,06
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.220.750,00	5.108.461,58	-6.112.288,42
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.085.898,91	10.870.446,61	-56.215.452,30
Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.865.148,91	-5.761.985,03	50.103.163,88
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.988.366,00	7.615.941,54	-18.372.424,46
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.840.000,00	3.175.473,72	335.473,72
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	23.148.366,00	4.440.467,82	-18.707.898,18
Einzahlung aus Liquiditätskrediten	0,00	34.000.000,00	34.000.000,00
Auszahlung aus Liquiditätskrediten	0,00	28.500.000,00	28.500.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Summe der Einzahlungen	139.579.236,00	148.667.477,60	9.088.241,60
Summe der Auszahlungen	183.493.887,03	149.302.398,87	-34.191.488,16
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-43.914.651,03	-634.921,27	43.279.729,76

Der **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** verbesserte sich somit in 2023 gegenüber der Planung um 6.384 T€ auf -4.813 T€.

Der **Saldo aus der Investitionstätigkeit** beläuft sich im Ergebnis auf -5.762 T€ (geplant waren -55.865 T€). Dies ist insbesondere auf Verzögerungen bzw. Änderungen bei Baumaßnahmen zurückzuführen. Der **Saldo der Finanzierungstätigkeit** (ohne Berücksichtigung der Veränderung aus Liquiditätskrediten) betrug laut Planung 23.148 T€ und im Ergebnis 4.440 T€.

Die **Änderung des Bestandes an eigenen liquiden Mitteln** beläuft sich insgesamt auf -635 T€ statt geplanter -43.915 T€ (nach Hinzurechnung der Erhöhung des Saldos der Liquiditätskredite i. H. v. 5,5 Mio. €).

4.3 Investitionen

An dieser Stelle erfolgt zunächst die Darstellung der **Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**.

Investition		Fortgeschriebener Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz ./ Ist 2023
I01122109	An- und Umbau FW-Gerätehaus Dhünn		10.000,00	-10.000,00
I02081101	Feuerwehr	83.470,00	94.399,78	-10.929,78
I03041201	Gymnasium - Allgemein -	267.320,00	269.313,92	-1.993,92
I03071101	Digitalpakt - Gymnasium	509.580,00		509.580,00
I03071102	Digitalpakt - Dhünntalschule	104.150,00		104.150,00
I03071107	Digitalpakt - Platzhalter	57.320,00		57.320,00
I06011410	Umsetzung Kindertagesstätten- bedarfsplan		392.708,28	-392.708,28
I09014110	Hüpptal	461.160,00	270.632,00	190.528,00
I12041701	ÖPNV Wartehallen	344.000,00		344.000,00
I12113009	Kreisverkehr Dabringhausen / EDEKA	300.000,00		300.000,00
I12117008	Verbindung Zenshäuschen - Balkantrasse		27.379,44	-27.379,44
I12210001	Erneuerung von Brücken		6.069,89	-6.069,89
I12210007	Neubau Brücke Frohntaler Straße (BW 3)	80.000,00		80.000,00
I12210008	Neubau Brücke Rausmühle (BW 15)	70.000,00		70.000,00
I12210009	Neubau Brücke Weller Straße (BW 24)	100.000,00		100.000,00
I13011003	Umbau Dorfplatz und -brunnen Dhünn	51.000,00		51.000,00
I16118001	Allgemeine Finanzwirtschaft: Investitionspauschale	2.038.490,00	2.210.230,56	-171.740,56
I16118002	Allgemeine Finanzwirtschaft: Bildungspauschale	978.780,00	1.070.414,00	-91.634,00
I16118003	Allgemeine Finanzwirtschaft: Sportpauschale	117.120,00	128.041,00	-10.921,00
I90010021	Umsetzung Schulentwicklungsplan / OGS	557.460,00		557.460,00
I90110001	GS Dhünn Altbau: Gesamtsanierung	894.000,00		894.000,00
I91600002	Kattwinkelsche Fabrik: Sanierung		34.975,77	-34.975,77
R91620001	Kenkhausen 31: Sanierung		0,00	0,00
I03071100	Digitalpakt		399.378,72	-399.378,72
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		7.013.850,00	4.913.543,36	2.100.306,64
I01071701	Betriebshof	5.000,00	60.050,00	-55.050,00
I01131801	Allgemeines Grundvermögen	2.500.000,00	20.955,00	2.479.045,00
I01131802	Restkaufpreistraten und Erbbaugrundstücke	100.000,00		100.000,00
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	2.000,00	285,00	1.715,00
I13041701	Friedhöfe -allgemein-	500,00		500,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen		2.607.500,00	81.290,00	2.526.210,00
Abtretung Anteile BWS			18.780,34	-18.780,34
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen			18.780,34	-18.780,34
I12041703	Umgestaltung Busbahnhof A		94.847,88	-94.847,88
I12112008	Ausbau Sonnenhöhe (B-Plan 57)	630.000,00		
I12116002	Ausbau Eipringhausen (Nord)	607.500,00		
I12116003	Ausbau Weller Straße/Teilstück In der Kuhle	360.900,00		360.900,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		1.598.400,00	94.847,88	1.503.552,12
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	1.000,00		1.000,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen		1.000,00		1.000,00
Gesamtergebnis		11.220.750,00	5.108.461,58	6.112.288,42

Die **Auszahlungen** stellen sich wie folgt dar:

	Investition	Fortgeschrie- ber Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz ./. Ist 2023
I01131801	Allgemeines Grundvermögen	2.730.000,00	1.541.103,23	1.188.896,77
I01131802	Restkaufpreistraten und Erbbaugrundstücke	15.000,00		15.000,00
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	30.000,00	3.940,12	26.059,88
	Kaufpreistraten ohne Zuordnung		16.072,83	-16.072,83
24 - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst. U. Gebäuden		2.775.000,00	1.561.116,18	1.213.883,82
I01071701	Betriebshof		55.542,99	-55.542,99
I01071702	Neubau Systembauhalle Betriebshof	10.000,00		10.000,00
I01122105	Neubau Feuerwehrgerätehaus Dabringhausen		1.873.968,59	-1.873.968,59
I01122109	An- und Umbau FW-Gerätehaus Dhünn	1.611.500,00	433.499,37	1.178.000,63
I01122234	Vorbereitende Maßnahmen Sekundarschule		199.283,41	-199.283,41
I01122241	Auslagerungsgebäude Sekundarschule		182.623,46	-182.623,46
I01122412	KIGA Braunsberg: Erweiterung		4.843,06	-4.843,06
I01122503	Hallenbad: Neubau (neu: I09014161)	857.900,00		857.900,00
I03071101	Digitalpakt - Gymnasium	1.673.680,00	180.483,03	1.493.196,97
I03071102	Digitalpakt - Dhünnalschule	394.520,00	89.290,46	305.229,54
I03071104	Digitalpakt - Grundschule Am Haiderbach	118.230,00	83.421,36	34.808,64
I03071105	Digitalpakt - Katholische Grundschule St. Michael	291.400,00	52.505,16	238.894,84
I03071106	Digitalpakt - Grundschule Schwanen	138.660,00	76.960,71	61.699,29
I03071107	Digitalpakt - Platzhalter	68.500,00		68.500,00
I06011413	Kita Schillerstraße	120.000,00		120.000,00
I06021402	SBV Spielplatz Meisenweg	40.000,00		40.000,00
I08012507	Umrüstung Flutlichtanlagen		28.185,15	-28.185,15
I09014110	Hüptal	658.800,00		658.800,00
I12041701	ÖPNV Wartehallen	430.000,00	11.215,99	418.784,01
I12041705	Park- und Rideanlage Busbahnhof	15.000,00	13.306,98	1.693,02
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	35.000,00	21.320,67	13.679,33
I12110002	Wirtschaftswegebau	20.000,00		20.000,00
I12111001	Kolfhausen	760.000,00		760.000,00
I12111013	Einmündung Floraweg	80.000,00		80.000,00
I12111015	Straßenausbau Schwarze Delle	200.000,00	792,00	199.208,00
I12112006	Straßenbau B-Plan 41 Unterpohlhausen	212.000,00		212.000,00
I12112008	Ausbau Sonnenhöhe (B-Plan 57)	650.000,00		650.000,00
I12112009	Entwässerung L 157	202.000,00		202.000,00
I12113009	Kreisverkehr Dabringhausen / EDEKA	400.000,00		400.000,00
I12115003	Weg Mozartstraße/Adolf-Flöring-Straße	10.000,00		10.000,00
I12115009	Ausbau Wirtsmühler Straße	702.000,00		702.000,00
I12115011	Ausbau Obere Friedenstraße	30.000,00		30.000,00
I12115012	Ausbau Wolfhagener Str. 24-76	800.000,00		800.000,00
I12115014	Ausbau Friedenstraße	200.000,00		200.000,00
I12115017	Ausbau Mannesmannstraße	480.000,00		480.000,00
I12115019	Ausbau Nordstraße	452.000,00		452.000,00
I12115034	Inklusiver Zugang Rathaus	50.000,00		50.000,00
I12115035	Sanierung Stützmauer Wüstenhofer Hang		552,00	-552,00
I12115036	Erneuerung Treppe Im Winkel		0,00	0,00
I12115037	Lochesplatz - Kirmesanlagen		80.137,09	-80.137,09
I12115038	Straßenentwässerung Im Belten		6.990,06	-6.990,06
I12116002	Ausbau Eipringhausen (Nord)	485.000,00		485.000,00
I12116015	Erschließung Gewerbegebiet Hinter dem Hofe	450.000,00		450.000,00
I12116017	Erschließung Gewerbegebiet Autobahnrohr	30.000,00		30.000,00
I12117008	Verbindung Zenshäuschen - Balkantrasse		62.181,65	-62.181,65

	Investition	Fortgeschrie- ber Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz ./ Ist 2023
I12120002	Oberflächenerneuerungen	400.000,00	199.841,81	200.158,19
I12210001	Erneuerung von Brücken	30.000,00		30.000,00
I12210005	Lichtsignalanlage L 409 Eifgen	55.000,00		55.000,00
I12210006	Neubau Brücke Finkenholl	7.000,00		7.000,00
I12210007	Neubau Brücke Frohtaler Straße (BW 3)	80.000,00	3.526,80	76.473,20
I12210008	Neubau Brücke Rausmühle (BW 15)	70.000,00	3.502,29	66.497,71
I12210009	Neubau Brücke Weller Straße (BW 24)	100.000,00	13.099,37	86.900,63
I12210010	Neubau Durchlass Heintjesmühle 6		6.312,01	-6.312,01
I12210011	Neubau Durchlass Staelsmühle		2.841,13	-2.841,13
I13011002	Umbau Dorfpark Dabringhausen	5.000,00	17.296,65	-12.296,65
I13011003	Umbau Dorfplatz und -brunnen Dhünn	60.000,00		60.000,00
I13011004	Umgestaltung Seniorengärtchen Dabringhausen	5.000,00	952,00	4.048,00
I13041701	Friedhöfe -allgemein-		1.164,65	-1.164,65
I13041702	Erneuerung Friedhofswege	80.000,00		80.000,00
I90010012	Vernetzung Kindergärten	59.600,00		59.600,00
I90010013	Schulen Allgemein: Amokalarmierung	718.800,00	38.088,34	680.711,66
I90010021	Umsetzung Schulentwicklungsplan / OGS	1.238.800,00		1.238.800,00
I90080001	Berufskolleg: Sanierung Altbau	1.371.400,00		1.371.400,00
I90110001	GS Dhünn Altbau: Gesamtsanierung	2.980.000,00		2.980.000,00
I90110002	GS Dhünn Mittelbau: Sanierung	358.600,00		358.600,00
I90170003	Gymnasium Hauptstelle: Investive Sanierungen	1.325.500,00		1.325.500,00
I90320002	Gesamtschule: Standort Wirtsmühler Straße	1.929.016,00	107.395,01	1.821.620,99
I90440004	SPH Gymnasium: Investive Sanierung	3.667.721,43	12.554,96	3.655.166,47
I90480005	TH Höferhof: Sanierung	608.300,00		608.300,00
I90520001	WTV-Halle: Umfassende Sanierung	2.652.600,00		2.652.600,00
I91270001	KG Grunewald: Sanierung	1.050.900,00		1.050.900,00
I91350001	FW-Gerätehaus Eipringhausen: Neubau	54.000,00		54.000,00
I91370001	FW-Gerätehaus Tente/Unterstraße: Neubau	719.000,00		719.000,00
I91680001	MZH Dabringhausen: Sanierung		68.888,73	-68.888,73
I91740005	Rathaus: Sanierung	762.000,00	45.799,95	716.200,05
I92050003	Th.-Mann-Straße 4/6: Umbau Vorderhaus in Büroräume	60.400,00		60.400,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen		33.124.827,43	3.978.366,89	29.146.460,54
I01061001	Zentrale Dienste	41.000,00	82.516,84	-41.516,84
I01061002	Einrichtung Bürgerzentrum	10.000,00		10.000,00
I01071701	Betriebshof	335.000,00	421.605,97	-86.605,97
I01101001	Informationstechnologie	556.000,00	170.951,45	385.048,55
I01121000	Technische Gebäudewirtschaft	6.000,00	8.502,19	-2.502,19
I01123002	Anschaffungen Gebäudewirtschaft		23.019,00	-23.019,00
I02011001	Öffentliche Sicherheit und Ordnung		13.773,42	-13.773,42
I02081101	Feuerwehr	120.000,00	217.640,71	-97.640,71
I02081102	Feuerwehr - Digitalfunk		1.739,12	-1.739,12
I02081111	Feuerwehr DLK Standort Dabringhausen	506.000,00	856.240,75	-350.240,75
I02081116	Feuerwehr Kommandowagen A-Dienst		51.890,99	-51.890,99
I02081118	Feuerwehr Rüstwagen als Ersatz GW-Gefahrgut	275.000,00	8.472,80	266.527,20
I02081124	Ersatz GL 2377 Eipringhausen TLF 16 -> TLF 3000	165.000,00		165.000,00
I02081125	Ersatz GL 2370 MTF Stadt		7.033,86	-7.033,86
I02081127	Ersatz GL 2233 Dabringhausen LF 16/12 -> HLF 20	363.000,00	135.755,20	227.244,80
I02081128	Ersatz GL 2099 Tente MTF		70.394,27	-70.394,27
I02081130	Ersatz GL 2395 MTW -> ELF Müller		51.891,00	-51.891,00
I02081132	Neu TLF 3000 Wald Eipringhausen	165.000,00		165.000,00
I02081133	Neu TLF 3000 Wald Tente	165.000,00		165.000,00

	Investition	Fortgeschrie-be- ner Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz ./. Ist 2023
I02082110	Katastrophenschutz: Bewegliches Vermögen		4.288,50	-4.288,50
I02091101	Rettungsdienst - Allgemein -	84.000,00	82.843,39	1.156,61
I02091110	Rettungswagen WRM 1-RTW-1		185.585,97	-185.585,97
I02091111	Krankenwagen WRM 1-KTW-1		7.025,58	-7.025,58
I02091115	Rettungsdienst KdoW	50.000,00	61.659,80	-11.659,80
I03011100	Grundschulen - Allgemein	20.000,00	7.095,97	12.904,03
I03011120	Grundschulen - Jahrgangsübergreifender Unterricht	3.000,00		3.000,00
I03011201	Waldschule - Allgemein	6.000,00	4.718,99	1.281,01
I03011202	Grundschule Schwanenschule - Allgemein	9.000,00	733,85	8.266,15
I03011203	Grundschule Am Haiderbach - Allgemein	12.500,00	5.679,82	6.820,18
I03011205	Verbundschule Dhünntalschule - Allgemein -	15.800,00	401,01	15.398,99
I03011207	Katholische Grundschule St. Michael - Allgemein -	6.000,00	6.015,22	-15,22
I03011211	Waldschule - IT	15.675,00	7.856,04	7.818,96
I03011212	Schwanenschule IT	22.990,00		22.990,00
I03011213	GS Haiderbach - IT	23.980,00		23.980,00
I03011215	Dhünntalschule - IT	21.780,00	4.903,63	16.876,37
I03011217	Katholische Grundschule - IT -	13.035,00	5.799,48	7.235,52
I03041201	Gymnasium - Allgemein -	22.000,00	33.442,52	-11.442,52
I03041211	Gymnasium - IT -	60.940,00	14.587,39	46.352,61
I03071101	Digitalpakt - Gymnasium		42.356,39	-42.356,39
I03071102	Digitalpakt - Dhünntalschule		8.442,46	-8.442,46
I03071104	Digitalpakt - Grundschule Am Haiderbach		10.769,08	-10.769,08
I03071105	Digitalpakt - Katholische Grundschule St. Michael		10.174,86	-10.174,86
I03071106	Digitalpakt - Grundschule Schwanen		12.647,02	-12.647,02
I03081001	Offener Ganztag	20.000,00	11.420,86	8.579,14
I03101201	Sekundarschule - Allgemein -	50.000,00		50.000,00
I03101211	Sekundarschule - IT -	50.270,00	62.342,72	-12.072,72
I03111201	Gesamtschule - Allgemein -		19.851,84	-19.851,84
I03111211	Gesamtschule - IT -		28.076,50	-28.076,50
I04031301	Einrichtung Stadtbücherei		818,99	-818,99
I06011401	Kindergärten allgemein	40.000,00	54.298,22	-14.298,22
I06011402	Kindergärten Spielgeräte	20.000,00		20.000,00
I06011410	Umsetzung Kindertagesstätten- bedarfsplan		24.144,79	-24.144,79
I06011412	Bewegliche Sachen - Familienzentren		6.024,57	-6.024,57
I06021401	Kinderspielplätze	50.000,00	31.048,62	18.951,38
I06022402	Kinder- und Jugendarbeit Kattfabrik	2.500,00	2.104,87	395,13
I08012501	Sportaußenanlagen	8.000,00	8.758,81	-758,81
I08031501	Quellenbad	5.000,00	593,43	4.406,57
I13041701	Friedhöfe -allgemein-	15.000,00	23.570,16	-8.570,16
I13318001	Bewegliche Sachen	3.500,00	2.603,94	896,06
I15327003	Kattwinkelsche Fabrik	2.500,00	1.419,33	1.080,67
26 - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.		3.360.470,00	2.915.532,19	444.937,81
I01101001	Informationstechnologie		1.000,00	-1.000,00
I11030101	Einlage Städtischer Abwasserbetrieb	1.500.000,00	2.387.496,73	-887.496,73
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		1.500.000,00	2.388.496,73	-888.496,73
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	1.000,00		1.000,00
I13021001	Natur und Landschaft, Gewässer	70.540,00	22.500,00	48.040,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Auszahlungen		71.540,00	22.500,00	49.040,00
I12041705	Park- und Rideanlage Busbahnhof		4.434,62	-4.434,62
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen			4.434,62	-4.434,62
Gesamtergebnis		40.831.837,43	10.870.446,61	29.961.390,82

5 Ergänzende Hinweise gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

§ 45 Abs. 2 KomHVO NRW schreibt gesonderte Angaben und Erläuterungen im Anhang vor. Diese werden im Folgenden dargestellt. Zu beachten ist jedoch, dass lediglich die Gegebenheiten beschrieben werden, die bei der Stadt Wermelskirchen einschlägig sind.

Die Verringerung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung (s. § 45 Abs. 2 Nr. 2 KomHVO NRW) wird unter der Bilanzposition Allgemeine Rücklage erläutert (siehe Punkt 1.3.2.1.1).

Im Anhang ist darüber hinaus anzugeben, wenn vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden abgewichen wurde (§ 45 Abs. 2 Nr. 3 KomHVO NRW). Die Erläuterung der Abweichung vom Grundsatz der Einzelbewertung erfolgt im Rahmen der einzelnen Bilanzpositionen (siehe Punkt 1.3).

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens (s. § 45 Abs. 2 Nr. 4 KomHVO NRW) und die „Sonstige Rückstellungen“ (s. § 45 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO NRW) sind im Rückstellungsspiegel (s. Punkt 8.4) dargestellt.

Nach § 45 Abs. 2 Nr. 9 KomHVO NRW sind Verpflichtungen aus Leasingverträgen darzustellen. Im Rahmen des in 2019 abgeschlossenen Leasingvertrags für Drucker, Kopierer und Faxgeräte sowie zweier Leasingverträge für Fahrzeuge fallen noch rd. 27.100 € an Kosten an.

Am 09.03.2020 hat der Rat der Stadt den aktuellen Gleichstellungsplan für die Jahre 2020 – 2025 beschlossen.

Die Haftungsverhältnisse nach § 45 Abs. 2 Satz 3 KomHVO NRW haben sich in der Vergangenheit auf Bürgschaften für die Bergische Energie- und Wasser-GmbH (in Rechtsnachfolge der Stadtwerke Wermelskirchen GmbH) für Kreditaufnahmen beschränkt. Diese Bürgschaften sind bereits zum 31.12.2017 ausgelaufen, da alle Darlehen getilgt sind. Im Jahr 2021 wurde eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 5 Mio. € für einen Kontokorrentkredit der Krankenhaus Wermelskirchen GmbH gewährt (gültig bis zum 31.12.2026).

Information gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO / § 38 Abs. 2 S. 2 KomHVO

Gem. § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO sind Name und Sitz anderer Unternehmen, die Höhe des Anteils am Kapital, das Eigenkapital und das Ergebnis des letzten Geschäftsjahrs dieser Unternehmen, für das ein Jahresabschluss vorliegt, soweit es sich um Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs handelt, gesondert anzugeben. Zugleich werden die Erträge und Aufwendungen der Stadt mit den jeweiligen Unternehmen genannt (§ 38 Abs. 2 S. 2 KomHVO).

Name	Sitz	Anteil am Kapital	Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2021	Ergebnis 2021	Erträge 2021	Aufwendungen 2021
			T€	T€	T€	T€
Städtischer Abwasserbetrieb	Wermelskirchen	100,00 %	36.382	2.387	4.003	1.359

Der Geschäftsbericht 2023 des Städtischen Abwasserbetriebs wurde noch nicht beschlossen.

Name	Sitz	Anteil am Kapital	Höhe des Eigenkapitals zum 31.12.2023	Ergebnis 2023	Erträge 2023	Aufwendungen 2023
			T€	T€	T€	T€
Krankenhaus Wermelskirchen GmbH	Wermelskirchen	66,67 %	1.271	-2.593	16	765
Bergische Energie und Wasser GmbH	Wipperfürth	25,10 %	36.605	6.383	2.283	3.621
Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper	Wermelskirchen	20,00 %	13.311.	6	26	12

Entwicklung der Anzahl der Mitarbeiter:

Beschäftigungsart	2023	2022
Beamte	87	85
Tariflich Beschäftigte	529	522
Insgesamt	616	607

In den o. g. Zahlen sind auch Auszubildende, Aushilfen, Teilzeitkräfte, geringfügige Beschäftigungsverhältnisse, Mitarbeiter in der Freistellungsphase der Altersteilzeit etc. enthalten.

Weiterhin müssen gem. § 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO die noch nicht erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen angegeben werden. Diese sind der folgenden Tabelle zu entnehmen:

Maßnahme	Beitrag (geschätzt)
Emminghausen 49 - 65	24.000,00
Lüffringhausen Anlage 1	20.000,00
Am Hain	21.000,00
Kovelsberg	28.000,00
Kallenberg Hauptzug	30.000,00
Lüffringhausen Anlage 2	33.000,00
Schürholz-linker Straßenast	35.000,00
Lüffringhauser Weg	36.000,00
Eipringhausen Ring	39.000,00
Emminghausen 1-45	56.000,00
Forthausen Stich	40.000,00
Oberwinkelhausen Anlage 2 (B)	46.000,00
Schürholz-Hauptzug	50.000,00
Emminghausen 80-101	61.000,00
Oberwinkelhausen Anlage 1 (A)	149.000,00
Hilfringhausen	327.000,00
Jahnstraße / Unterweg	778.000,00
Sonstige Maßnahmen	45.000,00
Summe:	1.818.000,00

6 Verantwortlichkeiten

Nach § 95 Abs. 3 GO NRW sind für den Verwaltungsvorstand und die Mitglieder des Rates der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen anzugeben:

Verwaltungsvorstand

Lück, Marion	Bürgermeisterin der Stadt Wermelskirchen (Wahlbeamtin)
Görnert, Stefan	Dezernent (Wahlbeamter)/Erster Beigeordneter
Pohl, Christian ¹	Technischer Beigeordneter (Wahlbeamter)
Irlenbusch, Dirk	Stadtkämmerer (Beamter)

CDU

Bösenberg, Tobias	Meiski, Bernhard Bruno., Dr.
Burghoff, Friedel	Müller, Monika
Egilmez, Mahmut	Rehn, Therese
Fleschenberg, Martin	Schmidt, Benjamin
Groß, Manfred	Schneider, Michael
Klicki, Christian, Dr.	Strube, Frank
Klicki, Nicole	Wilke, Antonia
Kowalewske, Holger	Wilke, Karl-Heinz
Lambeck, Claudia	Wilke, Oliver
Leßenich, Stefan	Wocke, Thorben

SPD

Bilstein, Jochen	Richter, Markus, Dr.
Faubel, Michael	Scherkenbeck, Jürgen, Prof. Dr.
Fürsich, Theodor ²	Schulte, Bernhard
Galonska, Norbert	Weber, Petra
Lehmann, Heike	Weber, Ralf
Reetz, Christel ³	

FDP

Engels, Patrick	Frommenkord, Marco
Eppert, Dagmar	

¹ Ab 15.02.2023 bis 31.12.2023

² Ab 08.03.2023

³ Bis 28.02.2023

WNK UWG Freie Wähler

Güntermann, Anja	Rehse, Henning
Kellner, Norbert	

Bürgerforum

Görne, Karin	Lawrenz, Jan
Hartmann, Lars	Platt, Oliver

Bündnis 90 / Die Grünen

Encina Finken, Conchita	Krause, Heike
Hucklenbroich, Jörg, Dr.	Werheid-Ebert, Ursula
Janosi, Stefan	Willinghöfer, Andreas
Kaluscha, Frank	Willinghöfer, Viola
Kranz, Richard	

Zukunft Wermelskirchen

Mußener, Andreas

AfD

Springer, Karl	Lietzmann, Hans Joachim
----------------	-------------------------

Die Linke

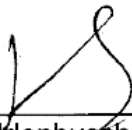
Galow, Mike

7 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 wurde gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW vom Kämmerer aufgestellt und durch den Bürgermeister bestätigt.


Wermelskirchen, den 24.11.2025

Aufgestellt:



Dirk Hlenbusch
Kämmerer

Bestätigt:



Bernd Hübst
Bürgermeister

8 Anlagen

Nach § 45 Abs. 3 KomHVO NRW sind dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalsspiegel beizufügen. An dieser Stelle erfolgt auch die Darstellung des Rückstellungsspiegels gem. § 45 Abs. 2 KomHVO NRW. Darüber hinaus werden auch die Ermächtigungsübertragungen aufgelistet.

Die einzelnen Tabellen sind den nachfolgenden Seiten zu entnehmen.

8.1 Anlagestypologie

Anlagestypologie 2023 Aktiva

Beschreibung	Vortrag AK/HK 01.01.	Zugang	Abgang	Umbuchungen	Bestand 31.12.2023	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2022	Abschreibungen	Änderungen durch Zu- u Abgänge sowie Umbuchungen	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2022
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeinnützigen Leistungsfähigkeit	9.171.627,19	4.487.117,99	0,00	0,00	13.658.745,18	0,00	0,00	0,00	0,00	13.658.745,18	9.171.627,19
1.1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.159.432,77	58.397,68	0,00	0,00	2.217.830,45	-1.785.098,88	-133.058,43	-30.867,77	-1.918.157,31	299.673,14	974.338,89
1.2. Sachanlagen	386.608.860,24	8.423.295,31	-1.886,55	0,00	375.030.469,00	-56.040.754,64	-6.325.581,87	92.489,07	-102.566.737,51	272.663.731,49	270.568.105,60
1.2.1. unbebaute Grundst. u. Grundstücksgl. Rechte	68.458.860,16	331.731,86	-238,11	167,11	68.790.488,02	-2.953.947,51	-191.177,05	-6.904,93	-3.144.524,56	65.645.943,46	65.505.459,65
1.2.1.1. Grünflächen	19.122.417,91	48.741,27	0,00	0,00	19.171.159,18	-2.953.947,51	0,00	0,00	0,00	16.026.634,62	16.169.070,40
1.2.1.2. Ackerland	40.569.999,82	256.777,19	0,00	0,00	308.834,96	0,00	0,00	0,00	0,00	308.834,96	52.057,77
1.2.1.3. Wald, Forsten	8.744.331,66	26.213,40	-238,11	167,11	8.740.545,06	0,00	0,00	0,00	0,00	8.740.545,06	8.714.331,66
1.2.1.4. Sonstige unbek. Grundstücke	154.964.677,01	2.751.472,24	0,00	3.850.294,43	161.566.443,68	-62.469.138,35	-2.743.318,80	17.391,02	-45.113.057,15	116.353.386,53	112.495.538,66
1.2.2. beb. Grundst. u. Grundstücksgl. Rechte	16.316.690,92	0,00	0,00	0,00	16.316.690,92	-3.368.172,69	-361.390,68	0,00	-3.729.563,37	12.587.127,55	12.948.516,23
1.2.2.1. Kindertageseinrichtungen	85.586.906,09	182.623,46	0,00	0,00	85.769.529,55	-21.698.625,27	-1.419.691,77	0,00	-23.118.317,04	62.650.212,51	63.887.280,82
1.2.2.2. Schulen	8.532.820,96	498.921,45	0,00	0,00	9.031.742,41	-1.505.855,59	-135.276,94	18.613,40	-1.641.132,53	7.390.609,88	7.026.965,37
1.2.2.3. Wohnbauten	44.529.259,04	2.069.927,33	0,00	3.850.294,43	50.449.480,80	-15.896.484,80	-827.559,41	-1.222,38	-16.724.044,21	33.725.436,58	28.632.774,24
1.2.3. Sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	115.948.343,21	212.342,34	-1.443,44	0,00	116.160.242,11	-61.652.477,79	-2.317.863,56	-7.707,16	-43.970.341,35	72.189.900,76	74.256.865,42
1.2.3.1. Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	21.571.404,80	13.820,04	-1.443,44	0,00	21.583.781,40	0,00	0,00	0,00	0,00	21.583.781,40	21.571.404,80
1.2.3.2. Brücken und Tunnel	2.000.468,68	0,00	0,00	0,00	2.000.468,68	-499.712,42	-42.353,56	0,00	-542.065,98	1.458.402,70	1.500.756,26
1.2.3.3. Gleisanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4. Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	49.199,53	0,00	0,00	0,00	49.199,53	-15.087,85	-983,99	0,00	-16.071,84	33.127,69	34.111,68
1.2.3.5. Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	90.552.290,88	172.269,54	0,00	0,00	90.724.560,52	-40.352.706,23	-2.194.872,98	-777,32	-42.549.578,81	48.174.981,71	50.199.594,75
1.2.3.6. Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.775.979,22	28.252,76	0,00	0,00	1.802.231,98	-784.971,29	-77.653,43	-6.928,94	-862.624,72	939.607,26	991.007,93
1.2.4. Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.5. Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	479.100,00	0,00	0,00	0,00	479.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	479.100,00	479.100,00
1.2.6. Maschinen, techn. Anlagen, Fahrzeuge	1.817.978,08	0,00	-5,00	91.383,31	10.926.363,97	-4.540.391,46	-585.445,34	102.783,96	-5.163.377,70	5.801.986,27	4.477.876,22
1.2.7. Betriebs- und Geschäftsausstattung	326.861,95	0,00	0,00	0,00	7.598.249,25	-4.424.359,63	-487.577,22	-13.074,22	-5.112.436,75	2.885.806,50	2.847.121,67
1.2.8. geleaste Annehmungen und Anlagen im Bau	10.897.333,28	2.983.208,94	-1.865,55	-3.942.044,85	9.938.797,97	0,00	0,00	0,00	0,00	9.938.797,97	10.897.333,28
1.3.1. Anlagen	8.518.639,19	2.427.752,00	-1.865,55	0,00	8.518.639,19	0,00	0,00	0,00	0,00	8.518.639,19	8.518.639,19
1.3.2. Bebaute Anlagen	8.518.639,19	0,00	-1.865,55	0,00	8.518.639,19	0,00	0,00	0,00	0,00	8.518.639,19	8.518.639,19
1.3.3. Anlagen an verbundenen Unternehmen	33.812.419,67	0,00	-1.905,00	0,00	33.810.514,67	0,00	0,00	0,00	0,00	33.810.514,67	33.812.419,67
1.3.4. Wertpapiere	39.738.064,04	2.397.498,73	0,00	0,00	36.125.560,77	0,00	0,00	0,00	0,00	36.125.560,77	33.738.064,04
1.3.5. Sortiervermögen	2.218.865,45	39.263,98	0,00	0,00	2.258.129,43	0,00	0,00	0,00	0,00	2.258.129,43	2.218.865,45
1.3.5. Ausleihungen	166.187,23	1.000,00	0,00	0,00	167.187,23	0,00	0,00	0,00	0,00	167.187,23	166.187,23
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	166.187,23	1.000,00	0,00	0,00	167.187,23	0,00	0,00	0,00	0,00	167.187,23	166.187,23
Summe Anlagevermögen	4.36.394.151,78	15.397.186,69	-3.357,55	0,00	451.787.726,92	-97.825.853,52	-6.439.040,30	61.621,30	-104.284.894,82	347.502.832,10	338.568.296,26

Anlagenpiegel 2022 Passiva

Beschreibung	SoPo Vortrag 01.01.	SoPo Zugänge	SoPo Abgang	Umbuchungen	Bestand 31.12.2022	Auflösung Vortrag	Auflösung Zugänge	Zuschreibungen	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen	Auflösung Gesamt	Buchwert 31.12.2022	Buchwert 31.12.2022
2. Sonderposten	-132.537.663,52	-3.631.091,98	248.730,00	0,00	-135.920.025,50	48.476.951,29	3.616.665,16	0,00	0,00	52.093.616,45	-83.826.409,05	-84.060.712,23
2.1 SoPo für Zuwendungen	-93.688.936,04	-3.201.409,50	0,00	0,00	-96.890.345,54	31.401.287,77	2.662.974,59	0,00	0,00	34.064.262,36	-62.826.083,18	-62.287.648,27
2.2 SoPo für Beiträge	-37.542.083,42	0,00	0,00	0,00	-37.542.083,42	16.986.590,74	953.127,27	0,00	0,00	17.939.718,01	-19.602.365,41	-20.555.492,68
2.3 SoPo für den Gebührenaussgleich	-308.339,46	-413.607,48	248.730,00	0,00	-473.216,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-473.216,94	-308.339,46
2.4 Sonstige Sonderposten	-998.304,60	-16.075,00	0,00	0,00	-1.014.379,60	89.072,78	563,30	0,00	0,00	89.636,08	-924.743,52	-909.231,82
Summe Sonderposten	-132.537.663,52	-3.631.091,98	248.730,00	0,00	-135.920.025,50	48.476.951,29	3.616.665,16	0,00	0,00	52.093.616,45	-83.826.409,05	-84.060.712,23

8.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel zum 31.12.2023

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt-betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	2.938.196,97	2.938.196,97	0,00	0,00	1.699.456,04
1.2 Beiträge	9.595,13	9.595,13	0,00	0,00	90.650,88
1.3 Steuern	4.714.947,44	4.714.947,44	0,00	0,00	3.374.959,22
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.751.131,83	1.751.131,83	0,00	0,00	2.228.108,49
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	2.793.888,72	1.158.168,72	0,00	1.635.720,00	2.852.301,03
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	587.954,54	260.222,85	133.867,48	193.864,21	478.319,47
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.368.487,02	1.368.487,02	0,00	0,00	489.605,84
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	4.526,60	4.526,60	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Summe aller Forderungen	14.168.728,25	12.205.276,56	133.867,48	1.829.584,21	11.213.400,97

8.3 Verbindlichkeitspiegel und Haftungsverhältnisse

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	1.415.276,00	87.840,00	351.360,00	976.076,00	1.503.116,00
2.5 von Kreditinstituten	39.805.286,31	2.536.305,08	10.787.676,89	26.481.304,34	35.460.670,89
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	35.532.544,86	29.532.544,86	6.000.000,00	0,00	28.921.508,12
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	138.055,09	13.748,40	54.993,60	69.313,09	154.127,92
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.425.117,99	3.425.117,99	0,00	0,00	2.735.417,41
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.553.669,50	1.553.669,50	0,00	0,00	1.117.137,94
7. Sonstige Verbindlichkeiten	3.222.239,13	1.925.903,53	72.000,00	1.224.335,60	2.820.077,80
8. Erhaltene Anzahlungen	3.478.061,98	3.478.061,98	0,00	0,00	2.631.375,72
9. Summe aller Verbindlichkeiten	88.570.250,86	42.553.191,34	17.266.030,49	28.751.029,03	75.343.431,80

Haftungsverhältnisse

Am 31.12.2023 bestand eine Bürgschaft in Höhe von 5 Mio. € für einen Kontokorrentkredit der Krankenhaus Wermelskirchen GmbH.

8.4 Rückstellungsspiegel

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Veränderungen im Haushaltsjahr			Gesamtbetrag am 31.12.2023
		Zuführung	Inanspruch- nahme	Grund entfallen	
Pensionsrückstellungen	51.577.005,07	4.864.644,55	3.625.907,54	0,00	52.815.742,08
Pensionsrückstellungen	39.349.954,00	4.020.352,57	2.803.982,56	0,00	40.566.324,01
Beihilferückstellungen	12.227.051,07	844.291,98	821.924,98	0,00	12.249.418,07
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Instandhaltungsrückstellungen	17.366.940,22	798.393,51	347.388,90	0,00	17.817.944,83
Sonstige Rückstellungen	17.660.408,12	658.313,56	1.416.810,54	0,00	16.901.911,14
Rückstellung Wertminderung Erbbaugrundstücke	13.195.986,28	0,00	412.758,17	0,00	12.783.228,11
Rückstellung für Altersteilzeit	509.080,00	0,00	192.100,00	0,00	316.980,00
Urlaubsrückstellungen	901.565,00	0,00	21.035,00	0,00	880.530,00
Überstundenrückstellungen	868.687,00	0,00	18.448,00	0,00	850.239,00
Drohverlustrückstellung Eifgenblick	200.000,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00
Rückstellung für überörtliche Prüfung	36.000,00	18.000,00	0,00	0,00	54.000,00
Rückstellung Jahresabschlussarbeiten	180.000,00	35.767,15	49.767,15	0,00	166.000,00
Rückstellung Gesamtabschluss	51.120,80	0,00	16.660,00	0,00	34.460,80
Rückstellung für Ansprüche gem. § 107b BeamtVG	1.272.131,00	0,00	631.526,00	0,00	640.605,00
Rückstellung Amt für Jugend, Bildung und Sport	445.838,04	543.061,41	74.516,22	0,00	914.383,23
Rückstellung für Rechtsstreitigkeiten	0,00	61.485,00	0,00	0,00	61.485,00
Summe	86.604.353,41	6.321.351,62	5.390.106,98	0,00	87.535.598,05

Übersicht über die Instandhaltungsrückstellungen zum 31.12.2023

Bezeichnung		Stand 31.12.2022	Inanspruchnahme	Grund entfallen	Zuführung	Stand 31.12.2023
Objekt	Maßnahme					
		RST-Nummer				
Eifgen 10	Dachsanierung Umkleide	R52113070	153.000,00	0,00	0,00	153.000,00
Spothalle Schubertstraße	Dachsanierung	R52113210	464.160,00	0,00	14.740,00	478.900,00
Betriebshof	Sanierung Koaleszenzabscheider	R52113650	203.900,00	0,00	6.470,00	210.370,00
Rathaus	Sanierung Fassade	R72115010	1.197.146,30	4.602,46	37.860,00	1.230.403,84
MZH Dhünn	Sanierung Sanitär/Umkleiden	R72115380	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
MZH Dhünn	Deckensanierung	R72115381	111.000,00	0,00	0,00	111.000,00
MZH Dhünn	Schwingboden	R72115382	136.380,00	0,00	0,00	136.380,00
Spothalle Schwanen	Heizung/Lüftung/MSR	R72115441	424.900,00	672,06	13.470,00	437.697,94
Spothalle Gymnasium	Deckensanierung	R72115470	514.320,00	0,00	0,00	514.320,00
Spothalle Gymnasium	Dachsanierung	R72115471	245.730,00	0,00	0,00	245.730,00
SPH Gymnasium/MTV-Halle	Komplettisanierung	R72115472	419.482,41	0,00	0,00	419.482,41
Feuerwehrgerätehäuser	Mängelbeseitigung (Pauschal)	R72115490	556.995,21	20.311,37	17.040,00	553.723,84
Rathaus/Bürgerzentrum	Sanierung Tiefgarage	R72115500	7.434.269,16	85.072,26	0,00	7.349.196,90
Gymnasium Hauptstelle	Diverse	R72115510	485.562,58	18.239,70	14.840,00	482.162,88
Kattwinkel	Sanierung	R72115520	750.085,93	64.427,48	21.770,00	707.428,45
AJZ Bahndamm	Brandschutz/Dach/Heizung	R72115540	400.250,48	0,00	12.710,00	412.960,48
Bachstraße	Sanierung	R72115550	176.168,15	0,00	0,00	176.168,15
Beltener Straße	Erneuerung Elektro	R72115560	0,00	11.468,63	11.468,63	0,00
GS Dabringhausen	Mängelbeseitigung	R90100002	443.700,00	31.992,79	13.070,00	424.777,21
GS Dhünn	Sanierung WC-Anlagen	R90110002	144.500,00	0,00	0,00	144.500,00
GS Dhünn	Heizungssanierung	R90110003	226.890,00	0,00	0,00	226.890,00
GS Dhünn	Dach/Fassade	R90110004	646.270,00	0,00	0,00	646.270,00
GS Schwanen	Diverse	R90120003	22.300,00	0,00	0,00	22.300,00
Gymnasium Schillerstr.	Sanierung	R90180001	424.000,00	0,00	13.460,00	437.460,00
Katholische Grundschule	Kesselsanierung	R90200001	0,00	0,00	360.000,00	360.000,00
Turnhalle Höferhof	Erneuerung Elektro	R90480001	106.240,00	0,00	0,00	106.240,00
Turnhalle Höferhof	Erneuerung WC	R90480003	103.210,00	0,00	0,00	103.210,00
Turnhalle Jörgensgasse	Sanierung Sanitär/Umkleiden	R90490001	101.210,00	0,00	0,00	101.210,00
Turnhalle Pestalozzischule	Deckensanierung	R90500001	542.850,00	0,00	17.230,00	560.080,00
Turnhalle Tente	Sanierung Sanitär/Umkleiden	R90510002	130.320,00	0,00	0,00	130.320,00
KiGa Am Ecker	Sanitär	R91190001	241.600,00	0,00	7.670,00	249.270,00
KiGa Dhünn	Dachsanierung	R91260001	325.300,00	0,00	10.330,00	335.630,00
KiGa Jahnstraße	Pumpensumpf	R91290002	14.200,00	0,00	0,00	14.200,00
Erziehungsberatungsstelle	Dachsanierung	R91490001	81.000,00	0,00	0,00	81.000,00
Kenkhausen 31	Sanierung	R91620001	0,00	15.737,27	131.400,00	115.662,73
Summe			17.366.940,22	252.524,02	703.528,63	17.817.944,83

8.5 Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022		Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses		Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr		Veränderungen der Sonderrücklage		Jahresergebnis 2023 (vor Beschluss über Ergebnisverwendung)		Bestand zum 31.12.2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	92.768.566,54	0,00	0,00	16.875,34	0,00	92.785.441,88						
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00						0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	9.948.478,71	2.627.946,35	2.627.946,35			12.576.425,06						
1.4 Jahresüberschuss /-fehlbetrag	2.627.946,35	-2.627.946,35	-2.627.946,35			-2.374.959,50						
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00	0,00									0,00
Summe Eigenkapital	105.344.991,60	0,00	0,00	16.875,34	0,00	102.986.907,44						
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00			0,00						0,00

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

	3. Vorvorjahr		Vorvorjahr		Vorjahr		Saldo
	2020	2021	2020	2021	2022	2022	
Allgemeine Rücklage (+/-)	5.917.379,36		5.917.379,36		2.627.946,35	5.917.379,36	
Ausgleichsrücklage (+/-)	0,00	8.600.086,71	8.600.086,71		2.627.946,35	11.228.033,06	
Summe	5.917.379,36	8.600.086,71	8.600.086,71		2.627.946,35	17.145.412,42	

8.6 Ermächtigungsübertragungen

Im Folgenden werden die Ermächtigungsübertragungen dargestellt.

8.6.1 Ermächtigungsübertragungen Investive Maßnahmen

Auftrag	Bezeichnung	Übertragung nach 2023	Ansatz 2023	Deckung 2023	Auszahlungen	Saldo	Übertragung nach 2024	Einsparung 2023	Begründung
I01122105	Neubau Feuerwehrgerätehaus Dabringhausen	1.912.755,70	0,00	6.172.871,65	1.873.988,59	6.211.658,76	665.841,83	5.545.816,93	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I01061002	Einrichtung Bürgerzentrum	105.000,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	115.000,00	-10.000,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I01061001	Zentrale Dienste	24.211,44	0,00	14.477,59	82.516,84	-43.827,81	0,00	-43.827,81	
I01071701	Betriebshof	687.436,51	0,00	38.333,95	477.148,96	248.621,50	0,00	248.621,50	
I01071702	Neubau Systembauhalle Betriebshof	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	70.000,00	
I01071703	Zaunanlage Gymnasium	51.040,78	0,00	0,00	0,00	51.040,78	0,00	51.040,78	
I01101001	Informationstechnologie	350.000,00	0,00	-12.766,06	171.951,45	165.282,49	0,00	165.282,49	
I01122109	An- und Umbau FW-Gerätehaus Dhülm	1.490.476,17	0,00	24.051,30	433.499,37	1.081.028,10	2.222.284,93	-1.141.256,83	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I01122234	Vorbereitende Maßnahmen Sekundarschule	1.418.675,43	0,00	0,00	199.283,41	1.219.392,02	100.000,00	1.119.392,02	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I01122241	Auslagerungsgebäude Sekundarschule	794.993,93	0,00	182.623,46	182.623,46	794.993,93	612.370,47	182.623,46	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I01123002	Anschaffungen Gebäudewirtschaft	39.813,00	0,00	0,00	23.019,00	16.800,00	2.572,13	14.227,87	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I01131801	Allgemeines Grundvermögen	1.812.099,31	0,00	0,00	1.541.103,23	270.996,08	2.200.000,00	-1.929.003,92	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I02011001	Öffentliche Sicherheit und Ordnung	7.316,00	0,00	7.912,67	13.773,42	1.455,25	0,00	1.455,25	
I02081101	Feuerwehr	192.863,09	0,00	-22.981,88	217.640,71	-47.759,50	0,00	-47.759,50	
I02081102	Feuerwehr - Digitalfunk	261.392,77	0,00	0,00	1.739,12	259.653,65	168.717,22	90.936,43	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I02081111	Feuerwehr DLK Standort Dabringhausen	352.885,07	0,00	815.886,56	856.240,75	312.330,88	0,00	312.330,88	
I02081116	Feuerwehr Kommandowagen A-Dienst	118.654,43	0,00	0,00	51.890,99	66.763,44	0,00	66.763,44	
I02081118	Feuerwehr Rückwagen als Ersatz GW-Gefahrgut	440.000,00	0,00	0,00	8.472,80	431.527,20	0,00	431.527,20	
I02081121	Ersatz GL 282 LF 16 -> HLF 20	202.026,05	0,00	0,00	202.026,05	0,00	202.026,05	0,00	
I02081122	Ersatz GL 2287 Halzenberg LF 16 -> TLF 3000	2.744,00	0,00	0,00	0,00	2.744,00	0,00	2.744,00	
I02081123	Ersatz GL 2619 Dhünn LF 16 -> TLF 3000	215.164,73	0,00	0,00	0,00	215.164,73	0,00	215.164,73	
I02081125	Ersatz GL 2370 MTF Stadt	94.552,16	0,00	0,00	7.033,86	87.518,30	88.503,36	-985,06	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I02081127	Ersatz GL 2233 Dabringhausen LF 16/12 -> HLF 20	314.335,08	0,00	135.755,20	135.755,20	314.335,08	677.335,08	-363.000,00	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I02081128	Ersatz GL 2099 Tente MTF	82.652,19	0,00	0,00	70.394,27	12.257,92	0,00	12.257,92	
I02081130	Ersatz GL 2395 MTW -> ELF Müller	81.266,07	0,00	0,00	51.891,00	29.375,07	0,00	29.375,07	
I02081135	All Terrain Vehicle	47.600,00	0,00	0,00	0,00	47.600,00	0,00	47.600,00	
I02091101	Rettungsdienst - Allgemein -	105.739,07	0,00	-6.453,94	82.843,39	16.441,74	0,00	16.441,74	
I02091110	Rettungsdienst RTW I	193.082,78	0,00	1.226,01	185.595,97	8.722,82	0,00	8.722,82	
I02091111	Rettungsdienst KTW I	228.355,05	0,00	7.437,21	7.025,58	228.766,68	227.540,67	1.226,01	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I02091112	Rettungsdienst RTW II	6.862,89	0,00	1.226,01	0,00	8.188,70	0,00	8.188,70	
I02091114	Rettungsdienst NEF I	159.911,14	0,00	-11.417,06	0,00	148.494,08	148.494,08	0,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I03011100	Grundschulen - Allgemein	9.783,30	0,00	0,00	7.095,97	2.687,33	0,00	2.687,33	
I03011120	Grundschulen - Jahrgangsbereitender Unterricht	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	
I03011202	Grundschule Schwanensschule - Allgemein	9.000,00	0,00	0,00	733,85	8.266,15	0,00	8.266,15	
I03011203	Grundschule Am Halderbach - Allgemein	19.104,88	0,00	0,00	5.679,82	13.425,06	0,00	13.425,06	
I03011205	Verbundschule Drünnalschule - Allgemein -	10.725,05	0,00	0,00	401,01	10.324,04	0,00	10.324,04	
I03011207	Katholische Grundschule St. Michael - Allgemein -	5.745,32	0,00	15,22	6.015,22	-254,68	0,00	-254,68	
I03011211	Waldschule - IT	5.897,96	0,00	0,00	7.856,04	-2.158,08	0,00	-2.158,08	
I03011212	Schwanensschule IT	19.803,16	0,00	0,00	0,00	19.803,16	0,00	19.803,16	
I03011215	Dhünnalschule - IT	11.234,23	0,00	0,00	4.903,63	6.330,60	0,00	6.330,60	
I03011217	Katholische Grundschule - IT -	20.052,38	0,00	0,00	5.799,48	14.252,90	0,00	14.252,90	
I03041201	Gymnasium - Allgemein -	15.866,89	0,00	129.930,96	33.442,52	112.155,33	0,00	112.155,33	
I03041211	Gymnasium - IT -	41.754,06	0,00	0,00	14.587,39	27.166,67	0,00	27.166,67	
I03071101	Digitalpakt - Gymnasium	219.039,18	0,00	56.518,50	222.839,42	52.718,26	300.000,00	-247.281,74	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden

Auftrag	Bezeichnung	Übertragung nach 2023	Ansatz 2023	Deckung 2023	Auszahlungen	Saldo	Übertragung nach 2024	Einsparung 2023	Begründung
I03071102	Digitalpakt - Dönmelschule	57.731,99	0,00	257.935,40	97.732,92	217.934,47	0,00	217.934,47	
I03071104	Digitalpakt - Grundschule Am Halderbach	32.765,35	0,00	723.741,99	94.190,44	662.316,90	616.218,33	46.098,57	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I03071105	Digitalpakt - Katholische Grundschule St. Michael	43.411,61	0,00	696.413,61	62.680,02	677.145,20	937.536,88	-260.391,66	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I03071106	Digitalpakt - Grundschule Schwanen	33.149,88	0,00	317.971,00	89.607,73	261.513,15	382.591,02	-121.077,87	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I03081001	Offener Ganztag	6.473,66	0,00	-818,99	11.420,86	-5.766,19	0,00	-5.766,19	
I03101201	Sekundarschule - Allgemein -	48.652,61	0,00	-23.000,00	0,00	23.652,61	0,00	23.652,61	
I03101211	Sekundarschule - IT -	3.656,36	0,00	0,00	62.342,72	-58.684,36	20.000,00	-78.684,36	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I06011401	Kindergärten allgemein	15.029,54	0,00	12.231,40	54.298,22	-27.037,28	0,00	-27.037,28	
I06011410	Umsetzung Kinderlagerräumen - bedarfsplan	25.273,28	0,00	332,52	24.144,79	1.461,01	0,00	1.461,01	
I01122503	Hallenbad Neubau (neu: I09014161)	485.600,00	0,00	0,00	0,00	485.600,00	1.343.500,00	-857.900,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I02081103	Feuerwehr - Küche	70.000,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I06011412	Bewegliche Sachen - Familienzentren	2.499,00	0,00	14.758,29	6.024,57	11.232,72	10.710,00	522,72	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I06011420	Planungskosten neue Kindergärten	5.562,00	0,00	-5.582,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I06021401	Kinderspielfläche	76.215,83	0,00	0,00	31.048,62	45.167,21	0,00	45.167,21	
I08012501	Sportanlagen	13.000,00	0,00	0,00	8.758,81	4.241,19	0,00	4.241,19	
I08012506	Unbau Sportplatz Dhunn	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	100.000,00	
I12041705	Park- und Rideanlage Busbahnhof	293.787,06	0,00	0,00	17.741,60	276.045,46	0,00	276.045,46	
I12110000	Gemeindestraßen allgemein	119.770,88	0,00	0,00	25.260,79	94.510,09	0,00	94.510,09	
I12111001	Kolffhausen	928.050,06	0,00	-410.000,00	0,00	518.050,06	0,00	518.050,06	
I12115013	Ausbau Umlegungsplanbereich Jahnstraße/Unterweg	44.715,32	0,00	0,00	0,00	44.715,32	0,00	44.715,32	
I12115016	Ausbau Goethestraße 3-23	705.000,00	0,00	0,00	0,00	705.000,00	0,00	705.000,00	
I12115036	Erneuerung Treppe im Winkel	28.000,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	
I12115037	Lochesplatz - Kirmesanlagen	207.133,02	0,00	4.819,50	80.137,09	131.815,43	0,00	131.815,43	
I12115038	Straßenentwässerung im Belten	146.549,00	0,00	6.990,06	6.990,06	146.549,00	0,00	146.549,00	
I12116003	Ausbau Weiler Straße/Teilstück in der Kuhle	566.416,85	0,00	199,20	0,00	566.416,05	0,00	566.416,05	
I12116017	Erschließung Gewerbegebiet Autobahn	1.554.262,96	0,00	0,00	0,00	1.554.262,96	0,00	1.554.262,96	
I12117007	Fahrradweg auf der alten Bahntrasse	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00	0,00	210.000,00	
I12117008	Verbindung Zershausen - Balkantrasse	3.601,28	0,00	0,00	62.181,65	-58.580,37	0,00	-58.580,37	
I12117010	Querungshilfe L. 409 Elpringhausen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
I12117011	Querungshilfe L. 101 Limringhausen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
I12117012	Querungshilfe L. 101 Lüdorf	50.000,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	
I12210002	Oberflächenerneuerungen	247.506,03	0,00	0,00	199.841,81	47.664,22	0,00	47.664,22	
I12210001	Erneuerung von Brücken	70.623,69	0,00	0,00	0,00	70.623,69	0,00	70.623,69	
I12210004	Knotenpunkt Zershausen LSA	22.809,35	0,00	0,00	0,00	22.809,35	0,00	22.809,35	
I12210005	Lichtsignalanlage L. 409 Elfen	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	
I12210007	Neubau Brücke Frohnaler Straße (BW 3)	76.727,50	0,00	0,00	3.526,80	73.200,70	0,00	73.200,70	
I12210008	Neubau Brücke Raumschule (BW 15)	46.727,50	0,00	0,00	3.502,29	43.225,21	0,00	43.225,21	
I12210009	Neubau Brücke Weiler Straße (BW 24)	201.546,02	0,00	0,00	13.099,37	188.446,65	0,00	188.446,65	
I13011002	Neubau Durchlass Heintjesmühle 6	20.235,74	0,00	17.152,63	6.312,01	31.076,36	0,00	31.076,36	
I13011003	Unbau Dorfplatz Dabringhausen	44.273,33	0,00	0,00	17.296,65	26.976,68	0,00	26.976,68	
I13011004	Unbau Dorfplatz und -bunnen Dhunn	73.393,50	0,00	0,00	0,00	73.393,50	0,00	73.393,50	
I13011005	Umgestaltung Seniorengärten Dabringhausen	55.000,00	0,00	0,00	952,00	54.048,00	0,00	54.048,00	
I13041701	Friedhöfe -allgemein-	155.262,29	0,00	0,00	24.734,81	130.527,48	50.000,00	80.527,48	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I13041707	Grabfeld "Natur-Ruhe-Areal" Friedhof Dabringhausen	48.393,50	0,00	0,00	0,00	48.393,50	0,00	48.393,50	
I13318001	Bewegliche Sachen	9.685,86	0,00	0,00	2.603,94	7.081,92	0,00	7.081,92	
I90010013	Schulen Allgemein: Anokalamierung	163.955,20	0,00	-735.026,92	38.088,34	-610.060,06	108.739,94	-718.800,00	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I90010021	Umsetzung Schulentwicklungsplan / OGS	1.172.400,00	0,00	0,00	0,00	1.172.400,00	1.172.400,00	0,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I90080001	Berufsschule: Sanierung Altpark	512.900,00	0,00	-25.000,00	0,00	487.900,00	1.765.672,55	-1.271.772,55	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I90110001	GS Dhunn Altpark: Gesamtanierung	-29.955,02	0,00	-1.334.843,25	0,00	-1.364.598,27	1.602.754,71	-2.967.352,98	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden

Auftrag	Bezeichnung	Übertragung nach 2023	Ansatz 2023	Deckung 2023	Auszahlungen	Saldo	Übertragung nach 2024	Einsparung 2023	Begründung
I90170003	Gymnasium Hauptstelle: Investive Sanierungen	761.300,00	0,00	0,00	0,00	761.300,00	2.086.800,00	-1.325.500,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I90320002	Gesamtschule: Standort Wirtsmühler Straße	2.693.716,42	0,00	0,00	107.395,01	2.586.321,41	4.515.337,41	-1.929.016,00	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I90330001	Forderschule: Mängelbeseitigung	100.800,00	0,00	0,00	0,00	100.800,00	100.800,00	0,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I90440004	SPH Gymnasium: Investive Sanierung	0,00	0,00	0,00	12.554,96	-12.554,96	3.655.166,47	-3.667.721,43	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I90520001	WTV-Halle: Umfassende Sanierung	1.277,17	0,00	0,00	0,00	1.277,17	2.653.877,17	-2.652.600,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I91270001	KG Grunewald: Sanierung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.900,00	-1.050.900,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I91350001	FW-Gerätehaus Eippinghausen: Neubau	166.734,90	0,00	0,00	0,00	166.734,90	220.734,90	-54.000,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I91370001	FW-Gerätehaus Tenle/Unterstraße: Neubau	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	644.000,00	-719.000,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
I91560001	Hauptstraße 33: Sanierung	1.015.000,00	0,00	0,00	0,00	1.015.000,00	0,00	1.015.000,00	
I91680001	MZH Dabringhausen: Sanierung	0,00	0,00	25.000,00	68.888,73	-43.888,73	26.111,27	-70.000,00	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I91740005	Rathaus: Sanierung	373.901,91	0,00	55.488,83	45.799,95	383.590,79	1.122.726,59	-739.135,80	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
I92050003	Th.-Mann-Straße 4/6: Umbau Vorderhaus in Büroräume	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.400,00	-60.400,00	Mit der Maßnahme konnte in 2023 nicht begonnen werden
S53110005	Steuerung Pumpwerk Bechhausen	150.000,00	0,00	0,00	290.958,64	-140.958,64	0,00	-140.958,64	
S53110006	Steuerung Pumpwerk Kolhausen	100.000,00	0,00	-36.705,08	70.180,60	-6.885,68	0,00	-6.885,68	
S53110007	Kosten Datenfernübertragung	23.378,94	0,00	0,00	14.405,33	8.973,61	0,00	8.973,61	
S53125002	RRB Dührner Straße / Königstraße	63.577,90	0,00	152.783,15	578.730,35	-362.369,30	0,00	-362.369,30	
S53125007	EST Hülsebusch	5.800,00	0,00	14.214,56	15.583,06	4.431,50	0,00	4.431,50	
S53125012	RÜ/RRB Braunsberg	23.428,33	0,00	256.318,78	475.078,32	-195.331,21	0,00	-195.331,21	
S53125020	RÜ Wustbach	9.575,76	0,00	-11.217,83	76,00	-1.718,07	0,00	-1.718,07	
S53126003	RRB am PW Eckringhausen	17.669,40	0,00	58.723,69	279.132,77	-202.739,68	11.217,83	-213.957,51	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
S53127011	Zustandserfassung SuwVO Abw.	43.595,78	0,00	-420.000,00	17.874,73	-394.278,95	41.908,59	-436.187,54	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
S53127020	K.san. ober. gepl. RÜ Wustbach	30.000,00	0,00	601.757,78	524.167,95	107.589,83	515.899,14	-408.309,31	Die Maßnahme konnte nicht wie geplant abgeschlossen werden
S53127025	San. Bereich KA Solingen Burg	400.000,00	0,00	-21.981,15	1.138.806,95	-760.788,10	0,00	-760.788,10	
	Summe	27.121.087,59	0,00	7.650.504,52	11.668.907,98	23.102.684,13	32.314.662,55	-9.211.978,42	

8.6.2 Ermächtigungsübertragungen Ergebnisplan

Kostenträger	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung	Übertragung nach 2023	Ansatz 2023	Deckungsmittel 2023	Anordnungs-soll	Saldo	Übertragung nach 2024	Ersparnis	Begründung
010101	5281700		150 Jahre Stadt Wermelskirchen	11.430,00	60.000,00		89.471,65	-18.041,65	0,00	-18.041,65	
010801	5412200		Fortbildung Personalmanagement	29.212,68	50.000,00	12.354,26	52.508,88	39.058,06	0,00	39.058,06	
010801	5431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Personalmanagement	11.840,00	30.000,00		22.724,18	19.115,82	0,00	19.115,82	
010802	5412100		Ausbildung	10.225,16	30.000,00	5.215,88	44.879,63	561,41	0,00	561,41	
010803	5281000		Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	10.000,00	50.000,00		28.276,69	31.723,31	0,00	31.723,31	
010901	5431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Finanzbuchhaltung und Hauswirtschaft	56.941,50	25.000,00		38.770,01	43.171,49	40.000,00	3.171,49	
011001	5281500		Wartung Hard- und Software	55.000,00	827.000,00		723.388,88	158.611,12	0,00	158.611,12	
011001	5313000		Zuweisungen an Zweckverbände	50.000,00	220.000,00		258.944,80	11.055,20	0,00	11.055,20	
011001	5412200		Fortbildung Informationstechnologie	20.000,00	34.000,00		13.217,76	40.782,24	0,00	40.782,24	
011201	5412200		Fortbildung Technische Gebäudewirtschaft	5.059,64	12.960,00	397,73	16.002,18	2.415,19	0,00	2.415,19	
011201	5215100	U52111720	Grundschule Schwanen: Sanierung Heizung/Lüftung	65.196,12			9.203,19	55.992,93	0,00	55.992,93	Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.
011201	5215100	U52113260	Diverse: Aktualisierung Brandschutzkonzepte	35.108,47				0,00	0,00	0,00	Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.
011201	5215100	U52113420	Rathaus: Brandmeldeanlage und Vernetzung	79.521,42				79.521,42	66.219,80	13.301,62	Geringerer Fortschritt als geplant.
011201	5215200	U52113620	Rathaus: Umbaumaßnahmen	707,75			535,12	172,63	0,00	172,63	Maßnahme konnte noch nicht abgeschlossen werden.
011201	5215200	U90470001	TH Dörpfeld: Sanierung Sanitärräume / Umkleiden	221.372,50			40.318,21	181.054,29	181.054,29	0,00	Geringerer Fortschritt als geplant.
011201	5215200	U91190002	Kindergarten Am Ecker: Energetische Sanierung	226.210,50			57.870,95	168.339,55	168.339,55	0,00	Geringerer Fortschritt als geplant.
011201	5215200	U91840001	Th-Mann Straße 6a: Fenster- und Fassadensanierung	145.300,00			887,89	144.412,11	144.412,11	0,00	Maßnahme konnte noch nicht begonnen werden.
011201	5215200	U92190001	ehem. Polizeiwache: Nutzbarmachung Erdgeschoss	131.615,26			9.520,00	122.095,26	122.095,26	0,00	Geringerer Fortschritt als geplant.
030411	5281200		Sachaufwand Schulbudget	4.292,82	40.600,00		45.236,80	-343,98	4.292,82	-4.636,80	
030701	5431800		Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.597,09	31.000,00		17.292,49	27.304,60	13.597,09	13.707,51	
031011	5281240		Aktionsprogramm Integration	0,00			3.713,43	6.148,08	6.148,08	0,00	
040401	5318000		Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	156.390,00		156.390,00	30.000,00	30.000,00	0,00	
060101	5431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	7.199,50	1.000,00		20.960,66	-9.062,64	0,00	-9.062,64	
090104	5291000		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	150.000,00	260.750,00	11.590,70	107.323,19	315.017,51	421.937,31	-106.919,80	
			Summe	1.369.830,41	1.828.700,00	8.010,13	1.757.436,59	1.449.103,95	1.198.096,31	251.007,64	

8.6.3 Ermächtigungsübertragungen konsumtiver Finanzplan

Kostenträger	Sachkonto	Maßnahme	Bezeichnung	Übertragung nach 2023	Ansatz 2023	Dekung 2023	Anordnungs-soll	Saldo	Übertragung nach 2024	Ersparnis	Begründung
010101	7291700		150 Jahre Stadt Wermelskirchen	11.430,00	60.000,00			-18.041,65	0,00	-18.041,65	siehe Ergebnisplan
010801	7412200		Fortbildung Personalmanagement	29.212,68	50.000,00	12.354,26		39.058,06	0,00		siehe Ergebnisplan
010801	7431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Personalmanagement	11.840,00	30.000,00			22.724,18	0,00	19.115,82	siehe Ergebnisplan
010802	7412100		Ausbildung	10.225,16	30.000,00	5.215,88		561,41	0,00	561,41	siehe Ergebnisplan
010803	7281000		Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	10.000,00	50.000,00			31.723,31	0,00	31.723,31	siehe Ergebnisplan
010901	7431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Finanzbuchhaltung und Haushaltswirtschaft	56.941,50	25.000,00			43.171,49	40.000,00	3.171,49	siehe Ergebnisplan
011001	7281500		Wartung Hard- und Software	55.000,00	827.000,00			723.388,88	0,00	158.611,12	siehe Ergebnisplan
011001	7313000		Zuweisungen an Zweckverbände	50.000,00	220.000,00			11.055,20	0,00	11.055,20	siehe Ergebnisplan
011001	7412200		Fortbildung Informationstechnologie	20.000,00	34.000,00			13.217,76	0,00	40.782,24	siehe Ergebnisplan
011201	7412200		Fortbildung Technische Gebäudewirtschaft	5.059,64	12.960,00	397,73		2.415,19	0,00	2.415,19	siehe Ergebnisplan
011201	7215200	R52113210	TH Schubertstraße: Dachsanierung	419.800,00				419.800,00	419.800,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R52113650	Betriebshof: Sanierung Ölabscheider	0,00	203.900,00			203.900,00	203.900,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115010	Rathaus: Fasadensanierung	523.149,95				63.419,00	518.547,49	-58.816,54	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115441	SPH Schwanen: Sanierung	0,00	424.900,00			18.156,31	150.000,00	256.743,69	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115472	SPH Gymnasium: Komplettsanierung	299.529,81				299.529,81	299.529,81	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115490	Feuerwehrgelände: Mängelbeseitigung	370.318,61	164.000,00			31.398,48	514.007,24	-11.087,11	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115500	Sanierung Tiefgarage inkl. Außenanlagen/Hebeanlage	300.771,81				81.696,23	215.699,55	3.376,03	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115510	Gymnasium Hauptstelle: Konsumtive Sanierungen	801.193,73	494.800,00	16.421,38		21.938,58	1.294.175,41	-3.698,88	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115520	Kattwinkel: Sanierungsbedarf	940.961,13	500.300,00			76.744,25	1.376.833,65	-12.316,77	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115550	Bachstraße: Sanierung	0,00	635.600,00			635.600,00	635.600,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R72115560	Beltener Straße: Sanierung Elektro	30.838,04				32.630,59	19.369,41	-21.161,96	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R90100002	GS Dabringhausen: Mängelbeseitigung	63.900,00	379.800,00			31.992,79	411.707,21	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R90120003	GS Schwanen: div. Sanierungen	22.300,00				22.300,00	0,00	22.300,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R90180001	Gymnasium, Schillerstraße: Sanierung	303.900,00	120.100,00			424.000,00	424.000,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R91190001	Kindergarten Am Ecker: Sanierung Kinderbäder	0,00	241.600,00			241.600,00	241.600,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	R91290002	Kindergarten Jahnstraße: Sanierung	0,00	14.200,00			14.200,00	14.200,00	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215100	U52111720	Grundschule Schwanen: Sanierung Heizung/Lüftung	65.196,12				12.797,11	0,00	52.399,01	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215100	U52113260	Diverse: Aktualisierung Brandschutzkonzepte	35.108,47		-35.108,47		39.590,42	0,00	-39.590,42	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	U52113420	Rathaus: Brandmeldeanlage und Vernetzung	79.521,42				13.301,62	66.219,80	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	U52113620	Rathaus: Umbaumaßnahmen	707,75				535,12	0,00	172,63	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	U90470001	TH Dörfeld: Sanierung Sanitärräume / Umkleiden	221.372,50				40.318,21	181.054,29	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215100	U91190002	Kindergarten Am Ecker: Energetische Sanierung	226.210,50				53.981,98	168.339,55	3.888,97	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215200	U91840001	Th.-Mann Straße 6a: Fenster- und Fassadensanierung	145.300,00				887,89	144.412,11	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
011201	7215100	U92190001	ehem. Polizeiwache: Nutzbarmachung Erdgeschoss	131.615,26				9.520,00	122.095,26	0,00	Übertragung von Finanzmitteln für Rückstellung
030411	7281200		Sachaufwand Schulbudget	4.292,82	40.600,00			45.236,80	4.292,82	-4.636,80	siehe Ergebnisplan
030701	7431800		Sonstige Geschäftsaufwendungen	13.597,09	31.000,00			17.292,49	13.597,09	13.707,51	siehe Ergebnisplan
031011	7281240		Aktionsprogramm Integration	0,00				9.861,51	6.148,08	0,00	siehe Ergebnisplan
040401	7318000		Zuschüsse an übrige Bereiche	30.000,00	156.390,00			156.390,00	30.000,00	0,00	siehe Ergebnisplan
060101	7431500		Beratungskosten Anwälte, Sachverständige, Steuerberater Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	7.199,50	1.000,00	3.698,52		-9.062,64	0,00	-9.062,64	siehe Ergebnisplan
090104	7291000		Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	150.000,00	260.750,00	11.590,70		107.323,19	421.937,31	-106.919,80	siehe Ergebnisplan
			Summe	5.446.493,49	5.007.900,00	24.431,51	2.168.009,81	8.310.815,19	7.937.066,08	373.749,11	

8.7 Verträge von besonderer Bedeutung

Die folgende Tabelle zeigt die Verträge, die für die Stadt Wermelskirchen von besonderer Bedeutung sind:

Vertrag	Vertragspartner	Bemerkungen
Gebietsänderungsvertrag	Gemeinden Dabringhausen und Dhünn	
Konzessionsvertrag Strom vom 18.12.2003/29.01.2004	BEW Netze GmbH, BEW-Bergische Energie- und Wasser- GmbH Wipperfürth	
Wasser-Konzessionsvertrag vom 01.01.2010	BEW-Bergische Energie- und Wasser- GmbH Wipperfürth	
Gas-Konzessionsvertrag vom 01.01.2010	BEW-Bergische Energie- und Wasser- GmbH Wipperfürth	
Straßenbeleuchtungsvertrag vom 20.12.2004	BEW-Bergische Energie- und Wasser- GmbH Wipperfürth	
Gesellschaftervertrag der BEW-Bergische Energie- und Wasser-GmbH Wipperfürth vom 18.07.2002		Beteiligt: Stadt Hückeswagen Stadt Wipperfürth Stadt Wermelskirchen rhenag
Konsortialvertrag vom 18.07.2002	Stadt Wipperfürth, Stadt Hückeswagen Rhenag	betr. Verschmelzung Stadt- werke Wermelskirchen GmbH und BEW-Bergische Energie- und Wasser-GmbH Wipperfürth
Gesellschaftervertrag Krankenhaus Wermelskir- chen GmbH letzte Fassung vom 17.12.2010		Beteiligt: Stadt Wermelskirchen Rheinisch-Bergischer Kreis
Bearbeitung von Beihilfean- gelegenheiten vom 01.08.2011	Rheinisch-Bergischer Kreis	

Stadt Wermelskirchen



Entwurf Jahresabschluss 2023

- Lagebericht -

	Seite
1 Rechtsgrundlagen.....	3
2 Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit	3
3 Steuerung und Produktorientierung	5
4 Überblick über die wirtschaftliche Lage	6
4.1 Vermögenslage	6
4.2 Schuldenlage	9
4.3 Ertragslage.....	10
4.4 Finanzlage	10
5 Analyse	12
6 Chancen und Risiken.....	13
6.1 Chancen.....	13
6.2 Risiken	14
7 Örtliche Besonderheiten.....	16
8 Ausblick	17
9 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk.....	18

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen Rundungsdifferenzen in Höhe von
+/- einer Einheit (TEUR, % usw.) auftreten.

1 Rechtsgrundlagen

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist nach § 49 KomHVO NRW so zu fassen, „dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird“. Darüber hinaus soll er die Haushaltswirtschaft sowie die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommunen mit Hilfe betriebswirtschaftlicher Kennzahlen analysieren und über die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune informieren.

2 Rahmenbedingungen der gemeindlichen Verwaltungstätigkeit

In der Stadt Wermelskirchen leben 34.673 Einwohner (fortgeschriebene Einwohnerzahl am 31.12.2023 (Fortschreibung des Bevölkerungsstandes auf Basis des Zensus vom 09.05.2011) laut Statistik des Landesbetriebs Information und Technik NRW (IT.NRW)). Das Stadtgebiet umfasst insgesamt eine Größe von 74,81 km². Hiervon entfallen auf den Ortsteil Dabringhausen ca. 23,11 km² und auf den Ortsteil Dhünn ca. 16,84 km². Das Straßennetz der Flächengemeinde Wermelskirchen beträgt ca. 161 km, davon gehören viele Kilometer zu den Gemeindestraßen, die die Vielzahl von Außenortschaften verbinden. Wermelskirchen liegt verkehrsgünstig an der A 1 und an der B 51 mitten im Bergischen Land.

Vormals war die Schuhindustrie ein bedeutender Industriezweig der Stadt. Daneben prägten die Landwirtschaft und die Hausbandwirkerei und -weberei das Erwerbsleben mit. Heute ist es insbesondere die Rollenfabrikation. Außerdem ist Wermelskirchen Standort der Zentrale der größten Heimwerkerkette in Deutschland mit über 500 Märkten im In- und Ausland.

In Wermelskirchen gibt es zwei größere Industrie- bzw. Gewerbegebiete. Dies ist zum einen das Gebiet im Bereich Albert-Einstein-, Gewerbe- und Handelsstraße u. a. im Osten der Stadt. Des Weiteren wurde direkt in Nähe der Autobahn das Gewerbegebiet UPA 1 Ostringhausen erschlossen. Neue Betriebe konnten somit angesiedelt werden. Expandierenden Unternehmen aus Wermelskirchen wurde die Gelegenheit gegeben, am neuen Standort zu bauen. Gegenüber des UPA 1 wurde das „Autobahnrohr“ erschlossen und durch zwei ertragsstarke Unternehmen bezogen. Industrie- und Gewerbeflächen sind darüber hinaus in den Ortsteilen Dabringhausen und Dhünn vorhanden. Für die Zukunft sind weitere Gewerbeflächen auszuweisen und zu schaffen.

Die Stadt Wermelskirchen will mit den hervorragenden Rahmenbedingungen von Natur und Landschaft (z. B. Große Dhünntalsperre, umfangreiches Wanderwegenetz) ihren Ruf als

Naherholungsgemeinde künftig noch erheblich verbessern. Dies ist gemeinsames Ziel des Rates der Stadt und auch der örtlichen Verwaltung. So wurde im Rahmen der Regionale 2010 und des Programms Dhünnhochfläche ein ganzes Maßnahmenpaket geschnürt.

Weiterhin ist ein Hauptziel, auf den demographischen Wandel zu reagieren. Es gilt, junge Familien zu fördern. Damit soll dem Rückgang der Bevölkerungszahlen begegnet und eine Trendwende eingeleitet werden. Darüber hinaus ist die Situation für die Senioren der Stadt zu verbessern.

Es ist eine umfangreiche Infrastruktur am Ort vorhanden. Neben den städtischen Kindergärten und den Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft sind am Ort die Schulformen Grundschule, Sekundarschule, Gymnasium sowie die Förderschule zu finden. Zu erwähnen ist auch das Berufskolleg Bergisch Land, dessen Trägerschaft zum 01.02.2017 der Oberbergische Kreis übernommen hat.

Als weitere Bildungseinrichtung besteht der Volkshochschulzweckverband. Die Geschäftsführung liegt in Wermelskirchen. Vielfältige Bildungsangebote werden der Bevölkerung in den Mitgliedskommunen Burscheid, Leichlingen und Wermelskirchen unterbreitet.

Sport- und Turnhallen sind in ausreichender Zahl vorhanden. In den Ortsteilen Dabringhausen und Dhünn sind Mehrzweckhallen Heimat von zahlreichen kulturellen und anderen Veranstaltungen. Zentrale Begegnungsstätte im Kern von Wermelskirchen sind einmal das Bürgerzentrum, sowie das multifunktionale Begegnungszentrum Kattwinkelsche Fabrik, das einen weit über die Stadtgrenze hinausgehenden positiven Ruf im Bereich Kultur- und Jugendarbeit genießt.

Wermelskirchen hat ein eigenes Krankenhaus, das in Trägerschaft von Stadt und Kreis liegt. Die Stadt Wermelskirchen ist Träger der Stadtparkasse, die mit einer Bilanzsumme von 763,3 Mio. Euro (2023) einen starken Partner und wichtigen Wirtschaftsfaktor für die Stadt darstellt.

Die Versorgung mit Energie (Strom, Wasser, Gas) erfolgt durch die Bergische Energie- und Wasser-GmbH in Wipperfürth, an der die Stadt Wermelskirchen als Gesellschafter mit 25,1 % beteiligt ist. Die Aufgaben der Abwasserbeseitigung werden durch die eigenbetriebsähnliche Einrichtung „Städtischer Abwasserbetrieb Wermelskirchen“ wahrgenommen.

3 Steuerung und Produktorientierung

Gem. § 1 der KomHVO NRW besteht der Haushaltsplan aus folgenden Teilen:

1. dem Ergebnisplan
2. dem Finanzplan
3. den Teilplänen
4. dem Haushaltssicherungskonzept, wenn ein solches erstellt werden muss.

Hiernach gibt es neben dem Ergebnis- und dem Finanzplan die sogenannten **Teilergebnispläne** und **Teilfinanzpläne**. Aus dem Haushaltsplan soll nicht nur die voraussichtliche Finanz- und Ertragslage der Kommunen im Planungszeitraum erkennbar sein. Die Bürger und die Politik sollen auch erkennen können, woraus die Ertragslage resultiert und wofür die Ressourcen eingesetzt werden. Dies ist nur durch die Planung von Teilbereichen (Teilplanung) möglich. Die Teilplanung erfolgt auf der Ebene der Produkte. Diese sind aus dem Produktplan ersichtlich. Die oberste Stufe des Produktplans bilden die **Produktbereiche**, welche sich in **Produktgruppen** aufgliedern. Den Produktgruppen sind wiederum die **Produkte** zugeordnet. Die Produkte bilden die unterste Ebene des Produktplans. Der Teilergebnisplan bildet das voraussichtliche Ressourcenaufkommen (Erträge) und den Ressourcenverbrauch (Aufwendungen) bezogen auf die jeweiligen Produkte ab. Zusammengefasst wird die Planung aus den Teilergebnisplänen im **Ergebnisplan**. In den **Teilfinanzplänen** werden produktorientiert die geplanten investiven Ein- und Auszahlungen nachgewiesen, die wiederum im **Finanzplan** zusammengefasst werden. Das Gleiche gilt jeweils für die **Finanzrechnungen** und die **Teilfinanzrechnungen**.

Die Verwaltung hat seit dem ersten NKF-Haushalt 2007 in den Produktbeschreibungen Ziele definiert und Kennzahlen und Indikatoren aufgenommen. Diese wurden in den Folgejahren ergänzt bzw. verbessert. Die Ziele und Kennzahlen erhalten einen immer größer werdenden Stellenwert in den Haushaltsplänen der Kommunen, auch bei der Stadt Wermelskirchen. Es ist dabei notwendig, dass auch der Rat mit der Verwaltungsführung Ziele und Kennzahlen formuliert. Die Haushaltsplanberatungen zeigen hier auch den Willen des Rates, entsprechend zu verfahren und die von der Verwaltung vorgeschlagenen Ziele zu ergänzen, zu verändern bzw. zu verbessern.

4 Überblick über die wirtschaftliche Lage

4.1 Vermögenslage

Die Bilanzsumme hat sich im Jahre 2023 von 359.818 T€ in der Schlussbilanz 2022 um 11.482 T€ auf 371.300 T€ in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 erhöht.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen zeigt auf der **Aktivseite der Bilanz** folgendes Bild:

Ziffer	Art	Wert 31.12.2022 (Schluss- bilanz) in T€	Wert 31.12.2023 (Schluss- bilanz) in T€	Abweichungen	
				in T€	in %
0	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	9.172	13.659	4.487	48,93
1	Anlagevermögen	329.397	333.785	4.388	1,33
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	375	300	-75	-20,05
1.2	Sachanlagen	270.568	272.605	2.037	0,75
1.3	Finanzanlagen	58.454	60.880	2.426	4,15
2	Umlaufvermögen	15.624	18.512	2.888	18,48
2.1	Vorräte	3.622	3.614	-8	-0,25
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	12.002	14.894	2.892	24,10
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0	0	0	0
2.4	Liquide Mittel	0	4	4	100,00
3	Aktive Rechnungs- abgrenzungsposten	5.625	5.344	-281	-5,00
Insgesamt		359.818	371.300	11.482	3,19

Gem. § 45 Abs. 3 KomHVO NRW ist dem Anhang ein Anlagenspiegel beizufügen, in dem die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens darzustellen ist (§ 46 KomHVO NRW).

Das Anlagevermögen hat sich im Vergleich zu 2022 um 1,33 % erhöht. Insgesamt weist das Sachanlagevermögen einen relativ hohen Stand aus (rd. 75 % der Bilanzsumme). Die aus dem Anlagevermögen resultierenden Abschreibungen belasten die Ergebnisrechnung des NKF-Haushaltes erheblich, und sie erschweren den Haushaltsausgleich.

Das Anlagevermögen wird aller Voraussicht nach in den folgenden Jahren tendenziell steigen, da die Stadt Wermelskirchen weiter investiert. Die zukünftig angedachten Investitionsmaßnahmen werden detailliert im Haushaltsplan aufgeführt. Soweit Fahrzeuge abgeschrieben und aus wirtschaftlichen Gründen nicht mehr eingesetzt werden können, erfolgen in der Regel Ersatzbeschaffungen. Dies gilt auch grundsätzlich für das bewegliche Vermögen.

Die Entwicklung der einzelnen Bilanzpositionen auf der **Passivseite der Bilanz** ist aus der folgenden Übersicht zu ersehen:

Ziffer	Art	Wert 31.12.2022 (Schluss- bilanz) in T€	Wert 31.12.2023 (Schluss- bilanz) in T€	Abweichungen	
				in T€	in %
1	Eigenkapital	105.345	102.987	-2.358	-2,24
2	Sonderposten	84.061	83.826	-235	-0,28
3	Rückstellungen	86.604	87.536	931	1,08
4	Verbindlichkeiten	75.343	88.570	13.227	17,56
5	Passive Rechnungsabgrenzung	8.465	8.381	-84	-0,99
Summe		359.818	371.300	11.482	3,19

Das **Eigenkapital** hat sich in 2023 um 2.358.084,16€ gemindert.

Das **Eigenkapital** setzt sich wie folgt zusammen:

Eigenkapitalposition	Stand 31.12.2022	Stand 31.12.2023	Veränderung
	€	€	€
Allgemeine Rücklage	92.768.566,54	92.785.441,88	16.875,34
Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage	9.948.478,71	12.576.425,06	2.627.946,35
Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	2.627.946,35	-2.374.959,50	-5.0029.05,85
Summe	105.344.991,60	102.986.907,44	-2.358.084,16

Die Erhöhung der Allgemeinen Rücklage ist auf die Auswirkungen des § 44 Abs. 3 KomHVO NRW zurückzuführen, wonach Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen sind.

Bezüglich der Zusammensetzung der **Sonderposten** einschließlich des **Sonderpostens für den Gebührenaussgleich** wird auf die **Erläuterungen im Anhang** unter Ziffer 3.2.2 und zu den **Rückstellungen** auf Ziffer 3.2.3 und den Rückstellungsspiegel (Anlage zum Anhang, Ziffer 6.4) verwiesen.

4.2 Schuldenlage

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten aus Krediten ist aus der nachstehenden Tabelle ersichtlich:

Bilanzstichtag	Investitionskredite	Liquiditätskredite	Summe
31.12.2007	28.359.561,68	0,00	28.359.561,68
31.12.2008	27.476.900,69	0,00	27.476.900,69
31.12.2009	31.909.569,06	7.000.000,00	38.909.569,06
31.12.2010	33.096.621,65	10.000.000,00	43.096.621,65
31.12.2011	32.157.091,77	21.500.000,00	53.657.091,77
31.12.2012	31.247.699,57	19.000.000,00	50.247.699,57
31.12.2013	30.265.827,81	16.083.061,04	46.348.888,65
31.12.2014	35.400.403,37	17.986.478,80	53.386.882,17
31.12.2015	39.193.262,93	25.730.641,47	64.923.904,40
31.12.2016	37.975.553,59	30.091.380,51	68.066.934,10
31.12.2017	39.304.174,99	26.246.028,19	65.550.203,18
31.12.2018	38.636.990,01	24.453.245,09	63.090.235,10
31.12.2019	40.079.437,07	31.792.225,12	71.871.662,19
31.12.2020	38.842.796,23	28.257.605,00	67.100.401,23
31.12.2021	39.236.807,38	19.000.000,00	58.236.807,36
31.12.2022	36.963.786,89	28.921.508,12	65.885.295,01
31.12.2023	41.220.562,31	35.532.544,86	76.753.107,17

Hierbei ist zu berücksichtigen, dass in den letzten Jahren gezielt erhebliche Investitionen in den Bereichen Bildung und Stadtentwicklung getätigt wurden, die zu diesem für die Stadt Wermelskirchen hohen Schuldenstand bei den Investitionskrediten geführt haben. Die meist negativen Jahresergebnisse der Vorjahre und die hieraus resultierenden Defizite aus der laufenden Verwaltungstätigkeit führen zu einer erheblichen dauerhaften Belastung durch Liquiditätskredite.

Unter Berücksichtigung der Tilgung stieg der Bestand der Investitionskredite um 4.257 T€. Die Liquiditätskredite stiegen um 6.611 T€. In Abstimmung mit der Kommunalaufsicht und dem Rechnungsprüfungsamt wurden im Jahr 2013 6 Mio. € über einen Zeitraum von 10 Jahren und in 2019 weitere 6 Mio. € über einen Zeitraum von 5 Jahren aufgenommen. Neben mittelfristigen Zinsbindungen zwischen ein und drei Jahren erfolgten immer wieder Aufnahmen mit Laufzeiten zwischen wenigen Tagen und mehreren Monaten.

4.3 Ertragslage

Die Entwicklung der Ertragslage gegenüber der Planung stellt sich wie folgt dar.

	Fortgeschriebener Ansatz 2023 in €	Ergebnis 2023 in €	Abweichung in €
Ordentliche Erträge	104.400.310,00	106.384.566,01	1.984.256,01
Ordentliche Aufwendungen	112.251.025,04	115.581.114,67	3.330.089,63
Ordentliches Ergebnis	-7.850.715,04	-9.196.548,66	-1.345.833,62
Finanzerträge	2.890.060,00	3.648.484,01	758.424,01
Finanzaufwendungen	1.365.100,00	1.314.612,84	-50.487,16
Finanzergebnis	1.524.960,00	2.333.871,17	808.911,17
Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.325.755,04	-6.862.677,49	-536.922,45
Außerordentliche Erträge	4.318.150,00	4.487.717,99	169.567,99
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Jahresergebnis	-2.007.605,04	-2.374.959,50	-367.354,46

Der beschlossene Ergebnisplan ohne Ermächtigungsübertragungen wies einen Überschuss in Höhe von 228T€ aus. Somit weist das Ergebnis einen deutlichen Fehlbetrag im Vergleich zu dem geplanten Überschuss aus. Dies liegt insbesondere in gestiegenen Versorgungsaufwendungen begründet.

4.4 Finanzlage

In der Haushaltssatzung 2023 war ein Höchstbetrag für Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 75 Mio. € festgesetzt. Tatsächlich in Anspruch genommen wurden bei Kreditinstituten in 2023 maximal 27 Mio. €, dies war auch der Bestand am Jahresende.

In der **Finanzrechnung** sind gem. § 40 KomHVO NRW die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander auszuweisen.

Die Finanzrechnung 2023 im Plan-Istvergleich:

Bezeichnung	Finanzplan Fortgeschriebener Ansatz	Finanzrechnung	Abweichung
	€	€	€
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.370.120,00	101.943.074,48	-427.045,52
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	113.567.988,12	106.756.478,54	-6.811.509,58
Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit	-11.197.868,12	-4.813.404,06	6.384.464,06
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	11.220.750,00	5.108.461,58	-6.112.288,42
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	67.085.898,91	10.870.446,61	-56.215.452,30
Saldo aus Investitionstätigkeit	-55.865.148,91	-5.761.985,03	50.103.163,88
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	25.988.366,00	7.615.941,54	-18.372.424,46
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.840.000,00	3.175.473,72	335.473,72
Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Investitionskredite)	23.148.366,00	4.440.467,82	-18.707.898,18
Einzahlung aus Liquiditätskrediten	0,00	34.000.000,00	34.000.000,00
Auszahlung aus Liquiditätskrediten	0,00	28.500.000,00	28.500.000,00
Saldo aus Liquiditätskrediten	0,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Summe der Einzahlungen	139.579.236,00	148.667.477,60	9.088.210,77
Summe der Auszahlungen	183.493.887,03	149.302.398,87	-34.191.488,16
Änderung Bestand an eigenen Finanzmitteln	-43.914.651,03	-634.921,27	43.279.729,76

Der **Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit** verbesserte sich somit in 2023 gegenüber der Planung um 6.384 T€ auf -4.813 T€.

Der **Saldo aus der Investitionstätigkeit** beläuft sich im Ergebnis auf -5.762 T€ (geplant waren -55.865 T€). Dies ist insbesondere auf Verzögerungen bzw. Änderungen bei Baumaßnahmen zurückzuführen. Der **Saldo der Finanzierungstätigkeit** betrug laut Planung 23.148 T€ und im Ergebnis 4.440 T€.

5 Analyse

Im Folgenden werden Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation, zur Vermögenslage, zur Finanzlage sowie zur Ertragslage dargestellt.¹

Kennzahlen zur Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation		31.12.2023	31.12.2022
Aufwandsdeckungsgrad	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	92,0 %	97,2 %
Eigenkapitalquote I	$((\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag}) / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	27,7 %	29,3 %
Eigenkapitalquote II	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sopo Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$	49,9 %	52,3 %
Fehlbetragsquote	$(\text{negatives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage VJ und Allgemeine Rücklage VJ})) \times -100$	2,3 %	0 %
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	19,4 %	20,6 %
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	5,6 %	5,5 %
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$	55,3 %	58,8 %
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV})) \times 100$	168,8 %	142,4 %
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} - \text{nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag} + \text{Sopo Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100 / \text{Anlagevermögen}$	80,0 %	80,3 %
Liquidität 2. Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$	29,3 %	27,4 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	11,2 %	9,3 %
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	1,1 %	1,6 %
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote	$(\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage}) \times 100$	59,4 %	56,7 %
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{Ordentliche Erträge}) \times 100$	13,9 %	14,4 %
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	26,5 %	27,8 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	17,0 %	17,5 %
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$	43,1 %	43,3 %

¹ Die Kennzahlen wurden dem Runderlass des Innenministeriums „Kommunales Haushaltsrecht / NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (NKF-Kennzahlen)“ vom 01.10.2008, 34-48.04.05/01-2323/08, entnommen.

6 Chancen und Risiken

6.1 Chancen

Nach Verrechnung mit dem Jahresfehlbetrag 2023 (2.374.959,50 €) verbleibt immer noch eine Ausgleichsrücklage in Höhe von 10.201.459,21 €. Damit können kurzfristig weitere Fehlbeträge ausgeglichen werden. Dieser finanzielle Puffer verschafft nur ein wenig Zeit, um die Chancen, die bestehen (können), auch tatsächlich umzusetzen.

Vor dem Hintergrund der weiterhin angespannten Haushaltssituation der Stadt ist es daher umso wichtiger, die sich der Stadt Wermelskirchen bietenden Chancen auf eine Erhöhung von Erträgen sowie der Verringerung von Aufwendungen zu nutzen:

Die nachhaltige Entwicklung eigener Gewerbeflächen ist eine wichtige Aufgabe, die konsequent weiter zu verfolgen ist. Diese Bemühungen sollten noch weiter intensiviert werden. Nur so ist es möglich, vorhandene Arbeitsplätze zu sichern, neue zu schaffen und damit Gewerbesteuererträge zu sichern. Durch die Ansiedlung vor allem ertragsstarker Unternehmen könnten zusätzliche, spürbare Gewerbesteuererträge generiert werden. Im Rahmen der interkommunalen Zusammenarbeit mit Remscheid und Hückeswagen soll das Gewerbegebiet „Gleisdreieck“ entwickelt werden.

Die Hebesätze der Stadt Wermelskirchen weisen im Vergleich zum kommunalen Umfeld das Potenzial zu weiteren Anpassungen auf. Zudem sind bereits weitere Steuererhöhungen in den Haushaltssicherungskonzepten und Haushaltssanierungsplänen von Kommunen im Umland berücksichtigt oder zumindest angekündigt.

Für die Zukunft sind, unterstützt durch fachliche Begleitung, noch wichtige Entscheidungen zur Entwicklung des Rhombus-Geländes zu treffen. Es ist möglich, hier positive Akzente für die Zukunft der Stadt und die städteplanerische Gestaltung zu setzen. Dies kann auch positiv auf die Schaffung von Arbeitsplätzen bzw. die Ansiedlung von Unternehmen wirken. Dadurch könnte ebenfalls die Möglichkeit bestehen, dass weitere Gewerbesteuereinnahmen realisiert werden könnten.

Durch bereits getätigten oder geplanten Erwerb von Grundstücksflächen zur Realisierung von Wohnbauprojekten, aber auch für den Neubau von Feuerwehrgerätehäusern bestehen auch hier gute Entwicklungsmöglichkeiten für die Stadt. Damit stehen zukünftig insbesondere weitere potentielle Wohnflächen zur Verfügung. Die Umsetzung der Planung muss forciert werden, damit die Flächen auch vermarktet werden können.

6.2 Risiken

Die Entwicklung seit 2020 hat gezeigt, dass es Faktoren gibt, die nicht planbar sind. Die Corona-Pandemie beherrschte dabei die Jahre mit allen Facetten. Die langfristigen wirtschaftlichen Folgen der Pandemie sind noch nicht absehbar, da unter Umständen durch die Maßnahmen der öffentlichen Hand Insolvenzen ggf. nur verschoben wurden.

Auch das Gesundheitswesen blieb nicht verschont. Da planbare Aufnahmen, Eingriffe und Operationen verschoben werden mussten, um Notfallkapazitäten für mögliche Corona-Patienten zu schaffen, kam es auch bei der Krankenhaus Wermelskirchen GmbH zu erheblichen Erlösausfällen und damit zu Liquiditätsengpässen. Die hierfür erforderliche Kreditlinie wurde durch Bürgschaften der Stadt und des Rheinisch-Bergischen Kreises abgedeckt.

Aufgrund der durch das Land eingeführten Möglichkeit der Isolierung der Coronalasten als Bilanzierungshilfe konnte kurzfristig von einer Entlastung ausgegangen werden. Allerdings werden damit die finanziellen Probleme der Kommunen in spätere Jahre verschoben.

Kaum war die Corona-Pandemie zum größten Teil abgeebbt, kam es im Februar 2022 durch den Angriff Russlands auf die Ukraine zu einem offenen Krieg innerhalb Europas. Menschen flüchteten aus den betroffenen Gebieten und suchten Schutz in Deutschland und kamen so auch nach Wermelskirchen. Für sie mussten Unterbringungsmöglichkeiten geschaffen und finanzielle Mittel für die Versorgung bereitgestellt werden.

Ein Großteil der Kosten konnte durch Zuschüsse des Bundes ausgeglichen werden. Es bleibt aber abzuwarten, wie sich die Finanzierung in den folgenden Jahren gestalten wird und ob es zu einer spürbaren Belastung des kommunalen Haushaltes kommt.

Im Oktober 2023 erfolgte dann ein umfassender Cyberangriff auf den kommunalen IT-Dienstleister der Stadt Wermelskirchen, SIT. Dieser Cyberangriff hatte massive Auswirkungen auf die IT-gestützte Aufgabenerledigung der Stadtverwaltung und damit auch sehr große Auswirkungen auf die Bürgerinnen und Bürger.

Am längsten von den Auswirkungen war die Finanzbuchhaltung und der Zahlungsverkehr der Stadt Wermelskirchen betroffen. Dies führte u.a. zu weiteren Rückständen bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse.

Darüber hinaus werden für den Haushalt und die Bilanzen für die Zukunft folgende Risiken gesehen:

Die Entwicklung der letzten Jahrzehnte hat gezeigt, dass die Situation bei nur wenigen Unternehmen einen erheblichen positiven oder negativen Einfluss auf das Gewerbesteueraufkommen der Stadt haben kann. Nach einem Rekordergebnis der Gewerbesteuererträge im Jahr 2021 (über 32 Mio. €) und einem bereits deutlichen Rückgang im Jahr 2022 (28,8 Mio. €) lagen diese in 2023 erneut niedriger bei 27,1 Mio. €.

Eine Prognose der erwarteten Gewerbesteuererträge für die Zukunft ist immer mit gewissen Unsicherheiten behaftet. Negative Auswirkungen z. B. durch Änderungen des Steuerrechts oder eine verminderte Ertragslage bei Gewerbebetrieben können nicht ausgeschlossen werden.

Weiterhin besteht das Risiko steigender Aufwendungen im Bereich der Jugendhilfe. Dieses ist vor allem im Bereich der Heimpflegekosten gegeben.

Im Bereich der Feuerwehr sind erhebliche Investitionen in Gebäude, Fahrzeuge und Personal erforderlich. Der Zustand der meisten Gerätehäuser macht einen Neubau erforderlich. Bereits die Suche nach geeigneten Grundstücken war sehr schwierig und finanziell sehr belastend, konnte jedoch an den geeigneten Standorten umgesetzt werden. In Dabringhausen konnte mit der Umsetzung der Planung begonnen werden. In Dhünn wird am bestehenden Standort eine Erweiterung und Sanierung durchgeführt.

Die Entwicklung der Schullandschaft (Schulform, Schulstandorte, Ausbau Offener Ganztage) wird die Haushalte der nächsten Jahre beherrschen. Es handelt sich hierbei um erhebliche finanzielle Belastungen, die kompensiert werden müssen. Der Rat der Stadt ist daher gehalten, die hierfür beschlossenen Steuererhöhungen auch entsprechend umzusetzen. Soweit weitere Mehrkosten aus den Veränderungen in der Schullandschaft entstehen, müssen diese voraussichtlich ebenfalls weitgehend durch Steuererhöhungen aufgefangen werden.

Die Kindergartenbedarfsplanung zeigt, dass ein weiterer, kostenintensiver Ausbau von Kindergärten erforderlich ist, um die Nachfrage zu decken. Neben erheblichen Investitionen besteht in diesem Bereich ein erheblicher Personalbedarf. Ob dieser Personalbedarf durch den Arbeitsmarkt überhaupt gedeckt werden kann, bleibt abzuwarten. Bund und Land sind im Rahmen des Konnexitätsprinzips gehalten, für eine angemessene Finanzierung der Kommunen zu sorgen.

Im Bereich der Gebäudeunterhaltung besteht ein erheblicher Sanierungs- bzw. Modernisierungstau. Hier werden auch in den nächsten Jahren noch zunehmend Mittel zu veranschlagen bzw. auch weitere Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung zu bilden sein. Deshalb ist auch der grundsätzliche Bestand an städtischen Gebäuden kritisch zu prüfen.

Es besteht grundsätzlich immer das Risiko eines steigenden Zinsniveaus, was insbesondere bei den Liquiditätskrediten kurzfristig zu deutlich höherem Aufwand führt. Darüber hinaus ist zu erwarten, dass sich das Risiko eines steigenden Zinsniveaus auch wieder verstärkt auf die Investitionskredite auswirkt, zumal die Banken seit einigen Jahren ein Ranking der Kommunen vornehmen.

Fachkräftemangel besteht mittlerweile auch in vielen Bereichen der Verwaltung. Bereits einige Jahre sind Stellen im technischen Bereich nur schwer zu besetzen. Immer deutlicher und schwieriger wird es allerdings, Stellen im eigentlichen Verwaltungsbereich adäquat zu besetzen. Dies führt in vielen Bereichen zu Verzögerungen in der Bearbeitung. Davon ist auch das Finanzwesen immer mehr betroffen.

Es bestehen keine Risiken aus Cross-Border-Leasing-Geschäften, Zinsderivaten oder Sale-And-Lease-Back-Geschäften. Solche sind nicht abgeschlossen.

Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Die gesetzliche Pflicht, Folgen aus der Corona-, Ukraine- und Rohstoffkrise im Rahmen einer Bilanzierungshilfe zu isolieren und damit zukünftige Haushalte über bis zu 50 Jahre anteilig zu belasten, ist zum 31.12.2023 ausgelaufen. Die genannten Belastungen, die auch weiterhin bestehen, belasten nunmehr sofort und in voller Höhe den aktuellen Haushalt und damit das Jahresergebnis.

7 Örtliche Besonderheiten

Die Stadt Wermelskirchen hat sich zur Aufgabe gemacht, die Innenstadt neu zu gestalten. Hierzu gehört ein Paket von Straßen- und Verbesserungsmaßnahmen, um die Attraktivität der Stadt zu steigern. Nach Masterplan, mit Förderung des Landes Nordrhein-Westfalen, wurde und wird mit erheblichen Mitteln die Innenstadt attraktiver gestaltet und die Lebensqualität am Ort verbessert. Die bislang kaum vorhandene Außengastronomie entwickelt sich beträchtlich und trägt mit zur Attraktivitätssteigerung bei. Die meisten Maßnahmen sind in der Innenstadt bereits zum Bilanzstichtag abgeschlossen, andere werden in den nächsten Jahren durchgeführt bzw. stehen noch an. Ein wichtiger Punkt ist hierbei die Entwicklung des Rhombus-Areals, aber auch die Neugestaltung des Hüpptals.

8 Ausblick

Mittlerweile sind viele Jahre des Neuen Kommunalen Finanzmanagements vergangen. In der Tendenz lässt sich deutlich durch den Wechsel zu einem Ressourcenverbrauchskonzept erkennen, dass der laufende Werteverzehr im Hinblick auf das kommunale Vermögen und die damit sinkende Eigenkapitalausstattung ein starkes Gegensteuern erfordern. Auch Investitionen müssen sich daher zukünftig an zwingenden Notwendigkeiten orientieren.

Es ist jedoch zu erkennen, dass durch den Wechsel der Buchführungsmethode die kommunalen Probleme nicht gelöst werden. Es besteht bisher weiterhin eine überwiegend inputorientierte Steuerung, die vielmehr durch Einführung eines wirkungsorientierten Haushalts verbessert werden soll.

Effektive Grundlage ist dabei eine umfassende und flächendeckende Aufgabenkritik, die nicht nur die Differenzierung in freiwillige und pflichtige Aufgaben umfasst, sondern insbesondere die Erledigung der sog. Pflichtaufgaben hinsichtlich des Dispositionsspielraums hinterfragt. Damit soll zukünftig eine verbesserte Entscheidungsgrundlage für den Beschluss über den Haushalt geschaffen werden. Ferner sind konkrete Zielvorstellungen in der Aufgabenerfüllung zu definieren, deren Zielerreichung dann auch auf Sachebene einem Controlling unterzogen werden kann. Soweit möglich, sind hier auch Vergleichszahlen darzustellen, um zumindest einen eingeschränkten und mit dem gebotenen Maß an Vorsicht erforderlichen interkommunalen Vergleich zu ermöglichen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass es sich hierbei um ein Projekt handelt, das im Laufe mehrerer Jahre entwickelt werden muss. Darüber hinaus sind die vielen Sachziele bei den einzelnen Produkten an den strategischen Zielvorgaben auszurichten.

9 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Lageberichts für das Haushaltsjahr 2023 wurde gem. § 95 Abs. 5 GO NRW vom Kämmerer aufgestellt und wird durch den Bürgermeister bestätigt.


Wermelskirchen, den 24.11.2025

Aufgestellt:

Bestätigt:



Dirk Irlenbusch
Kämmerer



Bernd Hibst
Bürgermeister