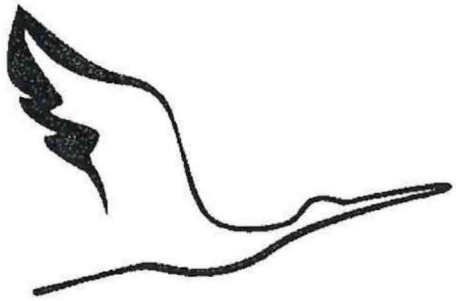


NEUSTADT
AM RÜBENBERGE

Stadt Neustadt a. Rbge.

Jahresabschluss 2024

Inhaltsverzeichnis Jahresabschluss 2024

1.	Vollständigkeitserklärung des Bürgermeisters	Seite 1
2.	Allgemeiner Teil / Rechtsgrundlagen	Seite 2
3.	Bilanz 2024	Seite 5
4.	Gesamtergebnisrechnung 2024	Seite 9
5.	Teilergebnisrechnungen 2024 für die Teilhaushalte	
5.1	Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen	Seite 10
5.2	Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste	Seite 11
5,3	Teilhaushalt 11 Personal	Seite 12
5.4	Teilhaushalt 20 Finanzwesen	Seite 13
5.5	Teilhaushalt 30 Recht, Versicherungen und Feuerwehr	Seite 14
5.6	Teilhaushalt 32 Bürgerservice	Seite 15
5.7	Teilhaushalt 40 Bildung	Seite 16
5.8	Teilhaushalt 50 Soziales	Seite 17
5.9	Teilhaushalt 51 Kinder und Familien	Seite 18
5.10	Teilhaushalt 52 Soziale Arbeit	Seite 19
5.11	Teilhaushalt 61 Stadtplanung	Seite 20
5.12	Teilhaushalt 63 Bauordnung	Seite 21
5.13	Teilhaushalt 65 Immobilien	Seite 22
5.14	Teilhaushalt 66 Tiefbau	Seite 23
5.15	Teilhaushalt 67 Stadtgrün	Seite 24
5.16	Teilhaushalt 68 Städtische Aufgaben ABN	Seite 25
5.17	Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft	Seite 26
6.	Gesamtfinanzrechnung 2024	Seite 27
7.	Teilfinanzrechnungen 2024 für die Teilhaushalte	
7.1	Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen	Seite 29
7.2	Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste	Seite 31
7.3	Teilhaushalt 11 Personal	Seite 33
7.4	Teilhaushalt 20 Finanzwesen	Seite 35

7.5	Teilhaushalt 30	Recht, Versicherungen und Feuerwehr	Seite 37
7.6	Teilhaushalt 32	Bürgerservice	Seite 39
7.7	Teilhaushalt 40	Bildung	Seite 41
7.8	Teilhaushalt 50	Soziales	Seite 43
7.9	Teilhaushalt 51	Kinder und Familien	Seite 45
7.10	Teilhaushalt 52	Soziale Arbeit	Seite 47
7.11	Teilhaushalt 61	Stadtplanung	Seite 49
7.12	Teilhaushalt 63	Bauordnung	Seite 51
7.13	Teilhaushalt 65	Immobilien	Seite 53
7.14	Teilhaushalt 66	Tiefbau	Seite 55
7.15	Teilhaushalt 67	Stadtgrün	Seite 57
7.16	Teilhaushalt 68	Städtische Aufgaben ABN	Seite 59
7.17	Teilhaushalt 90	Allgemeine Finanzwirtschaft	Seite 61
8.	Anhang zur Bilanz 2024		
8.1	Aktiva		Seite 63
8.1.1	Immaterielles Vermögen		Seite 63
8.1.2	Sachvermögen		Seite 65
8.1.3	Finanzvermögen		Seite 69
8.1.4	Liquide Mittel		Seite 72
8.1.5	Aktive Rechnungsabgrenzung		Seite 72
8.2	Passiva		Seite 74
8.2.1	Nettoposition		Seite 74
8.2.2	Rücklagen		Seite 74
8.2.3	Jahresergebnis		Seite 75
8.2.4	Sonderposten		Seite 76
8.2.5	Schulden		Seite 79
8.2.6	Rückstellungen		Seite 84
8.2.7	Passive Rechnungsabgrenzung		Seite 87
9.	Anhang zur Gesamtergebnisrechnung 2024		
9.1	Gesamtergebnis 2024		Seite 89
9.2	Ordentliche Erträge		Seite 90
9.3	Ordentliche Aufwendungen		Seite 99
9.4	Außerordentliche Erträge		Seite 106

9.5	Außerordentliche Aufwendungen	Seite 107
9.6	Jahresergebnis 2024	Seite 107
10.	Anhang zur Gesamtfinanzrechnung 2024	Seite 108

Anlagen zur Jahresrechnung 2024

Anlage 1	Rechenschaftsbericht	Seite 113
Anlage 2	Haushaltssatzung 2024	Seite 122
Anlage 3	Beteiligungsübersicht 2024	Seite 124
Anlage 4	Forderungsübersicht 2024	Seite 126
Anlage 5	Schuldenübersicht 2024	Seite 127
Anlage 6	Rückstellungsübersicht 2024	Seite 128
Anlage 7	Anlagenübersicht 2024	Seite 129
Anlage 8	Übersicht „Bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen/Auszahlungen/Verpflichtungsermächtigungen“	Seite 131
Anlage 9	Übersicht „Übertragene Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste)“	Seite 135
Anlage 10	Übersicht über die Entwicklung der Schulbudgets	Seite 143
Anlage 11	Kennzahlen der Stadt Neustadt a. Rbge.	Seite 144

1. Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss per 31.12.2024

Gemäß § 129 Abs. 1 Satz 2 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) stelle ich hiermit gegenüber dem Rechnungsprüfungsamt die Vollständigkeit und Richtigkeit des Jahresabschlusses per 31.12.2024 fest.

Ich bestätige,

- dass alle für die Prüfung des Jahresabschlusses notwendigen Aufklärungen, Nachweise sowie Unterlagen vollständig nach besten Wissen und Gewissen an das Rechnungsprüfungsamt übergeben wurden,

- dass alle Geschäftsvorfälle erfasst sowie richtig ausgewiesen sind und folglich Geschäftsführung sowie Jahresabschluss nach besten Wissen und Gewissen geführt und aufgestellt wurden,

- dass in diesem Jahresabschluss alle bilanzpflichtigen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Abgrenzungen berücksichtigt sowie sämtliche Aufwendungen und Erträge, Einzahlungen und Auszahlungen enthalten sind und

- dass Anhang und Rechenschaftsbericht alle für eine getreue Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage der Stadt Neustadt a. Rbge. erforderlichen Angaben enthalten und diese nach den einschlägigen Rechtsvorschriften gemacht wurden.

Stadt Neustadt a. Rbge., 30.04.2026

Der Bürgermeister

Dominic Herbst

2. Allgemeiner Teil / Rechtsgrundlagen

Jahresabschluss

Die Stadt Neustadt a. Rbge. hat die Haushaltswirtschaft ab dem 01.01.2010 auf das Neue Kommunale Rechnungswesen (NKR) umgestellt. Auf dieser Grundlage wurde auch der doppische Jahresabschluss 2024 erstellt.

Gemäß § 128 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) hat die Stadt für jedes Haushaltsjahr einen Jahresabschluss nach den Grundsätzen ordnungsgemäßer Buchführung klar und übersichtlich aufzustellen. Im Jahresabschluss sind sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen sowie die tatsächliche Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt darzustellen.

Der Jahresabschluss besteht aus:

a) einer Ergebnisrechnung,
b) einer Finanzrechnung,
c) einer Bilanz sowie
d) einem Anhang.

Dem Anhang sind mindestens beizufügen:

a) ein Rechenschaftsbericht,
b) eine Anlagenübersicht,
c) eine Schuldenübersicht,
d) eine Forderungsübersicht und
e) eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen (Haushaltsreste).

Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung stellt die Erträge und Aufwendungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit einer Kommune innerhalb einer Rechnungsperiode gegenüber (§ 52 Kommunale Haushalts- u. Kassenverordnung / KomHKVO). Sie ist vergleichbar mit der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung eines privaten Unternehmens.

Die Ergebnisrechnung bildet alle Ressourcenveränderungen ab. Hierzu zählen auch die nicht zahlungswirksamen Vorgänge, wie zum Beispiel die Darstellung des natürlichen Werteverzehrs beim Anlagevermögen (Abschreibungen) oder Aufwendungen für künftige Verbindlichkeiten (z. B. Pensionsrückstellungen).

Der (Ergebnis-) Haushalt soll in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein (§ 110 Abs. 4 NKomVG). Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der ordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen und der Gesamtbetrag der außerordentlichen Erträge dem Gesamtbetrag der außerordentlichen Aufwendungen entspricht.

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung (§ 53 KomHKVO) werden die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und Auszahlungen gegenübergestellt. Sie bildet den Bestand an Zahlungsmitteln ab. Die Finanzrechnung soll ein tatsächliches Bild der Finanzlage vermitteln.

Neben den zahlungswirksamen Vorgängen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden auch Zahlungen für Investitionen und aus Finanzierungstätigkeit (z. B. Kreditaufnahmen) abgebildet.

Bilanz

Die Bilanz (§ 55 KomHKVO) zeichnet ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes, vollumfängliches Bild der Vermögens- und Verschuldungslage der Stadt Neustadt a. Rbge. am Bilanzstichtag ab.

Auf der Aktivseite wird das vorhandene Vermögen der Stadt aufgeführt; diese Seite zeigt die Mittelverwendung. Auf der Passivseite wird dargestellt, aus welchen Quellen die Vermögensgegenstände finanziert wurden, also die Mittelherkunft. Hier finden sich die Schulden und das eigene kommunale Kapital.

Anhang

In den Anhang sind nach § 56 KomHKVO diejenigen Angaben zu den einzelnen Posten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz aufzunehmen, die zum Verständnis sachverständiger Dritter notwendig oder vorgeschrieben sind.

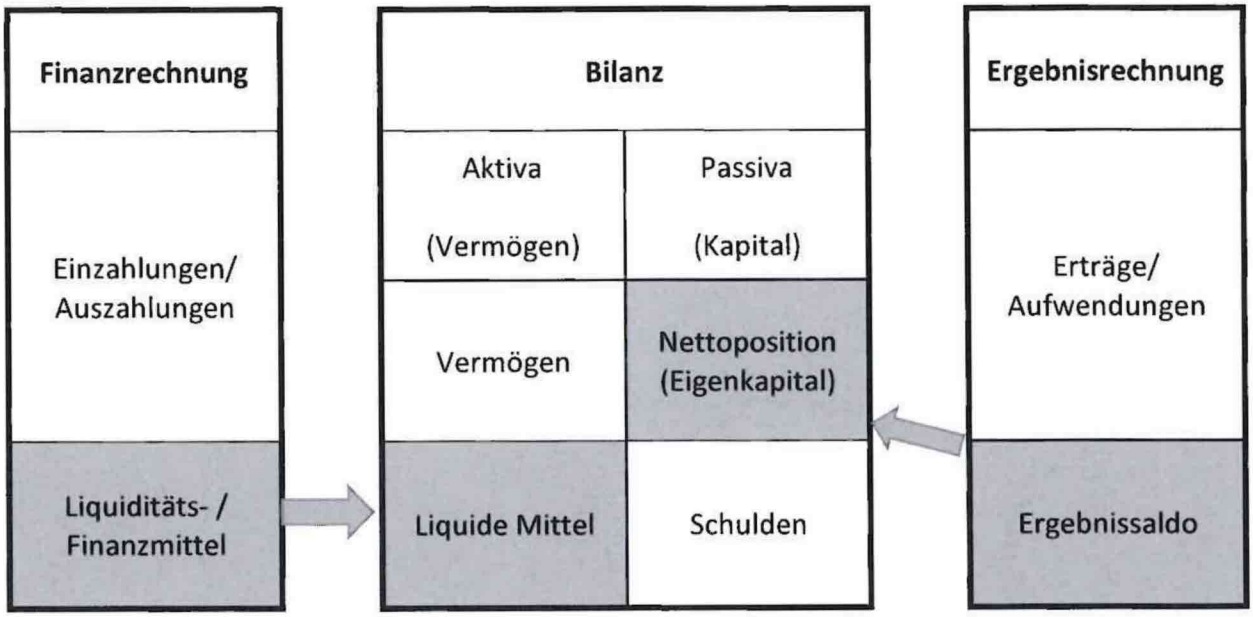
Es werden dort die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und erhebliche Abweichungen der Jahresergebnisse von den Haushaltsansätzen erläutert.

Zuordnung eines Überschusses bzw. Fehlbetrages

Der Saldo der Ergebnisrechnung fließt als Überschuss oder Fehlbetrag in die Nettoposition der Bilanz ein. Ein Überschuss erhöht somit das Eigenkapital, während ein Fehlbetrag das Eigenkapital mindert.

Der Zahlungsmittelbestand aus der Finanzrechnung fließt am Ende des Rechnungsjahres in die liquiden Mittel auf der Aktivseite der Bilanz ein.

Näheres veranschaulicht die nachfolgende Grafik:


Finanzrechnung
Einzahlungen/
Auszahlungen
Liquiditäts- /
Finanzmittel
Bilanz
Aktiva
(Vermögen)
Passiva
(Kapital)
Vermögen
Nettoposition
(Eigenkapital)
Liquide Mittel
Schulden
Ergebnisrechnung
Erträge/
Aufwendungen
Ergebnissaldo

3. Bilanz der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024

(Bilanz ohne Vermögenstrennung)

AKTIVA		2023 -Euro-	2024 -Euro-
1.	Immaterielles Vermögen	6.598.217,04	7.543.378,66
1.1	Konzessionen	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	263.198,97	350.514,87
1.3	Ähnliche Rechte	2.863,53	2.863,53
1.4	Geleistete Investitionszuweisungen und - zuschüsse	6.332.154,54	7.190.000,26
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	0,00	0,00
2.	Sachvermögen	311.145.591,72	346.768.025,17
2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	12.501.023,43	15.752.135,02
2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	141.004.728,01	142.812.362,06
2.3	Infrastrukturvermögen	76.389.674,17	76.664.235,99
2.4	Bauten auf fremdem Grundstücken	713.787,08	694.826,84
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	3.612,19	3.586,63
2.6	Maschinen und technische Anlagen; Fahrzeuge	4.120.050,28	3.907.620,71
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	6.801.376,85	8.822.881,49
2.8	Vorräte	29.239,17	29.239,17
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	69.582.100,54	98.081.137,26
3.	Finanzvermögen	68.413.324,91	66.378.328,83
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.304.962,75	7.304.962,75
3.2	Beteiligungen	15.100,00	15.100,00
3.3	Sondervermögen mit Sonderrechnung	10.000.000,00	10.000.000,00
3.4	Ausleihungen	45.124.375,23	42.952.048,38
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00
3.6	Öffentlich-rechtliche Forderungen	2.682.442,36	3.155.314,98
3.7	Forderungen aus Transferleistungen	1.553.020,63	156.440,41
3.8	Sonstige privatrechtliche Forderungen	1.697.242,70	1.821.387,14
3.9	Durchlaufende Posten und sonstige Vermögensgegenstände	36.181,24	973.075,17
4.	Liquide Mittel	32.863.706,85	5.121.239,94
5.	Aktive Rechnungsabgrenzung	1.000.406,99	1.188.032,44
	BILANZSUMME	**420.021.247,51**	**426.999.005,04**

PASSIVA		2023 -Euro-	2024 -Euro-
1.	Nettoposition	136.777.062,53	139.042.404,51
1.1	Basisreinvermögen	56.070.907,52	56.070.907,52
1.1.1	Reinvermögen	56.070.907,52	56.070.907,52
1.1.2	Sollfehlbetrag aus kameralem Abschluss (Minusbetrag)	0,00	0,00
1.2	Rücklagen	22.230.591,11	22.548.799,81
1.2.1	Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses	11.799.345,45	11.362.075,45
1.2.2	Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses	7.200.201,26	7.200.201,26
1.2.3	Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände	3.231.044,40	3.986.523,10
1.2.4	Zweckgebundene Rücklagen	0,00	0,00
1.2.5	Sonstige Rücklagen	0,00	0,00
1.3	Jahresergebnis	10.403.663,53	-11.583.120,62
1.3.1	Fehlbeträge aus Vorjahren	-11.862.881,24	-9.966.393,53
1.3.1.1	Fehlbeträge aus § 182 Abs. 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG, auch in Verbindung mit § 182 Abs. 5 NKomVG	-12.680.818,09	-12.243.548,09
1.3.1.2	Sonstige Fehlbeträge	817.936,85	2.277.154,56
1.3.2	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag mit	1.459.217,71	-1.616.727,09
	Angabe des Betrages der Vorbelastung aus Haushaltsresten für Aufwendungen	340.400,00	329.400,00
1.4	Sonderposten	68.879.227,43	72.005.817,80
1.4.1	Investitionszuweisungen und -zuschüsse	62.211.364,28	61.935.211,11
1.4.2	Beiträge und ähnliche Entgelte	1.685.788,42	1.505.735,15
1.4.3	Gebührenausgleich	0,00	0,00
1.4.4	Bewertungsausgleich	0,00	0,00
1.4.5	Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten	4.207.388,46	7.408.585,27
1.4.6	Sonstige Sonderposten	774.686,27	1.156.286,27
2.	Schulden	211.695.741,32	215.398.438,36
2.1	Geldschulden	203.835.473,01	210.168.603,09
2.1.1	Anleihen	0,00	0,00
2.1.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	203.835.473,01	210.168.603,09
2.1.3	Liquiditätskredite	0,00	0,00
2.2	Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00
2.3	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	5.740.460,73	3.239.388,48
2.4	Transferverbindlichkeiten	771.278,56	414.288,63
2.4.1	Finanzausgleichverbindlichkeiten	0,00	0,00
2.4.2	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke	30.031,60	7.341,60
2.4.3	Verbindlichkeiten aus Schuldendiensthilfen	0,00	0,00
2.4.4	Soziale Leistungsverbindlichkeiten	2.391,73	547,96
2.4.5	Verbindlichkeiten aus Zuweisungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00
2.4.6	Steuerverbindlichkeiten	11.017,05	1.383,07
2.4.7	Andere Transferverbindlichkeiten	727.838,18	405.016,00

PASSIVA		2023 -Euro-	2024 -Euro-
2.5	Sonstige Verbindlichkeiten	1.348.529,02	1.576.158,16
2.5.1	Durchlaufende Posten	1.704.772,68	2.001.177,81
2.5.1.1	Verrechnete Mehrwertsteuer	-514.312,37	0,00
2.5.1.2	Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer	300.874,11	342.841,80
2.5.1.3	Sonstige durchlaufende Posten	1.918.210,94	1.658.336,01
2.5.2	Abzuführende Gewerbesteuer	496.344,00	373.419,00
2.5.3	Empfangene Anzahlungen	23.327,49	23.327,49
2.5.4	Andere sonstige Verbindlichkeiten	-875.915,15	-821.766,14
3.	Rückstellungen	70.656.266,31	71.510.150,05
3.1	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	61.463.592,00	62.755.200,00
3.1.1	Pensionsrückstellungen	52.758.448,00	53.591.119,00
3.1.2	Beihilferückstellungen	8.705.144,00	9.164.081,00
3.2	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnliche Maßnahmen	1.432.349,55	1.254.578,66
3.3	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	750.344,71	1.625.020,59
3.4	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00
3.5	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00
3.6	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00
3.7	Rückstellungen für drohende Verpflichtung aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	90.000,00	90.000,00
3.8	Andere Rückstellungen	6.919.980,05	5.785.350,80
4.	Passive Rechnungsabgrenzung	892.177,35	1.048.012,12
	BILANZSUMME	**420.021.247,51**	**426.999.005,04**

Vorbelastungen künftiger Haushaltsjahre durch:	EUR	EUR
1. Haushaltsausgabereste Insgesamt		27.001.427,76
davon entfallen auf:		
-Investitionsauszahlungen	26.672.027,76	
-Aufwendungen (Ergebnishaushalt)	329.400,00	
2. Bürgschaften und Eventualverbindlichkeiten		11.416.227,79
davon entfallen auf:		
-Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co. KG	6.000.000,00	
-KLAX Niedersachsen gGmbH	3.122.025,00	
-NIG GmbH	2.196.610,16	
-Waldbühne Otternhagen e.V.	97.592,63	
3. Gewährleistungsverträge		57.394.906,26
davon entfallen auf:		
-Feuerwehrzentrum Neustadt a. Rbge.	20.288.800,48	
-Rathaus	37.106.105,78	

4.	In Anspruch genommene Verpflichtungsermächtigungen	0,00
5.	Kreditähnliche Rechtsgeschäfte	0,00
6.	Über das Haushaltsjahr hinaus gestundete Beträge	119.869,88
	Summe der Vorbelastungen	**95.932.431,69**

Neustadt a. Rbge., 30.04.2026

Der Bürgermeister

Dominic Herbst

4. Gesamtergebnisrechnung 2024

Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	56.083.792,81	57.696.500,00	0,00	63.884.952,71	6.188.452,71	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	34.524.102,77	30.892.800,00	0,00	32.148.217,35	1.255.417,35	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	2.810.263,12	2.736.600,00	0,00	3.055.363,39	318.763,39	0,00
4. sonstige Transfererträge	674.489,82	168.500,00	0,00	380.526,27	212.026,27	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.359.448,46	7.686.700,00	0,00	6.743.385,12	-943.314,88	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.019.588,39	1.542.600,00	0,00	1.795.379,38	252.779,38	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.052.536,16	6.775.500,00	0,00	6.536.624,25	-238.875,75	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.517.959,55	1.580.500,00	0,00	1.689.765,02	109.265,02	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	100.758,20	152.000,00	0,00	282.414,19	130.414,19	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.407.510,08	3.262.700,00	0,00	5.347.166,48	2.084.466,48	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**115.550.449,36**	**112.494.400,00**	**0,00**	**121.863.794,16**	**9.369.394,16**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	37.582.031,25	40.078.000,00	0,00	40.992.837,31	914.837,31	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.225.334,31	25.934.400,00	0,00	23.176.405,07	-2.757.994,93	0,00
16. Abschreibungen	6.066.250,70	6.438.500,00	0,00	6.690.107,71	251.607,71	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.448.364,76	4.529.200,00	0,00	4.272.445,59	-256.754,41	0,00
18. Transferaufwendungen	39.951.852,20	43.298.000,00	0,00	42.667.764,85	-630.235,15	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.898.265,89	6.140.700,00	0,00	6.142.085,75	1.385,75	340.400,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**114.172.099,11**	**126.418.800,00**	**0,00**	**123.941.646,28**	**-2.477.153,72**	**340.400,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**1.378.350,25**	**-13.924.400,00**	**0,00**	**-2.077.852,12**	**11.846.547,88**	**-340.400,00**
22. außerordentliche Erträge	240.552,08	1.526.500,00	0,00	473.938,39	-1.052.561,61	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	159.684,62	0,00	0,00	12.813,36	12.813,36	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**80.867,46**	**1.526.500,00**	**0,00**	**461.125,03**	**-1.065.374,97**	**0,00**
Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**1.459.217,71**	**-12.397.900,00**	**0,00**	**-1.616.727,09**	**10.781.172,91**	**-340.400,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.1 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	22.171,75	77.800,00	0,00	50.197,00	-27.603,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.487,39	32.700,00	0,00	33.936,18	1.236,18	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	3.873,60	3.873,60	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**55.659,14**	**110.700,00**	**0,00**	**88.006,78**	**-22.693,22**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	950.991,44	1.006.900,00	0,00	1.093.638,25	86.738,25	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	190.229,18	229.600,00	0,00	184.304,59	-45.295,41	0,00
16. Abschreibungen	386,94	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.905,27	8.900,00	0,00	6.207,65	-2.692,35	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.147.512,83**	**1.245.800,00**	**0,00**	**1.286.650,49**	**40.850,49**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-1.091.853,69**	**-1.135.100,00**	**0,00**	**-1.198.643,71**	**-63.543,71**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**10.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.081.853,69**	**-1.135.100,00**	**0,00**	**-1.198.643,71**	**-63.543,71**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	61.784,86	80.800,00	0,00	69.714,14	-11.085,86	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-61.784,86	-80.800,00	0,00	-69.714,14	11.085,86	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.143.638,55**	**-1.215.900,00**	**0,00**	**-1.268.357,85**	**-52.457,85**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.2 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	43.248,01	0,00	0,00	15.517,47	15.517,47	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.076,40	0,00	0,00	3.528,24	3.528,24	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	16.299,92	2.600,00	0,00	18.506,46	15.906,46	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.945,78	29.500,00	0,00	34.556,79	5.056,79	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	137,08	0,00	0,00	21.055,70	21.055,70	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**98.707,19**	**32.100,00**	**0,00**	**93.164,66**	**61.064,66**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.389.134,40	2.835.400,00	0,00	2.421.372,87	-414.027,13	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	424.250,13	855.200,00	0,00	347.445,60	-507.754,40	0,00
16. Abschreibungen	243.204,78	280.300,00	0,00	220.409,04	-59.890,96	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	77,24	77,24	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.534.550,56	1.550.100,00	0,00	1.463.872,52	-86.227,48	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**4.591.139,87**	**5.521.000,00**	**0,00**	**4.453.177,27**	**-1.067.822,73**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-4.492.432,68**	**-5.488.900,00**	**0,00**	**-4.360.012,61**	**1.128.887,39**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	2.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	4.061,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**-1.611,85**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-4.494.044,53**	**-5.488.900,00**	**0,00**	**-4.360.012,61**	**1.128.887,39**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.352,05	95.900,00	0,00	108.855,54	12.955,54	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-81.352,05	-95.900,00	0,00	-108.855,54	-12.955,54	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-4.575.396,58**	**-5.584.800,00**	**0,00**	**-4.468.868,15**	**1.115.931,85**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.3 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 11 Personal

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	109,83	0,00	0,00	517,78	517,78	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	55.861,05	50.000,00	0,00	77.506,40	27.506,40	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	38.567,99	16.000,00	0,00	9.730,80	-6.269,20	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.541.206,00	600.000,00	0,00	2.330.669,00	1.730.669,00	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.635.744,87**	**666.000,00**	**0,00**	**2.418.423,98**	**1.752.423,98**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	864.477,88	1.168.400,00	0,00	2.035.951,91	867.551,91	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.757,98	80.000,00	0,00	30.442,75	-49.557,25	0,00
16. Abschreibungen	463,68	500,00	0,00	271,14	-228,86	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	39.681,54	35.000,00	0,00	36.962,32	1.962,32	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	101.893,74	83.000,00	0,00	62.198,51	-20.801,49	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.169.274,82**	**1.366.900,00**	**0,00**	**2.165.826,63**	**798.926,63**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**466.470,05**	**-700.900,00**	**0,00**	**252.597,35**	**953.497,35**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**466.470,05**	**-700.900,00**	**0,00**	**252.597,35**	**953.497,35**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	72.804,81	85.000,00	0,00	117.437,23	32.437,23	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-72.804,81	-85.000,00	0,00	-117.437,23	-32.437,23	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**393.665,24**	**-785.900,00**	**0,00**	**135.160,12**	**921.060,12**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.4 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 20 Finanzwesen

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	217,74	0,00	0,00	52,43	52,43	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	58.396,27	42.500,00	0,00	78.523,51	36.023,51	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	161.089,13	130.000,00	0,00	263.238,79	133.238,79	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**219.703,14**	**172.500,00**	**0,00**	**341.814,73**	**169.314,73**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.351.306,28	2.159.000,00	0,00	2.378.713,59	219.713,59	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.475,23	9.900,00	0,00	17.439,53	7.539,53	0,00
16. Abschreibungen	72.767,37	47.700,00	0,00	56.520,86	8.820,86	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	29.814,19	65.000,00	0,00	36.486,98	-28.513,02	0,00
18. Transferaufwendungen	283.077,28	320.000,00	0,00	284.521,68	-35.478,32	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	110.185,05	114.700,00	0,00	109.887,94	-4.812,06	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**2.861.625,40**	**2.716.300,00**	**0,00**	**2.883.570,58**	**167.270,58**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-2.641.922,26**	**-2.543.800,00**	**0,00**	**-2.541.755,85**	**2.044,15**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	1.943,01	0,00	0,00	152.111,87	152.111,87	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**1.943,01**	**0,00**	**0,00**	**152.111,87**	**152.111,87**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-2.639.979,25**	**-2.543.800,00**	**0,00**	**-2.389.643,98**	**154.156,02**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	429.310,76	501.100,00	0,00	419.617,63	-81.482,37	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-429.310,76	-501.100,00	0,00	-419.617,63	81.482,37	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.069.290,01**	**-3.044.900,00**	**0,00**	**-2.809.261,61**	**235.638,39**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.5 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 30 Recht, Versicherungen und Feuerwehr

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	200.418,86	170.000,00	0,00	244.212,26	74.212,26	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	24.879,14	31.600,00	0,00	18.677,93	-12.922,07	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	178.965,05	150.000,00	0,00	150.254,40	254,40	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	33.352,58	0,00	0,00	17.695,77	17.695,77	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.333,45	7.000,00	0,00	7.088,20	88,20	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	4.018,83	0,00	0,00	36,14	36,14	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**464.967,91**	**358.600,00**	**0,00**	**437.964,70**	**79.364,70**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	806.818,28	752.000,00	0,00	712.305,58	-39.694,42	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	596.562,25	677.700,00	0,00	577.813,11	-99.886,89	0,00
16. Abschreibungen	748.522,39	754.300,00	0,00	721.900,73	-32.399,27	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	17.700,00	18.900,00	0,00	17.700,00	-1.200,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	355.631,98	414.600,00	0,00	374.389,42	-40.210,58	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**2.525.234,90**	**2.617.500,00**	**0,00**	**2.404.108,84**	**-213.391,16**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-2.060.266,99**	**-2.258.900,00**	**0,00**	**-1.966.144,14**	**292.755,86**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	7.643,62	4.643,62	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**3.000,00**	**0,00**	**7.643,62**	**4.643,62**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-2.060.266,99**	**-2.255.900,00**	**0,00**	**-1.958.500,52**	**297.399,48**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.488.958,08	1.738.100,00	0,00	913.023,30	-825.076,70	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.488.958,08	-1.738.100,00	0,00	-913.023,30	825.076,70	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-3.549.225,07**	**-3.994.000,00**	**0,00**	**-2.871.523,82**	**1.122.476,18**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.6 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 32 Bürgerservice

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	815.455,81	925.800,00	0,00	724.357,91	-201.442,09	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	3.980,97	4.700,00	0,00	42.167,89	37.467,89	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.169,52	131.100,00	0,00	277.908,20	146.808,20	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	409.459,87	667.200,00	0,00	600.781,84	-66.418,16	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.370.066,17**	**1.728.800,00**	**0,00**	**1.645.215,84**	**-83.584,16**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.602.243,46	3.056.700,00	0,00	3.020.710,38	-35.989,62	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	133.142,15	171.300,00	0,00	169.397,47	-1.902,53	0,00
16. Abschreibungen	43.502,14	28.800,00	0,00	50.340,74	21.540,74	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	32.070,00	100.000,00	0,00	99.156,53	-843,47	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	264.072,77	436.800,00	0,00	356.691,07	-80.108,93	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**3.075.030,52**	**3.793.600,00**	**0,00**	**3.696.296,19**	**-97.303,81**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-1.704.964,35**	**-2.064.800,00**	**0,00**	**-2.051.080,35**	**13.719,65**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	5.672,07	0,00	0,00	5.450,82	5.450,82	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**5.672,07**	**0,00**	**0,00**	**5.450,82**	**5.450,82**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.699.292,28**	**-2.064.800,00**	**0,00**	**-2.045.629,53**	**19.170,47**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	119.891,21	148.800,00	0,00	181.310,72	32.510,72	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-119.891,21	-148.800,00	0,00	-181.310,72	-32.510,72	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.819.183,49**	**-2.213.600,00**	**0,00**	**-2.226.940,25**	**-13.340,25**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.7 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 40 Bildung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	349.989,08	352.200,00	0,00	413.992,34	61.792,34	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	418.876,76	411.200,00	0,00	475.851,47	64.651,47	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	78.651,81	86.600,00	0,00	75.703,79	-10.896,21	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	752.261,37	660.400,00	0,00	808.869,73	148.469,73	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.739,52	20.000,00	0,00	86.193,53	66.193,53	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	183.243,85	5.500,00	0,00	21.754,82	16.254,82	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.844.762,39**	**1.535.900,00**	**0,00**	**1.882.365,68**	**346.465,68**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.107.891,82	3.532.300,00	0,00	2.922.084,28	-610.215,72	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.878.552,96	3.278.200,00	0,00	2.973.376,35	-304.823,65	0,00
16. Abschreibungen	1.037.413,91	1.038.500,00	0,00	1.286.811,60	248.311,60	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	759.019,79	750.500,00	0,00	725.894,74	-24.605,26	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	814.127,70	1.252.300,00	0,00	792.181,51	-460.118,49	340.400,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**8.597.006,18**	**9.851.800,00**	**0,00**	**8.700.348,48**	**-1.151.451,52**	**340.400,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-6.752.243,79**	**-8.315.900,00**	**0,00**	**-6.817.982,80**	**1.497.917,20**	**-340.400,00**
22. außerordentliche Erträge	36.383,35	0,00	0,00	-15.495,91	-15.495,91	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**36.383,35**	**0,00**	**0,00**	**-15.495,91**	**-15.495,91**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-6.715.860,44**	**-8.315.900,00**	**0,00**	**-6.833.478,71**	**1.482.421,29**	**-340.400,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	57.972,17	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.932.129,55	5.751.500,00	0,00	6.262.609,78	511.109,78	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-4.874.157,38	-5.691.500,00	0,00	-6.262.609,78	-571.109,78	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-11.590.017,82**	**-14.007.400,00**	**0,00**	**-13.096.088,49**	**911.311,51**	**-340.400,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.8 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 50 Soziales

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.092.359,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	674.602,32	168.500,00	0,00	380.526,27	212.026,27	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	3.640.669,06	4.245.500,00	0,00	3.482.209,24	-763.290,76	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.542,17	0,00	0,00	141,61	141,61	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.534.681,26	4.091.500,00	0,00	3.640.774,04	-450.725,96	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	60.212,59	0,00	0,00	46.869,68	46.869,68	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**9.004.066,41**	**8.505.500,00**	**0,00**	**7.550.520,84**	**-954.979,16**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.921.690,11	2.357.200,00	0,00	2.321.415,13	-35.784,87	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.165.201,20	3.310.200,00	0,00	2.687.075,73	-623.124,27	0,00
16. Abschreibungen	35.267,02	42.700,00	0,00	55.196,30	12.496,30	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	2.015.411,52	2.500.000,00	0,00	2.003.674,06	-496.325,94	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	1.229.763,71	693.500,00	0,00	1.532.781,43	839.281,43	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**7.367.333,56**	**8.903.600,00**	**0,00**	**8.600.142,65**	**-303.457,35**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**1.636.732,85**	**-398.100,00**	**0,00**	**-1.049.621,81**	**-651.521,81**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	2.508,90	0,00	0,00	17.712,61	17.712,61	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**2.508,90**	**0,00**	**0,00**	**17.712,61**	**17.712,61**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**1.639.241,75**	**-398.100,00**	**0,00**	**-1.031.909,20**	**-633.809,20**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	2.191.488,39	2.558.200,00	0,00	2.579.568,59	21.368,59	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-2.191.488,39	-2.558.200,00	0,00	-2.579.568,59	-21.368,59	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-552.246,64**	**-2.956.300,00**	**0,00**	**-3.611.477,79**	**-655.177,79**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.9 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 51 Kinder und Familien

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.306.855,58	3.183.700,00	0,00	4.009.139,21	825.439,21	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	65.796,95	60.300,00	0,00	72.736,75	12.436,75	0,00
4. sonstige Transfererträge	-112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.084.309,12	1.133.000,00	0,00	1.193.039,33	60.039,33	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	-73,81	0,00	0,00	19,90	19,90	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	119.538,92	34.000,00	0,00	132.775,90	98.775,90	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	36.336,98	0,00	0,00	93.893,72	93.893,72	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**4.612.651,24**	**4.411.000,00**	**0,00**	**5.501.604,81**	**1.090.604,81**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	9.959.032,86	12.498.900,00	0,00	10.686.973,37	-1.811.926,63	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.418.820,73	1.833.000,00	0,00	1.569.746,86	-263.253,14	0,00
16. Abschreibungen	186.913,76	167.200,00	0,00	206.512,49	39.312,49	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	9.620.316,70	11.160.300,00	0,00	10.846.919,08	-313.380,92	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	89.403,36	99.100,00	0,00	100.630,45	1.530,45	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**21.274.487,41**	**25.758.500,00**	**0,00**	**23.410.782,25**	**-2.347.717,75**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-16.661.836,17**	**-21.347.500,00**	**0,00**	**-17.909.177,44**	**3.438.322,56**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	11.707,68	0,00	0,00	8.732,58	8.732,58	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**11.707,68**	**0,00**	**0,00**	**8.732,58**	**8.732,58**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-16.650.128,49**	**-21.347.500,00**	**0,00**	**-17.900.444,86**	**3.447.055,14**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.766.228,93	2.080.200,00	0,00	1.969.828,01	-110.371,99	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.766.228,93	-2.080.200,00	0,00	-1.969.828,01	110.371,99	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-18.416.357,42**	**-23.427.700,00**	**0,00**	**-19.870.272,87**	**3.557.427,13**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.10 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 52 Soziale Arbeit

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	650.276,66	334.600,00	0,00	372.369,59	37.769,59	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	9.999,02	20.700,00	0,00	9.211,21	-11.488,79	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.325,15	26.000,00	0,00	10.969,15	-15.030,85	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**674.600,83**	**381.300,00**	**0,00**	**392.549,95**	**11.249,95**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.239.669,57	1.381.200,00	0,00	1.379.205,51	-1.994,49	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.140,29	56.300,00	0,00	50.688,02	-5.611,98	0,00
16. Abschreibungen	4.942,88	7.700,00	0,00	4.127,26	-3.572,74	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	117.202,85	107.700,00	0,00	101.302,88	-6.397,12	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	5.739,18	6.000,00	0,00	6.140,57	140,57	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.409.694,77**	**1.558.900,00**	**0,00**	**1.541.464,24**	**-17.435,76**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-735.093,94**	**-1.177.600,00**	**0,00**	**-1.148.914,29**	**28.685,71**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-735.093,94**	**-1.177.600,00**	**0,00**	**-1.148.914,29**	**28.685,71**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.426,91	130.400,00	0,00	132.948,49	2.548,49	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-111.426,91	-130.400,00	0,00	-132.948,49	-2.548,49	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-846.520,85**	**-1.308.000,00**	**0,00**	**-1.281.862,78**	**26.137,22**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.11 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 61 Stadtplanung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.563.975,23	189.000,00	0,00	440.275,91	251.275,91	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	1.957,05	3.500,00	0,00	15.367,75	11.867,75	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	82.835,09	128.100,00	0,00	143.423,81	15.323,81	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	3.000,00	0,00	1.905,50	-1.094,50	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	167.082,22	210.000,00	0,00	124.237,21	-85.762,79	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	16.646,35	0,00	0,00	6.992,28	6.992,28	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.832.495,94**	**533.600,00**	**0,00**	**732.202,46**	**198.602,46**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.623.692,82	1.927.000,00	0,00	1.534.634,24	-392.365,76	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	319.414,37	722.100,00	0,00	369.761,62	-352.338,38	0,00
16. Abschreibungen	19.791,24	21.500,00	0,00	27.817,26	6.317,26	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	527.967,80	459.000,00	0,00	416.418,26	-42.581,74	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	32.956,06	34.900,00	0,00	18.506,39	-16.393,61	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**2.523.822,29**	**3.164.500,00**	**0,00**	**2.367.137,77**	**-797.362,23**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-691.326,35**	**-2.630.900,00**	**0,00**	**-1.634.935,31**	**995.964,69**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	8.794,43	0,00	0,00	1.006,82	1.006,82	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**8.794,43**	**0,00**	**0,00**	**1.006,82**	**1.006,82**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-682.531,92**	**-2.630.900,00**	**0,00**	**-1.633.928,49**	**996.971,51**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.951,46	117.000,00	0,00	81.151,48	-35.848,52	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-93.951,46	-117.000,00	0,00	-81.151,48	35.848,52	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-776.483,38**	**-2.747.900,00**	**0,00**	**-1.715.079,97**	**1.032.820,03**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.12 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 63 Bauordnung

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.085.808,19	605.000,00	0,00	625.763,41	20.763,41	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.778,00	2.800,00	0,00	2.780,00	-20,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	77.427,01	10.000,00	0,00	28.410,23	18.410,23	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.166.013,20**	**617.800,00**	**0,00**	**656.953,64**	**39.153,64**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.102.456,56	1.159.600,00	0,00	1.189.615,03	30.015,03	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	290.709,23	100.100,00	0,00	186.455,16	86.355,16	0,00
16. Abschreibungen	869,04	800,00	0,00	3.259,57	2.459,57	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	66.863,13	63.500,00	0,00	62.579,43	-920,57	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.460.897,96**	**1.324.000,00**	**0,00**	**1.441.909,19**	**117.909,19**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-294.884,76**	**-706.200,00**	**0,00**	**-784.955,55**	**-78.755,55**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	714,36	714,36	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**714,36**	**714,36**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-294.884,76**	**-706.200,00**	**0,00**	**-784.241,19**	**-78.041,19**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.825,30	32.400,00	0,00	42.631,49	10.231,49	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-27.825,30	-32.400,00	0,00	-42.631,49	-10.231,49	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-322.710,06**	**-738.600,00**	**0,00**	**-826.872,68**	**-88.272,68**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.13 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 65 Immobilien

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	55.032,59	0,00	0,00	323.412,99	323.412,99	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	834.605,88	809.400,00	0,00	906.001,94	96.601,94	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	166,42	0,00	0,00	472,10	472,10	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	1.161.329,94	836.500,00	0,00	868.565,39	32.065,39	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.227,01	14.800,00	0,00	23.810,52	9.010,52	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,25	0,00	0,00	235,67	235,67	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	67.500,20	50.000,00	0,00	263.589,19	213.589,19	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	31.256,21	0,00	0,00	10.555,12	10.555,12	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**2.183.118,50**	**1.710.700,00**	**0,00**	**2.396.642,92**	**685.942,92**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	3.285.512,77	3.973.900,00	0,00	3.642.264,42	-331.635,58	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.119.654,31	10.374.100,00	0,00	10.322.139,87	-51.960,13	0,00
16. Abschreibungen	1.761.140,73	2.035.900,00	0,00	1.978.044,55	-57.855,45	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	30.620,72	40.000,00	0,00	19.254,30	-20.745,70	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	128.973,51	88.800,00	0,00	130.685,49	41.885,49	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**14.325.902,04**	**16.512.700,00**	**0,00**	**16.092.388,63**	**-420.311,37**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-12.142.783,54**	**-14.802.000,00**	**0,00**	**-13.695.745,71**	**1.106.254,29**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	72.373,32	1.515.000,00	0,00	16.840,28	-1.498.159,72	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	70.415,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**1.957,81**	**1.515.000,00**	**0,00**	**16.840,28**	**-1.498.159,72**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-12.140.825,73**	**-13.287.000,00**	**0,00**	**-13.678.905,43**	**-391.905,43**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	11.550.492,82	13.469.400,00	0,00	13.040.600,69	-428.799,31	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.503,96	412.000,00	0,00	215.403,01	-196.596,99	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	11.325.988,86	13.057.400,00	0,00	12.825.197,68	-232.202,32	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-814.836,87**	**-229.600,00**	**0,00**	**-853.707,75**	**-624.107,75**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.14 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 66 Tiefbau

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.988,00	4.000,00	0,00	81.208,58	77.208,58	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	958.877,51	910.800,00	0,00	1.060.703,10	149.903,10	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	122.503,21	136.000,00	0,00	124.855,60	-11.144,40	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	37.744,03	13.500,00	0,00	24.278,08	10.778,08	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.524,32	76.000,00	0,00	33.646,09	-42.353,91	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	33.258,00	100.000,00	0,00	18.825,00	-81.175,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	100.445,89	0,00	0,00	119.303,19	119.303,19	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.283.340,96**	**1.240.300,00**	**0,00**	**1.462.819,64**	**222.519,64**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	2.711.419,74	3.222.700,00	0,00	2.769.240,20	-453.459,80	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.344.963,64	3.204.200,00	0,00	2.646.691,09	-557.508,91	0,00
16. Abschreibungen	1.622.094,36	1.663.500,00	0,00	1.790.504,33	127.004,33	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	6.960,62	6.960,62	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	483.064,42	609.300,00	0,00	454.806,70	-154.493,30	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**7.161.542,16**	**8.699.700,00**	**0,00**	**7.668.202,94**	**-1.031.497,06**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-5.878.201,20**	**-7.459.400,00**	**0,00**	**-6.205.383,30**	**1.254.016,70**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	10.374,78	8.500,00	0,00	61.946,43	53.446,43	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	828,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**9.546,38**	**8.500,00**	**0,00**	**61.946,43**	**53.446,43**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-5.868.654,82**	**-7.450.900,00**	**0,00**	**-6.143.436,87**	**1.307.463,13**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.011.646,94	2.628.200,00	0,00	2.016.489,85	-611.710,15	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	861.679,89	1.077.000,00	0,00	766.010,42	-310.989,58	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	1.149.967,05	1.551.200,00	0,00	1.250.479,43	-300.720,57	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-4.718.687,77**	**-5.899.700,00**	**0,00**	**-4.892.957,44**	**1.006.742,56**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.15 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 67 Stadtgrün

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.740,03	38.800,00	0,00	37.042,69	-1.757,31	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	270.084,70	276.700,00	0,00	223.305,53	-53.394,47	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	100,00	1.000,00	0,00	481,55	-518,45	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.152,58	35.500,00	0,00	25.179,86	-10.320,14	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	15.231,69	0,00	0,00	958,25	958,25	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**352.809,00**	**357.500,00**	**0,00**	**290.467,88**	**-67.032,12**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	762.512,49	873.100,00	0,00	878.512,13	5.412,13	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	855.031,58	881.100,00	0,00	926.073,75	44.973,75	0,00
16. Abschreibungen	151.092,09	142.800,00	0,00	156.550,45	13.750,45	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	55.374,32	70.200,00	0,00	37.810,44	-32.389,56	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**1.824.010,48**	**1.967.200,00**	**0,00**	**1.998.946,77**	**31.746,77**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-1.471.201,48**	**-1.609.700,00**	**0,00**	**-1.708.478,89**	**-98.778,89**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	10.600,00	0,00	0,00	40.466,00	40.466,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	12.813,36	12.813,36	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**10.600,00**	**0,00**	**0,00**	**27.652,64**	**27.652,64**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.460.601,48**	**-1.609.700,00**	**0,00**	**-1.680.826,25**	**-71.126,25**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.059.087,67	1.296.600,00	0,00	1.117.785,39	-178.814,61	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-1.059.087,67	-1.296.600,00	0,00	-1.117.785,39	178.814,61	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-2.519.689,15**	**-2.906.300,00**	**0,00**	**-2.798.611,64**	**107.688,36**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.16 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 68 Städtische Aufgaben ABN

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	38.324,58	43.900,00	0,00	38.324,58	-5.575,42	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	2.724,63	0,00	0,00	2.966,08	2.966,08	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.717.293,72	1.972.100,00	0,00	1.946.738,67	-25.361,33	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**1.758.342,93**	**2.016.000,00**	**0,00**	**1.988.029,33**	**-27.970,67**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	1.903.180,77	2.173.700,00	0,00	2.006.200,42	-167.499,58	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	269.429,08	151.400,00	0,00	117.553,57	-33.846,43	0,00
16. Abschreibungen	51.478,12	55.900,00	0,00	51.882,03	-4.017,97	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	527.063,26	494.000,00	0,00	552.056,16	58.056,16	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**2.751.151,23**	**2.875.000,00**	**0,00**	**2.727.692,18**	**-147.307,82**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**-992.808,30**	**-859.000,00**	**0,00**	**-739.662,85**	**119.337,15**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	84.378,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**-84.378,86**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**-1.077.187,16**	**-859.000,00**	**0,00**	**-739.662,85**	**119.337,15**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	97.688,10	52.600,00	0,00	79.195,32	26.595,32	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	-97.688,10	-52.600,00	0,00	-79.195,32	-26.595,32	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**-1.174.875,26**	**-911.600,00**	**0,00**	**-818.858,17**	**92.741,83**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

5.17 Teil-Ergebnisrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Erträge und Aufwendungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[3]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
ordentliche Erträge						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	56.083.792,81	57.696.500,00	0,00	63.884.952,71	6.188.452,71	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	27.232.288,00	26.578.000,00	0,00	26.194.392,00	-383.608,00	0,00
3. Auflösungserträge aus Sonderposten	427.128,82	427.100,00	0,00	427.128,94	28,94	0,00
4. sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. privatrechtliche Entgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Finanzerträge	1.479.391,31	1.564.500,00	0,00	1.679.798,55	115.298,55	0,00
9. aktivierungsfähige Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. sonstige ordentliche Erträge	1.770.798,60	1.850.000,00	0,00	1.798.774,12	-51.225,88	0,00
12. Summe ordentliche Erträge	**86.993.399,54**	**88.116.100,00**	**0,00**	**93.985.046,32**	**5.868.946,32**	**0,00**
ordentliche Aufwendungen						
13. Personalaufwendungen	0,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00
14. Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16. Abschreibungen	86.400,25	150.000,00	0,00	79.959,36	-70.040,64	0,00
17. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	3.418.550,57	4.464.200,00	0,00	4.228.920,75	-235.279,25	0,00
18. Transferaufwendungen	26.508.784,00	27.806.600,00	0,00	28.113.461,00	306.861,00	0,00
19. sonstige ordentliche Aufwendungen	92.697,87	121.000,00	0,00	80.660,07	-40.339,93	0,00
20. Summe ordentliche Aufwendungen	**30.106.432,69**	**28.541.800,00**	**0,00**	**32.503.001,18**	**3.961.201,18**	**0,00**
21. ordentliches Ergebnis Jahresüberschuss (+) /Jahresfehlbetrag (-)	**56.886.966,85**	**59.574.300,00**	**0,00**	**61.482.045,14**	**1.907.745,14**	**0,00**
22. außerordentliche Erträge	67.744,54	0,00	0,00	176.808,91	176.808,91	0,00
23. außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. außerordentliches Ergebnis	**67.744,54**	**0,00**	**0,00**	**176.808,91**	**176.808,91**	**0,00**
25. Jahresergebnis Überschuss (+) / Fehlbetrag (-)	**56.954.711,39**	**59.574.300,00**	**0,00**	**61.658.854,05**	**2.084.554,05**	**0,00**
26. Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Saldo aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Ergebnis unter Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	**56.954.711,39**	**59.574.300,00**	**0,00**	**61.658.854,05**	**2.084.554,05**	**0,00**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

4) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

6. Gesamtfinanzrechnung 2024

Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	56.748.779,20	57.696.500,00	0,00	63.488.850,41	5.792.350,41	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	34.970.911,47	30.892.800,00	0,00	33.471.917,51	2.579.117,51	
3. sonstige Transfereinzahlungen	715.654,69	168.500,00	0,00	393.852,52	225.352,52	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	7.127.196,01	7.686.700,00	0,00	7.359.492,35	-327.207,65	
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.762.746,75	1.542.600,00	0,00	2.095.383,78	552.783,78	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.588.426,30	6.775.500,00	0,00	6.085.643,22	-689.856,78	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.472.598,94	1.580.500,00	0,00	1.612.725,96	32.225,96	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	3.572.158,39	2.662.700,00	0,00	3.629.694,18	966.994,18	
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**112.958.471,75**	**109.005.800,00**	**0,00**	**118.137.559,93**	**9.131.759,93**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	33.840.100,76	37.752.900,00	0,00	37.632.743,12	-120.156,88	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	20.751.490,63	25.934.400,00	0,00	23.640.851,59	-2.293.548,41	340.400,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.707.236,89	4.529.200,00	0,00	4.165.268,30	-363.931,70	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	38.325.584,27	43.298.000,00	0,00	42.792.319,38	-505.680,62	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	6.671.820,40	6.093.400,00	0,00	8.066.038,20	1.972.638,20	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**102.296.232,95**	**117.607.900,00**	**0,00**	**116.297.220,59**	**-1.310.679,41**	**340.400,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**10.662.238,80**	**-8.602.100,00**	**0,00**	**1.840.339,34**	**10.442.439,34**	**-340.400,00**
Einzahlungen für Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	7.943.197,40	3.634.100,00	0,00	6.375.023,50	2.740.923,50	5.349.548,05
19. Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.195,81	0,00	0,00	429.297,36	429.297,36	47.179,51
20. Veräußerung von Sachvermögen	63.446,60	1.511.500,00	0,00	55.221,40	-1.456.278,60	0,00
21. Veräußerungen von Finanzvermögensanlagen	96.400,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	38.478,16	39.000,00	0,00	38.993,51	-6,49	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**8.152.717,97**	**5.264.600,00**	**0,00**	**6.898.535,77**	**1.633.935,77**	**5.396.727,56**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.724.461,77	1.798.800,00	0,00	7.162.603,95	5.363.803,95	7.793.746,84
25. Baumaßnahmen	43.760.149,92	29.848.000,00	0,00	29.738.289,25	-109.710,75	45.418.379,61
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	2.084.274,87	3.052.600,00	0,00	5.460.555,78	2.407.955,78	9.084.955,13
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbare Zuwendungen	525.042,86	1.023.000,00	0,00	1.272.178,66	249.178,66	1.024.600,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**49.093.929,42**	**35.722.400,00**	**0,00**	**43.633.627,64**	**7.911.227,64**	**63.321.681,58**

Stadt Neustadt a. Rbge.

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-40.941.211,45**	**-30.457.800,00**	**0,00**	**-36.735.091,87**	**-6.277.291,87**	**-57.924.954,02**
32. Finanzmittel-Überschuss/-Fehlbetrag	**-30.278.972,65**	**-39.059.900,00**	**0,00**	**-34.894.752,53**	**4.165.147,47**	**-58.265.354,02**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	55.633.333,34	32.591.100,00	0,00	19.133.333,34	-13.457.766,66	34.995.098,59
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.695.523,00	10.886.700,00	0,00	10.666.869,92	-219.830,08	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**46.937.810,34**	**21.704.400,00**	**0,00**	**8.466.463,42**	**-13.237.936,58**	**34.995.098,59**
36. Finanzmittelveränderung	**16.658.837,69**	**-17.355.500,00**	**0,00**	**-26.428.289,11**	**-9.072.789,11**	**-23.270.255,43**
37. haushaltsunwirksame Einzahlungen 5)	168.788.884,18	0,00	0,00	146.786.208,21	146.786.208,21	
38. haushaltsunwirksame Auszahlungen 5)	171.175.089,81	0,00	0,00	148.100.386,01	148.100.386,01	
39. Saldo aus haushaltsunwirksamen Vorgängen 5)	**-2.386.205,63**	**0,00**	**0,00**	**-1.314.177,80**	**-1.314.177,80**	
40. +/- Anfangsbestand an Zahlungsmitteln zu Beginn des Jahres 5)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
41. = Endbestand an Zahlungsmitteln (Liquide Mittel am Ende des Jahres) 5)	**14.272.632,06**	**-17.355.500,00**	**0,00**	**-27.742.466,91**	**-10.386.966,91**	**-23.270.255,43**

1) nicht für Investitionstätigkeit

2) ohne Beiträge und Entgelte für Investitionstätigkeit

3) außer für Investitionstätigkeit

4) Die angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zuerläutern

5) Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

6) Die Zeilen 37 bis 41 können optional ergänzt werden.

7.1 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 01 Organe und Stabsstellen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	22.722,25	77.800,00	0,00	50.197,00	-27.603,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	35.849,14	32.700,00	0,00	33.487,39	787,39	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**58.571,39**	**110.700,00**	**0,00**	**83.684,39**	**-27.015,61**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	782.846,66	905.100,00	0,00	922.605,75	17.505,75	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	98.067,42	229.600,00	0,00	146.262,11	-83.337,89	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.983,07	8.900,00	0,00	6.263,39	-2.636,61	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**886.897,15**	**1.143.600,00**	**0,00**	**1.077.631,25**	**-65.968,75**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-828.325,76**	**-1.032.900,00**	**0,00**	**-993.946,86**	**38.953,14**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-828.325,76**	**-1.032.900,00**	**0,00**	**-993.946,86**	**38.953,14**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-828.325,76**	**-1.032.900,00**	**0,00**	**-993.946,86**	**38.953,14**	**0,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.2 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 10 Zentrale Dienste

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.500,00	0,00	0,00	43.248,01	43.248,01	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	10.103,98	2.600,00	0,00	33.136,34	30.536,34	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	52.095,15	29.500,00	0,00	33.624,38	4.124,38	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	77,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**63.776,46**	**32.100,00**	**0,00**	**110.008,73**	**77.908,73**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.115.314,11	2.526.900,00	0,00	2.101.793,76	-425.106,24	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	242.707,15	855.200,00	0,00	519.615,70	-335.584,30	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	62,60	62,60	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.267.505,83	1.502.800,00	0,00	1.856.649,73	353.849,73	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**3.625.527,09**	**4.884.900,00**	**0,00**	**4.478.121,79**	**-406.778,21**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-3.561.750,63**	**-4.852.800,00**	**0,00**	**-4.368.113,06**	**484.686,94**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	19.045,71	0,00	0,00	16.505,63	16.505,63	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**19.295,71**	**0,00**	**0,00**	**16.505,63**	**16.505,63**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	347.933,05	585.300,00	0,00	332.365,87	-252.934,13	596.524,92
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**347.933,05**	**585.300,00**	**0,00**	**332.365,87**	**-252.934,13**	**596.524,92**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-328.637,34**	**-585.300,00**	**0,00**	**-315.860,24**	**269.439,76**	**-596.524,92**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-3.890.387,97**	**-5.438.100,00**	**0,00**	**-4.683.973,30**	**754.126,70**	**-596.524,92**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-3.890.387,97**	**-5.438.100,00**	**0,00**	**-4.683.973,30**	**754.126,70**	**-596.524,92**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.3 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 11 Personal

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	109,83	0,00	0,00	517,78	517,78	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	53.636,99	50.000,00	0,00	59.018,40	9.018,40	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	16.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**53.746,82**	**66.000,00**	**0,00**	**59.536,18**	**-6.463,82**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	284.039,53	954.100,00	0,00	1.392.843,67	438.743,67	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	155.033,17	80.000,00	0,00	34.563,47	-45.436,53	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	39.681,54	35.000,00	0,00	36.962,32	1.962,32	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	98.578,48	83.000,00	0,00	80.180,47	-2.819,53	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**577.332,72**	**1.152.100,00**	**0,00**	**1.544.549,93**	**392.449,93**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-523.585,90**	**-1.086.100,00**	**0,00**	**-1.485.013,75**	**-398.913,75**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	96.400,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**96.400,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-80.000,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**96.400,00**	**80.000,00**	**0,00**	**0,00**	**-80.000,00**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-427.185,90**	**-1.006.100,00**	**0,00**	**-1.485.013,75**	**-478.913,75**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-427.185,90**	**-1.006.100,00**	**0,00**	**-1.485.013,75**	**-478.913,75**	**0,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.4 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 20 Finanzwesen

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	270,17	270,17	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	58.305,20	42.500,00	0,00	64.067,64	21.567,64	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	141.546,58	130.000,00	0,00	150.364,63	20.364,63	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**199.851,78**	**172.500,00**	**0,00**	**214.702,44**	**42.202,44**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	1.850.006,89	1.934.100,00	0,00	1.900.500,13	-33.599,87	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	18.541,08	9.900,00	0,00	18.576,76	8.676,76	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	29.884,96	65.000,00	0,00	35.377,10	-29.622,90	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	283.077,28	320.000,00	0,00	284.521,68	-35.478,32	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	110.063,92	114.700,00	0,00	109.855,55	-4.844,45	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.291.574,13**	**2.443.700,00**	**0,00**	**2.348.831,22**	**-94.868,78**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-2.091.722,35**	**-2.271.200,00**	**0,00**	**-2.134.128,78**	**137.071,22**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**-3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**3.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-2.088.722,35**	**-2.271.200,00**	**0,00**	**-2.134.128,78**	**137.071,22**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-2.088.722,35**	**-2.271.200,00**	**0,00**	**-2.134.128,78**	**137.071,22**	**0,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.5 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 30 Recht, Versicherungen und Feuerwehr

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	142.101,32	170.000,00	0,00	303.284,80	133.284,80	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	146.567,75	150.000,00	0,00	160.094,90	10.094,90	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	58.821,52	0,00	0,00	22.942,71	22.942,71	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	6.685,03	7.000,00	0,00	23.333,45	16.333,45	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**354.175,62**	**327.000,00**	**0,00**	**509.655,86**	**182.655,86**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	619.054,86	683.200,00	0,00	609.987,72	-73.212,28	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	556.201,39	677.700,00	0,00	565.610,78	-112.089,22	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	18.900,00	0,00	35.400,00	16.500,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	352.442,73	414.600,00	0,00	377.466,22	-37.133,78	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.527.698,98**	**1.794.400,00**	**0,00**	**1.588.464,72**	**-205.935,28**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.173.523,36**	**-1.467.400,00**	**0,00**	**-1.078.808,86**	**388.591,14**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	75.000,00	0,00	1.997,05	-73.002,95	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	-50,00	3.000,00	0,00	7.643,62	4.643,62	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**-50,00**	**78.000,00**	**0,00**	**9.640,67**	**-68.359,33**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	8.905,37	0,00	0,00	0,00	0,00	6.094,63
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	462.403,07	885.000,00	0,00	1.319.344,71	434.344,71	1.374.597,16
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**471.308,44**	**885.000,00**	**0,00**	**1.319.344,71**	**434.344,71**	**1.380.691,79**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-471.358,44**	**-807.000,00**	**0,00**	**-1.309.704,04**	**-502.704,04**	**-1.380.691,79**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-1.644.881,80**	**-2.274.400,00**	**0,00**	**-2.388.512,90**	**-114.112,90**	**-1.380.691,79**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-1.644.881,80**	**-2.274.400,00**	**0,00**	**-2.388.512,90**	**-114.112,90**	**-1.380.691,79**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.6 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 32 Bürgerservice

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	760.145,05	925.800,00	0,00	842.369,27	-83.430,73	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	4.000,67	4.700,00	0,00	42.338,19	37.638,19	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	141.169,52	131.100,00	0,00	260.686,02	129.586,02	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	407.588,81	667.200,00	0,00	535.907,46	-131.292,54	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.312.904,05**	**1.728.800,00**	**0,00**	**1.681.300,94**	**-47.499,06**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.276.529,23	2.741.700,00	0,00	2.539.041,36	-202.658,64	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	133.789,85	171.300,00	0,00	182.407,18	11.107,18	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	32.070,00	100.000,00	0,00	99.156,53	-843,47	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	263.363,43	436.800,00	0,00	357.910,73	-78.889,27	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.705.752,51**	**3.449.800,00**	**0,00**	**3.178.515,80**	**-271.284,20**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.392.848,46**	**-1.721.000,00**	**0,00**	**-1.497.214,86**	**223.785,14**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	10.000,00	0,00	297.573,78	287.573,78	292.765,45
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**10.000,00**	**0,00**	**297.573,78**	**287.573,78**	**292.765,45**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**	**-297.573,78**	**-287.573,78**	**-292.765,45**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-1.392.848,46**	**-1.731.000,00**	**0,00**	**-1.794.788,64**	**-63.788,64**	**-292.765,45**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-1.392.848,46**	**-1.731.000,00**	**0,00**	**-1.794.788,64**	**-63.788,64**	**-292.765,45**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.7 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 40 Bildung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.027.067,37	352.200,00	0,00	494.361,53	142.161,53	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	77.641,38	86.600,00	0,00	77.152,13	-9.447,87	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	713.636,73	660.400,00	0,00	849.424,99	189.024,99	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	61.739,52	20.000,00	0,00	63.746,58	43.746,58	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	7.514,50	5.500,00	0,00	8.797,74	3.297,74	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.887.599,50**	**1.124.700,00**	**0,00**	**1.493.482,97**	**368.782,97**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.747.859,04	3.290.000,00	0,00	2.755.415,09	-534.584,91	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.797.327,20	3.278.200,00	0,00	3.186.066,01	-92.133,99	340.400,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	851.122,75	750.500,00	0,00	634.333,19	-116.166,81	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	828.317,82	1.252.300,00	0,00	799.417,72	-452.882,28	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**7.224.626,81**	**8.571.000,00**	**0,00**	**7.375.232,01**	**-1.195.767,99**	**340.400,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-5.337.027,31**	**-7.446.300,00**	**0,00**	**-5.881.749,04**	**1.564.550,96**	**-340.400,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	889.734,35	0,00	0,00	699.399,37	699.399,37	839.500,78
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	160,00	0,00	0,00	1.340,00	1.340,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**889.894,35**	**0,00**	**0,00**	**700.739,37**	**700.739,37**	**839.500,78**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	978.943,47	0,00	0,00	97.701,69	97.701,69	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	1.056.130,87	429.300,00	0,00	1.010.946,59	581.646,59	2.685.920,80
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	-198.322,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.836.751,53**	**429.300,00**	**0,00**	**1.108.648,28**	**679.348,28**	**2.685.920,80**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-946.857,18**	**-429.300,00**	**0,00**	**-407.908,91**	**21.391,09**	**-1.846.420,02**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-6.283.884,49**	**-7.875.600,00**	**0,00**	**-6.289.657,95**	**1.585.942,05**	**-2.186.820,02**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-6.283.884,49**	**-7.875.600,00**	**0,00**	**-6.289.657,95**	**1.585.942,05**	**-2.186.820,02**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.8 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 50 Soziales

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	866.114,20	0,00	0,00	894.279,09	894.279,09	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	715.767,19	168.500,00	0,00	393.852,52	225.352,52	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	3.427.290,70	4.245.500,00	0,00	3.745.216,55	-500.283,45	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	1.382,76	0,00	0,00	870,63	870,63	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	3.742.560,28	4.091.500,00	0,00	3.632.103,51	-459.396,49	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	47,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**8.753.162,13**	**8.505.500,00**	**0,00**	**8.666.322,30**	**160.822,30**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	1.665.789,01	2.088.000,00	0,00	2.028.721,55	-59.278,45	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.542.856,33	3.310.200,00	0,00	3.201.618,53	-108.581,47	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	2.100.924,52	2.500.000,00	0,00	2.024.413,06	-475.586,94	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	885.910,08	693.500,00	0,00	1.707.733,78	1.014.233,78	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.195.479,94**	**8.591.700,00**	**0,00**	**8.962.486,92**	**370.786,92**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.557.682,19**	**-86.200,00**	**0,00**	**-296.164,62**	**-209.964,62**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	317,78	317,78	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**317,78**	**317,78**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**317,78**	**317,78**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**2.557.682,19**	**-86.200,00**	**0,00**	**-295.846,84**	**-209.646,84**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**2.557.682,19**	**-86.200,00**	**0,00**	**-295.846,84**	**-209.646,84**	**0,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.9 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 51 Kinder und Familien

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.685.840,54	3.183.700,00	0,00	4.002.815,44	819.115,44	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	-112,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.099.243,68	1.133.000,00	0,00	1.204.843,21	71.843,21	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	8,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	120.429,42	34.000,00	0,00	56.533,00	22.533,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**4.905.409,17**	**4.350.700,00**	**0,00**	**5.264.191,65**	**913.491,65**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	9.627.045,01	12.366.100,00	0,00	10.571.357,07	-1.794.742,93	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	1.419.327,69	1.833.000,00	0,00	1.566.096,58	-266.903,42	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	7.735.181,44	11.160.300,00	0,00	11.006.000,11	-154.299,89	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	91.583,87	99.100,00	0,00	100.150,01	1.050,01	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**18.873.138,01**	**25.458.500,00**	**0,00**	**23.243.603,77**	**-2.214.896,23**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-13.967.728,84**	**-21.107.800,00**	**0,00**	**-17.979.412,12**	**3.128.387,88**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	241.048,00	0,00	0,00	104.461,26	104.461,26	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**241.048,00**	**0,00**	**0,00**	**104.461,26**	**104.461,26**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	12.078,05	30.000,00	0,00	56.710,64	26.710,64	107.621,95
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	237.000,00	0,00	0,00	291.982,40	291.982,40	283.100,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**249.078,05**	**30.000,00**	**0,00**	**348.693,04**	**318.693,04**	**390.721,95**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-8.030,05**	**-30.000,00**	**0,00**	**-244.231,78**	**-214.231,78**	**-390.721,95**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-13.975.758,89**	**-21.137.800,00**	**0,00**	**-18.223.643,90**	**2.914.156,10**	**-390.721,95**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-13.975.758,89**	**-21.137.800,00**	**0,00**	**-18.223.643,90**	**2.914.156,10**	**-390.721,95**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.10 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 52 Soziale Arbeit

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	297.931,00	334.600,00	0,00	728.705,25	394.105,25	
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5. privatrechtliche Entgelte 3)	10.294,02	20.700,00	0,00	9.301,21	-11.398,79	
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	12.288,88	26.000,00	0,00	5.496,27	-20.503,73	
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**320.513,90**	**381.300,00**	**0,00**	**743.502,73**	**362.202,73**	
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	1.208.656,54	1.357.600,00	0,00	1.349.425,81	-8.174,19	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	44.358,46	56.300,00	0,00	49.935,49	-6.364,51	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	117.328,22	107.700,00	0,00	102.973,93	-4.726,07	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	5.511,74	6.000,00	0,00	5.791,84	-208,16	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.375.854,96**	**1.527.600,00**	**0,00**	**1.508.127,07**	**-19.472,93**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.055.341,06**	**-1.146.300,00**	**0,00**	**-764.624,34**	**381.675,66**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	2.000,00	8.000,00	0,00	2.000,00	-6.000,00	500,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.000,00**	**58.000,00**	**0,00**	**2.000,00**	**-56.000,00**	**500,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.000,00**	**-58.000,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**56.000,00**	**-500,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-1.057.341,06**	**-1.204.300,00**	**0,00**	**-766.624,34**	**437.675,66**	**-500,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-1.057.341,06**	**-1.204.300,00**	**0,00**	**-766.624,34**	**437.675,66**	**-500,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.11 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 61 Stadtplanung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	1.631.503,00	189.000,00	0,00	433.721,40	244.721,40	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	88.197,17	128.100,00	0,00	123.762,45	-4.337,55	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	870,07	3.000,00	0,00	1.905,50	-1.094,50	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	167.082,22	210.000,00	0,00	45.805,71	-164.194,29	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	12.488,70	0,00	0,00	362,05	362,05	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.900.141,16**	**530.100,00**	**0,00**	**605.557,11**	**75.457,11**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	1.418.714,01	1.770.700,00	0,00	1.382.892,54	-387.807,46	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	359.521,28	722.100,00	0,00	370.470,95	-351.629,05	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	447.967,80	459.000,00	0,00	310.418,26	-148.581,74	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	40.117,94	34.900,00	0,00	17.585,84	-17.314,16	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.266.321,03**	**2.986.700,00**	**0,00**	**2.081.367,59**	**-905.332,41**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-366.179,87**	**-2.456.600,00**	**0,00**	**-1.475.810,48**	**980.789,52**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	28.195,23	144.000,00	0,00	259.858,36	115.858,36	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**28.195,23**	**144.000,00**	**0,00**	**259.858,36**	**115.858,36**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	189.071,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	22.332,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	8.365,67	265.000,00	0,00	65.488,87	-199.511,13	136.000,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**219.770,25**	**265.000,00**	**0,00**	**65.488,87**	**-199.511,13**	**136.000,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-191.575,02**	**-121.000,00**	**0,00**	**194.369,49**	**315.369,49**	**-136.000,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-557.754,89**	**-2.577.600,00**	**0,00**	**-1.281.440,99**	**1.296.159,01**	**-136.000,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-557.754,89**	**-2.577.600,00**	**0,00**	**-1.281.440,99**	**1.296.159,01**	**-136.000,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.12 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 63 Bauordnung

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	1.137.327,03	605.000,00	0,00	854.526,70	249.526,70	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.778,00	2.800,00	0,00	2.780,00	-20,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	9.198,76	10.000,00	0,00	5.783,40	-4.216,60	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.149.303,79**	**617.800,00**	**0,00**	**863.090,10**	**245.290,10**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	935.596,74	1.055.500,00	0,00	1.025.651,56	-29.848,44	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	269.260,96	100.100,00	0,00	212.450,97	112.350,97	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	275.402,19	63.500,00	0,00	85.039,33	21.539,33	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.480.259,89**	**1.219.100,00**	**0,00**	**1.323.141,86**	**104.041,86**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-330.956,10**	**-601.300,00**	**0,00**	**-460.051,76**	**141.248,24**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-330.956,10**	**-601.300,00**	**0,00**	**-460.051,76**	**141.248,24**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-330.956,10**	**-601.300,00**	**0,00**	**-460.051,76**	**141.248,24**	**0,00**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.13 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 65 Immobilien

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	56.355,79	0,00	0,00	323.412,99	323.412,99	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	166,42	0,00	0,00	472,10	472,10	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	945.639,26	836.500,00	0,00	1.089.302,85	252.802,85	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	22.641,17	14.800,00	0,00	20.520,00	5.720,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	8.702,80	0,00	0,00	7.153,49	7.153,49	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.033.505,44**	**851.300,00**	**0,00**	**1.440.861,43**	**589.561,43**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	3.203.660,26	3.926.600,00	0,00	3.545.015,88	-381.584,12	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	9.236.086,00	10.374.100,00	0,00	9.871.790,10	-502.309,90	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	30.620,72	40.000,00	0,00	19.254,30	-20.745,70	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	1.293.696,63	88.800,00	0,00	816.858,38	728.058,38	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**13.764.063,61**	**14.429.500,00**	**0,00**	**14.252.918,66**	**-176.581,34**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-12.730.558,17**	**-13.578.200,00**	**0,00**	**-12.812.057,23**	**766.142,77**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.835.613,01	1.222.100,00	0,00	2.196.736,46	974.636,46	2.052.239,67
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	63.086,60	1.500.000,00	0,00	17.920,00	-1.482.080,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.898.699,61**	**2.722.100,00**	**0,00**	**2.214.656,46**	**-507.443,54**	**2.052.239,67**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.724.461,77	1.798.800,00	0,00	7.162.603,95	5.363.803,95	7.793.746,84
25. Baumaßnahmen	36.519.839,69	23.583.000,00	0,00	24.564.146,20	981.146,20	34.983.114,69
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	57.053,50	758.000,00	0,00	2.139.011,87	1.381.011,87	3.702.524,85
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**39.301.354,96**	**26.139.800,00**	**0,00**	**33.865.762,02**	**7.725.962,02**	**46.479.386,38**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-36.402.655,35**	**-23.417.700,00**	**0,00**	**-31.651.105,56**	**-8.233.405,56**	**-44.427.146,71**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-49.133.213,52**	**-36.995.900,00**	**0,00**	**-44.463.162,79**	**-7.467.262,79**	**-44.427.146,71**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-49.133.213,52**	**-36.995.900,00**	**0,00**	**-44.463.162,79**	**-7.467.262,79**	**-44.427.146,71**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.14 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 66 Tiefbau

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.988,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	122.188,91	136.000,00	0,00	125.448,09	-10.551,91	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	17.779,88	13.500,00	0,00	43.021,55	29.521,55	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	22.001,22	76.000,00	0,00	34.439,39	-41.560,61	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.500,77	0,00	0,00	7.305,72	7.305,72	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**168.458,78**	**229.500,00**	**0,00**	**210.214,75**	**-19.285,25**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	2.572.347,43	3.184.500,00	0,00	2.753.023,55	-431.476,45	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	2.972.412,43	3.204.200,00	0,00	2.405.726,84	-798.473,16	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	6.960,62	6.960,62	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	520.173,21	609.300,00	0,00	925.082,36	315.782,36	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**6.064.933,07**	**6.998.000,00**	**0,00**	**6.090.793,37**	**-907.206,63**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-5.896.474,29**	**-6.768.500,00**	**0,00**	**-5.880.578,62**	**887.921,38**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	1.128.773,40	1.193.000,00	0,00	1.361.701,81	168.701,81	2.135.607,60
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	11.195,81	0,00	0,00	429.297,36	429.297,36	47.179,51
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	8.500,00	0,00	28.000,00	19.500,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**1.139.969,21**	**1.201.500,00**	**0,00**	**1.818.999,17**	**617.499,17**	**2.182.787,11**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	2.950.938,47	5.387.000,00	0,00	2.299.506,44	-3.087.493,56	8.093.865,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	305.000,00	0,00	304.602,32	-397,68	325.000,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	476.000,00	750.000,00	0,00	912.707,39	162.707,39	605.000,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**3.426.938,47**	**6.442.000,00**	**0,00**	**3.516.816,15**	**-2.925.183,85**	**9.023.865,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-2.286.969,26**	**-5.240.500,00**	**0,00**	**-1.697.816,98**	**3.542.683,02**	**-6.841.077,89**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-8.183.443,55**	**-12.009.000,00**	**0,00**	**-7.578.395,60**	**4.430.604,40**	**-6.841.077,89**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-8.183.443,55**	**-12.009.000,00**	**0,00**	**-7.578.395,60**	**4.430.604,40**	**-6.841.077,89**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.15 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 67 Stadtgrün

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	3.500,00	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	268.427,92	276.700,00	0,00	225.606,95	-51.093,05	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	100,00	1.000,00	0,00	481,55	-518,45	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	26.836,89	35.500,00	0,00	25.152,58	-10.347,42	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	6.430,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**305.295,55**	**316.700,00**	**0,00**	**254.741,08**	**-61.958,92**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	738.108,85	835.500,00	0,00	800.394,58	-35.105,42	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	868.319,19	881.100,00	0,00	968.232,79	87.132,79	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	56.303,35	70.200,00	0,00	50.158,41	-20.041,59	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**1.662.731,39**	**1.786.800,00**	**0,00**	**1.818.785,78**	**31.985,78**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-1.357.435,84**	**-1.470.100,00**	**0,00**	**-1.564.044,70**	**-93.944,70**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	74.595,43	0,00	0,00	243.591,24	243.591,24	322.200,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**74.595,43**	**0,00**	**0,00**	**243.591,24**	**243.591,24**	**322.200,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	224.767,54	78.000,00	0,00	87.536,91	9.536,91	80.382,28
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	129.343,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**354.111,09**	**78.000,00**	**0,00**	**87.536,91**	**9.536,91**	**80.382,28**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-279.515,66**	**-78.000,00**	**0,00**	**156.054,33**	**234.054,33**	**241.817,72**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-1.636.951,50**	**-1.548.100,00**	**0,00**	**-1.407.990,37**	**140.109,63**	**241.817,72**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-1.636.951,50**	**-1.548.100,00**	**0,00**	**-1.407.990,37**	**140.109,63**	**241.817,72**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.16 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 68 Städtische Aufgaben ABN

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	1.870,31	1.870,31	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	2.062.327,67	1.972.100,00	0,00	1.724.848,90	-247.251,10	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	22.343,06	22.343,06	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.062.327,67**	**1.972.100,00**	**0,00**	**1.749.062,27**	**-223.037,73**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	1.794.532,59	2.133.300,00	0,00	1.954.073,10	-179.226,90	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	37.681,03	151.400,00	0,00	341.427,33	190.027,33	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	495.185,29	494.000,00	0,00	541.671,60	47.671,60	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**2.327.398,91**	**2.778.700,00**	**0,00**	**2.837.172,03**	**58.472,03**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-265.071,24**	**-806.600,00**	**0,00**	**-1.088.109,76**	**-281.509,76**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	2.726.192,27	1.000.000,00	0,00	1.490.772,32	490.772,32	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.726.192,27**	**1.000.000,00**	**0,00**	**1.490.772,32**	**490.772,32**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	2.887.683,58	800.000,00	0,00	2.689.398,01	1.889.398,01	2.254.923,01
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**2.887.683,58**	**800.000,00**	**0,00**	**2.689.398,01**	**1.889.398,01**	**2.254.923,01**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**-161.491,31**	**200.000,00**	**0,00**	**-1.198.625,69**	**-1.398.625,69**	**-2.254.923,01**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**-426.562,55**	**-606.600,00**	**0,00**	**-2.286.735,45**	**-1.680.135,45**	**-2.254.923,01**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
36. Finanzmittelveränderung	**-426.562,55**	**-606.600,00**	**0,00**	**-2.286.735,45**	**-1.680.135,45**	**-2.254.923,01**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

7.17 Teil-Finanzrechnung einschließlich Plan-Ist-Vergleich für den Teilhaushalt 90 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
1. Steuern und ähnliche Abgaben	56.748.779,20	57.696.500,00	0,00	63.488.850,41	5.792.350,41	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen 1)	27.232.288,00	26.578.000,00	0,00	26.194.392,00	-383.608,00	0,00
3. sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. öffentlich-rechtliche Entgelte 2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. privatrechtliche Entgelte 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen 3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.472.598,94	1.564.500,00	0,00	1.612.725,96	48.225,96	0,00
8. sonstige haushaltswirksame Einzahlungen	2.976.062,40	1.850.000,00	0,00	2.891.676,63	1.041.676,63	0,00
9. Summe der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**88.429.728,54**	**87.689.000,00**	**0,00**	**94.187.645,00**	**6.498.645,00**	**0,00**
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
10. Personalauszahlungen	0,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	0,00
11. Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen und für den Erwerb geringwertige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Zinsen und ähnliche Auszahlungen	2.677.351,93	4.464.200,00	0,00	4.122.867,98	-341.332,02	0,00
14. Transferauszahlungen 3)	26.687.610,00	27.806.600,00	0,00	28.236.386,00	429.786,00	0,00
15. sonstige haushaltswirksame Auszahlungen	81.680,82	121.000,00	0,00	228.222,84	107.222,84	0,00
16. Summe der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	**29.446.642,75**	**28.391.800,00**	**0,00**	**32.587.476,82**	**4.195.676,82**	**0,00**
17. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	**58.983.085,79**	**59.297.200,00**	**0,00**	**61.600.168,18**	**2.302.968,18**	**0,00**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
18. Zuwendungen für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Beiträge u. ä. Entgelte für Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20. Veräußerung von Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21. Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Einzahlungen und Auszahlungen	Ergebnis des Vorjahres 2023	**Ansätze des Haushaltsjahres 2024**	Veränderung durch Nachtrag mehr(+)/ weniger(-)[4]	Ergebnis des Haushaltsjahres 2024	mehr(+)/ weniger(-)[5]	Ermächtigungen aus Haushalts-vorjahren
	-Euro-					
1	2	3	4	5	6	7
22. Sonstige Investitionstätigkeit	38.478,16	39.000,00	0,00	38.993,51	-6,49	0,00
23. Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	**38.478,16**	**39.000,00**	**0,00**	**38.993,51**	**-6,49**	**0,00**
Auszahlungen für Investitionstätigkeit						
24. Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26. Erwerb von beweglichem Sachvermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27. Erwerb von Finanzvermögensanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28. Aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30. Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	**38.478,16**	**39.000,00**	**0,00**	**38.993,51**	**-6,49**	**0,00**
32. Finanzmittel-Überschuss /-Fehlbetrag	**59.021.563,95**	**59.336.200,00**	**0,00**	**61.639.161,69**	**2.302.961,69**	**0,00**
Ein-, Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit						
33. Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	55.633.333,34	32.591.100,00	0,00	19.133.333,34	-13.457.766,66	34.995.098,59
34. Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und Rückzahlung von inneren Darlehen für Investitionstätigkeit	8.695.523,00	10.886.700,00	0,00	10.666.869,92	-219.830,08	0,00
35. Saldo aus Finanzierungstätigkeit	**46.937.810,34**	**21.704.400,00**	**0,00**	**8.466.463,42**	**-13.237.936,58**	**34.995.098,59**
36. Finanzmittelveränderung	**105.959.374,29**	**81.040.600,00**	**0,00**	**70.105.625,11**	**-10.934.974,89**	**34.995.098,59**

[1] nicht für Investitionstätigkeit

[2] ohne Beiträge u.ä. Entgelte für Investitionstätigkeit

[3] außer für Investitionstätigkeit

[4] Die Angaben von über-/außerplanmäßigen Ermächtigungen sind gesondert zu erläutern.

[5] Spalte 6= Spalte 5 - Summe (Spalte 3 + Spalte 4) (Vergleich zwischen den Jahresergebnissen und den Haushaltsansätzen gemäß § 54 KomHKVO)

8. Anhang zur Bilanz der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024 im Rahmen des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG

8.1. Aktiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Aktivseite betrachtet. Auf wesentliche Veränderungen wird hierbei gesondert eingegangen. Auf die Darstellung von Bilanzpositionen, deren Wert zu Beginn und zum Ende der Rechnungsperiode „Null" beträgt, wird aus Gründen der Übersichtlichkeit verzichtet.

Zinsen für Fremdkapital wurden nicht in die Herstellungswerte einbezogen.

8.1.1. Immaterielles Vermögen

Lizenzen (Pos. 1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	263.198,97
Vermögenszugang	154.781,94
Vermögensabgang	0,00
Abschreibungen	-67.466,44
Stand am 31.12.2024	**350.514,87**

Die Bilanzposition „Lizenzen" beinhaltet die von der Stadt Neustadt a. Rbge. eingesetzte Datenverarbeitungssoftware.

Der Vermögenszugang in Höhe von insgesamt +154.781,94 EUR basiert unter anderem auf der Neuanschaffung von folgender EDV-Software: Einführung „Onlineportal Bauen" (+24.913,51 EUR), Erweiterung von „LOGA" um die Module „Zeiterfassungssystem" (+15.800,00 EUR) und „Self Service Portal" (+15.000,00 EUR), Erweiterung der „Barkasse" um das Modul „Kassenautomaten" (+11.840,50 EUR) sowie Verarbeitung von Verkehrs- und allgemeinen Ordnungswidrigkeiten (+5.253,10 EUR).

Weiterhin mussten zusätzliche Einzellizenzen für den Zugriff auf folgende Software beschafft werden: Dokumentenmanagementsoftware „enaio" (+36.048,16 EUR), Verwaltung von IOS-basierten Geräten in den Schulen (+13.447,00 EUR), PDF-Software „Kofax Power PDF Advanced" (+10.125,00 EUR), Kindergartenverwaltungsprogramm (+7.865,90 EUR), Konvertierungsprogramm zwischen „LOGA" (Personalmanagement) und „enaio" (Archivierungsmodul für Personalakten/+6.320,00 EUR) und E-Mail Administrationsprogramm „CodeTwo" (+3.433,00 EUR).

Die Minderung in Höhe von -67.466,44 EUR beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

Ähnliche Rechte (Pos. 1.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	2.863,53
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2024	**2.863,53**

Bei dem ausgewiesenen Bilanzwert handelt es sich um ein Entgelt für die Prüfung des Gestattungsvertrages zwischen der Deutschen Bahn AG (Gestattungsgeberin) und der Stadt Neustadt a. Rbge. (Gestattungsnehmerin) über die Mitbenutzung der Grundstücksfläche „An der Eisenbahn". Das Vertragsverhältnis läuft auf unbestimmte Zeit. Da keine zeitliche Begrenzung gegeben ist und die Beendigung des Vertrages von einem ungewissen Ereignis abhängig ist, darf dieser immaterielle Vermögensgegenstand nicht abgeschrieben werden.

Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse (Pos. 1.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	6.332.154,54
Vermögenszugang	628.839,43
Vermögensabgang	0,00
Umgliederungen	526.672,87
Zuschreibungen	0,00
Abschreibungen	-297.666,58
Stand am 31.12.2024	**7.190.000,26**

Unter der Bilanzposition „Geleistete Investitionszuweisungen und -zuschüsse" werden Zuweisungen und Zuschüsse, die für investive Zwecke an Dritte gezahlt wurden, aktiviert und über die Nutzungsdauer der angeschafften oder hergestellten Vermögensgegenstände abgeschrieben.

Die Vermögensmehrung umfasst den Zuschuss an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH zur Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (+618.372,79 EUR) sowie die Weiterleitung von RAT-V-Fördermitteln zur Schaffung von 5 Krippenplätzen in der Großtagespflegestelle „Wuselzwerge" (+8.966,64 EUR).

Die übrigen +1.500,00 EUR sind zur Unterstützung der Kinder- und Jugendarbeit gezahlt worden.

Bei den Umgliederungen handelt es sich überwiegend um die Aktivierung der Zuschusserhöhungen für die Ausstattung der Kita „Purzelbaum" nach Umzug in die neuen Räumlichkeiten im Haus der Gesundheit am Klinikum Region Hannover (KLAX Niedersachsen gGmbH/+43.015,76 EUR) und für das Bauprojekt „Multifunktionsgebäude" des Waldbühne Otternhagen e. V. (+30.000,00 EUR) sowie der Weiterleitung der RAT-V-Fördermittel für den weiteren Ausbau der Tagesbetreuung für Kinder unter drei Jahren an den Träger der Kindertagesstätte Mariensee (+240.000,00 EUR).

Des Weiteren wurden Zuschüsse für die Straßenbeleuchtung in Höhe von +192.825,54 EUR, die in 2024 an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge veräußert wurden, aktiviert.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von -297.666,58 EUR haben den Bilanzposten entsprechend gemindert.

8.1.2 Sachvermögen

Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Pos. 2.1)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	12.501.023,43
Vermögenszugang	3.263.924,95
Vermögensabgang	-12.813,36
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2024	**15.752.135,02**

Im Jahr 2024 wurden Grundstücke im Wert von +3.263.924,95 EUR erworben.

Zu den wesentlichen Zugängen zählen:

- Ernst-Abbe-Ring 23/23 a, Kernstadt +2.631.430,90 EUR
- Teilerwerb von Landwirtschaftsfläche „Großer Weg" Empede +142.090,30 EUR
- Landwirtschaftsfläche „Barloh", Kernstadt +134.360,63 EUR
- Verkehrsfläche „Entenfang", Kernstadt +105.000,00 EUR
- Teilerwerb von Ackerland „Im Frettorte", Kernstadt +101.750,00 EUR
- Gebäude- und Freifläche „Wunstorfer Straße 63/63 D, 63 E, 63 F, Kernstadt +70.723,36 EUR
- Landwirtschaftsfläche „In der Kassebeere", Kernstadt +42.485,56 EUR

Bei der Vermögensminderung in Höhe von -12.813,36 EUR handelt es sich um folgenden Flächentausch: Unbebautes Grundstück „Hinter der Kirche Schneeren Teich" gegen unbebautes Grundstück in Mardorf, Flur 23 Flurstück 46.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Pos. 2.2)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	141.004.728,01
Vermögenszugang	3.879.167,29
Vermögensabgang	0,00
Umgliederungen	76.951,63
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Zuschreibungen	0,00

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte (Pos. 2.2)	Betrag (EUR)
Abschreibungen	-2.148.484,87
Stand am 31.12.2024	**142.812.362,06**

Die Vermögensmehrung im Berichtsjahr setzt sich zum einen aus dem Erwerb eines Teilerbbaurechtes an dem Gebäude „NeuStadtTor" für die Stadtbibliothek (+3.823.772,79 EUR) sowie der Beschaffung und Aufstellung des Küchencontainers für die Flüchtlingsunterkunft „Goethestraße" (+55.394,50 EUR) zusammen.

Bei den Umgliederungen in Höhe von +76.951,63 EUR handelt es sich um die Anschaffung und Aufstellung von mehreren Spielgeräten für Kindergärten, Schulen und öffentliche Spielplätze.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von -2.148.484,87 EUR haben den Bilanzposten entsprechend gemindert.

Infrastrukturvermögen (Pos. 2.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	76.389.674,17
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	1.845.366,29
Abschreibungen	-1.570.804,47
Zuschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2024	**76.664.235,99**

Im Haushaltsjahr 2024 wurden mehrere Straßen/Wege/Plätze/ Verkehrslenkungsanlagen fertiggestellt und entsprechend aktiviert - unter anderem:

- Neubau Fahrradstraße „Wallgraben / Apothekengasse", Kernstadt — 975.831,30 EUR
- Umbau Bushaltestellen im gesamten Stadtgebiet — 378.895,15 EUR
- Straßenübergänge „An der Torfbahn", Kernstadt — 180.472,51 EUR
- Erneuerung Siemensstraße, Kernstadt — 99.980,84 EUR
- Verlängerung „Siemensstraße", Kernstadt — 51.890,08 EUR
- Radweg „An der kleinen Leine", Kernstadt — 35.799,76 EUR
- Erneuerung Durchlass „Torfmoorweg", Bordenau — 32.051,60 EUR
- Restarbeiten Straßenausbau „Am Anger", Hagen — 24.155,77 EUR
- Umbau des Knotenpunktes am nördl. Ende der Amelie-Ubbelohde-Straße — 22.000,00 EUR

Bauten auf fremden Grundstücken (Pos. 2.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	713.787,08

Bauten auf fremden Grundstücken (Pos. 2.4)	Betrag (EUR)
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	-18.960,29
Stand am 31.12.2023	**694.826,84**

Die Minderung in Höhe von -18.960,24 EUR beruht auf planmäßigen Abschreibungen.

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler (Pos. 2.5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	3.612,19
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Abschreibungen	-25,56
Stand am 31.12.2024	**3.586,63**

Veränderungen der Position sind nur durch die planmäßigen Abschreibungen eingetreten.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge (Pos. 2.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	4.120.050,28
Vermögenszugang	306.394,58
Vermögensabgang	0,00
Umgliederungen	3.163,02
Zuschreibung	0,00
Abschreibungen	-521.987,17
Stand am 31.12.2024	**3.907.620,71**

Unter dieser Bilanzposition werden Fahrzeuge, Maschinen und technische Anlagen aufgenommen.

Vom gesamten Vermögenszugang 2024 in Höhe von +306.394,58 EUR entfallen auf den Regierbetrieb Bauhof +304.602,32 EUR sowie auf den Fachdienst Zentrale Dienste +1.792,26 EUR.

Der Regiebetrieb Bauhof erhielt im Haushaltsjahr einen Mercedes-Benz Unimog Geräteträger U 423 (274.820,74 EUR), eine Dickenhobelmaschine (14.447,79 EUR), einen Müthing Heck-Seitenmulcher (9.277,98 EUR), einen Rauch SA 360 Sand/Salz/Split Winterdienst Streuer (3.534,32 EUR) sowie Akku-Motorsense Husqvama 535i RX (2.521,49 EUR).

Der Fachdienst Zentrale Dienste hat Transportsicherungsschienen für die Ladungssicherung in den VW Crafter einbauen lassen (1.792,26 EUR).

Bei den Umgliederungen wurde im Feuerwehrbereich eine Zuaktivierung zum Tragkraftspritzenfahrzeug TSF-W der Feuerwehr Dudensen in Höhe von 3.163,02 EUR vorgenommen.

Betriebs- und Geschäftsausstattung (Pos. 2.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	6.801.376,85
Vermögenszugang	3.643.711,14
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	211.747,81
Zuschreibungen	534,97
Abschreibungen	-1.834.489,28
Stand am 31.12.2024	**8.822.881,49**

Die Vermögenszugänge beruhen schwerpunktmäßig auf Anschaffungen beim Mobiliar sowie bei den Kleingeräten und ziehen sich durch sämtliche Verwaltungsbereiche.

Die Umgliederungen in Höhe von +211.747,81 EUR resultieren überwiegend aus der Inbetriebnahme und Aktivierung von „LED-Fassadenstralern" im Rahmen des Förderprogramms „Perspektive Innenstadt" (+189.071,80 EUR), der Einrichtung von 7 PRS-Scandic Fahrrad Pump- und Reparaturstationen im gesamten Stadtgebiet (+17.354,44 EUR) sowie der Anschaffung und Aufstellung einer Rundbank für das Dorfgemeinschaftshaus Bordenau (+3.482,24 EUR).

Vorräte (Pos. 2.8)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	29.239,17
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen / Umbuchungen	0,00
Umgliederungen	0,00
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2024	**29.239,17**

Unter dieser Bilanzposition sind Grundstücke ausgewiesen, die die Erweiterung des „Gewerbegebietes Ost" betreffen. Diese dürfen gemäß den rechtlichen Bestimmungen nicht mehr im Bestand der Grundstücke geführt werden, sondern sind als Vorratsvermögen auszuweisen, da sie bereits zur Veräußerung bestimmt sind.

Im Berichtsjahr wurden keine Grundstücke im Gewerbegebiet Ost nachgefragt. Damit bleibt der Bestand unverändert.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau (Pos. 2.9)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	69.582.100,54
Vermögenszugang	31.162.938,34
Vermögensabgang	0,00
Korrekturen	0,00
Umgliederungen	-2.663.901,62
Abschreibungen	0,00
Stand am 31.12.2024	**98.081.137,26**

Als Anlagen im Bau werden Maßnahmen ausgewiesen, die im Rechnungsjahr oder früher begonnen wurden, deren Fertigstellung und Inbetriebnahme jedoch erst in einem der Folgejahre erfolgt. Nach der Fertigstellung/Inbetriebnahme sind die erfassten Beträge entsprechend den gesetzlichen Bestimmungen auf die vorgeschriebenen Bilanzkonten umzubuchen und führen dort zu Zugängen. Diese Zugänge sind im Wesentlichen bei den Ausführungen zu den empfangenden Bilanzkonten erläutert.

8.1.3 Finanzvermögen

Anteile an verbundenen Unternehmen (Pos. 3.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	7.304.962,75
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**7.304.962,75**

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um den Anteil der Stadt am gezeichneten Kapital (4.100.000,00 EUR) und um die Anteile an der Kapitalrücklage (3.191.962,75 EUR) der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH. Weiterhin ist hier die Stammeinlage bei der Wirtschaftsförderung Neustadt a. Rbge. GmbH berücksichtigt (13.000,00 EUR).

Beteiligungen (Pos. 3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	15.100,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**15.100,00**

Der Betrag in Höhe von 15.100,00 EUR setzt sich zusammen aus der Beteiligung an der „Steinhuder Meer Tourismus GmbH" (14.100,00 EUR) und der Beteiligung an der Anstalt des öffentlichen Rechts „Hannoversche Informationstechnologien" (HannIT/1.000,00 EUR).

Sondervermögen mit Sonderrechnung (Pos. 3.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	10.000.000,00
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**10.000.000,00**

Bei dem hier auszuweisenden Sondervermögen mit Sonderrechnung handelt es sich um das bereitgestellte Kapital für den Abwasserbehandlungsbetrieb Neustadt a. Rbge. (ABN).

Ausleihungen (Pos. 3.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	45.124.375,23
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang / Tilgungseinzahlungen	-2.172.326,85
Stand am 31.12.2024	**42.952.048,38**

Bei den in der Bilanz per 01.01.2024 ausgewiesenen Ausleihungen handelt es sich überwiegend um Darlehen an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH, die Neustädter Immobiliengesellschaft GmbH und die Stadtnetze Neustadt am Rbge. GmbH & Co. KG (zusammen 44.283.333,16 EUR) sowie zur Wohnungsbauförderung an den Bauverein Neustadt a. Rbge. eG (823.061,46 EUR).

Die Darlehen wurden im Laufe des Jahres 2024 planmäßig in Höhe von -2.172.326,85 EUR getilgt.

Öffentlich-rechtliche Forderungen (Pos. 3.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	2.682.442,36
Vermögensmehrung / -minderung	1.786.896,49
Einzelwertberichtigung	-1.314.023,87
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2024	**3.155.314,98**

Unter dieser Bilanzposition werden Forderungen der Stadt Neustadt a. Rbge. erfasst, die auf Grundlage einer Satzung, einer Rechtsverordnung oder eines Gesetzes erhoben wurden (z.B. Steuern, Gebühren, Beiträge) und zum Bilanzstichtag 31.12.2024 noch nicht beglichen waren.

Da erfahrungsgemäß nicht alle Forderungen bezüglich ihrer Realisierbarkeit gleich zu behandeln sind, wurden anhand des Alters der Forderungen gestaffelte Abschläge (Einzelwertberichtigungen) vorgenommen:

Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit in 2024 älter als 6 Monate	Abschlag 50%
Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit in 2023	Abschlag 75 %
Offene Posten der Vorjahre mit Fälligkeit bis 31.12.2022	Abschlag 100 %

Der Bestand an den öffentlich-rechtlichen Forderungen ist gegenüber dem Vorjahr um +472.872,62 EUR gestiegen.

Forderungen aus Transferleistungen (Pos. 3.7)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	1.553.020,63
Vermögensmehrung / -minderung	-1.193.409,05
Einzelwertberichtigung	-203.171,17
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2024	**156.440,41**

Bei den Forderungen aus Transferverbindlichkeiten handelt es sich um Kostenersatz für Sozialleistungen und Wohngeld, Zuweisungen vom Land oder der Region Hannover für laufende Zwecke sowie um Forderungen aus Zusagen für Investitionszuweisungen und Investitionszuschüsse.

Die Vermögensminderung in Höhe von -1.396.580,22 EUR ist entstanden durch:

- Minderung des Bestandes auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen -1.408.760,51 EUR
- Minderung der Einzelwertberichtigungen auf öffentlich-rechtliche Forderungen aus Transferleistungen +12.868,83 EUR
- Minderung des Bestandes an „gekippten" Forderungen -688,54 EUR

Sonstige privatrechtliche Forderungen (Pos. 3.8)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	1.697.242,70
Vermögensmehrung / -minderung	138.338,62
Einzelwertberichtigung	-14.194,18
Pauschalwertberichtigung	0,00
Stand am 31.12.2024	**1.821.387,14**

Die Vermögensmehrung um insgesamt +138.338,62 EUR ist im Wesentlichen auf die Steigerung der Posten „Übrige privatrechtliche Forderungen", (+202.791,20 EUR), „Forderungen Umsatzsteuer laufendes Jahr" (+132.880,17 EUR), "Übrige privatrechtliche Forderungen, Finanzanlagen" (+72.617,74 EUR), „Sonstige Forderungen PR jahresübergreifend" (+46.259,74 EUR), „Sonstige allg. Forderungen" (+35.554,86 EUR) sowie auf die Minderung der Posten „Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen" (-259.547,83 EUR) und „Privatrechtliche Forderungen aus Dienstleistungen, gekippte Forderungen" (-117.326,11 EUR) zurückzuführen.

Durchlaufende Posten und sonst. Vermögensgegenstände (Pos. 3.9)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	36.181,24
Vermögenszugang	1.045.458,30

Durchlaufende Posten und sonst. Vermögensgegenstände (Pos. 3.9)	Betrag (EUR)
Vermögensabgang	-108.564,37
Stand am 31.12.2024	**973.075,17**

Der Vermögenszugang in Höhe von +1.045.458,30 EUR setzt sich aus den Zunahmen der Bilanzposten „Bestand der Instandhaltungsrücklagen für städtische Eigentumswohnungen" (+19.970,21 EUR), „Irrläufer H&H" (+6.391,52 EUR), „Überzahlungen Personalkosten" (+9.365,77 EUR), den Zuführungen zur Versorgungsrücklage (+9.730,80 EUR) sowie der Ausgleichbuchung des Bestandes der Bilanzposition „Durchlaufende Posten Verrechnung zwischen den Banken" (+1.000.000,00 EUR) zusammen. Hinter dem Posten „Irrläufer H&H" verbergen sich Auszahlungen wie z.B. Schecks für Sozialhilfeleistungen, bei denen noch keine Sollstellung vorgenommen wurde.

Die Vermögensminderung in Höhe von -108.564,37 EUR ist zum einen gemäß § 40 Abs. 9 der NVK-Satzung auf die jährliche Auszahlung der Mittel aus der gemeinsamen Versorgungsrücklage in Höhe von -96.400,00 EUR sowie zum anderen der Mittelentnahme aus mehreren Instandhaltungsrücklagen für laufende Reparaturen an den städtischen Wohnungen in Höhe von -9.438,30 EUR und Rückzahlungen von Handvorschüssen in Höhe von -2.726,07 EUR zurückzuführen.

8.1.4 Liquide Mittel

Liquide Mittel (Pos. 4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	32.863.706,85
Vermögensmehrung	0,00
Vermögenminderung	-27.742.466,91
Stand am 31.12.2024	**5.121.239,94**

Das Guthaben auf den Bank- und Festgeldkonten der Stadt Neustadt a. Rbge. hat sich zum Stichtag 31.12.2024 sehr stark auf 5.121.239,94 EUR verringert, insbesondere durch die angefallenen Kosten für das Rathausneubau.

8.1.5 Aktive Rechnungsabgrenzung

Aktive Rechnungsabgrenzung (Pos. 5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	1.000.406,99
Vermögenszugang / Zuführungen	1.168.754,04
Vermögensabgang / Auflösung	-981.128,59
Stand am 31.12.2024	**1.188.032,44**

Die Rechnungsabgrenzung erfolgt für bereits im Jahr 2024 geleistete Auszahlungen, die wirtschaftlich dem Jahr 2025 zuzuordnen sind. Es handelt sich hierbei vorwiegend um die Beamtengehälter für Januar 2025 (270.113,72

EUR), die Versorgungsbeiträge der Beamten für Januar 2025 (255.240,00 EUR), um Miet- und Lastenzuschüsse für Januar 2025 (159.082,00 EUR), den Zuschuss für dem laufenden Betrieb an die Kita „Regenbogenland“ für das 1. Quartal 2025 (163.178,64 EUR), um für 2025 anfallende Kosten für Softwarelizenzen (40.418,35 EUR) und Versicherungsbeiträge (13.405,11 EUR) sowie um den jährlichen Zuschuss an die Steinhuder Meer Tourismus GmbH für den Betrieb der Insel Wilhelmstein (11.104,00 EUR).

8.2 Passiva

Nachfolgend werden die einzelnen Bilanzpositionen der Passivseite betrachtet. Auf wesentliche Veränderungen wird hierbei gesondert eingegangen. Auf die Darstellung von Bilanzpositionen, deren Wert zu Beginn und zum Ende der Rechnungsperiode „Null" beträgt, wird aus Gründen der Übersichtlichkeit verzichtet.

8.2.1 Nettoposition (Pos. 1)

Reinvermögen (Pos. 1.1.1)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	56.070.907,52
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**56.070.907,52**

Im Haushaltsjahr 2024 sind keine Änderungen bei der Bilanzposition eingetreten.

8.2.2 Rücklagen

Rücklagen aus Überschüssen des ordentlichen Ergebnisses (Pos. 1.2.1)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	11.799.345,45
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	-437.270,00
Stand am 31.12.204	**11.362.075,45**

In Ausführung des Ratsbeschlusses vom 20.12.2021 (BV 2021/307) werden die Fehlbeträge des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses der Haushaltsjahre 2020, 2021 und 2022 gemäß § 182 Absatz 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG gesondert in der Bilanz ausgewiesen und in einem Zeitraum von 30 Jahren gedeckt (§ 182 Absatz 4 Satz 2 NKomVG). Die entstandenen Fehlbeträge werden in der Folge lediglich anteilig in Höhe von 437.270,00 EUR mit der bestehenden Überschussrücklage der Stadt Neustadt a. Rbge. verrechnet.
Die Frist zur Deckung der Fehlbeträge beginnt mit Ablauf des Haushaltsjahres 2022.

Rücklagen aus Überschüssen des außerordentlichen Ergebnisses (Pos. 1.2.2)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	7.200.201,26
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**7.200.201,26**

Im Haushaltsjahr 2024 sind keine Änderungen bei der Bilanzposition eingetreten.

Rücklagen aus Investitionszuwendungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände (Pos. 1.2.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	3.231.044,40
Vermögenszugang	755.478,70
Vermögensabgang	0,00
Umgliederung	0,00
Stand am 31.12.2024	**3.986.523,10**

Der Zugang in Höhe von +755.478,70 EUR ist dem Erwerb von mehreren Grundstücken aus den Fördermitteln für die Investitionsmaßnahme „Innenstadtsanierung" geschuldet:

- Schäfergasse 325.000,00 EUR
- Lindenstraße 153,710,00 EUR
  Flur 8, Flurstück 22/10 91.565,31 EUR
- Schäfergasse/Fachwerk 86.434,33 EUR
- Schäfergasse 49.687,81 EUR
- Herzog-Erich-Allee 40.201,80 EUR
- Rundel 8.879,45 EUR

8.2.3 Jahresergebnis

Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§182 Abs 4 Satz 1 Nr. 1 NKomVG auch in Verbindung mit § 182 Abs. 5 NKomVG) (Pos. 1.3.1.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	-12.680.818,09
Vermögenszugang / Umgliederung	0,00
Vermögensabgang / Umgliederung	437.270,00
Stand am 31.12.2024	**-12.243.548,09**

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. hat sich dafür entschieden, von der Sonderregelung für epidemische Lagen und Folgen des Krieges in der Ukraine (§ 182 Abs. 4 NKomVG) Gebrauch zu machen. Danach sind die Fehlbeträge der Jahre 2020 bis 2022 gesondert auf der Passivseite der Bilanz auszuweisen und ab dem 01.01.2023 über einen Zeitraum von bis zu maximal 30 Jahren abzuschmelzen. Es sind entsprechende Verlagerungen von den gewöhnlichen Jahresergebnispositionen zu dieser Position vorzunehmen.

Der Vermögensabgang/Umgliederung ist auf die vom Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschlossene 30jährige planmäßige Abschmelzung des Bilanzposten „Fehlbeträge aus Vorjahren mit einer epidemischen Lage (§182 Abs. 4 Satz 1 NKomVG)" in Höhe von 437.270,00 EUR zurückzuführen.

Sonstige Fehlbeträge/Überschüsse aus Vorjahren (Pos. 1.3.1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	817.936,85
Vermögenszugang / Umgliederung	1.459.217,71
Vermögensabgang / Umgliederung	0,00
Stand am 31.12.2024	**2.277.154,56**

Der Überschuss des Jahres 2023 in Höhe von 1.459.217,71 EUR ist bis zum Ratsbeschluss über die Verwendung auf die vorstehende Bilanzposition vorzutragen.

Jahresüberschuss (+) / Jahresfehlbetrag (-) (Pos. 1.3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	1.459.217,71
Vermögenszugang / Jahresergebnis	-1.616.727,09
Vermögensabgang / Umgliederung	-1.459.217,71
Stand am 31.12.2024	**-1.616.727,09**

Das Ergebnis des Jahres 2023 in Höhe von +1.459.217,871 EUR ist auf die Bilanzpositionen „Sonstige Fehlbeträge/Überschüsse aus Vorjahren“ (Pos. 1.3.1.2) umgegliedert worden.

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von -1.616.727,09 EUR ab, welcher sich wie folgt zusammensetzt:

Bereich	Betrag (EUR)
Ordentliches Jahresergebnis	-2.077.852,12
Außerordentliches Jahresergebnis	461.125,03
Summe	**-1.616.727,09**

8.2.4 Sonderposten

Investitionszuweisungen und Zuschüsse (Pos.1.4.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	62.211.364,28
Vermögenszugang	3.167.400,79
Vermögensminderung / Rückzahlung	-266.914,62
Umgliederungen / Korrekturen	-323.916,97
Zuschreibungen	24.499,65
Auflösungen	-2.877.222,32
Stand am 31.12.2024	**61.935.211,11**

Der Vermögenszugang in Höhe von +3.167.400,79 EUR setzt sich unter anderem wie folgt zusammen:

- Landesmittel für das Sofortausstattungsprogramm des Bundes und der Länder für den digital gestützten Unterricht (DigitalPakt) 556.347,76 EUR

- Landesmittel für die Erneuerung der Straße „Am Heisterholz", Nöpke — 500.000,00 EUR
- Landeszuschuss für die Erneuerung von Buswartehallen — 482.633,25 EUR
- Bundesmittel „Sonderprogramm Stadt und Land" f. d. Fahrradstraße Wallgraben/Apothekengasse — 391.875,35 EUR
- RAT-Mittel, Kindertagesstätte Auengärten — 360.000,00 EUR
- RAT-Mittel, Kindertagesstätte Mandelsloh — 360.000,00 EUR
- Landesmittel zur Förderung von kurzfristigen Maßnahmen gegen die Folgen der Corona-Pan-Demie in Innenstädten „Perspektive Innenstadt" — 213.949,85 EUR
- Landesmittel aus dem Städtebauförderungspro-gramm „Innenstadtsanierung" — 54.898,87 EUR
- RAT-Mittel, Kindertagesstätte „Mühlenzwerge", Hagen — 48.000,00 EUR
- RAT-Mittel, Kindertagesstätte Stöckendrebber — 45.285,62 EUR
- Regionszuschuss für die Grunderneuerung von Bushaltestellen — 42.626,93 EUR
- Regionsmittel für den Einbau einer barrierefreien, langsam fahrenden Personenaufzugsanlage, Grundschule Hagen — 37.399,97 EUR
- Landesmittel für den Einbau einer barrierefreien, langsam fahrenden Personenaufzugsanlage, Grundschule Hagen — 18.699,99 EUR

Die Vermögensminderung in Höhe von -266.914,62 EUR beruht auf von zu viel erhaltenen Fördermitteln für die Investitionsmaßnamen „Umbau Bushaltestellen 2023" (205.021,20 EUR), „Digital Pakt" (60.722,14 EUR) sowie „Masterplan Digitalisierung - Projekt Mensch-Roboter-Kollaboration - Robonatives" (1.171,28 EUR).

Die Umbuchung in Höhe von 323.916,97 EUR (325.000,00 EUR abzüglich die fälschlicherweise vorgenommene Auflösung im Jahr 2023 in Höhe von 1.083,03 EUR) von erhaltenen Landesmitteln für städtebauliche Erneuerungsmaßnahmen, Förderprogramm „Lebendige Zentren", wurde wegen des Erwerbs von Grundstück „Schäfergasse" in der Kernstadt aufgrund der gesetzlichen Vorgaben auf den Bilanzposten „Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände" vorgenommen:

Die Zuschreibungen in Höhe von +24.499,65 EUR wurden wegen Neubewertung der Sonderposten aufgrund der Fördermittelrückzahlungen bei den Investitionsmaßnahmen „Umbau von Bushaltestellen in 2023" (+2.733,62 EUR), „Digital Pakt" (+20.240,75 EUR) „Masterplan Digitalisierung - Projekt Mensch-Roboter-Kollaboration - Robonatives" (320,58 EUR) sowie der Umgliederung des Sonderpostens für den Grundstückserwerb „Schäfergasse" aus Landesmitteln (1.079,72 EUR) und der Reduzierung des Sonderpostens aus Spenden für das Kunstobjekt „Straße der Kinderrechte" an der Grundschule Eilvese (124,98 EUR) vorgenommen.

Beiträge und ähnliche Entgelte (Pos. 1.4.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	1.685.788,42
Zuführungen	0,00
Vermögensminderung / Rückzahlungen	-2.232,15
Zuschreibungen	319,95
Auflösungen	-178.141,07
Stand am 31.12.2024	**1.505.735,15**

Die Rückzahlungen des Jahres 2024 gründen auf der Gerichtsentscheidung über die Höhe der erhobenen Straßenausbaubeiträge für die Straße „Im Or" im Stadtteil Borstel (-2.232,15 EUR).

Die Zuschreibungen in Höhe von +319,95 EUR wurden wegen Neubewertung der Sonderposten aufgrund der Mittelrückzahlungen bei den erhobenen Straßenausbaubeiträgen vorgenommen.

Die Minderung in Höhe von -178.141,07 EUR beruht auf planmäßigen Auflösungen bei den gebildeten Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten.

Erhaltene Anzahlungen auf Sonderposten (Pos. 1.4.5)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	4.207.388,46
Vermögenszugang	3.478.713,06
Vermögensminderung / Rückzahlung	-16.314,06
Umbuchungen	-430.478,70
Umgliederungen	0,00
Auflösungen	-2.173,50
Stand am 31.12.2024	**7.408.585,27**

Es handelt sich bei dieser Bilanzposition um Zuschüsse und Zuweisungen für investive Maßnahmen, die noch nicht abgeschlossen sind bzw. noch nicht in Betrieb genommen wurden. Diesen stehen noch keine Abschreibungen gegenüber.

Der Zugang des Jahres 2024 bezieht sich überwiegend auf die folgenden Mittel:

- Landesmittel für den Hochwasserschutz Silbernkamp 1.490.772,32 EUR
- Landesmittel KIP II für den Mensaneubau, Grundschule Poggenhagen 622.236,08 EUR
- Regionsmittel für neu geschaffene Betreuungsplätze für Kinder im Alter von drei Jahren bis zur Einschulung, Kindertagesstätte Ratzenspatz 223.200,00 EUR
- Landesmittel für den Neubau Gehweg „Altes Seelenfeld / Torweg" in Nöpke 150.000,00 EUR
- Landesmittel für das Sofortprogramm „Perspektive Innenstadt" 144.418,88 EUR

- Landesmittel für den Ausbau der OD Warmeloh und OD Esperke im Zuge der L 193 – Nebenanlagen 142.000,00 EUR
- Bundesmittel für die Sanierung Sporthalle KGS 129.821,68 EUR
- Landesmittel für den Ausbau der Tagesbetreuung für Kinder unter drei Jahren in der Kita Scharrel 72.000,00 EUR

Die Vermögensminderung in Höhe von -16.314,06 EUR beruht auf den anteiligen Rückzahlungen von Sicherheitsleistungen für folgende Kompensationsmaßnahmen:

- Bebauungsplan Nr. 227 „Schützenweg", Mardorf 9.776,67 EUR
- Bebauungsplan Nr. 581 „Nördlich Meyerkampstraße", Dudensen 5.537,39 EUR
- Bebauungsplan Nr. 965 „Questhorst", Bordenau 1.000,00 EUR

Hinter dem Umbuchungsbetrag in Höhe von -430.478,70 EUR verbirgt sich der Erwerb mehrerer Grundstücksflächen in der Kernstadt für städtebauliche Erneuerungsmaßnahmen mit erhaltenen Landesmitteln aus dem Förderprogramm „Lebendige Zentren". Hier musste der aufgewendete Betrag aufgrund gesetzlicher Vorgaben auf den Bilanzposten „Rücklagen aus Investitionszuweisungen für nicht abnutzbare Vermögensgegenstände" umgebucht werden.

Sonstige Sonderposten (Pos. 1.4.6)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	774.686,27
Vermögenszugang	381.600,00
Vermögensabgang	0,00
Stand am 31.12.2024	**1.156.286,27**

Der Zugang in 2024 in Höhe von +381.600,00 EUR resultiert aus der Erhebung von Ablösebeträgen im Zusammenhang mit Nutzungsänderungen.

8.2.5 Schulden

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen (Pos. 2.1.2)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	203.835.473,01
Vermögenszugang / Kreditneuaufnahmen	17.000.000,00
Vermögensabgang / Tilgung	-10.666.869,02
Umschuldung	0,00
Stand am 31.12.2024	**210.168.603,09**

Bei den Kreditverbindlichkeiten handelt es sich überwiegend um langfristige Verbindlichkeiten mit einer Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren. Die Zunahme der Schuldenlast zum Bilanzstichtag 31.12.2024 ist wie in den Vorjahren auf die starke Neuaufnahme von Krediten in Höhe von +17.000.000,00 EUR

zurückzuführen. Von dem neu aufgenommenen Kreditbetrag entfallen 4.500.000,00 EUR auf den Rathausneubau und die restlichen 12.500.000,00 EUR auf andere Projekte der Stadt.

Dem steht im Haushaltsjahr 2024 die planmäßige Tilgung in Höhe von -10.666.869,02 EUR gegenüber.

Liquiditätskredite (Pos. 2.1.3)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	0,00
Vermögenszugang / Kreditneuaufnahmen	0,00
Vermögensabgang / Tilgung	0,00
Umwandlung	0,00
Stand am 31.12.2024	**0,00**

Aufgrund der Liquiditätslage im Jahr 2024 konnten alle im laufenden Jahr aufgenommene Liquiditätskredite bis zum Jahresende vollständig zurückgezahlt werden.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (Pos. 2.3)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	5.740.460,73
Stand am 31.12.2024	***3.239.388,48***

Die Position beinhaltet Verbindlichkeiten gegenüber den Lieferanten und Dienstleistern. Es handelt sich um eine Vielzahl von Einzelleistungen, die wirtschaftlich dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, deren Rechnungsstellung jedoch erst nach dem Bilanzstichtag 31.12.2024 erfolgte. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten wurden diese als Verbindlichkeiten noch in das Jahr 2024 gebucht.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	**Betrag (EUR)**
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	596.414,71
Verbindlichkeiten aus Grundstücksgeschäften	284,98
Verbindlichkeiten aus der Investitionstätigkeit	1.337.976,61
Verbindlichkeiten aus der Finanzierungstätigkeit	1.304.712,18
Summe	**3.239.388,48**

Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke (Pos. 2.4.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	30.031,60
Vermögenszugang	7.341,60
Vermögensabgang	-30.031,60
Stand am 31.12.2024	**7.341,60**

Bei den Verbindlichkeiten aus Zuschüssen für laufende Zwecke handelt es sich überwiegend um Zahlungsvorgänge, die wirtschaftlich dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, deren Auszahlung jedoch erst im Jahr 2025 erfolgen konnte.

Soziale Leistungsverbindlichkeiten (Pos. 2.4.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	2.391,73
Stand am 31.12.2024	**547,96**

Bei dem Bilanzposten „Soziale Leistungsverbindlichkeiten" handelt es sich um Verbindlichkeiten für sonstige soziale Leistungen aus der Kostenübernahme nach § 90 SGB VIII, deren Auszahlung erst im Folgejahr erfolgt.

Steuerverbindlichkeiten (Pos. 2.4.6)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	11.017,05
Vermögenszugang	1.383,07
Vermögensabgang	-11.017,05
Stand am 31.12.2024	**1.383,07**

Die noch offenen Verpflichtungen aus der Kapitalertragsteuer (1.310,97 EUR) sowie dem Solidaritätszuschlag (72,10 EUR) wurden im Laufe des Jahres 2025 beglichen.

Andere Transferverbindlichkeiten (Pos.2.4.7)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	727.838,18
Vermögenszugang	405.016,00
Vermögensabgang	-727.838,18
Stand am 31.12.2024	**405.016,00**

Von dem Vermögenszugang in Höhe von +405.016,00 EUR entfallen im Haushaltsjahr 2024 +189.342,618 EUR auf den Eigenbetrieb ABN (Verwaltungskostenbeträge 2024).

Verrechnete Mehrwertsteuer (Pos.2.5.1.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	-514.312,37
Vermögenszugang	0

Verrechnete Mehrwertsteuer (Pos.2.5.1.1)	Betrag (EUR)
Vermögensabgang	514.312,37
Stand am 31.12.2024	**0,00**

Alle Vorsteuer- sowie Umsatzsteuerkonten wurden zum 31.12.2024 über das Konto „Verbindlichkeiten aus Umsatzsteuerabwicklung" abgeschlossen. Der resultierende Vorsteuerüberhang in Höhe von 132.880,17 EUR ist auf den Bilanzposten „Forderungen Umsatzsteuer laufendes Jahr" umgebucht worden.

Abzuführende Lohn- und Kirchensteuer (Pos.2.5.1.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	300.874,11
Vermögenszugang	342.841,80
Vermögensabgang	-300.874,11
Stand am 31.12.2024	**342.841,80**

Unter diesem Bilanzposten werden per 31.12.2024 die offenen Verpflichtungen aus der Einbehaltung der Lohn- und Kirchensteuer aus den Abrechnungen für den Monat Dezember 2024 (Beamte und Beschäftigte) ausgewiesen.

Sonstige durchlaufende Posten (Pos. 2.5.1.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	1.918.210,94
Stand am 31.12.2024	**1.658.336,01**

Dieser Bilanzposten setzt sich aus folgenden Beträgen zusammen:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Schwebeposten (Einzahlungen, Abbuchungen)	1.610.826,25
Bestand Ortratsmittel zum 31.12.2024	182.793,51
aha-Endabrechnung 2024	22.119,99
Abrechnung 12/2024 Kfz-Zulassungsgebühren	-29.279,15
Transferleistungen Region Hannover, Scheckzahlungen	-165.888,66
Sonstige durchlaufende Posten	37.764,07
Summe	**1.658.336,01**

Die negativen Beträge bei den Posten „Transferleistungen Region Hannover, Scheckzahlungen" in Höhe von -165.888,66 EUR sowie „Abrechnung 12/2024 Kfz-Zulassungsgebühren" in Höhe von -29.279,15 EUR sind dem Umstand der verspäteten Sollstellung für geleistete Scheckzahlungen im IV. Quartal 2024 geschuldet.

Abzuführende Gewerbesteuer (Pos. 2.5.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	496.344,00
Vermögenszugang	373.419,00

Abzuführende Gewerbesteuer (Pos. 2.5.2)	Betrag (EUR)
Vermögensabgang	-496.344,00
Stand am 31.12.2024	**373.419,00**

Unter dieser Bilanzposition werden die Verbindlichkeiten aus der Schlussabrechnung der Gewerbesteuerumlage für das Jahr 2024 ausgewiesen.

Empfangene Anzahlungen (Pos. 2.5.3)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	23.327,49
Vermögenszugang	0,00
Vermögensabgang / Rückzahlung	0,00
Stand am 31.12.2024	**23.327,49**

Diese Bilanzposition beinhaltet die Vereinbarung mit der Nds. Landesbehörde für Straßenbau und Verkehr über den Grunderwerb für den Ausbau des Radweges an der L 360 Mardorf-Schneeren (I. Bauabschnitt).

Andere sonstige Verbindlichkeiten (Pos. 2.5.4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	-875.915,15
Stand am 31.12.2024	**-821.766,14**

Der Endbetrag am 31.12.2024 setzt sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Betrag (EUR)
Sonstige Verbindlichkeiten (Restbetrag bei der PensionsRSt)	-1.383.630,00
Sonstige Verbindlichkeiten jahresübergreifend	449.327,35
Sonstige Verbindlichkeiten Gewährleistungseinbehalte	52.778,17
Kautionen Fahrradboxen	17.432,04
Kautionen aus Verträgen (Mieten, Anlagenrückbau, etc.)	11.578,46
Sonstige allgemeine Verbindlichkeiten	30.747,84
Sonstige Verbindlichkeiten (umgekippte Forderungen)	0,00
Summe	**-821.766,14**

Die anderen sonstigen Verbindlichkeiten des Jahres 2024 beinhalten einen Betrag in Höhe von -1.383.630,00 EUR für die ratierliche Erfassung der Pensionsrückstellungen für neu aufgenommene Beamte/innen, die bereits bei ihrem bisherigen Dienstherrn einen Versorgungsanspruch erworben haben (z. B. ehemalige Landes- und Bundesbeamte). Für diese soll laut Vorgabe des Nds. Ministeriums für Inneres und Sport der Aufbau der zu übernehmenden Pensionsrückstellung über 8 Jahre erfolgen.

Bei den jahresübergreifenden sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich um Verbindlichkeiten, die wirtschaftlich noch dem Jahr 2024 zuzuordnen sind, deren Rechnungsstellung aber erst nach dem Bilanzstichtag 31.12.2024 erfolgte, wie zum Beispiel die leistungsorientierte Bezahlung nach § 18 Abs. 4 TVöD in Höhe von 449.327,35 EUR.

Hinter dem Posten „Sonstige allgemeine Verbindlichkeiten“ in Höhe von 30.747,84 EUR verbergen sich fast ausschließlich Schecksauszahlungen von Sozialhilfe (29.389,72 EUR).

8.2.6 Rückstellungen

Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen (Pos. 3.1)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	61.463.592,00
Zuführung	3.622.277,00
Verbrauch / Inanspruchnahme	0,00
Herabsetzung	-2.330.669,00
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2024	**62.755.200,00**

Unter diesem Bilanzposten werden die erworbenen Ansprüche auf Versorgung der aktiven Beamten sowie der Versorgungsempfänger abgebildet.

Die Berechnungen wurden von der Niedersächsischen Versorgungskasse (NVK) durchgeführt. Die geringfügige Minderung der Versorgungs- und Beihilfeansprüche resultiert insbesondere aus Besoldungs- und Pensionsanpassungen.

Die Pensionsrückstellungen und ähnlichen Verpflichtungen haben in 2024 in der Summe um +1.291.608,00 EUR zugenommen. Die Erhöhung setzt sich zusammen aus der Rückstellungszuführung des Jahres 2024 (+3.622.277,00 EUR) sowie der Rückstellungsherabsetzung (-2.330.669,00 EUR).

Hintergrund der Herabsetzung sind folgende Vorfälle:

- Wechsel von zwei aktiven Beamten*innen zu einem anderen Dienstherrn.
- Neubewertung der Höhe der Pensions- und Beihilferückstellungen unter anderem bei vier Todesfällen.

Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen (Pos. 3.2)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	1.432.349,55
Zuführung	1.254.578,66
Verbrauch / Inanspruchnahme	-1.432.349,55
Herabsetzung	0,00
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2024	**1.254.578,66**

Bei der Stadt Neustadt a. Rbge. sind inzwischen alle Altersteilzeitvereinbarungen ausgelaufen.

Bei den Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub sowie für geleistete Mehrarbeit sind im Jahr 2024 Minderungen um -168.917,93 EUR sowie um -8.852,96 EUR vorgenommen worden.

Die Rückstellungen für den Personalbereich weisen zum Bilanzstichtag folgende Bestände aus:

Bezeichnung	**Betrag (EUR)**
Rückstellung für die Inanspruchnahme von Altersteilzeit	0,00
Rückstellung für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	856.362,24
Rückstellung für geleistete Mehrarbeit	398.216,42
Summe	**1.254.578,66**

Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Pos. 3.3)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	750.344,71
Zuführung	1.471.959,62
Verbrauch / Inanspruchnahme	-437.423,32
Herabsetzung	-122.860,42
Auflösung	-37.000,00
Stand am 31.12.2024	**1.625.020,59**

Die Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung sind im Berichtsjahr um +874.675,88 EUR erhöht worden. Die Aufstockung besteht ausschließlich auf den Zuführungen des Jahres 2024.

Die Auflösungen und Herabsetzungen wurden gemäß § 45 Abs. 5 Satz 1 und Satz 2 KomHKVO vorgenommen, da entweder der Grund für die Bildung der Rückstellung entfallen ist oder der angesetzte Betrag in seiner Höhe zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung nicht mehr erforderlich ist.

Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleiches und von Steuerschuldverhältnissen (Pos. 3.6)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	0,00
Zuführung	0,00
Verbrauch / Inanspruchnahme	0,00
Herabsetzung	0,00
Auflösung	0,00
Berichtigung Eröffnungsbilanz	0,00
Stand am 31.12.2024	**0,00**

Diese Position bezieht sich auf die Regionsumlage sowie auf ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen.

Die Berechnung der Regionsumlage basiert auf der Grundlage des Nds. Finanzausgleichsgesetzes (Nds. FAG). Danach war für die Berechnung der Regionsumlage 2024 das Istaufkommen aus der örtlichen Grundsteuer, der

Gewerbesteuer und den überörtlichen Steueranteilen (Einkommen- u. Umsatzsteuer) aus dem Zeitraum 01.10.2022 bis 30.09.2023 maßgeblich.

Bei der Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten im Rahmen von Steuerschuldverhältnissen handelt es sich um erhobene Steuern, die unter bestimmten Voraussetzungen von der Kommune an den Steuerpflichtigen zurückzuzahlen sind.

Im Haushaltsjahr fanden keine Zuführungen zu den Rückstellungen statt.

Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und Gerichtsverfahren (Pos. 3.7)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	90.000,00
Zuführung	0,00
Verbrauch / Inanspruchnahme	0,00
Herabsetzung	0,00
Auflösung	0,00
Stand am 31.12.2024	**90.000,00**

Unter dieser Bilanzposition werden Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften und Gewährleistungen sowie diesen wirtschaftlich gleichkommenden Verpflichtungen und für Verpflichtungen aus anhängigen Gerichtsverfahren (wenn eine Inanspruchnahme der Kommune zu erwarten ist) ausgewiesen.

Im Berichtsjahr 2024 sind keine Änderungen bei der Bilanzposition eingetreten.

Andere Rückstellungen (Pos. 3.8)	**Betrag (EUR)**
Stand am 01.01.2024	6.919.980,05
Zuführung	1.220.649,83
Verbrauch / Inanspruchnahme	-1.986.068,93
Herabsetzung	-174.685,28
Auflösung	-194.524,87
Stand am 31.12.2024	**5.785.350,80**

Bei der Bilanzposition „Andere Rückstellungen" handelt es sich um sonstige Aufwandsrückstellungen,

- die ihrer Eigenart nach genau umschrieben sind,
- die dem ablaufenden oder einem früheren Haushaltsjahr zuzuordnen sind,
- deren Eintreten am Abschlussstichtag wahrscheinlich oder sicher ist,
- deren Höhe oder der Zeitpunkt ihres Eintritts unbestimmt ist und
- die nicht unter die aufgezählten Rückstellungsarten des § 45 Abs. 1 Nrn. 1 bis 10 KomHKVO fallen.

Die Position „Andere Rückstellungen" ist im Berichtsjahr um -1.134.629,25 EUR gesunken.

Die Zuführung in Höhe von +1.220.649,83 EUR beruht ausschließlich auf der Erhöhung des Bestandes an „Andere Rückstellungen jahresübergreifend".

Der Anstieg bei dem Posten „Andere Rückstellungen jahresübergreifend" ist unter anderem zurückzuführen auf die zu erwartenden Nachzahlungen bei den Betriebskostenzuschüssen an die „Freien Kita-Träger" für die Jahre 2023/2024 (300.000,00 EUR), auf die Erstattungen an die Region Hannover im Rahmen der ausstehenden Quartalabrechnung IV/2024 für die Gemeinschaftsunterkünfte (294.000,00 EUR), auf die voraussichtlichen Kosten für das Klimamanagement (120.000,00 EUR) sowie auf den noch zu zahlenden Beitrag an die Feuerwehrunfallkasse (71.000,00 EUR) und die ausstehende Auszahlung der Aufwandsentschädigung an die Mandatsträger und Ehrenamtlichen für das IV. Quartal 2024 (60.000,00 EUR).

Den Zuführungen stehen die Auflösungen und Herabsetzungen in Höhe von insgesamt -369.210,15 EUR sowie die Inanspruchnahme der Rückstellungen mit -1.986.068,93 EUR gegenüber. Bei den Auflösungen und Herabsetzungen handelt es sich um die Minderungen, weil entweder der Grund für die Bildung der Rückstellung gemäß § 45 Abs. 5 S. 1 KomHKVO entfallen ist oder gemäß § 45 Abs. 5 S. 2 KomHKVO der angesetzte Betrag in seiner Höhe zur Erfüllung der Leistungsverpflichtung nicht mehr erforderlich ist.

8.2.7 Passive Rechnungsabgrenzung

Passive Rechnungsabgrenzung (Pos. 4)	Betrag (EUR)
Stand am 01.01.2024	892.177,35
Zuführung 2024	315.912,23
Auflösung 2024	-160.077,46
Stand am 31.12.2024	**1.048.012,12**

Bei dieser Bilanzposition handelt es sich um erhaltene Zahlungen, die im Voraus entrichtet wurden und die wirtschaftlich nicht als Ertrag dem Jahr 2024 zuzuordnen sind.

Die größten Positionen bei den Zugängen sind:

- Erhaltene Benutzungsgebühren für städtische Unterkünfte (Obdach) für den Monat Januar 2025 (+140.644,72 EUR)

- Erhaltene Kostenerstattungen von der Region Hannover für städtische Gemeinschaftsunterkünfte (Obdach) für den Monat Januar 2025 (+116.727,85 EUR)

- Erhaltene Kindergartenbeiträge für den Monat Januar 2025 (+18.893,25 EUR),
- Finanzhilfe der Landesschulbehörde zu den Personalaufwendungen für den Monat Januar 2025 (+18.701,72 EUR)
- Erhaltene Miet- und Pachtzahlungen für den Monat Januar 2025 (+15.893,13 EUR).

9. Anhang zur Gesamtergebnisrechnung der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024 im Rahmen des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG

Nachfolgend wird das Ergebnis der Ergebnisrechnung 2024 betrachtet, wobei auf die erheblichen Abweichungen der Jahresergebnisse von den Planansätzen gesondert eingegangen wird.

9.1 Gesamtergebnis 2024

Die Ergebnisrechnung weist in der Gegenüberstellung mit den planmäßig bereitgestellten Mitteln 2024 folgende Endbeträge aus:

Ertrags- und Aufwandsarten	Ansatz 2024	Rechnungs-ergebnis 2024	Mehr (+) Weniger (-)
	EUR	EUR	EUR
Ordentliche Erträge	112.494.400,00	121.863.794,16	9.369.394,16
Ordentliche Aufwendungen	126.418.800,00	123.941.646,28	-2.477.153,72
= Ordentliches Ergebnis (Überschuss)	**-13.924.400,00**	**-2.077.852,12**	**11.846.547,88**
Außerordentliche Erträge	1.526.500,00	473.938,39	-1.052.561,61
Außerordentliche Aufwendungen	0,00	12.813,36	12.813,36
= Außerordentliches Ergebnis (Fehlbetrag)	**1.526.500,00**	**461.125,03**	**-1.065.374,97**
Zwischensumme	-12.397.900,00	-1.616.727,09	10.781.172,91
= Jahresergebnis (Überschuss)		**-1.616.727,09**	

Entgegen der Planung hat das Haushaltsjahr 2024 nicht mit einem Fehlbetrag von -12.397.900,00 EUR abgeschlossen, sondern nur mit einem Fehlbetrag in Höhe von -1.616.727,09 EUR.

Bei den Ordentlichen Erträgen ergaben sich zum Jahresende bei der Mehrzahl der Positionen Mehrerträge. Insgesamt schlossen die Ertragspositionen rd. +9,3 Mio. EUR besser als geplant ab.

Die stärksten Mehrerträge wurden bei den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben" (rd. +6,1 Mio. EUR), „Zuwendungen und allgemeine Umlagen" (rd. +1,2 Mio. EUR) und den „Sonstigen ordentlichen Erträgen" (rd. +2,0 Mio. EUR) erzielt.

Im Verhältnis zum Ansatz wurden Mindererträge lediglich bei den Positionen „Öffentlich-rechtliche Entgelte" (rd. -0,9 Mio. EUR und „Kostenerstattungen und Kostenumlagen" (rd. -0,2 Mio. EUR) erzielt.

Bei den ordentlichen Aufwendungen wurden im Saldo rd. -2,4 Mio. EUR weniger an Haushaltsmitteln aufgewendet als geplant.

Wesentliche Minderaufwendungen weisen im Ergebnis die Positionen „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen" (rd. -2,757 Mio. EUR), „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" (rd. -0,256 Mio. EUR) sowie die „Transferaufwendungen" (rd. -0,630 Mio. EUR) aus. Das Volumen der Personalaufwendungen wurde um rd. +0,914 Mio. EUR überschritten - die Abschreibungen um rd. +0,251 Mio. EUR.

Der Überschuss im außerordentlichen Ergebnis (rd. +461 TEUR) setzt sich aus den außerordentlichen Erträgen (rd. +473 TEUR) und den außerordentlichen Aufwendungen (rd. -12 TEUR) zusammen.

Die außerordentlichen Erträge beruhen auf Erträgen bei den Einnahmearten „Sonstige außergewöhnliche Erträge" (rd. +219 TEUR), „Herabsetzung von Rückstellungen" (rd. +231 TEUR) und „Veräußerung von Vermögensgegenständen" (rd. +47 TEUR) sowie einer Ertragsminderung bei den „Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen" (rd. -24 TEUR).

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich ausschließlich um Abschreibungen auf das Sach- und Finanzvermögen (rd. +12 TEUR).

Im Gesamtbetrag der ordentlichen Aufwendungen (123.941.646,28 EUR) sind Rückstellungszuführungen aus dem Jahr 2024 in das Jahr 2025 in Höhe von insgesamt 1.471.959,62 EUR enthalten, die gemäß § 45 Abs. 1 Nr. 4 KomHKVO für unterlassene Instandhaltungen, die in den nächsten drei Haushaltsjahren nachgeholt werden sollen, gebildet wurden.

Weiterhin ist in den ordentlichen Aufwendungen die Zuführung zu den „Anderen Rückstellungen" in Höhe von 1.220.649,83 EUR enthalten. Bei den „Anderen Rückstellungen" handelt es sich um sonstige Aufwandsrückstellungen, die im Haushaltsjahr 2024 neben der vorstehend genannten Rückstellung für unterlassene Instandhaltung zu passivieren sind und welche die an externe Auftragnehmer erteilten Aufträge, die bis zum Jahresende noch nicht abgeschlossen werden konnten, enthalten. Hinsichtlich der Zusammensetzung des Betrages wird auf die Ausführungen zu der Bilanzposition „Andere Rückstellungen (Pos. 3.8)" im Anhang zur Bilanz verwiesen.

9.2 Ordentliche Erträge (Pos. 1 - 12)

Die ordentlichen Erträge fielen mit insgesamt 121.863.794,16 EUR um +9.369.394,16 EUR (rd. +8,3 %) deutlich höher als geplant aus.

Erträge aus Steuern und ähnliche Abgaben (Pos. 1)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Grundsteuer A	626.000,00	-616.988,56	9.011,44
Grundsteuer B	10.175.000,00	-10.360.591,22	-185.591,22
Gewerbesteuer	17.220.000,00	-23.125.305,83	-5.905.305,83
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	25.760.000,00	-26.052.082,00	-292.082,00
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.650.000,00	-2.464.600,00	185.400,00
Vergnügungssteuer	707.500,00	-728.015,83	-20.515,83
Hundesteuer	414.000,00	-415.986,52	-1.986,52
Zweitwohnungssteuer	144.000,00	-121.382,75	22.617,25
Summe	**57.696.500,00**	**-63.884.952,71**	**-6.188.452,71**

Die erzielten Erträge aus „Steuern und ähnliche Abgaben" überschreiten die Planwerte insgesamt um +6.188.452,71 EUR. Ursächlich hierfür sind im Wesentlichen die Mehrerträge bei der Gewerbesteuer (rd. +5,9 Mio. EUR), dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (rd. +0,29 Mio. EUR) und der Grundsteuer B (rd. +0,18 Mio. EUR) sowie der größere Minderertrag bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (rd. -0,18 Mio. EUR).

Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Pos. 2)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Schlüsselzuweisungen vom Land	25.100.000,00	-24.726.456,00	373.544,00
Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land (Übertragener Wirkungskreis)	1.468.000,00	-1.467.936,00	64,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	0,00
Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land	457.700,00	-295.784,41	161.915,59
Zuweisung für laufende Zwecke vom Land (Personalkostenförderung)	2.838.500,00	-3.482.856,38	-644.356,38
Zuschüsse für Innenstadtsanierung	114.000,00	-390.976,97	-276.976,97
Zuschüsse "Perspektive Innenstadt" (Sachkosten)	0,00	-252.140,62	-252.140,62
Zuschüsse "Perspektive Innenstadt" (Personalkosten)	0,00	-40.056,43	-40.056,43
Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	494.600,00	-708.780,40	-214.180,40

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Zuweisung (Personalkostenförderung) für laufende Zwecke von Gemeinden/GV	410.000,00	-760.980,94	-350.980,94
Zuschüsse für laufende Zwecke von privaten Unternehmen	10.000,00	0,00	10.000,00
Zuschüsse für laufende Zwecke von übrigen Bereichen (u.a. Spenden)	0,00	-22.249,20	-22.249,20
Bedarfszuweisungen vom Land			
Summe	**30.892.800,00**	**-32.148.217,35**	**-1.255.417,35**

Bei den „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen" wurde in der Gesamtsumme ein Mehrertrag von +1.255.417,35 EUR erzielt und damit die Planerwartungen übertroffen.

Die größten Mehrerträge gab es bei den „Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (Personalkostenförderung)" für den Bereich der Kindertagesstätten (rd. +0,6 Mio. EUR). Weitere Mehrerträge entstanden bei den Positionen: „Zuweisung (Personalkostenförderung) für laufende Zwecke von Gemeinden/GV" (rd. +0,35 Mio. EUR), „Zuschüsse für die Innenstadtsanierung" (rd. +0,276 Mio. EUR), „Zuschüsse Perspektive Innenstadt" (Personalkosten/rd. +0,252 Mio. EUR) und „Zuweisungen für laufende Zwecke von Gemeinden/GV" (rd. +0,214 Mio. EUR).

Größere Mindererträge waren zu verzeichnen bei den Schlüsselzuweisungen (rd. -0,373 Mio. EUR) und den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (rd. – 0,161 Mio. EUR), wobei letzterer dadurch entstanden ist, dass die Ist-Förderungen nach § 34 und § 35 NKitaG neuerdings von der Region gezahlt werden und in 2024 erstmals bei der Position „Zuweisung (Personalkostenförderung) für laufende Zwecke von Gemeinden/GV" zu buchen waren.

Auflösungserträge aus Sonderposten (Pos. 3)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge und ähnliche Entgelte	2.736.600,00	-3.055.363,39	-318.763,39

Alle erhaltenen Zuwendungen für Investitionen werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen und sind entsprechend der Nutzungsdauer der

jeweiligen Investition aufzulösen. Hieraus entstehen im Ergebnishaushalt - analog zu dem Aufwand aus Abschreibungen - Erträge aus der Auflösung von Sonderposten.

Bei dieser Position hat sich in 2024 ein Mehrertrag von +318.763,39 EUR ergeben.

Sonstige Transfererträge (Pos. 4)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Sonstige Transfererträge	168.500,00	-380.526,27	-212.026,27

Bei den sonstigen Transfererträgen handelt es sich ausschließlich um den Ersatz von Sozialleistungen. Diese Erträge sind nur schwer zu kalkulieren. Den Mehr-/Mindererträgen stehen immer entsprechende Mehr-/Minderaufwendungen gegenüber.

Öffentlich-rechtliche Entgelte (Nr. 5)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Verwaltungsgebühren	12.300,00	-7.301,64	4.998,36
Verwaltungsgebühren übertragener Wirkungskreis	1.196.500,00	-1.193.927,83	2.572,17
Verwaltungsgebühren einschließlich Erstattung für Ersatzvornahmen	48.100,00	-26.130,92	21.969,08
Verwaltungsgebühren Verzicht auf Vorkaufsrecht	12.000,00	-12.344,00	-344,00
Öffentlich-rechtliche Benutzungsgebühren	5.459.600,00	-4.584.478,63	875.121,37
Öffentlich-rechtliche Entgelte	208.200,00	-21.844,32	186.355,68
Öffentlich-rechtliche Entgelte SGB II	617.500,00	-702.592,17	-85.092,17
Gebühren für Sondernutzung der Gemeindestraßen	15.000,00	-27.635,78	-12.635,78
Öffentlich-rechtliche Entgelte (USt-pflichtig)	1.500,00	-36.080,02	-34.580,02
Tourismusbeiträge	116.000,00	-131.049,81	-15.049,81
Summe	**7.686.700,00**	**-6.743.385,12**	**943.314,88**

Mit rd. 943 TEUR unterschritten die öffentlich-rechtlichen Entgelte die Haushaltsansätze um rd. -12,2 %.

Diese Mindereinnahme beruht überwiegend auf Mindererträgen bei den „Öffentlich-rechtlichen Benutzungsgebühren“ für die Flüchtlingsunterbringung (rd. -875 TEUR).

Die „Öffentlich-rechtlichen Entgelte SGB II" sind dem Produkt „Soziale Einrichtungen für Aussiedler und Ausländer" zuzuordnen und beinhalten die Benutzungsgebühren sowie die Erstattung der Stromkosten für die Objekte Marktstraße 21, Bunsenstraße 4, Fontanestraße 37/39 sowie Gerhard-Hauptmann-Straße 29. Ihre Höhe war zum Zeitpunkt der Planaufstellung nicht absehbar. Hier wurden Mehrerträge in Höhe von rd. +85 TEUR erzielt.

Die Positionen „Öffentlich-rechtliche Entgelte“ und „Öffentlich-rechtliche Entgelte (USt-pflichtig)“ sind im Zusammenhang zu sehen und beinhalten die Erträge aus den Parkgebühren. Hier musste im Laufe des vergangenen Jahres ein separates Konto für die umsatzsteuerpflichtigen Entgelte eingerichtet werden. In 2024 ergaben sich im Saldo der beiden Konten Minderträge von rd. -151 TEUR. Grund hierfür war im Wesentlichen der Wegfall von gebührenpflichtigen Parkflächen im Umfeld des neuen Rathauses.

Privatrechtliche Entgelte (Pos. 6)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Mieten und Pachten	749.200,00	-704.009,76	45.190,24
Erträge aus Verkauf	671.800,00	-813.518,38	-141.718,38
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	121.600,00	-277.851,24	-156.251,24
Summe	**1.542.600,00**	**-1.795.379,38**	**-252.779,38**

Hinter der Kontengruppe „Privatrechtliche Entgelte" verbergen sich überwiegend Miet- und Pachteinnahmen, Einnahmen aus Erbbauzinsen, Verkaufserlöse (z. B. Essensgelder), Kostenerstattungen von Dritten (z. B. Versicherungsleistungen) und vermischte Einnahmen.

Die Haushaltsansätze wurden im Ergebnis um +252.779,38 EUR überschritten.

Von diesem Mehrertrag entfallen rd. 140.000 EUR auf die Erträge aus dem Verkauf von Essen im Bereich der Schulen und Kindertagesstätten.

Die Mehreinnahme bei den „Sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten" ist überwiegend durch Mehrerträge bei den Versicherungs- und Schadensersatzleistungen (rd. +146 TEUR) und Mehrerträgen beim Ölnutzungs- und Kaligeld begründet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Pos. 7)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom Bund	3.000,00	-3.460,00	-460,00
Erträge aus Personalkostenerstattungen vom Bund	49.000,00	-31.217,97	17.782,03
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom Land (u.a. Wohngeld)	2.761.400,00	-2.277.119,92	484.280,08
Kostenerstattung vom Land für Wohnraumförderung (PK)	35.800,00	-35.805,00	-5,00
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von Gemeinden / Gemeindeverbänden	1.664.300,00	-1.801.794,40	-137.494,40
Erträge aus Personalkostenerstattungen von Gemeinden/GV	16.800,00	-15.566,19	1.233,81
Erträge aus Kostenerstattung / Zuweisung für Verwaltung BEEG	49.500,00	-49.483,00	17,00
Erträge aus Kostenerstattung von der Region Hannover (BuT)	15.000,00	0,00	15.000,00
Erträge aus Kostenerstattung für ortsfremde Kinder	14.700,00	-10.979,00	3.721,00
Erträge aus Kostenerstattung von Zweckverbänden und dergl.	0,00	-11.986,50	-11.986,50
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
Erträge aus Kostenerstattung Kostenumlage von gesetzlichen Sozialversicherungen (Mutterschaftsgeld)	0,00	-124.182,87	-124.182,87
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	132.400,00	-214.355,39	-81.955,39
Erträge aus Personalkostenerstattungen von verbundenen Unternehmen, Betrieben und Sondervermögen	1.850.000,00	-1.770.695,87	79.304,13
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	15.000,00	-26.536,00	-11.536,00
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von privaten Unternehmen	1.000,00	0,00	1.000,00

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von übrigen Bereichen	3.800,00	-9.351,76	-5.551,76
Erträge aus Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen	163.800,00	-12.352,49	151.447,51
Erträge für Kompensationsflächen	0,00	-3.290,52	-3.290,52
Erträge aus Kostenerstattung / Kostenumlage von übrigen Bereichen (UST-pfl.)	0,00	-138.447,37	-138.447,37
Summe	**6.775.500,00**	**-6.536.624,25**	**238.875,75**

Kostenerstattungen sind der Ersatz von Aufwendungen, die von der Stadt Neustadt a. Rbge. für andere Stellen erbracht wurden. Der Vergleich der Rechnungsergebnisse mit den Haushaltsansätzen ergibt im Bereich der „Kostenerstattungen und Kostenumlagen" Mindererträge in Höhe von insgesamt -238.875,75 EUR EUR.

Ein größerer Minderertrag von rd. -484 TEUR hat sich bei der Position „Erträge aus Kostenerstattung/Kostenumlage vom Land (u. a. Wohngeld)" ergeben und basiert auf verzögerten Erstattungszahlungen des Landes. Der Minderertrag bei der Position „Erträge aus Personalkostenerstattungen von übrigen Bereichen" von rd. -151 TEUR steht in Zusammenhang mit dem Mehrertrag bei der Position „Erträge aus Kostenerstattung/Kostenumlage von übrigen Bereichen (UST-pfl.)" von rd. +138 TEUR. Hier musste für bestimmte Buchungen aufgrund bestehender Umsatzsteuerpflicht ein separates Konto eingerichtet werden.

Hinter dem Mehrertrag von rd. 137 TEUR bei der Position „Erträge aus Kostenerstattung/Kostenumlage von Gemeinden/Gemeindeverbänden" verbergen sich im Wesentlichen höhere Erstattungen für den Bereich der Zulassungsstelle.

Zinsen und ähnliche Finanzerträge (Pos. 8)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (ABN)	0,00	-250.000,00	-250.000,00
Zinserträge für Ausleihungen an die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH (WBN)	242.700,00	-260.810,83	-18.110,83

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Zinserträge für Ausleihungen an die Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co.KG	703.700,00	-682.542,18	21.157,82
Zinserträge für Ausleihungen an die Neustädter Immobiliengesellschaft GmbH	78.800,00	-60.060,00	18.740,00
Zinserträge f. Stundung v. WBN wg. Tilgungsaussetzung	34.200,00	-14.986,67	19.213,33
Zinserträge für gewährte Bürgschaften	44.200,00	-44.288,14	-88,14
Zinserträge von Kreditinstituten	200.000,00	-245.657,66	-45.657,66
Zinserträge von übrigen inländischen Bereichen	10.100,00	-10.260,05	-160,05
Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	100.800,00	-100.477,30	322,70
Verzinsung von Steuernachforderungen	150.000,00	-10.951,39	139.048,61
Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage für Beamte (Aktive Bedienstete)	8.000,00	-4.213,86	3.786,14
Erträge aus der Anlage der Versorgungsrücklage für Beamte (Versorgungsempfänger)	8.000,00	-5.516,94	2.483,06
Sonstige Erträge	0,00	0,00	0,00
Summe	**1.580.500,00**	**-1.689.765,02**	**-109.265,02**

Die Zinserträge überstiegen in der Summe um +109.265,02 EUR die Planerwartungen.

Hinter der Position „Gewinnanteile von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen" verbirgt sich u. a. die Gewinnausschüttung der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH an die Stadt Neustadt a. Rbge.

Bei der Position „Zinserträge von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (ABN)" wurde der vom ABN an die Stadt abgeführte Betrag verbucht.

Die Mehrerträge bei der Position „Zinserträge von Kreditinstituten" von rd. 45 TEUR sind dem Umstand geschuldet, dass sich die Stadt Neustadt a. Rbge. aufgrund der Entwicklung am Zinsmarkt dazu entschieden hat, Kredite vorzeitig am Kreditmarkt aufzunehmen und die Mittel bis zum Verbrauch auf einem Tagesgeldkonto anzulegen.

Die Höhe der Erträge aus „Verzinsung von Steuernachforderungen" ist nur schwer planbar, da sie aus den Steuernachforderungen aufgrund der Festsetzungen in den Messbescheiden des Finanzamtes resultieren, welche seitens der Stadt Neustadt a. Rbge. im Vorfeld nicht abschätzbar sind. Hier kam es im Haushaltsjahr 2024 zu einem erheblichen Minderertrag von rd. 139 TEUR.

Aktivierte Eigenleistungen (Pos. 9)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Aktivierte Eigenleistungen	152.000,00	-282.414,19	-130.414,19

Bei den „aktivierten Eigenleistungen" handelt es sich um Leistungen der städtischen Organisationseinheiten, die für die Herstellung, Erweiterung und wesentliche Verbesserung von Gebäuden, von Gebäudeaufbauten oder des Infrastrukturvermögens erbracht werden. Diese sind als Einzelkosten bei dem betreffenden Wirtschaftsgut als Herstellungskosten zu aktivieren und über die gewöhnliche Nutzungsdauer abzuschreiben.

Die bei der Haushaltsplanung 2024 angesetzten Werte wurden im Berichtsjahr um rd. +130 TEUR überschritten.

Bestandsveränderungen (Pos. 10)

Bestandsveränderungen können sich aus Inventurdifferenzen ergeben. Sie kommen allerdings in den kommunalen Haushalten in der Regel nicht vor - so auch nicht bei der Stadt Neustadt a. Rbge.

Sonstige ordentliche Erträge (Pos. 11)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Konzessionsabgaben	0,00	1.844,31	1.844,31
Konzessionsabgaben (USt-pflichtig)	1.850.000,00	-1.792.499,85	57.500,15
Buß-, Zwangs-, Ordnungsgelder	577.700,00	-373.312,34	204.387,66
Verwarngelder ruhender Verkehr	105.000,00	-235.999,60	-130.999,60
Säumniszuschläge u.ä.	130.000,00	-210.769,59	-80.769,59
Erträge aus Zuschreibungen	0,00	-534,97	-534,97
Erträge wegen Herabsetzung von Rückstellungen	0,00	-297.545,70	-297.545,70
Erträge aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen	600.000,00	-2.281.171,00	-1.681.171,00
Erträge aus der Auflösung von Beihilferückstellungen	0,00	-49.498,00	-49.498,00
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen für Altersteilzeit (Beschäftigte)	0,00	0,00	0,00

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen	0,00	-107.679,74	-107.679,74
Andere sonstige ordentliche Erträge Abschöpfung Wohnraumüberwachung	0,00	0,00	0,00
Summe	**3.262.700,00**	**-5.347.166,48**	**-2.084.466,48**

Die sonstigen ordentlichen Erträge fielen um +2.084.466,48 EUR (rd. +63,8 %) höher als erwartet aus.

Von den gebildeten Rückstellungen außerhalb des Personalbereiches konnten 297.545,70 EUR ertragswirksam aufgelöst werden.

Die Abweichung von rd. +1,68 Mio. EUR bei der Position „Erträge aus der Herabsetzung von Pensionsrückstellungen" ist durch das Abschmelzen der Rückstellung entstanden. Es sind Beamtinnen/Beamte zu einem anderen Dienstherrn gewechselt und es sind Versorgungsberechtigte verstorben.

Bei den „Verwarngeldern ruhender Verkehr" wurde ein Mehrertrag von rd. +130 TEUR erzielt.

Der Haushaltsansatz bei der Position „Buß-, Zwangs-, Ordnungsgelder" wurde um rd. -130 TEUR unterschritten.

Durch die Auflösung oder Herabsetzung von Wertberichtigungen haben sich Mehrerträge in Höhe von rd. +107 TEUR ergeben.

9.3 Ordentliche Aufwendungen (Pos. 13 – 20)

Die ordentlichen Aufwendungen fielen mit insgesamt 114.172.099,11 EUR um +1.863.499,11 EUR (rd. +1,6%) höher als geplant aus.

Aufwendungen für aktives Personal (Pos. 13)

Ausgabeart	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Dienstaufwendungen für Beamte	4.548.900,00	4.200.556,24	348.343,76
Dienstaufwendungen für Arbeitnehmer	26.169.800,00	23.171.758,47	2.998.041,53
Dienstaufwendungen für sonstige Beschäftigte	3.300,00	3.324,00	-24,00
Dienstaufwendungen für Zivildienstleistende	12.000,00	5.766,66	6.233,34

Ausgabeart	Ansatz 2023	Ergebnis 2023	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Dienstaufwendungen für Beschäftigungsentgelte OVM	77.200,00	98.793,79	-21.593,79
Versorgungsbeiträge für Beamte	3.192.400,00	2.914.841,12	277.558,88
Versorgungsbeiträge für Arbeitnehmer	1.453.000,00	1.286.370,22	166.629,78
Versorgungsbeiträge für sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	0,00
Versorgungsbeiträge für sonstige Beschäftigte OVM	600,00	286,26	313,74
Sozialversicherungsbeiträge für Arbeitnehmer	5.399.200,00	4.864.241,27	534.958,73
Sozialversicherungsbeiträge Unfallversicherung für Beschäftigte	147.600,00	126.541,25	21.058,75
Sozialversicherungsbeiträge für sonstige Beschäftigte	1.000,00	450,48	549,52
Sozialversicherungsbeiträge für sonstige Beschäftigte OVM	28.200,00	22.109,37	6.090,63
Beihilfen und Unterstützungsleistungen für Beamte	719.700,00	820.858,07	-101.158,07
Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Beamte	1.924.300,00	3.146.276,00	-1.221.976,00
Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Beschäftigte	317.800,00	508.435,00	-190.635,00
Zuführung zu Rückstellungen für Urlaub	75.000,00	-168.917,93	243.917,93
Zuführung zu Rückstellungen für Überstunden	8.000,00	-8.852,96	16.852,96
Zuführung zu anderen Rückstellungen	0,00	0,00	0,00
Pauschalkürzung beim Personalaufwand (Haushaltsplanung)	-4.000.000,00	0,00	-4.000.000,00
Summe	**40.078.000,00**	**40.992.837,31**	**-914.837,31**

Bei den Personalaufwendungen wurden die Haushaltsansätze um insgesamt +914.837,31 EUR überschritten. Die vom Rat für den Personalhaushalt 2024 beschlossene Personalkostendeckelung auf 40.078.000,00 EUR konnte damit nicht ganz eingehalten werden.

Diesem stehen Erträge aus der Auflösung von Pensions-/Beihilfe- und Altersteilzeitrückstellungen in Höhe von insgesamt rd. 2,3 Mio. EUR gegenüber (siehe auch Ausführungen zu „Sonstige ordentliche Erträge Pos. 11"). Unter

Einbeziehung der Personalkostenerstattungen/-zuschüsse von externen Stellen beträgt der Nettopersonalaufwand insgesamt 32.464.229,05 EUR. Die Berechnung kann der nachstehenden Übersicht entnommen werden:

Ausgabeart	**Ergebnis 2024 EUR**
Summe Personalaufwand (brutto)	40.992.837,31
abzüglich Summe Erträge aus Auflösung Personalrückstellungen (sonstige ordentliche Erträge)	-2.330.669,00
abzüglich Personalkostenerstattungen/-förderungen durch externe Stellen	-6.197.939,26
Summe Personalaufwand (netto)	**32.464.229,05**

Die Personalkostenerstattungen/-förderungen beinhalten im Wesentlichen die Erstattung der Personalkosten des Abwasserbehandlungsbetriebes Neustadt a. Rbge. (rd. 1,7 Mio. EUR) sowie die Erstattung der Personalkosten im Bereich der Kindertagesstätten (rd. 3,8 Mio. EUR) und der Flüchtlingssozialarbeit (rd. 0,32 Mio. EUR).

Aufwendungen für Versorgung (Pos. 14)

Ausgabeart	**Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)**
	EUR	**EUR**	**EUR**
Zuführungen zur Versorgungsrücklage für Versorgungsempfänger	0	0	0

Die Zuführungen an die Versorgungsrücklage sind dem Finanzvermögen (Ausweisung in der Bilanz unter den sonstigen Vermögensgegenständen) zugeordnet. Im Ergebnishaushalt haben deshalb keine Buchungen stattgefunden.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Pos. 15)

Ausgabeart	**Ansatz 2024**	**Ergebnis 2024**	**Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)**
	EUR	**EUR**	**EUR**
Unterhaltung der Grundstücke und bauliche Anlagen	4.189.500,00	3.744.048,76	445.451,24
Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	2.887.700,00	2.650.730,12	236.969,88
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	301.800,00	258.554,96	43.245,04

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Erwerb geringwertiger Vermögensgegenstände	540.300,00	412.974,64	127.325,36
Mieten, Pachten, Leasing	2.383.800,00	2.366.683,53	17.116,47
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	5.787.300,00	6.138.102,44	-350.802,44
Haltung von Fahrzeugen	487.200,00	560.865,98	-73.665,98
Besondere Aufwendungen für Beschäftigte	607.000,00	385.344,60	221.655,40
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	7.002.000,00	5.786.645,50	1.215.354,50
Verbrauch von Vorräten (zur Veräußerung bestimmter Vermögensgegenstände)	0,00	0,00	0,00
Sonstige Dienstleistungen	1.747.800,00	872.454,54	875.345,46
Summe	**25.934.400,00**	**23.176.405,07**	**2.757.994,93**

Die „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen" unterschritten die Planansätze 2024 in der Summe um -2.757.994;93 EUR (rd. -10,6 %).

In den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen" in Höhe von insgesamt 23.176.405.07 EUR ist ein Betrag in Höhe von 1.471.959,62 EUR enthalten, der auf die Zuführung zur „Rückstellung für unterlassene Instandhaltung" (s. auch Pos. 3.3 der Passivseite der Bilanz) zurückzuführen ist. Auch die Zuführung für „Andere Rückstellungen" in Höhe von 1.220.649,83 EUR (s. auch Pos. 3.8 der Passivseite der Bilanz) ist in den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen enthalten.

Der Minderaufwand bei der „Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen" in Höhe von insgesamt rd. -445 TEUR beruht ausschließlich auf Minderaufwendungen bei der Unterhaltung der Gebäude.

Die Minderaufwendungen bei den Aufwendungen für die „Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens" in Höhe von insgesamt rd. -236 TEUR sind im Wesentlichen entstanden bei den Mitteln für die Wiedervernässung der Moore (-150 TEUR) und den Mitteln für die Unterhaltung des Infrastrukturvermögens im Bereich des öffentlichen Personennahverkehrs (rd. -39 TEUR).

Die Mehraufwendungen bei der Position „Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen" in Höhe von +350.802,44 EUR sind überwiegend durch erhöhte Reinigungskosten und höhere Heizkosten entstanden.

Die bereitgestellten Haushaltsmittel bei der Position „Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen" wurden um rd. 1,2 Mio. EUR unterschritten, weil der Betrieb der Flüchtlingsunterkünfte sich günstiger als geplant gestaltete (rd. -644TEUR) und die Lichtlieferungskosten niedriger ausfielen (rd. -440 TEUR).

Hinter der Einsparung bei den „Sonstigen Dienstleistungen“ von rd. -875 TEUR verbergen sich verwaltungsübergreifend in erster Linie Minderaufwendungen bei den bereitgestellten Mitteln für Planungsleistungen und Projektbegleitung (rd. -395 TEUR), den Aufwendungen für Organisationsuntersuchungen (rd. -120 TEUR) und den Mitteln für den EDV-Support (rd. -333 TEUR).

Abschreibungen (Pos. 16)

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagevermögen	6.222.600,00	6.459.884,21	-237.284,21
Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit	215.900,00	138.407,07	77.492,93
Einzelwertberichtigungen	0,00	91.816,43	-91.816,43
Verluste aus der Versorgungsrücklage Beamte (Aktive und Versorgungsempfänger)	0,00	0,00	0,00
Summe	**6.438.500,00**	**6.690.107,71**	**-251.607,71**

Die Abschreibungen des Jahres 2024 sind um +251.607,71 EUR höher als die Planansätze ausgefallen (Steigerung +3,9 %).

Bei den „Abschreibungen auf Forderungen wegen Uneinbringlichkeit“ handelt es sich um abgeschriebene Forderungen, die bspw. wegen Insolvenz und erfolgter Restschuldbefreiung des Schuldners nicht mehr beigetrieben werden können. Ihre Höhe ist bei der Planung nur schätzbar.

Die Position „Einzelwertberichtigungen" weist unter Berücksichtigung der Erträge die Veränderung des Bestandes (Unterschiedsbetrag zwischen Anfangsbestand und Endbestand) des Bilanzpostens „Einzelwertberichtigungen" aus.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen (Pos. 17)

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Zinsaufwendungen an Land	0,00	6.488,62	-6.488,62
Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	3.520.000,00	3.439.131,87	80.868,13
Zinsaufwendungen für Ausleihungen	794.200,00	776.551,89	17.648,11

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Zinsaufwendungen an sonstigen inländischen Bereich	0,00	472,00	-472,00
Zinsaufwendungen für Liquiditätskredite	10.000,00	0,00	10.000,00
Säumniszuschläge	0,00	388,50	-388,50
Verzinsung von Steuererstattungen	140.000,00	12.848,49	127.151,51
Aufwand des Geldverkehrs	65.000,00	36.564,22	28.435,78
Summe	**4.529.200,00**	**4.272.445,59**	**256.754,41**

Die „Zinsen und ähnliche Aufwendungen" betragen im Berichtsjahr 4.272.445,59 EUR und liegen damit in Höhe von +256.754,41 EUR unter dem geplanten Aufwand (rd. -5,67 %).

In 2024 sind nur Kredite in Höhe von insgesamt 17.000.000,00 EUR aus der noch bestehenden Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 aufgenommen worden. Die restliche Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 17.995.098,59 EUR wurde per Haushaltseinnahmerest in das Jahr 2025 übertragen. Von der Kreditermächtigung des Jahres 2024 ist nur ein Betrag von 2.190.340,85 EUR nach 2025 verlagert worden. Hier hatte die Kommunalaufsicht die Haushaltsgenehmigung 2024 mit der Auflage erteilt, dass zunächst nur 50 % des Gesamtbetrages der Kreditermächtigung in Anspruch genommen werden dürfen. Für den Restbetrag sollte die Stadt bei Bedarf rechtzeitig die Notwendigkeit der Aufnahme gegenüber der Kommunalaufsicht nachweisen. Die Auflage der Kommunalaufsicht wurde eingehalten. Die Stadt hat mehr als die Hälfte der Kreditermächtigung 2024 verfallen lassen.

Die Zinsen für Steuererstattungen sind nur sehr schwer kalkulierbar. Die Stadt ist bei der Veranlagung der Gewerbesteuer auf die Grundlagenbescheide des Finanzamtes angewiesen, aus welchen Steuererstattungen für Vorjahre resultieren können, die dann gemäß § 233 a Abgabenordnung zu verzinsen sind. Die Festsetzungen des Finanzamtes sind nicht planbar, so dass es bei der Position „Verzinsung von Steuererstattungen" zu mehr oder weniger starken Abweichungen zwischen Ansatz und endgültigem Saldo kommen kann. In 2024 sind die zu verzinsenden Steuererstattungen sehr gering ausgefallen.

Transferaufwendungen (Pos. 18)

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	12.856.100,00	12.423.339,62	432.760,38
Sozialtransferaufwendungen	2.635.300,00	2.130.964,23	504.335,77
Gewerbesteuerumlage	1.310.600,00	1.771.021,00	-460.421,00

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Allgemeine Umlagen an das Land (Entschuldungsumlage)	96.000,00	91.440,00	4.560,00
Regionsumlage	26.400.000,00	26.251.000,00	149.000,00
Summe	**43.298.000,00**	**42.667.764,85**	**630.235,15**

Die „Transferaufwendungen" unterschreiten die Ansätze um insgesamt -630.235,15 EUR (rd. -1,4 %).

Von der Minderausgabe bei den „Sozialtransferaufwendungen" in Höhe von rd. -504 TEUR entfallen rd. -456 TEUR auf den Wohngeldbereich.

Die Gewerbesteuerumlage fiel aufgrund der höheren Gewerbesteuererträge in 2024 um rd. +460 TEUR höherer als geplant aus.

Sonstige ordentliche Aufwendungen (Pos. 19)

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	156.800,00	138.546,79	18.253,21
Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeit	538.800,00	462.192,08	76.607,92
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	544.100,00	531.905,33	12.194,67
Geschäftsaufwendungen	2.347.700,00	1.792.429,48	555.270,52
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	710.600,00	690.664,76	19.935,24
Erstattung für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.792.700,00	2.526.347,31	-733.647,31
Deckungsreserve	50.000,00	0,00	50.000,00
Summe	**6.140.700,00**	**6.142.085,75**	**-1.385,75**

Die „Sonstigen ordentlichen Aufwendungen" fielen mit 6.142.085,75 EUR um +1.385,75 EUR höher als geplant aus.

Die Minderausgabe bei den „Geschäftsaufwendungen" von rd. -555 TEUR bezieht sich überwiegend auf die Bereiche „Ganztagseinführung" (rd. -395 TEUR) und „EDV" (rd. -112 TEUR).

Die „Erstattungen für die Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit" weisen einen Mehraufwand von rd. +733 TEUR aus,

welcher im Wesentlichen auf Erstattungszahlungen an die Region Hannover im Sozialleistungsbereich (u. a. Flüchtlingsunterbringung) basiert.

Die Mittel der „Deckungsreserve" dienen zur Finanzierung von über- und außerplanmäßigen Mehrbelastungen. Die Ergebnisspalte weist den Betrag „0 EUR" aus, weil hier Mittel nur zwischen den Ansätzen des städtischen Haushaltes verschoben werden. Tatsächliche Auszahlungen finden nicht statt. Die Deckungsreserve ist in 2024 in Höhe von 6.500 EUR zur Deckung von überplanmäßigen Aufwendungen herangezogen worden.

9.4 Außerordentliche Erträge (Pos. 22)

Einnahmeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehreinnahme (-) Mindereinnahme (+)
	EUR	EUR	EUR
Sonstige außergewöhnliche Erträge	0,00	-219.733,12	-219.733,12
Sonstige periodenfremde Erträge	0,00	0,00	0,00
Zuschreibungen aus der Werterhöhung von Vermögensgegenständen	0,00	24.819,60	24.819,60
Erträge aus Herabsetzung von Rückstellungen	15.000,00	-231.524,87	-216.524,87
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	1.511.500,00	-47.500,00	1.464.000,00
Summe	**1.526.500,00**	**-473.938,39**	**1.052.561,61**

Der § 60 Nr. 6 KomHKVO definiert die „Außerordentlichen Erträge" als „ungewöhnliche und selten vorkommende oder periodenfremde Erträge, insbesondere Erträge aus der Vermögensveräußerung sowie Erträge aus der Herabsetzung von Schulden und insgesamt wegfallende Rückstellungen".

Hinter der Position „Sonstige außergewöhnliche Erträge" verbergen sich Erträge aus Schadenersatzzahlungen und abgeschriebenen Forderungen. Im Jahr 2024 entfiel der überwiegende Anteil auf die abgeschriebenen Forderungen (rd. +211 TEUR).

Bei den in der Vergangenheit außerhalb des Personalbereiches gebildeten Rückstellungen wurden insgesamt rd. 216 TEUR aufgelöst, da die ursprüngliche Grundlage für deren Bildung entfallen ist.

Der Ansatz bei der Position „Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen" wurde um rd. -1,4 Mio. EUR unterschritten, da sich die Übergabe mehrerer Grundstücke an den Erwerber und damit auch die Kaufpreiszahlung verzögert hat.

Die erzielten außerordentlichen Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen setzen sich wie folgt zusammen:

- Erträge aus der Veräußerung von Grundstücken und Gebäuden und anderen unbeweglichen Vermögensgegenständen — 17.920,00 EUR
- Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen — 29.580,00 EUR

9.5 Außerordentliche Aufwendungen (Pos. 23)

Ausgabeart	Ansatz 2024	Ergebnis 2024	Mehrausgabe (-) Minderausgabe (+)
	EUR	EUR	EUR
Geleisteter Schadenersatz u. ä.	0,00	0,00	0,00
Sonstige periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
Außerplanmäßige Abschreibungen auf Sach- und Finanzvermögen	0,00	12.813,36	-12.813,36
Aufwendungen aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen (bes. K.)	0,00	0,00	0,00
Summe	**0,00**	**12.813,36**	**-12.813,36**

Bei den außerordentlichen Aufwendungen handelt es sich grundsätzlich um solche, die aus unvorhergesehenen Ereignissen und Finanzvorfällen entstehen. Dies sind z. B. Aufwendungen im Zusammenhang mit Katastrophen und ähnlichen Ereignissen, geleisteter Schadensersatz oder Verlustübernahmen. Des Weiteren entstehen außerordentliche Aufwendungen bei der Veräußerung von Vermögensgegenständen, die zum Zeitpunkt der Veräußerung über einen Restbuchwert verfügen.

9.6 Jahresergebnis 2024

Das Jahresergebnis in Höhe von -1.616.727,09 EUR weist den Saldo des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses für das Jahr 2024 aus.

10. Anhang zur Gesamtfinanzrechnung der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024 im Rahmen des Jahresabschlusses gemäß § 128 Abs. 2 NKomVG

Während Ergebnisplan und Ergebnisrechnung auch nicht zahlungswirksame Vorgänge (z.B. Abschreibungen) beinhalten, werden im Finanzplan und in der Finanzrechnung nur alle zahlungswirksamen Vorgänge (Ein- und Auszahlungen) dargestellt. Hier werden nicht nur Zahlungen für den laufenden Betrieb, sondern auch für die Investitionen und die Finanzierungsquellen (z. B. Kreditaufnahme) aufgezeigt. Diese Planungskomponente kommt im klassischen kaufmännischen Rechnungswesen in der Regel nicht vor. Sie trägt den besonderen Anforderungen des Umgangs mit öffentlichen Geldern Rechnung. In der Finanzrechnung werden also die tatsächlichen Zahlungsströme abgebildet und sie zeigt als Liquiditätsbetrachtung die vorhandenen Finanzmittel auf.

Auf eine Darstellung der Positionen der Finanzrechnung mit Ausnahme des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit und des investiven Bereiches wird verzichtet, da die Einzahlungen und Auszahlungen für die laufende Verwaltungstätigkeit, soweit sie zahlungswirksame Aufwendungen und Erträge betreffen, in direktem Zusammenhang mit den Erträgen und Aufwendungen der Ergebnisrechnung stehen.

Abweichungen ergeben sich insbesondere durch die in der Finanzrechnung nicht vorhandenen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (3.055.363,39 EUR), den Aufwendungen für Abschreibungen auf immaterielles und Sachanlagevermögen (6.690.107,71 EUR) und den saldierten Aufwendungen für Rückstellungen im Personalbereich. Weitere Unterschiede sind zwangsläufig durch die auf die Periode (Haushaltsjahr = Kalenderjahr) bezogenen Rechnungsabgrenzungen gegeben.

Darstellung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit 2024

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit wird durch den Saldo der gesamten Ein- und Auszahlungen gebildet.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Mehr (+) Weniger (-)
		2023	2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
9	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.958.471,75	109.005.800,00	118.137.559,93	9.131.759,93
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	102.296.232,95	117.607.900,00	116.297.220,59	-1.310.679,41
17	**Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.662.238,80**	**-8.602.100,00**	**1.840.339,34**	**10.442.439,34**

Die Ergebnisspalte 2024 zeigt als Saldo einen Überschuss von +1.840.339,34 EUR an.

Dieser Überschuss aus der laufenden Verwaltungstätigkeit steigert die Liquidität der Stadt Neustadt a. Rbge. und erlaubt eine verzögerte Finanzierung durch Kredite. Gleichzeitig zeigt er auf, dass die Darlehenstilgung im Jahr 2024 (eigene Kredite 8.000.203,22 EUR) aus der laufenden Verwaltungstätigkeit nur teilweise erwirtschaftet werden konnte.

Darstellung der Investitionstätigkeit im Jahr 2023

Hier werden die Einzahlungen (insb. Zuschüsse) und Auszahlungen der Investitionstätigkeit (besonders für Baumaßnahmen) einschließlich des Saldos dargestellt.

Die bei den Positionen 23, 30 und 31 der Gesamtfinanzrechnung in den Spalten Ansatz 2024 und Vergleich 2024 genannten Zahlen sind nur bedingt aussagekräftig, da z. B. bei ihnen die Ermächtigungen aus den gebildeten Haushaltsresten des Jahres 2023 sowie die Mittelaufstockungen durch unechte Deckungsfähigkeit (z. B. Spenden) nicht mit enthalten sind, was bei den angegebenen Beträgen der Ergebnisspalte 2024 sehr wohl der Fall ist. Zum besseren Überblick wurde deshalb die Tabelle auf der nächsten Seite erstellt.

Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit haben sich gegenüber der Planung Ende 2024 Mindereinzahlungen in Höhe von -486.184,03 EUR ergeben. Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit beträgt die Verfallssumme -28.753.643,18 EUR, welche durch den Wegfall von Investitionsmaßnahmen sowie Einsparungen bei den Investitionskosten entstanden ist. Im Saldo werden also rd. 28,267 Mio. EUR Kreditermächtigung nicht benötigt.

Entwicklung bei den Investitionseinnahmen und Investitionsausgaben in 2024 (ohne Konzernkredite)

Pos.	Bezeichnung	Haushalts-reste aus Vorjahr	Ansatz (ohne Zuführung Versorgungs-rücklage u. Ausleihung Konzernkre-dit)	Ansatzauf-stockung d. Bewilligung über-/außer-planmäßiger Ausgaben, echter u. unechter Deckungs-fähigkeit	Gesamtmittel (ohne Zuführung Versorgungs-rücklage)	Rechnungs-ergebnis (ohne Zuführung Versorgungs-rücklage)	Zwischensum-me Vergleich Gesamtmittel/ Rechnungser-gebnis Mehr (-) Weniger (+)	Gebildete Haushalts-reste zur Fortsetzung von Maßnah-men im Folgejahr	Endsumme Vergleich Mehr (-) Weniger (+) (verfallene Einnahmen/ Ausgabe-mittel)
		2023	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
23.	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.396.727,56	5.264.600,00	15.217,00	10.676.544,56	6.898.535,77	3.778.008,79	3.291.824,76	486.184,03
30.	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.321.681,58	35.722.400,00	15.217,00	99.059.298,58	43.633.627,64	55.425.670,94	26.672.027,76	28.753.643,18
31.	**Saldo aus Inves-titionstätigkeit (Finanzierungs-anteil Stadt)**	**49.180.594,02**	**53.901.400,00**	**0,00**	**103.081.994,02**	**40.941.211,45**	**62.140.782,57**	**23.380.203,00**	**28.267.459,15**

Darstellung der Finanzierungstätigkeit

Bei der Finanztätigkeit werden die Aufnahme und die Tilgung von Krediten dargestellt. Hieraus ist insbesondere auch die Nettoneuverschuldung ersichtlich.

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis	Ansatz	Ergebnis	Vergleich Mehr (-) Weniger (+)
		2023	2024	2024	2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
33	Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Aufnahme von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit (inkl. Umschuldungs-kredite u. Rückzahlung Konzernkredite durch WBN, SNN und NIG an Stadt	55.633.333,34	32.591.100,00	19.133.333,34	13.457.766,66
34	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit; Tilgung von Krediten und inneren Darlehen für Investitionstätigkeit (inkl. Tilgung Konzern-kredite die durch Stadt)	8.695.523,00	10.886.700,00	10.666.869,92	219.830,08
35	**Saldo aus Finanzierungstätig-keit**	**46.937.810,34**	**21.704.400,00**	**8.466.463,42**	**13.237.936,58**

In den Ein- und Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit sind auch die Zahlungen für die Konzernkredite enthalten. Der städtische Haushalt wird durch die Konzernkredite grundsätzlich nicht belastet, da die von der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH (WBN), der Neustädter Immobiliengesellschaft a. Rbge. GmbH (NIG) und der Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co. KG geleisteten Kredittilgungen (jährlich rd. 2,6 Mio. EUR) unmittelbar an die Kreditinstitute weitergeleitet werden. In 2023 ist der Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH die Tilgung der für den Bau des Balneon gewährten Konzernkredite für 5 Jahre gestundet worden, sodass die Stadt hier bezüglich der weiterhin von ihr zu leistenden Tilgungszahlungen (jährlich rd. 0,53 Mio. EUR) in Vorleistung tritt. Die Höhe des Stundungszinssatzes wurde so gewählt, dass die Kosten der Liquiditätskredite, die gegebenenfalls hierfür aufgenommen werden müssen, mit abgedeckt sind.

Die Kreditermächtigung für eigene Kredite (ohne Umschuldungen) im Jahr 2024 umfasste insgesamt 65.452.898,59 EUR (Haushaltseinnahmerest 2023 / 34.995.098,59 EUR zuzüglich Kreditermächtigung 2024 / 30.457.800,00 EUR).

Von dem Betrag der Kreditermächtigung 2024 hat die Kommunalaufsicht im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2024 per Auflage zunächst nur 50 % (15.228.900 EUR) zur Aufnahme freigegeben. Soweit Kredite darüber hinaus benötigt würden, sollte die Stadt deren Notwendigkeit vorab nachweisen. Die Kommunalaufsicht wollte dann über weitere Freigaben entscheiden.

In 2024 sind nur Kredite in Höhe von insgesamt 17.000.000,00 EUR aus der noch bestehenden Kreditermächtigung aus dem Jahr 2023 aufgenommen worden. Die restliche Kreditermächtigung 2023 in Höhe von 17.995.098,59 EUR wurde zur Fortführung von geplanten Investitionsmaßnahmen per Haushaltseinnahmerest in das Jahr 2025 übertragen. Von der Kreditermächtigung des Jahres 2024 ist nur ein Betrag von 2.190.340,85 EUR nach 2025 verlagert worden.

28.267.549,15 EUR Kreditermächtigung sind im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 durch kostengünstigere Maßnahmeumsetzung, Maßnahmeverschiebung bzw. Neuveranschlagung von Maßnahmen entfallen. Die im Rahmen der Haushaltsgenehmigung 2024 von der Kommunalaufsicht erteilte Auflage wurde damit mehr als erfüllt.

Die Summe der Tilgungszahlungen (ohne Umschuldungen) für eigene Kredite beträgt in 2024 insgesamt 7.998.516,78 EUR. Hinzu kommen 2.666.666,70 EUR an Tilgungszahlungen für Konzernkredite. Damit beträgt das Tilgungsvolumen in 2024 insgesamt 10.666.869,92 EUR. Bei den Tilgungszahlungen für die Konzernkredite ist - wie oben dargelegt - zu berücksichtigen, dass die Stadt bei den Konzernkrediten für das Balneon mit rd. 533.000 EUR in 2024 in Vorleistung getreten ist.

Es ergibt sich zum Jahresende 2024 bei den Eigenkrediten eine Nettoneuverschuldung in Höhe von +6.333.130,08 EUR.

Der Endbestand der insgesamt tatsächlich aufgenommenen Kredite ist damit Ende 2024 höher als zu Beginn des Haushaltsjahres.

Veränderung der liquiden Mittel

Die Stadt Neustadt a. Rbge. verfügte zum 31.12.2024 über liquide Mittel in Höhe von 5.121.239,94 EUR, was einer Minderung um -27.742.466,91 EUR gegenüber dem Endbestand des Vorjahres entspricht. Im Vorjahr 2023 waren die liquiden Mittel aufgrund getätigter Kreditaufnahmen erheblich umfangreicher.

Anlage 1

Rechenschaftsbericht der Stadt Neustadt a. Rbge.

für das Haushaltsjahr 2024

Im Rechenschaftsbericht werden gemäß § 57 KomHKVO den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend der Verlauf der Haushaltswirtschaft und die finanzwirtschaftliche Lage der Stadt dargestellt. Dazu wird eine Bewertung der Jahresabschlussrechnungen vorgenommen. Der Rechenschaftsbericht soll auch Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, und zu erwartende mögliche finanzwirtschaftliche Risiken für die Aufgabenerfüllung darstellen.

Allgemeines

Die Stadt Neustadt a. Rbge. hat ihre Haushaltswirtschaft zum Haushaltsjahr 2010 auf das „Neue Kommunale Rechnungswesen" (NKR) umgestellt und bucht seitdem doppisch.

Durch die ständige begleitende Prüfung des Rechnungsprüfungsamtes konnten schon während des laufenden Buchungsgeschäftes zahlreiche Unstimmigkeiten ausgeräumt werden.

Der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschloss die Haushaltssatzung für das Jahr 2024 am 07.03.2024. Die Region Hannover erteilte die erforderliche Genehmigung am 25.07.2024 mit der Auflage, dass zunächst nur 50 % (entspricht 15.228.900 EUR) des Gesamtbetrages der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen in der Haushaltssatzung genehmigt werden. Über die Genehmigung der anderen 50 % wollte die Kommunalaufsichtsbehörde erst bei Nachweis der konkreten Aufnahmenotwendigkeit durch die Stadt Neustadt a. Rbge. entscheiden. Eine Ausfertigung der Satzung ist dem Jahresabschlussbericht als **Anlage 2** beigefügt.

Betrachtung der Bilanz

Auf der Aktivseite ist der Wert des Anlagevermögens (= immaterielles Vermögen und Sachvermögen) im Jahr 2024 von rd. 317,7 Mio. EUR auf rd. 354,3 Mio. EUR gestiegen (Zuwachs um rd. +36,6 Mio. EUR).

Der Wertezuwachs ist begründet in den getätigten Investitionen abzüglich der Abschreibungen.

Beispielhaft für die Investitionsausgaben, die in 2024 getätigt wurden, seien hier genannt:

- Geleistete Investitionszuweisungen u. -zuschüsse (z. B. Umrüstung LED) — rd. + 858.000 EUR
- Erwerb von Grundstücken — rd. + 3.251.000 EUR
- Neubau Rathaus — rd. + 11.400.000 EUR
- Neubau Sporthalle Gymnasium — rd. + 1.415.000 EUR

• Erwerb Teileigentum Neustadt-Tor	rd.	+	3.824.000 EUR
• Mensa Grundschule Poggenhagen	rd.	+	1.133.000 EUR
• Sanierung Sporthalle Hans-Böckler-Schule	rd.	+	2.642.000 EUR
• Herrichtung Flüchtlingsunterkunft Ernst-Abbe-Ring	rd.	+	2.198.000 EUR
• Herstellung Fahrradstraße	rd.	+	976.000 EUR
• Deichbau Silbernkamp	rd.	+	2.691.000 EUR

Das Umlaufvermögen (= Finanzvermögen und Liquide Mittel) hat sich gegenüber dem Vorjahr um rd. -29,7 Mio. EUR vermindert. Im Vorjahr war das Umlaufvermögen aufgrund von Kreditaufnahmen, die vor dem Hintergrund steigender Zinsen vorzeitig getätigt worden waren, erheblich höher.

Die „Öffentlich-rechtlichen Forderungen" haben in 2024 um insgesamt rd. +0,4 Mio. EUR zugenommen und umfassten zum Jahresende rd. 3,1 Mio. EUR.

Der Bestand an „liquiden Mitteln" beträgt Ende des Berichtsjahres 2024 rd. 5,1 Mio. EUR - rd. -27,4 Mio. EUR weniger als 2023. Ursache für die starke Abnahme ist, dass in 2024 keine Kreditaufnahmen vorzeitig getätigt wurden.

Die „Nettoposition" (= Eigenkapital, Position 1 der Passivseite der Bilanz) ist in Summe im Vergleich zum Vorjahr um rd. +2,3 Mio. EUR auf insgesamt rd. 139,0 Mio. EUR gestiegen.

Der Bestand der Überschussrücklagen ist im Vergleich zum Vorjahr um -437.270,00 EUR gesunken. Grund hierfür ist das vom Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. beschlossene anteilige Abschmelzen der Fehlbeträge aus den epidemischen Haushaltsjahren 2020 bis 2022 ab dem Jahr 2023 über einen Zeitraum von maximal 30 Jahren (§ 182 Abs. 4 Niedersächsisches Kommunalverfassungsgesetz (NKomVG) / jährlich rd. -437,2 TEUR).

Die Summe der Sonderposten in der Bilanz hat sich im Berichtsjahr um rd. +3,1 Mio. EUR auf rd. 72,0.erhöht.

Die Summe der Rückstellungen hat sich um rd. +0,85 Mio. EUR auf rd. 71,5 Mio. EUR erhöht. Hierbei haben die „Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen" um rd. +1,2 Mio. EUR auf rd. 62,7 Mio. EUR zugenommen. Die „Rückstellungen für Altersteilzeit und ähnliche Maßnahmen" (hierin sind auch die Rückstellungen für Überstunden und nicht in Anspruch genommenen Urlaub enthalten) haben sich in 2024 um rd. +177 TEUR erhöht. Die „Rückstellung für unterlassene Instandhaltung" umfasste Ende des Berichtsjahres rd. 1,6 Mio. EUR (Steigerung gegenüber dem Vorjahr rd. +874 TEUR). Ansonsten haben sich die „Anderen Rückstellungen" im Vergleich zum Vorjahr um rd. -1,13 Mio. EUR vermindert. Hierbei handelt es sich um Aufwandsrückstellungen, die den Rückstellungstatbestand als ungewisse Verbindlichkeit erfüllen, aber nicht explizit unter die Rückstellungsarten des § 45 Abs. 1 Nrn. 1 - 10 KomHKVO fallen.

Die „Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen" sind in 2024 von 203,8 Mio. EUR auf rd. 210,1 Mio. EUR gestiegen (Zunahme rd. +6,3 Mio. EUR). Die Stadt hat in 2024 nur eigene Investitionskredite im Umfang von 17,0 Mio. EUR aus der Kreditermächtigung 2023 heraus aufgenommen. Ein Betrag von insgesamt rd. 20,18 Mio. EUR wurde per Krediteinnahmerest aus dem Jahr 2024 in das Jahr 2025 vorgetragen.

Anlage 1

Ausgehend von den tatsächlichen Kreditaufnahmen und den Tilgungen in 2024 hat im Berichtsjahr eine Zunahme der Nettoneuverschuldung bei den eigenen Krediten in Höhe von rd. +6,33 Mio. EUR stattgefunden.

Liquiditätskredite bestanden zum Jahresende 2024 nicht.

Die „Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen" haben um rd. -2,5 Mio. EUR abgenommen. Der Endbestand beläuft sich am Bilanzstichtag auf rd. 3,23 Mio. EUR (siehe hierzu auch die Ausführungen zu Pos. 2.3 der Passivseite im Anhang zur Bilanz).

Die Bilanzsumme zum 31.12.2024 beträgt rd. 426,99 Mio. EUR und ist damit um rd. +6,97 Mio. EUR höher als zu Jahresbeginn.

Die Summe der Vorbelastungen, die künftige Haushaltsjahre betreffen und die nicht in der Bilanz berücksichtigt sind (Abschnitt unterhalb der Bilanz), umfasste Ende 2024 rd. 95,9 Mio. EUR.

Betrachtung der Ergebnisrechnung

Das Jahresergebnis 2024 schließt bei den ordentlichen Erträgen mit einem Gesamtbetrag von 121.863.794,16 EUR und bei den ordentlichen Aufwendungen mit einem Betrag von 123.941.646,28 EUR ab. Hieraus ergibt sich ein Fehlbetrag im ordentlichen Ergebnis von -2.077.852,12 EUR.

Der Saldo der außerordentlichen Erträge (473.938.39 EUR) und außerordentlichen Aufwendungen (12.813,36 EUR) weist einen Überschuss in Höhe von +461.125,03 EUR aus.

Somit hat das Haushaltsjahr 2024 insgesamt mit einem Fehlbetrag von -1.616.727,09 EUR abgeschlossen. Die Planung sah für das Haushaltsjahr 2024 einen Fehlbetrag von -12.397.900,00 EUR vor.

Die ordentlichen Erträge schlossen in der Summe um rd. +9,3 Mio. EUR höher als geplant ab. Dabei kam es bei der Mehrzahl der Kontengruppen zu Mehrerträgen. Die Kontengruppe „öffentlich-rechtliche Entgelte" verzeichnete einen Minderertrag von rd. -943 TEUR – die Kontengruppe „Kostenerstattungen und Kostenumlagen" einen Minderertrag von rd. -238 TEUR. Wesentliche Mehrerträge gab es bei den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben" (rd. +6,1 Mio. EUR), „Zuwendungen und allgemeine Umlagen" (rd. +1,2 Mio. EUR) und „Sonstige ordentliche Erträge" (rd. +2,0 Mio. EUR). Bei der Position „Steuern und ähnliche Abgaben" sind die Mehrerträge im Wesentlichen auf ein erhöhtes Gewerbesteueraufkommen zurückzuführen. Hier wichen die Mehrerträge um rd. +5,9 Mio. EUR von der Planung ab. Ein Anteil an diesen Mehrerträgen beruht auf erfolgten Veranlagungen für die Vorjahre. Einen größeren Minderertrag gab es bei der Position „Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer" in Höhe von rd. -185 TEUR.

Die Planansätze der ordentlichen Aufwendungen im Haushaltsjahr 2024 wurden um rd. -2,4 Mio. EUR unterschritten. Dabei hat die Mehrzahl der Aufwandspositionen der Gesamtergebnisrechnung mit Mehraufwendungen abgeschlossen - die Positionen „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen",

„Zinsen und ähnliche Entgelte“ sowie „Transferaufwendungen“ mit Minderaufwendungen. Bei den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen“ ergab sich der größte Minderaufwand (rd. -2,7 Mio. EUR) – bei der Position „Personalaufwendungen“ der größte Mehraufwand (rd. +914 TEUR). Die vom Rat für das Haushaltsjahr 2024 vorgegebene Pauschalkürzung bei den Personalwendungen von 4,0 Mio. EUR konnte damit nicht ganz eingehalten werden.

Die Mittel bei den „Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden u. a. nicht benötigt, weil sich der Betrieb der Flüchtlingsunterkünfte kostengünstiger als geplant gestaltete und die Lichtlieferungskosten niedriger ausfielen. Auch ergaben sich Minderaufwendungen bei den bereitgestellten Mitteln für Planungsleistungen und Projektbegleitung sowie den EDV-Support.

Die Einsparung bei den Aufwendungen für „Zinsen und ähnliche Entgelte“ (rd. -256 TEUR) ist entstanden, weil nicht alle geplanten Kreditaufnahmen in 2024 getätigt wurden.

Von den Minderaufwendungen bei den „Transferleistungen“ (rd. -630 TEUR) entfallen auf den „Sozialbereich“ rd. -504 TEUR (davon rd. -456 TEUR auf Wohngeld), auf die „Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke“ rd. -432 TEUR und auf die „Regions-/Jugendhilfeumlage“ rd. -144 TEUR. Im Gegenzug ist die Gewerbesteuerumlage infolge der erzielten Gewerbesteuermehrerträge rd. +460 TEUR höher ausgefallen.

Der o. g. Überschuss des außerordentlichen Ergebnisses hat ebenfalls zur Verbesserung des Jahresendergebnisses in 2024 beigetragen.

Weitere Einzelheiten sind den Ausführungen im Anhang zur Ergebnisrechnung zu entnehmen.

Die Schulbudgets sind gegenüber dem Vorjahr um -11.000 EUR auf insgesamt 329.400 EUR gesunken.

Betrachtung der Finanzrechnung

Der Saldo der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit beträgt rd. +1,8 Mio. EUR (Überschuss) gegenüber einer Planung von rd. -8,6 Mio. EUR.

Die Ursachen für die Verbesserung von rd. +9,1 Mio. EUR sind die im Anhang zur Ergebnisrechnung als auch im Anhang zur Finanzrechnung genannten Gründe. In erster Linie haben Minderauszahlungen bei den „Sach- und Dienstleistungen“ von rd. -2,2 Mio. EUR und den „Transferleistungen“ von rd. -0,5 Mio. EUR) sowie Mehreinzahlungen bei den Positionen „Steuern und ähnliche Abgaben“ von rd. +5,7 Mio. EUR, den „Zuwendungen und allgemeinen Umlagen“ von rd. +2,5 Mio. EUR und den „Privatrechtlichen Entgelten“ von rd. +0,5 Mio. EUR. dazu geführt. Dem gegenüber stehen im Wesentlichen die Mindereinzahlungen bei den „Kostenerstattungen und Kostenumlagen“ von rd. -0,6 Mio. EUR sowie im Saldo der „sonstigen haushaltswirksamen Ein- und Auszahlungen“ die Mehrauszahlung von rd. +1,0 Mio. EUR.

Anlage 1

Hier ist zu bedenken, dass in der Finanzrechnung der reine Zahlungsfluss betrachtet wird, ohne die kalkulatorischen Ansätze wie Abschreibungen, Bildung/Auflösung von Rückstellungen und Auflösung von Sonderposten. Auch wird in der Finanzrechnung keine Rechnungsabgrenzung auf die entsprechende Periode vorgenommen.

Von Interesse in der Finanzrechnung sind insbesondere die Investitionen. Die Entwicklung bei den Investitionsgesamteinzahlungen und -auszahlungen stellt sich für 2024 wie folgt dar:

Bezeichnung	**Eingeplante/bereitgestellte Gesamtmittel (ohne Zuführung Versorgungsrücklage und Ausleihung Konzernkredit)**	**Rechnungsergebnis (ohne Zuführung Versorgungsrücklage)**	**Gebildete Haushaltsreste zur Fortsetzung von Maßnahmen im Folgejahr**	**Realisierte Mindereinnahmen --- Nicht benötigte Auszahlhungsmittel**
	2024	2024	2024	2024
	EUR	EUR	EUR	EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.676.544,56	6.898.535,77	3.291.824,76	486.184,03
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	99.059.298,58	43.633.627,64	26.672.027,76	28.753.643,18

Danach haben sich bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit Mindereinnahmen (rd. -0,4 Mio. EUR) ergeben und bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind Beträge im Umfang von rd. -28,7 Mio. EUR verfallen.

Die erhaltenen Einzahlungen aus Investitionstätigkeit führen grundsätzlich zu Zugängen bei den Sonderposten und die Auszahlungen steigern grundsätzlich das Anlagevermögen (siehe hierzu auch die Ausführungen im Anhang zur Bilanz).

Die im Jahr 2024 realisierten Mindereinzahlungen/nicht benötigten Auszahlungsmittel beruhen auf Veränderungen bei den Investitionsmaßnahmen. Hiermit gemeint sind Mehr- bzw. Mindereinzahlungen oder Minderauszahlungen, z. B. bei kostengünstigerer Ausführung oder Wegfall bzw. Neuveranschlagung von Maßnahmen. Hier sind für das Jahr 2024 im Wesentlichen zu nennen:

Mindereinzahlungen (-)/Mehreinzahlungen (+):

- Innenstadtsanierung (INSA) 2030 rd. -139.000 EUR
- Sanierung Sporthalle Hans-Böckler-Schule rd. -400.000 EUR
- Digitalpakt Ganztagsgrundschulen rd. -136.000 EUR
- Barrierefreier Umbau von Bushaltestellen rd. -222.000 EUR
- Erwerb und Verkauf von Grundstücken rd. -1.051.000 EUR
- Perspektive Innenstadt/LED-Beleuchtung rd. +173.000 EUR
- Erneuerung Gehweg „Altes Seelenfeld", Nöpke rd. +150.000 EUR
- Schaffung Parkflächen allgemein rd. +381.600 EUR
- Hochwasserschutz Leine (Kernstadt) rd. +490.000 EUR
- Möbel für Aufenthaltsqualität „Perspektive Innenstadt" rd. +144.000 EUR
- Sanierung Sporthalle KGS rd. +129.000 EUR

Anlage 1

Minderauszahlungen (-):

•	Neubau Sporthalle Michael-Ende-Schule)	rd. -7.799.000 EUR
•	Brücke Nordstraße, Kernstadt	rd -2.299.000 EUR
•	Erneuerung Großer Weg, Kernstadt	rd. -1.831.000 EUR
•	Erneuerung Brücke Hahnstraße, Borstel	rd. -462.000 EUR
•	Straßenbaumaßnahme Hopfengarten, Mariensee	rd. -695.000 EUR
•	Erwerb Teileigentum Stadtbibliothek	rd. -1.439.000 EUR
•	Neubau SEK II KGS	rd. -1.000.000 EUR
•	Sanierung Sporthalle KGS	rd. -1.500.000 EUR
•	Neubau Sporthalle Schneeren	rd. -1.500.000 EUR
•	Neubau Gymnasium	rd. -2.489.000 EUR
•	Neubau Feuerwehrstützpunkt Mandelsloh	rd. -1.300.000 EUR
•	Feuerwehr allgemein	rd. -720.000 EUR
•	Grundschule Helstorf	rd. -684.000 EUR
•	GS Schneeren Erweiterung/Sanierung	rd. -465.000 EUR
•	Erweiterung Feuerwehrhaus Dudensen	rd. –327.000 EUR
•	Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen	rd. -464.000 EUR
•	Investitionen in bewegl. Anlagevermögen Stadtbibliothek	rd. -653.000 EUR

Aufgrund des geringeren Mittelbedarfes hat die Stadt von dem Kreditermächtigungsbetrag im § 2 der Haushaltssatzung 2024 rd. 28,2 Mio. EUR (entspricht rd. 92 %) beim Jahresabschluss 2024 verfallen gelassen. Der von der Kommunalaufsichtsbehörde bei der Haushaltsgenehmigung 2024 per Auflage vorgegebene Kreditrahmen ist damit seitens der Stadt Neustadt a. Rbge. eingehalten worden.

Per Haushaltseinnahmerest nach 2025 übertragen wurde von der Kreditermächtigung 2024 ein Betrag von 2.190.340,85 EUR sowie ein Betrag von 17.995.098,59 EUR aus der nicht ausgeschöpften Kreditermächtigung 2023.

Am Kreditmarkt aufgenommen wurden in 2024 Kredite im Umfang von insgesamt 17,0 Mio. EUR aus der Kreditermächtigung 2023 heraus.

Die im Laufe des Jahres 2024 aufgenommenen Liquiditätskredite waren zum Stichtag 31.12.2024 vollständig getilgt.

Schlussbetrachtung

Die Stadt Neustadt a. Rbge. war 2024 in der Lage, ihre vielfältigen Aufgaben ordnungsgemäß zu erfüllen.

Das Haushaltsjahr 2024 hat aufgrund der positiven Ertragslage mit einem Jahresfehlbetrag von -1.616.727,09 EUR abgeschlossen.

In den kommenden Jahren zeichnen sich in der Planung - unabhängig von der geopolitischen Lage und der Zinsentwicklung - teilweise erhebliche, strukturell bedingte Fehlbeträge ab.

Das Volumen der aus dem Jahr 2024 tatsächlich noch durchzuführenden Investitionen aus übertragenen Haushaltsausgabeermächtigungen (s. **Anlage 9**)

beträgt rd. 25,4 Mio. EUR, wovon rd. 14,3 Mio. EUR auf den Hochbaubereich und rd. 4,6 Mio. EUR auf den Straßenbau entfallen. Das Volumen hat sich damit gegenüber dem Vorjahr um rd. -35,8 Mio. EUR reduziert, was im Wesentlichen durch eine verbesserte Veranschlagung der Investitionsvorhaben entsprechend des erwarteten Mittelabflusses erreicht wurde.

Bei der Umsetzung der anstehenden Investitionsvorhaben ist zwingend auf eine ordnungsgemäße Haushaltsplanung zu achten. Vor der Veranschlagung von neuen Investitionsmaßnahmen im Haushalt haben Politik und Verwaltung neben den rechtlichen Bestimmungen auch die Realisierbarkeit der jeweiligen Investitionsmaßnahme und das Leistungsvermögen der Verwaltung zu berücksichtigen (Was kann ich tatsächlich in welchem Zeitraum umsetzen?). Dadurch wird sichergestellt, dass nicht unnötig Personalkapazitäten gebunden werden und ein konkreterer Überblick über die auf die Stadt zukommenden finanziellen Belastungen möglich ist.

Auch ist bei der Planung/Veranschlagung von Investitionen die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt Neustadt a. Rbge. mit zu berücksichtigen. Durch die Investitionen wird zwar Anlagevermögen (z. B. ein öffentliches Gebäude/Aktivseite der Bilanz) geschaffen, es wird aber im öffentlichen Bereich im Gegensatz zur freien Wirtschaft in der Regel mit dem Vermögen, das hauptsächlich zur Erfüllung von Aufgaben der Daseinsvorsorge vorgehalten wird, kein Gewinn erwirtschaftet. Das bedeutet im Fall der Stadt Neustadt a. Rbge. zusätzliche Belastungen für die städtische Bevölkerung durch den Schuldendienst (Zinsen und Tilgung), da eigene Finanzmittel zur Finanzierung der Investitionen nicht vorhanden sind. In diesem Zusammenhang ist insbesondere die Entwicklung im Bereich der Finanzplanung/Finanzrechnung zu beobachten, da dort im Gegensatz zur Ergebnisplanung/Ergebnisrechnung die tatsächlichen Finanzerträge und Finanzbedarfe abgebildet werden und Finanzierungslücken sehr schnell sichtbar werden. In der Ergebnisplanung/Ergebnisrechnung sind nicht alle Positionen (z. B die Sonderposten bzw. Abschreibungen) mit Geld hinterlegt. Hier erscheint es zielführend, dass die Stadt in der Investitionsplanung Steuerungsmechanismen entwickelt, um die finanzielle Leistungsfähigkeit sicherzustellen. Denn die Umsetzung aller gewünschten Projekte wird aus derzeitiger Sicht die finanzielle Leistungsfähigkeit der Stadt bzw. die zumutbare Belastung für die Bevölkerung erheblich übersteigen. Hierauf hat die Kommunalaufsicht bereits mehrfach hingewiesen.

Die allgemeine Finanzsituation der Stadt wird aber auch durch viele äußere Faktoren beeinflusst. Hierzu zählen z. B. geopolitische Lagen mit ihren Auswirkungen (z. B. Ukraine-Krieg, Irankrise), die Weltwirtschaftsentwicklung sowie die Zins- und Inflationsentwicklung. Deren Auswirkungen auf die Konjunktur und die Entwicklung der städtischen Steuererträge und Finanzzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleiches (FAG) sind nur schwer abschätzbar.

Auch Aufgabenverlagerungen des Bundes bzw. des Landes auf die Kommunen haben Einfluss auf die städtische Finanzsituation, sofern sie ohne ausreichende Finanzausstattung erfolgen, was vermehrt der Fall ist. Beispielhaft zu nennen ist hier der vom Bund im Sozialgesetzbuch vorgegebene Anspruch auf Ganztagsbetreuung, bei dem das Land Niedersachsen vorrangig die Umsetzung in den Grundschulen anstrebt. Die Realisierung der Ganztagsgrundschulen ist für die Stadt mit einem zusätzlichen Finanzbedarf von einigen Millionen EUR pro Jahr verbunden. Das Land leistet hier nur einen sehr geringen Zuschuss.

Anlage 1

Die Haushaltslage der Stadt Neustadt a. Rbge. ist weiter äußerst angespannt. Die Bestände der Überschussrücklagen des ordentlichen und außerordentlichen Ergebnisses reichen aus derzeitiger Sicht für einen fiktiven Haushaltsausgleich nur noch bis zum Haushaltsjahr 2026 aus. Ab dem Haushaltsjahr 2027 wird die Stadt voraussichtlich ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und umzusetzen haben. Dabei ist schon jetzt klar, dass ein Haushaltsausgleich angesichts der sich abzeichnenden Haushaltsdefizite nicht ohne einschneidende Maßnahmen bzw. Mehrbelastungen für die Bevölkerung bzw. die örtlichen Institutionen erreicht werden kann.

Es gilt jetzt die Zeit zu nutzen, den in 2022 begonnenen Konsolidierungsprozess fortzusetzen und weitere Maßnahmen zu erarbeiten und zu beschließen.

Trotz aller Einschränkungen muss seitens der Stadt Neustadt a. Rbge. weiterhin die Herausforderung, als Wirtschaftsstandort attraktiv sowie zukunfts- und wettbewerbsfähig zu sein, gemeistert werden. Hierzu zählt auch die notwendige Schaffung und Bereitstellung von räumlichen Kapazitäten - beispielhaft seien hier die Kindertagesstätten sowie die Schulen genannt. Aber auch der durch die Digitalisierung zu erwartende Wandel im Arbeitsleben wird große finanzielle und organisatorische Herausforderungen für die Stadt mit sich bringen.

In den folgenden Jahren stehen daher bei der Stadt Neustadt a. Rbge. umfangreiche Investitionen in die Infrastruktur auf der Agenda. Hierbei handelt es sich insbesondere um folgende Maßnahmen:

- Gestaltung des Rathausumfeldes
- Umsetzung des Ganztagsförderungsgesetzes (GaFöG)
- Aufhebung der höhengleichen Bahnübergänge
- Neugestaltung des Schulgebäudes Gymnasium
- Innenstadtentwicklungskonzept (INSEK 2030)
- Anbau SEK II-Bereich KGS
- Neuerstellung von Feuerwehrgerätehäusern
- Neubau/Sanierung Grundschule Schneeren

Die Verschuldung der Stadt Neustadt a. Rbge. und das sich daraus ergebende Zins- und Tilgungsvolumen werden aufgrund der anstehenden Investitionen im Verlauf der kommenden Jahre erheblich steigen. Für den Schuldendienst werden zusätzliche Finanzmittel in Millionenhöhe benötigt. Es ist schon jetzt abzusehen, dass der Saldo (Cash-flow) der Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit bei weitem nicht ausreichen wird, einen derartigen Finanzbedarf zu decken. Damit sich die daraus unausweichlich folgenden Mehrbelastungen im Rahmen halten, ist es von immenser Bedeutung, dass nur in Bereiche investiert wird, die für die laufende und zukünftige Aufgabenerfüllung der Stadt Neustadt a. Rbge. langfristig erforderlich und sinnvoll sind. Auch die Kommunalaufsicht weist im Zuge der Haushaltsgenehmigungen immer wieder auf diese Notwendigkeit hin.

Ebenso werden die Haushalte der kommenden Jahre durch steigende Aufwendungen bei den Abschreibungen, den Unterhaltungs- und Instandsetzungsleistungen im Hoch- und Tiefbaubereich, bei den Personalaufwendungen sowie den Energiekosten zusätzlich belastet.

Anlage 1

Insgesamt steht die Stadt Neustadt a. Rbge. bei der Aufgabenerfüllung sowie bei dem Erhalt und der Weiterentwicklung ihrer Infrastruktur vor großen Herausforderungen. Die Handlungsprämisse bei deren Bewältigung muss ein weitsichtiges, nachhaltiges und effizientes Wirtschaften sein. Dieses hat die Belange der Menschen im Stadtgebiet, das städtische Leitbild und die Aufgabenerfüllung der Stadt Neustadt a. Rbge. im Rahmen der Daseinsfürsorge zu berücksichtigen und muss mit dem Grundprinzip der sozialen Verantwortung im Einklang zu stehen.

Anlage 2

Haushaltssatzung der Stadt Neustadt a. Rbge. für das Haushaltsjahr 2024

Aufgrund des § 112 des Niedersächsischen Kommunalverfassungsgesetzes (NKomVG) hat der Rat der Stadt Neustadt a. Rbge. in seiner Sitzung am 07.03.2024 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 wird

1. im **Ergebnishaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

1.1 der ordentlichen Erträge auf	112.494.400 €
1.2 der ordentlichen Aufwendungen auf	126.418.800 €
1.3 der außerordentlichen Erträge	1.526.500 €
1.4 der außerordentlichen Aufwendungen	0 €

2. im **Finanzhaushalt**
   mit dem jeweiligen Gesamtbetrag

2.1 der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.005.800 €
2.2 der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	117.607.900 €
2.3 der Einzahlungen für Investitionstätigkeit	5.264.600 €
2.4 der Auszahlungen für Investitionstätigkeit	35.722.400 €
2.5 der Einzahlungen für Finanzierungstätigkeit	32.591.100 €
2.6 der Auszahlungen für Finanzierungstätigkeit	10.886.700 €

festgesetzt

Nachrichtlich: Gesamtbetrag	
- der Einzahlungen des Finanzhaushaltes	146.861.500 €
- der Auszahlungen des Finanzhaushaltes	164.217.000 €

§ 2 ***

Der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen (Kreditermächtigung) wird auf 30.457.800 € festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen wird auf 105.940.000 € festgesetzt.

§ 4

Der Höchstbetrag, bis zu dem im Haushaltsjahr 2024 Liquiditätskredite zur rechtzeitigen Leistung von Auszahlungen in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 14.500.000 € festgesetzt.

Anlage 2

§ 5

Die Steuersätze (Hebesätze) für die Realsteuern werden für das Haushaltsjahr 2024 wie folgt festgesetzt:

1. Grundsteuer	
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	540 v. H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	540 v. H.
2. Gewerbesteuer	460 v. H.

§ 6

1. Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen für Investitionen und Verpflichtungsermächtigungen sind als unerheblich im Sinne der §§ 117 bzw. 119 Abs. 5 NKomVG anzusehen, wenn sie im Haushaltsjahr 8.000 EUR je Konto oder Investitionsmaßnahme nicht übersteigen.

2. Investitionen und Investitionsförderungsmaßnahmen oberhalb der Wertgrenze von 12.000 EUR werden in den Teilhaushalten einzeln dargestellt (§ 4 Abs. 6 KomHKVO).

3. Investitionen von erheblicher finanzieller Bedeutung im Sinne des § 12 Abs. 1 KomHKVO sind solche, die im Einzelfall oberhalb folgender Wertgrenzen liegen:

a) Bewegliche Anlagegüter	50.000 EUR
b) Bauliche Investitionen	1.000.000 EUR

4. Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten sind Buchungen von über- und außerplanmäßigen Aufwendungen zur Bildung von Rückstellungen zugelassen. Dabei muss die Deckung gewährleistet sein.

Neustadt a. Rbge., den 07.03.2024

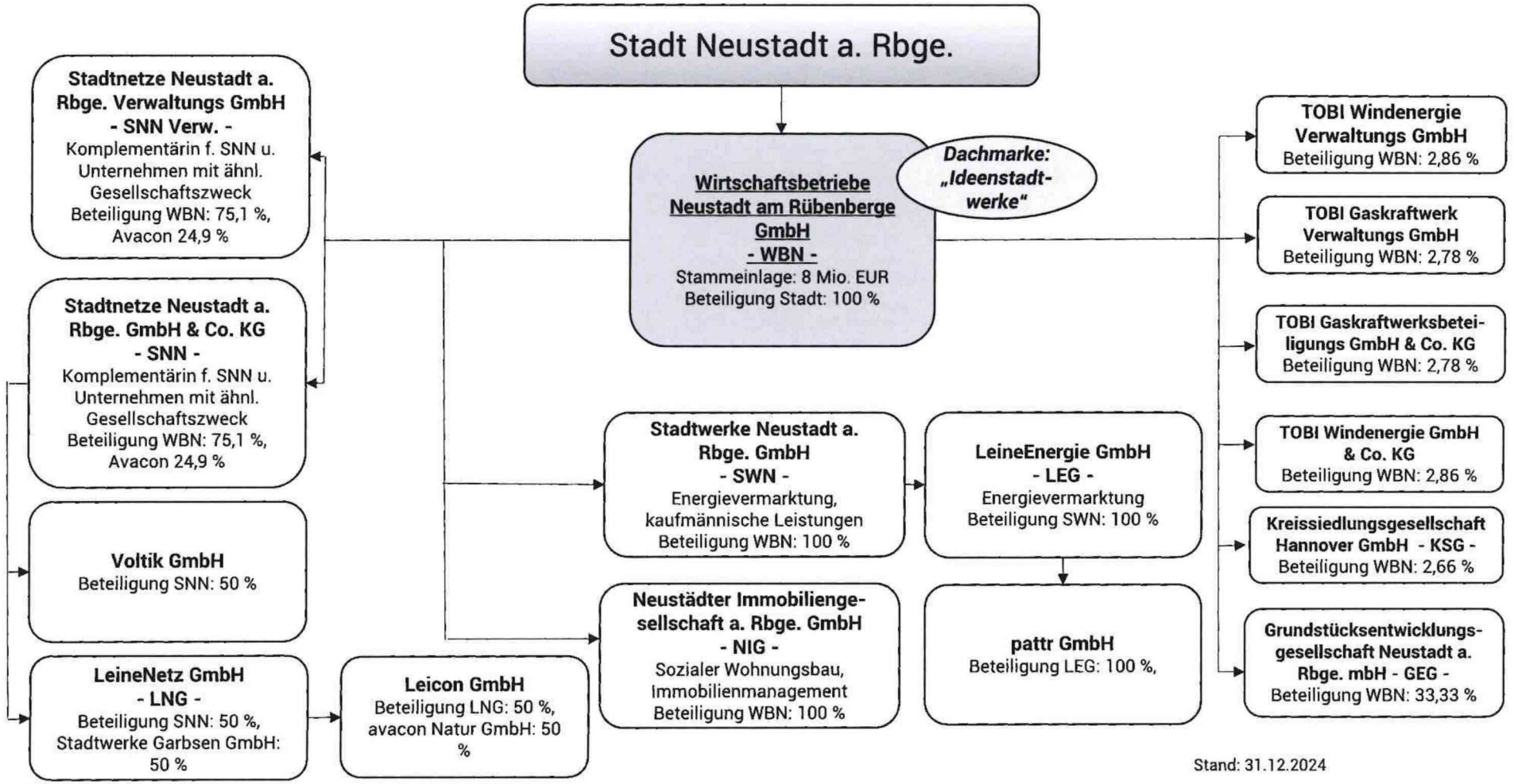
Stadt Neustadt a. Rbge.

STADT NEUSTADT AM RÜBENBERGE

Dominic Herbst
Bürgermeister

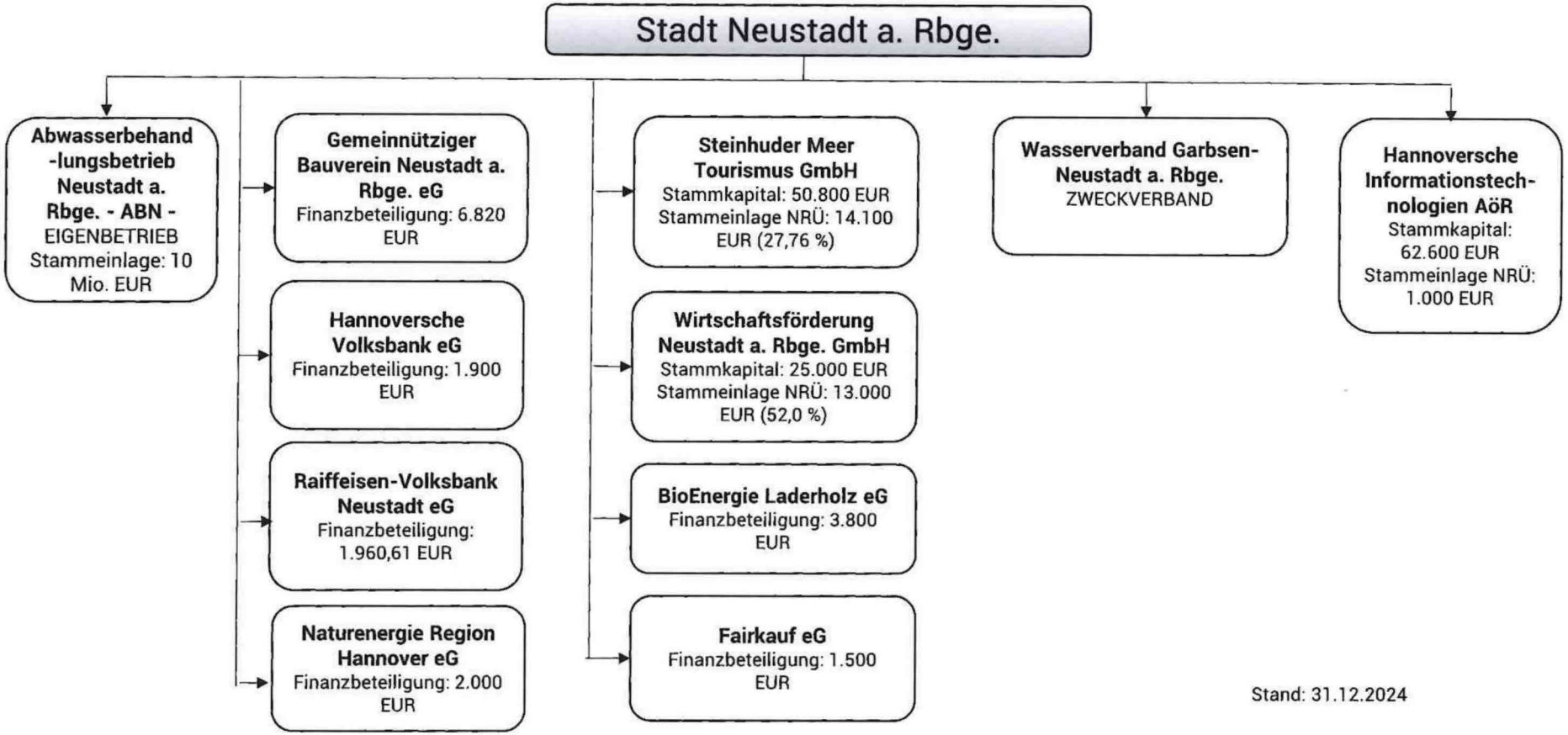
***** Anmerkung:** Die Haushaltsgenehmigung ist durch die Region Hannover verbunden mit einer Auflage am 25.07.2024 erteilt worden. Demnach darf der Gesamtbetrag der vorgesehenen Kreditaufnahmen für Investitionen und Investitionsfördermaßnahmen (Kreditermächtigung) gemäß § 2 der nachstehenden Haushaltsatzung zunächst nur bis zu einem Betrag von 15.228.900 € (entspricht 50 Prozent) in Anspruch genommen werden. Vor einer Inanspruchnahme des darüberhinausgehenden Teils in Höhe von 15.228.900 € ist der Bedarf unter Einbeziehung der Kreditermächtigung des Vorjahres gegenüber der Kommunalaufsicht begründet nachzuweisen.

Beteiligungen der Stadt Neustadt a. Rbge. über die Wirtschaftsbetriebe Neustadt am Rübenberge GmbH



Stand: 31.12.2024

Sonstige Beteiligungen der Stadt Neustadt a. Rbge.



Stand: 31.12.2024

Anlage 4

Forderungsübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024

(Forderungsübersicht gem. § 57 Abs. 5 KomHKVO)

Art der Forderungen [1]	Gesamtbetrag[2] am 31.12. des Haushaltsjahres 2024 -Euro-	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres 2023 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-		
1	2	3	4	5	6	7
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	3.155.314,98	3.151.075,80	3.699,18	540,00	2.682.442,36	472.872,62
2. Forderungen aus Transferleistungen	156.440,41	111.558,41	34.530,28	10.351,72	1.553.020,63	-1.396.580,22
3. Privatrechtliche Forderungen	1.821.387,14	1.821.387,14	0,00	0,00	1.697.242,70	124.144,44
Summe aller Forderungen	5.133.142,53	5.084.021,35	38.229,46	10.891,72	5.932.705,69	-799.563,16

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz

[2] Der Gesamtbetrag bezieht sich auf Forderungen abzüglich im Haushaltsjahr vorgenommener Wertberechtigungen. Abweichungen kann als Gesamtbetrag der Nominalbetrag der Forderung und in einer gesondereten Spalte die Wertberichtigungen ausgewiesen werden.

Anlage 5

Schuldenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zum 31.12.2024

(Schuldenübersicht gem. § 57 Abs. 3 KomHKVO)

Art der Schulden [1]	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres 2024 -Euro-	davon mit einer Restlaufzeit von bis zu 1 Jahr -Euro-	über 1 bis 5 Jahre -Euro-	mehr als 5 Jahre -Euro-	Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres 2023 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
	1	2	3	4	5	6
1. Geldschulden	210.168.603,09	12.568.415,06	41.842.931,92	155.757.256,11	203.835.473,01	6.333.130,08
1.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	210.168.603,09	12.568.415,06	41.842.931,92	155.757.256,11	203.835.473,01	6.333.130,08
1.3 Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.239.388,48	3.240.112,17	-811,40	87,71	5.740.460,73	-2.501.072,25
4. Transferverbindlichkeiten	414.288,63	414.288,63	0,00	0,00	771.278,56	-356.989,93
5. Sonstige Verbindlichkeiten 2)	1.576.158,16	1.576.158,16	0,00	0,00	1.348.529,02	227.629,14
Schulden insgesamt	215.398.438,36	17.798.974,02	41.842.120,52	155.757.343,82	211.695.741,32	3.702.697,04

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz

[2] Ohne durchlaufende Posten.

Anlage 6

Rückstellungsübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. zu, 31.12.2024

(Rückstellungsübersicht gem. § 57 Abs. 4 KomHKVO)

	Art der Rückstellung [1]	Bestand am 31.12. des Haushaltsjahres 2024 -Euro-	Zuführung -Euro-	Inanspruch-nahme und Herabsetzung[2] -Euro-	Auflösung[3] -Euro-	Umbuchung -Euro-	Bestand am 31.12.des Vorjahres 2023 -Euro-	Mehr (+)/ weniger (-) -Euro-
		1	2	3	4	5	6	7
1.	Pensionsrückstellungen und ähnliche Verpflichtungen	62.755.200,00	3.622.177,00	2.330.669,00	0,00	0,00	61.463.592,00	1.291.608,00
	davon							
1.1	Pensionsrückstellungen	53.591.119,00	3.113.842,00	2.281.171,00	0,00	0,00	52.758.448,00	832.671,00
1.2	Beihilferückstellungen	9.164.081,00	508.435,00	49.498,00	0,00	0,00	8.705.144,00	458.937,00
2.	Rückstellungen für Altersteilzeitarbeit und ähnlichen Maßnahmen	1.254.578,66	1.254.578,66	1.432.349,55	0,00	0,00	1.432.349,55	-177.770,89
3.	Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung	1.625.020,59	1.471.959,62	560.283,74	37.000,00	0,00	750.344,71	874.675,88
4.	Rückstellungen für die Rekultivierung und Nachsorge geschlossener Abfalldeponien	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rückstellungen für die Sanierung von Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Rückstellungen im Rahmen des Finanzausgleichs und von Steuerschuldverhältnissen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Rückstellungen für drohende Verpflichtungen aus Bürgschaften, Gewährleistungen und anhängigen Gerichtsverfahren	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
8.	andere Rückstellungen	5.785.350,80	1.220.649,83	2.160.754,21	194.524,87	0,00	6.919.980,05	-1.134.629,25
Summe aller Rückstellungen		**71.510.150,05**	**7.569.465,11**	**6.484.056,50**	**231.524,87**	**0,00**	**70.656.266,31**	**853.883,74**

[1] Gliederung richtet sich nach der Bilanz

[2] Inanspruchnahme und herabsetzung sind im ordentlichen Ergebnis auszuweisen.

[3] Die Auflösung ist gem. § 60 Nr. 6 KomHKVO im außerordentlichen Ergebnis auszuweisen.

Anlagenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. 2024

Anlagevermögen [1] gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO		Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
		Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023	Abschreibungen 2024	Auflösungen [3] 2024	Zuschreibungen 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
			+	-	+/-			+	-	+	+/-			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	**Immaterielle Vermögensgegenstände [2]**	**9.968.691,99**	**783.621,37**	**0,00**	**526.672,87**	**11.278.986,23**	**3.370.474,95**	**365.132,62**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**3.735.607,57**	**7.543.378,66**	**6.598.217,04**
1.1	Konzessionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Lizenzen	1.127.675,93	154.781,94	0,00	0,00	1.282.457,87	864.476,96	67.466,04	0,00	0,00	0,00	931.943,00	350.514,87	263.198,97
1.3	Ähnliche Rechte	2.863,53	0,00	0,00	0,00	2.863,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.863,53	2.863,53
1.4	Geleistete Investitionszuwendungen und -zuschüsse	8.703.770,10	628.839,43	0,00	526.672,87	9.859.282,40	2.371.615,56	297.666,58	0,00	0,00	0,00	2.669.282,14	7.190.000,26	6.332.154,54
1.5	Aktivierter Umstellungsaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Sonstiges immaterielles Vermögen	134.382,43	0,00	0,00	0,00	134.382,43	134.382,43	0,00	0,00	0,00	0,00	134.382,43	0,00	0,00
2.	**Sachvermögen [2]**	**488.152.158,76**	**42.329.835,10**	**86.512,16**	**-526.672,87**	**529.868.808,83**	**177.035.806,21**	**6.107.564,95**	**12.813,36**	**534,97**	**0,00**	**183.130.022,83**	**346.738.786,00**	**311.116.352,55**
2.1	***Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an unbebauten Grundstücken***	***12.501.023,43***	***3.263.924,95***	***12.813,36***	***0,00***	***15.752.135,02***	***0,00***	***12.813,36***	***12.813,36***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***15.752.135,02***	***12.501.023,43***
2.1.1	Grünflächen	1.227.271,41	0,00	0,00	0,00	1.227.271,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.227.271,41	1.227.271,41
2.1.2	Ackerland	496.585,83	0,00	0,00	0,00	496.585,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	496.585,83	496.585,83
2.1.3	Wald, Forsten	417.434,27	0,00	0,00	0,00	417.434,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	417.434,27	417.434,27
2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	10.359.731,92	3.263.924,95	12.813,36	0,00	13.610.843,51	0,00	12.813,36	12.813,36	0,00	0,00	0,00	13.610.843,51	10.359.731,92
2.2	***Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte an bebauten Grundstücken***	***185.596.646,96***	***3.879.167,29***	***0,00***	***76.951,63***	***189.552.765,88***	***44.591.918,95***	***2.148.484,87***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***46.740.403,82***	***142.812.362,06***	***141.004.728,01***
2.2.1	Grundstücke mit Wohnbauten	11.985.286,31	3.823.772,79	0,00	0,00	15.809.059,10	2.936.524,84	335.386,79	0,00	0,00	0,00	3.271.911,63	12.537.147,47	9.048.761,47
2.2.2	Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	21.602.591,23	55.394,50	0,00	0,00	21.657.985,73	3.375.193,75	317.711,61	0,00	0,00	0,00	3.692.905,36	17.965.080,37	18.227.397,48
2.2.3	Grundstücke mit Schulen	71.007.205,64	0,00	0,00	0,00	71.007.205,64	25.704.700,90	848.667,96	0,00	0,00	0,00	26.553.368,86	44.453.836,78	45.302.504,74
2.2.4	Grundstücke mit Kultur-, Sport-, Freizeit- und Gartenanlagen	32.888.338,21	0,00	0,00	76.951,63	32.965.289,84	6.971.968,66	128.064,51	0,00	0,00	0,00	7.100.033,17	25.865.256,67	25.916.369,55
2.2.5	Grundstücke für Brandschutz, Rettungsdienst und Katastrophenschutz	38.737.627,19	0,00	0,00	0,00	38.737.627,19	2.397.568,23	421.988,65	0,00	0,00	0,00	2.819.556,88	35.918.070,31	36.340.058,96
2.2.6	Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Geschäfts- und anderen Betriebsgebäuden	9.375.598,38	0,00	0,00	0,00	9.375.598,38	3.205.962,57	96.665,35	0,00	0,00	0,00	3.302.627,92	6.072.970,46	6.169.635,81
2.3	***Infrastrukturvermögen***	***191.274.871,31***	***0,00***	***0,00***	***1.845.366,29***	***193.120.237,60***	***114.885.197,14***	***1.570.804,47***	***0,00***	***0,00***	***0,00***	***116.456.001,61***	***76.664.235,99***	***76.389.674,17***
2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	43.744.432,60	0,00	0,00	0,00	43.744.432,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.744.432,60	43.744.432,60
2.3.2	Brücken und Tunnel	9.270.101,30	0,00	0,00	0,00	9.270.101,30	4.560.254,30	88.012,91	0,00	0,00	0,00	4.648.267,21	4.621.834,09	4.709.847,00

Anlagenübersicht der Stadt Neustadt a. Rbge. 2024

Anlagevermögen [1] gem. § 57 Abs. 2 KomHKVO		Entwicklung der Anschaffungs- und Herstellungskosten					Entwicklung der Abschreibungen						Buchwerte	
		Stand am 31.12.2023	Zugänge 2024	Abgänge 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	Stand am 31.12.2023	Abschreibungen 2024	Auflösungen [3] 2024	Zuschreibungen 2024	Umbuchungen 2024	Stand am 31.12.2024	am 31.12.2024	am 31.12.2023
		€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€	€
			+	-	+/-			+	-	+	+/-			
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5	Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	128.904.894,84	0,00	0,00	1.448.392,59	130.353.287,43	107.382.237,75	1.297.620,59	0,00	0,00	0,00	108.679.858,34	21.673.429,09	21.522.657,09
2.3.6	Strom-, Gas-, Wasserleitungen und zugehörige Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.7	Wasserbauliche Anlagen	3.988.243,87	0,00	0,00	0,00	3.988.243,87	1.200.582,23	50.632,38	0,00	0,00	0,00	1.251.214,61	2.737.029,26	2.787.661,64
2.3.8	Friedhöfe und Bestattungseinrichtungen	2.144.888,01	0,00	0,00	18.078,55	2.162.966,56	783.002,79	18.778,31	0,00	0,00	0,00	801.781,10	1.361.185,46	1.361.885,22
2.3.9	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.222.310,69	0,00	0,00	378.895,15	3.601.205,84	959.120,07	115.760,28	0,00	0,00	0,00	1.074.880,35	2.526.325,49	2.263.190,62
2.4	Bauten auf fremden Grundstücken	1.715.645,55	0,00	0,00	0,00	1.715.645,55	1.001.858,47	18.960,24	0,00	0,00	0,00	1.020.818,71	694.826,84	713.787,08
2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	5.296,11	0,00	0,00	0,00	5.296,11	1.683,92	25,56	0,00	0,00	0,00	1.709,48	3.586,63	3.612,19
2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.922.098,06	306.394,58	0,00	3.163,02	10.231.655,66	5.802.047,78	521.987,17	0,00	0,00	0,00	6.324.034,95	3.907.620,71	4.120.050,28
2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung, Pflanzen und Tiere	17.554.476,80	3.651.220,97	7.509,83	211.747,81	21.409.935,75	10.753.099,95	1.834.489,28	0,00	534,97	0,00	12.587.054,26	8.822.881,49	6.801.376,85
2.9	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	69.582.100,54	31.229.127,31	66.188,97	-2.663.901,62	98.081.137,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.081.137,26	69.582.100,54
3. Finanzvermögen [2]		**62.444.437,98**	**0,00**	**2.172.326,85**	**0,00**	**60.272.111,13**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**60.272.111,13**	**62.444.437,98**
3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	7.304.962,75	0,00	0,00	0,00	7.304.962,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.304.962,75	7.304.962,75
3.2	Beteiligungen	15.100,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.100,00	15.100,00
3.3	Sondervermögen	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00
3.4	Ausleihungen	45.124.375,23	0,00	2.172.326,85	0,00	42.952.048,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42.952.048,38	45.124.375,23
3.5	Wertpapiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.9	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
insgesamt		**560.565.288,73**	**43.113.456,47**	**2.258.839,01**	**0,00**	**601.419.906,19**	**180.406.281,16**	**6.472.697,57**	**12.813,36**	**534,97**	**0,00**	**186.865.630,40**	**414.554.275,79**	**380.159.007,57**

[1] In der Anlagenübersicht auszuweisen sind Immaterielle Vermögensgegenstände, das Sachvermögen ohne Vorräte und geringwertige Vermögensgegenstände sowie das Finanzvermögen ohne Forderungen.
[2] Es ist eine Darstellung entsprechend dem Muster 14 A. Bilanz vorgegebenen Gliederung der Bilanzpositionen vorzunehmen.
[3] Kumulierte Abschreibungen für Abgänge

Anlage 8

Bewilligte über-/außerplanmäßige Aufwendungen / Auszahlungen / Verpflichtungsermächtigungen in 2024

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
Ergebnishaushalt					
1	1210320.4452000	Erstattung an Gemeinden/GV (Aufwendungen für Ehrenamtliche)	0,00	6.500,00	Entscheidung Bürgermeister
2	3119501.4261200	Besondere Aufwendungen für Beschäftigte Aus- und Fortbildung, Tagungen (einschließlich Reisekosten)	4.200,00	5.000,00	Entscheidung Bürgermeister
3	3155503.4452000	Erstattung an Gemeinden/GV (Weiterleitung Gebühren f. Unterkünfte an die Region)	500.000,00	720.000,00	BV 2024/101 Rat am 05.09.2024
4	3460503.4451000	Erstattung an Land (Rückzahlung Wohngeldleistungen)	43.000,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
5	3660660.4212500	Unterhaltung der Spiel- und Bolzplätze	24.800,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
6	5210630.4271100	Besondere Betriebsaufwendungen und Betriebsmittel (externe Statikprüfungen)	94.600,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
7	5210630.4271100	Besondere Betriebsaufwendungen und Betriebsmittel (externe Statikprüfungen)	94.600,00	60.000,00	BV 2024/168 Rat am 10.10.2024
8	5210630.4271100	Besondere Betriebsaufwendungen und Betriebsmittel (externe Statikprüfungen)	94.600,00	50.000,00	BV 2024/220 Rat am 05.12.2024
9	5510660.4212100	Unterhaltung Straßen, Wege, Pläte einschließlich Straßenbegleitgrün	132.400,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
10	Deckungskreis 0124	Gebäudemanagement	10.406.400,00	3.342,09	Entscheidung Bürgermeister
11	Deckungskreis 0208	Kooperative Gesamtschule Leinstraße	1.747.100,00	16.651,19	BV 2025/069 Rat am 19.06.2025
12	Deckungskreis 0308	Wohngeld, Wohnungsange-legenheiten	48.200,00	4.463,68	Entscheidung Bürgermeister
13	Deckungskreis 0514	Städtische Aufgaben ABN	645.400,00	24.099,61	BV 2025/069 Rat am 19.06.2025
14	Deckungskreis 0700	Personalaufwendungen	40.077.400,00	915.187,76	BV 2025/069 Rat am 19.06.2025
		Zwischensumme Ergebnishaushalt		**1.837.244,33**	

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung

Investitionshaushalt

1	1110120.7831100 (Inv. 1110120028, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Dokumentenmanagement-system)	68.007,00	6.300,00	Entscheidung Bürgermeister
2	1110120.7831100 (Inv. 1110120051, Pos. 1)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Upgrade Verkehrsprogramm ALVA)	5.000,00	1.000,00	Entscheidung Bürgermeister
3	1110650.7831100 (Inv. 1110650090, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Neubau und Ersatz von Gerätehäusern an Schulen und Kindergärten	10.000,00	8.000,00	Entscheidung Bürgermeister
4	1110650.7871000 (Inv. 1110650213, Pos. 2)	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen (Flüchtlingsunterkunft Ernst-Abbe-Ring)	0,00	2.549.000,00	Eilentschei-dung Bürger-meister
5	1110650.7871000 (Inv. 1110650213, Pos. 2)	Auszahlung für Hochbaumaßnahmen (Flüchtlingsunterkunft Ernst-Abbe-Ring)	0,00	105.000,00	BV 2024/156 Rat am 05.09.2024
6	1110650.7873000 (Inv. 1110650183, Pos. 1)	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Außensportanlagen KGS)	14.300,27	4.800,00	Entscheidung Bürgermeister
7	1260320.7831100 (Inv. 1260320019, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Atemschutzgeräte)	196.000,00	5.000,00	Entscheidung Bürgermeister
8	1260320.7831100 (Inv. 1260320096, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Tanklöschfahrzeug Nöpke)	364.740,00	3.000,00	Entscheidung Bürgermeister
9	2170400.7831100 (Inv. 2170400010, Pos. 4)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Ausstattung Sporthalle Gymnasium)	6.288,06	500,00	Entscheidung Bürgermeister

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung
10	3154503.7831100 (Inv. 3154503003, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Obdachlosenangelegenheiten - Bewegliches Anlagevermögen)	0,00	130.000,00	Eilentscheidung Bürgermeister
11	3611512.7818000 (Inv. 3611512037, Pos. 1)	Zuschüsse für Investitionen in übrige Bereiche (Investitionszuschuss KLAX Niedersachsen GmbH f. Ausstattung)	0,00	43.015,76	BV 2024/039 Rat am 04.04.2024
12	3612512.7818000 (Inv. 3612512003, Pos. 2)	Zuschüsse für Investitionen in übrige Bereiche (RAT-Zuschüsse Tagespflegepersonen)	0,00	8.966,64	BV 2024/046 Rat am 04.04.2024
13	5110610.7818000 (Inv. 5110610017, Pos. 1)	Zuschüsse für Investitionen an übrige Bereiche (Dorfentwicklung Mariensee/ Bevensen Dorfbudget)	0,00	600,00	Entscheidung Bürgermeister
14	5410660.7872000 (Inv. 5410660098, Pos. 1)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Straßenüberwege An der Torfbahn)	173.000,00	7.473,00	Entscheidung Bürgermeister
15	5410660.7872000 (Inv. 5410660103, Pos. 1)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Förderprogramm Stadt+Land "Fahrradstraße")	405.193,25	43.000,00	BV 2024/016 Rat am 15.02.2024
16	5410660.7872000 (Inv. 5410660118, Pos. 1)	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen (Kreuzung Siemensstraße / Südlich der Hütte)	50.000,00	1.900,00	Entscheidung Bürgermeister
17	5410660.7873000 (Inv. 5410660114, Pos. 4)	Auszahlungen für sonstige Baumaßnahmen (Herstellung Verkehrsflächen Rathausumfeld (INSA 2030))	733.613,99	300.000,00	BV 2024/157 Rat am 05.09.2024
		Zwischensumme Investitionshaushalt		**3.217.555,40**	
		Gesamtsumme		**5.054.799,73**	

Verpflichtungsermächtigungen

1	1260320.7831100 (Inv. 1260320097, Pos. 2)	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichen Vermögensgegenständen über 1.000 EUR ohne Ust. (Ersatz für LF 8 Esperke)	430.000,00	32.899,40	BV 2025/029 Rat am 06.03.2025

Anlage 8

Lfd. Nr.	Produktkonto	Bezeichnung	HH-Ansatz inkl. HH-Rest in EUR	Bewilligung in EUR	Begründung

Zur Deckung der über-/außerplanmäßigen Aufwendungen wurden von den Mitteln der Deckungsreserve (Produktkonto 6120200.4621000) 6.500 EUR in Anspruch genommen. Alle darüber hinausgehenden über-/außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen wurden durch Mehreinnahmen bzw. Minderausgaben an anderen Stellen des Haushaltes gedeckt.

Anlage 9

Haushaltsreste 2024 für die Fortsetzung von Maßnahmen in 2025

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
Ergebnishaushalt / Haushaltsausgabereste					
2110400		4491849	Grundschulen	29.000,00	Budgetierungsrichtlinie
2111400		4491849	Hans-Böckler-Schule	61.400,00	Budgetierungsrichtlinie
2112400		4491849	Ganztagsgrundschulen	22.900,00	Budgetierungsrichtlinie
2113400		4491849	GS Stockhausenstraße	5.800,00	Budgetierungsrichtlinie
2160400		4491849	Leine-Schule allgemein	143.300,00	Budgetierungsrichtlinie
2170400		4491849	Gymnasium	29.500,00	Budgetierungsrichtlinie
2180400		4491849	KGS allgemein	28.800,00	Budgetierungsrichtlinie
2430400		4491849	Sonstige schulische Aufgaben	8.700,00	Budgetierungsrichtlinie
		Gesamtsumme Haushaltsausgabe-reste Ergebnishaushalt		**329.400,00**	
Investitionshaushalt / Haushaltseinnahmereste					
1110650137	8	6812000	Neubau Kita Auengärten, Investitionszuschuss Region Hannover	426.000,00	Zuschuss der Region steht noch aus.
1110650161	8	6812000	Erweiterung Kita Mandelsloh, Zuschuss Region Hannover	154.539,67	Regionszuschuss wurde noch nicht gezahlt.
1110650172	5	6812000	Erweiterung/Sanierung Kita Scharrel, Zuschuss Region Hannover	56.500,00	Regionszuschuss wurde noch nicht gezahlt.
1110650181	2	6811000	Mensa Poggenhagen, KIP-Mittel	83.363,92	Finanler Mittelabruf erst in 2025 möglich.
1110650187	3	6811000	Sanierung Alte Schule Hagen, Fördermittel Land	413.000,00	Der Mitteleingang steht noch aus.
1110650212	2	6811000	Fassadensanierung Spatzennest Hagen, Förderung Dorferneuerung	103.500,00	Die Mittel sind im Haushaltsjahr 2025 eingegangen.
1260320065	59	6812000	Mannschaftstransportfahr-zeuge Förderung Region	75.000,00	Zuschuss wird erst nach Lieferung gezahlt.
5410660086	7	6811000	Gehweg OD Esperke/Warmeloh, Fördermittel Land	1.189.500,00	Maßnahme ist nocht nicht abgeschlossen.
5410660109	2	6810000	B+R Anlage Bahnhof Hagen, Fördermittel Bund	20.792,06	Maßnahme ist nocht nicht abgeschlossen.
5410660114	3	6811000	Herstellung Verkehrsflächen Rathausumfeld (INSA 2030), Fördermittel	209.629,11	Maßnahme ist nocht nicht abgeschlossen.
5460660007	61	6811000	Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen, Fördermittel Land	500.000,00	Maßnahme ist noch in Ausführung.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
5460660007	62	6812000	Barrierefreier Umbau von 8 Bushaltestellen, Fördermittel Region	60.000,00	Maßnahme ist noch in Ausführung.
		Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste		**3.291.824,76**	

Finanzierungstätigkeit / Haushaltseinnahmereste

6120200		6927300	Kreditneuaufnahme/Umschuldung Laufzeit 5 Jahre und mehr (eigene Kredite)	17.995.098,59	Einnahmerest aus Kreditermächtigung 2023
6120200		6927300	Kreditneuaufnahme/Umschuldung Laufzeit 5 Jahre und mehr (eigene Kredite)	2.190.340,85	Einnahmerest aus Kreditermächtigung 2024
		Gesamtsumme Haushaltseinnahmereste		**20.185.439,44**	

Haushaltsausgabereste / Investitionshaushalt

1110120028	2	7831100	Dokumentenmanagement-system	17.758,94	In Umsetzung.
1110120028	4	7831100	Hardware DMS	3.500,00	In Umsetzung.
1110120035	1	7831100	Software digitales Bauamt	22.866,49	In Umsetzung.
1110120035	2	7831100	Hardware digitales Bauamt	700,01	In Umsetzung.
1110120036	2, 1	7831100	Hardware - dig. Tablets Kita-Gruppen	20.828,82	Maßnahmebeginn in 2025.
1110120037	1	7831100	Hardware - Arbeitsplatzscanner FD Soz.	12.000,00	Maßnahmeumsetzung hat sich verzögert.
1110120039	2	7831100	Server für VDIs	33.000,00	In Umsetzung.
1110120040	1	7831100	Notebooks	12.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120040	2	7831100	Redundantes Netzwerk	41.836,27	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120040	3	7831100	Hardware - sonstiges	20.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120041	1	7831100	Software - sonstiges	5.442,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120043	1	7831100	Baukontrolle FD Tiefbau Software	56.373,85	Umsetzung in 2025.
1110120043	2	7831100	Baukontrolle FD Tiefbau Hardware	4.630,13	Umsetzung in 2025.
1110120044	1	7831100	Beschaffung von Laptop Arbeitsplätzen	258.227,05	In Umsetzung.
1110120045	1	7831100	Digitale Baumkontrolle Software	12.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120045	2	7831100	Digitale Baumkontrolle Hardware	3.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120048	1	7831100	IT-Speichersystem	2.661,90	In Umsetzung.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
1110120050	1	7831100	Software Tau-Office	38.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120051	1	7831100	Upgrade auf ALVA X	6.000,00	Rechnungszahlung in 2025.
1110120052	1	7831100	Software Essensgeld	15.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110120053	1	7831100	Tool Bevölkerungsprognose	15.000,00	Maßnahmebeginn hat sich verzögert.
1110230001	21, 4	7821000	Erwerb von Grundstücken	2.262.152,22	Maßnahme wird aktuell umgesetzt.
1110650089	60	7871000	Ersatzbeschaffung von Zaunanlagen	4.800,38	Maßnahme wird aktuell umgesetzt.
1110650091	8	7873000	Ersatzbeschaffung von Spielgeräten an Schulen und Kindergärten	18.500,00	Klettergerüst wird Ende April 2025 geliefert.
1110650128	2, 4	7871000	Neubau Feuerwehrstützpunkt Otternhagen	44.005,74	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650129	6	7871000	Neubau Feuerwehrgerätehaus Eilvese	13.103,80	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650131	4	7871000	Neubau Feuerwehrstützpunkt Mandelsloh, Baukosten	1.285.784,87	Maßnahme wird aktuell umgesetzt.
1110650132	4, 6	7871000	Neubau Rathaus - Baukosten	2.653.005,87	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650132	5	7831100	Neubau Rathaus - Ausstattung	219.926,68	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650134	2, 4	7871000	Neubau Sporthalle Gymnasium	581.300,33	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650137	4	7871000	Neubau Kita Auengärten	32.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650144	6, 4	7871000	Neubau Gymnasium	1.020.434,05	Ausgleich der vergebenen Aufträge in Folgejahren.
1110650150	6	7871000	Anbau Kita Ratzenspatz Kernstadt	50.250,79	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650153	10	7871000	Neubau Sporthalle Michael-Ende-Schule	636.828,93	Maßnahme wird aktuell umgesetzt.
1110650159	8,6	7831100	Beschaffung Außenmobiliar/ Fahrradständer/Beschattung	8.700,00	Maßnahme wird aktuell umgesetzt.
1110650161	2, 4	7871000	Erweiterung Kita Mandelsloh	329.780,62	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650166	2	7871000	Sondermittel Steigerung Energieeffizienz in städt. Gebäuden	13.664,39	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650167	4,2	7871000	Erweiterung Kita Helstorf	636.059,37	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650170	3	7871000	Neubau Sporthalle Schneeren	328.754,23	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650174	2, 4	7871000	Erweiterung FWGH Dudensen	59.661,60	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650177	3	7831100	GS Schneeren Erweiterung/Sanierung - Erwerb Container	199.702,50	Fortführung der Maßnahme in 2025.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
1110650177	4	7831100	GS Schneeren Erweiterung/Sanierung	4.533,95	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650181	1	7871000	Mensa GS Poggenhagen	572.196,57	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650182	2	7871000	Sanierung Sporthalle Hans-Böckler-Schule	1.877.645,93	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650185	1	7871000	Sanierung SpoH KGS	1.791.193,22	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650186	2	7871000	Erweiterung Kita Mardorf	115.493,23	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1110650187	2	7871000	Sanierung Alte Schule Hagen	2.061.920,19	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650194	1	7873000	Aufzug GS Hagen	6.500,06	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650197	1	7871000	Erweiterung GS Poggenhagen	211.433,19	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650199	2,3	7831100	Erwerb Teileigentum Stadtbibliothek	150.000,00	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650201	2,1	7871000	Digitalisierung GS Mandelsloh	18.502,88	Abrechnung der Maßnahme in 2025.
1110650211	1	7831100	GS Eilvese Container	215.002,34	Fortführung der Maßnahme in 2025.
1110650213	2	7871000	Flüchtlingsunterkunft Ernst-Abbe-Ring, Baukosten	456.020,99	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
1260320021	20, 40	7831100	Absturzsicherung und Atemschutzholster	69.000,00	Maßnahmeumsetzung erfolgt in 2025.
1260320038	2	7831100	Tragkraftspritze	17.000,00	Maßnahmeumsetzung erfolgt in 2025.
1260320061	4	7831100	HLF 10 Mandelsloh	16.066,28	Maßnahmefortsetzung in 2025.
1260320065	32	7831100	Mannschaftstransportfahrzeug	95.221,43	Fahrzeuglieferung erst in 2025.
1260320065	48	7831100	Mannschaftstransportfahrzeug	62.000,00	Fahrzeuglieferung erst in 2025.
1260320065	53	7831100	2 Mannschaftstransport-fahrzeuge	150.000,00	Fahrzeuglieferung erst in 2025.
1260320065	55	7831100	2 Mannschaftstransport-fahrzeuge	150.000,00	Fahrzeuglieferung erst in 2025.
1260320079	2	7831100	Inventar Gerätehäuser	14.055,61	Lieferung erfolgt erst in 2025.
1260320082	4	7831100	Abrollbehälter Logistik 2	128.222,50	Lieferung erfolgt erst in 2025.
1260320099	1	7873000	Notwasserbrunnen	6.094,63	Ausführung erfolgt in 2025.
1260320103	1	7831100	Zugfahrzeug Boot Bordenau	35.000,00	Maßnahmeumsetzung hat sich verzögert.
1260320105	1	7831100	Ausrüstung Wald- u. Vegetationsbrände	100.000,00	In Umsetzung. Abschluss erst in 2025.
1260320113	1	7831100	Sirenen	24.305,85	Maßnahmefortführung in 2025.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
2110400009	2	7831100	Anlagevermögen Grundschulen	26.494,57	Lieferung erfolgt erst in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2110400009	16	7831100	Zentrale EDV-Beschaffung über 1.000,- € netto	14.423,20	Maßnahmefortführung in 2025.
2110400009	37	7831100	Ausstattung Lehrerzimmer GS Poggenhagen	3.502,60	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2110400009	38	7831100	Ausstattung neuer Klassenraum GS Mariensee	15.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2110400009	39	7831100	Ausstattung Container Schneeren	7.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2110400009	40	7831100	Ausstattung Mensa GS Poggenhagen	64.448,97	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2110400017	2	7831100	Umsetzung Konzept Ausstattung Klassenräume - BGA Ausstattung Klassenräume	60.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2110400020	2	7831100	Ausstattung Sporthalle Waldschule Schneeren	130.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2111400010	2	7831100	Hans-Böckler-Schule - Beschaffung Anlagevermögen	17.430,00	Lieferung erfolgt erst in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2111400010	12	7831100	Zentrale EDV-Beschaffung über 1.000,- € netto, Hans-Böckler-Schule	3.107,90	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2111400010	28	7831100	Umsetzung Konzept Ausstattung Klassenräume	10.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2111400018	2	7831100	Ausstattung Sporthalle Hans-Böckler-Schule	125.000,00	Lieferung erst in 2025.
2112400001	2	7831100	Ausstattung Ganztagsschulen	22.787,15	Lieferung erfolgt erst in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2112400001	6	7831100	Zentrale EDV-Beschaffung über 1.000,- € netto, Ganztagsgrundschulen	12.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2112400001	12	7831100	Ausstattung Mensa GS Mandelsloh/Helstorf	20.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2112400001	24	7831100	Ausstattung Schülermobiliar Michael-Ende-Schule	5.652,07	Lieferung und Rechnungszahlung in 2025.
2112400001	25	7831100	Ausstattung Container GS Eilvese	10.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2112400001	26	7831100	Ausstattung Container GS Mandelsloh/Helstorf	23.000,00	Lieferung und Rechnungszahlung in 2025.
2112400003	2	7831100	BGA Ausstattung Klassenräume - Umsetzung Konzept Ausstattung Klassenräume	60.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
2112400004	7	7831100	Umsetzung DigitalPakt Ganztagsgrundschulen	32.825,21	Inbetriebnahme Netzwerk ist noch nicht abgeschlossen.
2113400001	1	7831100	Ausstattung GS Stockhausenstraße	8.875,00	Lieferung erfolgt erst in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2113400001	4	7831100	Austausch Mobiliar Lehrerzimmer/Sanierung, GS Stockhausenstraße	60.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2160400013	2	7831100	Beschaffung von Anlagevermögen, Leineschule	26.719,68	Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2160400013	14	7831100	Zentrale EDV-Beschaffung über 1.000,- € netto, Leineschule	10.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
2160400013	16	7831100	Austausch Mobiliar Klassenräume, Leineschule	66.112,60	Lieferung und Rechnungszahlung erfolgen in 2025.
2160400020	4	7831100	Umsetzung DigitalPakt Leine-Schule	29.300,64	Die Inbetriebnahme des Netzwerkes ist noch nicht abgeschlossen.
2170400005	2, 27, 28	7831100	Beschaffung von Anlagevermögen, Gymnasium	25.735,20	Lieferung in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2170400011	4	7831100	Umsetzung DigitalPakt, Gymnasium	30.131,68	Inbetriebnahme WLAN ist noch nicht abgeschlossen.
2180400014	2	7831100	Beschaffung von Anlagevermögen, KGS	50.907,96	Lieferung erfolgt erst in 2025 und Übertrag gemäß Budgetrichtlinie.
2180400014	6	7831100	Beschaffung von Anlagevermögen Mensa, KGS	5.000,00	Maßnahmefortführung in 2025.
2180400027	4	7831100	Umsetzung DigitalPakt, KGS	1.299,96	Rechnungszahlung in 2025.
3650512010	2	7831100	Erwerb Anlagevermögen städtische Kitas	14.500,00	Lieferung erst in 2025..
3650512012	2,3	7831100	Ausstattung neue Gruppen, Kita Helstorf	33.676,25	Maßnahmefortführung in 2025.
3650512013	2,4	7831100	Ausstattung Kita Mardorf	10.000,00	Maßnahmefortführung in 2025.
3620511003	2	7818000	Investitionszuschüsse Jugendarbeit	500,00	Auszahlung der in 2024 bewilligten Zuschüsse erst in 2025.
3660660005	12	7873000	Spielgeräte Ersatzbeschaffung	29.900,00	Maßnahme ist in der Umsetzung.
5110610012	2	7818000	Leader	40.000,00	Mittel für bereits laufende Projekte.
5110610016	2	7818000	Innenstadtsanierung (InSa) 2030	145.000,00	Maßnahmefortführung in 2025.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
5110610017	1	7818000	Dorfentwicklung Mariensee-Bevensen Dorfbudget	488,00	Auszahlung der Mittel in 2025.
5410660007	8	7872000	Gehwegausbau in Zusammenarbeit mit d. Stadtnetze Neustadt a. Rbge. GmbH & Co. KG	91.348,04	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660052	12	7815000	Erweiterung Gewerbegebiet Ost	260.000,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660061	2	7873000	Bänke u. Papierkörbe	5.000,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660078	2	7872000	Brücke Nordstr., Kernstadt, Planungskosten	75.000,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660086	4	7872000	Gehweg OD Esperke/Warmeloh, Baukosten	1.381.613,61	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5410660086	8	7872000	Gehweg OD Esperke/Warmeloh, Erneuerung Beleuchtung	106.090,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5410660087	4,2	7872000	Straßenbaumaßnahme Rundeel, La-Ferte-Mace-Platz (INSA 2030)	731.429,48	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660101	1	7872000	Erneuerung Großer Weg, Planungskosten	120.995,37	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660106	2	7872000	Radweg Apfelallee, Planungskosten	16.200,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660109	1	7872000	B+R Anlage Bahnhof Hagen, Baukosten	3.684,22	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660110	1	7872000	Erneuerung Brücke Hahnstraße, Borstel, Planungskosten	68.731,43	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660113	1	7872000	Straßenbaumaßnahme Schützenweg Mardorf, Baukosten	70.000,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660114	1	7872000	Herstellung Verkehrsflächen Rathausumfeld (INSA 2030), Planungskosten	90.992,94	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660114	2, 4	7872000	Herstellung Verkehrsflächen Rathausumfeld (INSA 2030), Baukosten	609.414,30	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660115	1	7872000	Erneuerung/Verbreiterung Enge Str. u. Fußweg Mandelsloher Str., Baukosten	100.800,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660116	1	7872000	Strassenbaumaßnahme "Haesterkamp, Vor der Mühle", Planungskosten	94.849,89	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660116	2	7872000	Strassenbaumaßnahme "Haesterkamp, Vor der Mühle", Baukosten	657.874,03	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5410660119	1	7872000	Erneuerung Gehweg Altes Seelenfeld, Nöpke,	190.000,00	Maßnahme wird 2025 fortgesetzt.
5450660004	8, 23, 24	7873000	Straßenbeleuchtungserneue-rung/-ausbau	34.982,07	Maßnahmefortführung in 2025.

Anlage 9

Produkt, Invest-Nummer	Po-si-tion	Konto	Bezeichnung	Gebildeter Haushalts-rest (EUR)	Begründung
5450660011	6	7815000	Umrüstung Straßenbeleuchtung auf LED, Investzuschuss an WBN Leuchtenumstellung	181.627,21	Fortsetzung der Maßnahme in 2025.
5460660007	63	7873000	Barrierefreier Umbau 8 Bushaltestellen, Jahr 2024	494.456,66	Maßnahme in Umsetzung.
5520680003	8	7872000	Hochwasserschutz Leine (Kernstadt)	365.525,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5530660020	2, 4	7873000	Sarggemeinschaftsanlage II Lüningsburg, Steinarbeiten	25.000,00	Maßnahme in der Umsetzung.
5730700020	1	7831100	Fahrzeuge, Maschinen, u. Geräte Bauhof	18.944,19	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5730700020	2	7831100	Fahrzeuge, Maschinen, u. Geräte Bauhof, Kehrmaschine	180.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
5730700020	3	7831100	Fahrzeuge, Maschinen, u. Geräte Bauhof, Heckenprofi	100.000,00	Maßnahme ist noch nicht abgeschlossen.
		Gesamtsumme Haushaltsausga-bereste Investitionshaushalt		**26.672.027,76**	

Von den Haushaltsausgaberesten im Investitionshaushalt (rd. 26,6 Mio. EUR) entfallen rd. 1,2 Mio. EUR auf VormerkAO. Die tatsächlichen Haushaltsausgabereste im Investitionshaushalt betragen damit rd. 25,4 Mio. EUR.

Anlage 10

Entwicklung der Schulbudgets im Ergebnishaushalt 2024

Produkt	Schule	Übertrag aus 2023 in EUR	Übertrag nach 2025 in EUR	Steigerung (+) Reduzierung (-) in EUR
2110400	Grundschulen	36.000,00	29.000,00	-7.000,00
2111400	Hans-Böckler-Schule	68.200,00	61.400,00	-6.800,00
2112400	Ganztagsgrund-schulen	34.000,00	22.900,00	-11.100,00
2113400	Grundschule Stockhausen-straße	16.400,00	5.800,00	-10.600,00
2160400	Leine-Schule allgemein	157.100,00	143.300,00	-13.800,00
2170400	Gymnasium	5.400,00	29.500,00	24.100,00
2180400	KGS allgemein	17.300,00	28.800,00	11.500,00
2430400	Sonstige schulische Aufgaben	6.000,00	8.700,00	2.700,00
Gesamtsumme		**340.400,00**	**329.400,00**	**-11.000,00**

Anlage 11

Kennzahlenübersicht

Seit dem Haushaltsjahr 2012 ist die Stadt Neustadt am Rbge. verpflichtet, im Jahresabschluss Kennzahlen anzugeben. Die Kennzahlen sollen u. a. eine Hilfestellung für die Kommunalaufsichtsbehörden sein, um die Kriterien „geordnete Haushaltswirtschaft" und „dauerhafte Leistungsfähigkeit" einer Kommune besser einschätzen zu können. Die im weiteren Verlauf aufgezeigten Kennzahlen sind seit dem Haushaltsjahr 2012 Bestandteil des Antrages auf Haushaltsgenehmigung.

Bei der Anwendung der Kennzahlen muss berücksichtigt werden, dass sie lediglich einen Ausschnitt aus der Realität abbilden. Einzelne Kennzahlen haben daher unter Umständen nur eine geringe Aussagekraft, da spezifische Verhältnisse eventuell nicht ausreichend berücksichtigt werden können. Auch für den interkommunalen Vergleich eignen sich die Kennzahlen aufgrund der sehr unterschiedlichen Ausprägung der kommunalen Landschaft nur sehr begrenzt, z. B. weil Kommunen mehr oder weniger Aufgaben wahrnehmen oder Ausgliederungen in unterschiedlicher Intensität vorgenommen haben.

Somit sollte man bei der Auswertung der Kennzahlen Vorsicht walten lassen und sie nur in Zusammenhang mit anderen Kennzahlen und weiteren Informationen interpretieren.

a) Steuerquote

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde im Haushaltsjahr „selbst" finanzieren kann. Die Kennzahl gibt dabei eine Tendenz an, inwieweit die Kommune in der Zukunft in der Lage ist, ihre Aufgaben aus eigener Kraft zu erfüllen.

Berechnung: Steuererträge und ähnliche Abgaben x 100 / ordentliche Gesamtaufwendungen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
46,54	51,94	49,12	51,54

Die Steuerquote der Stadt Neustadt a. Rbge. ist im Haushaltsjahr 2024 gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen, da sich die Steuereinnahmen im Vergleich zu den ordentlichen Gesamtaufwendungen prozentual stärker erhöht haben.

b) Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen

Die Zuschussquote an verbundene Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen gibt an, welchen Anteil die Zuschusszahlungen an Unternehmen, Sondervermögen und Beteiligungen der Kommune an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Umfang der Ausgliederungen zu berücksichtigen.

Anlage 11

Berechnung: Verlustausgleichsquote an kommunale Unternehmen x 100 / ordentliche Aufwendungen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
0,49	0,44	0,44	0,33

Gemäß den restlichen Vorgaben werden hier nur die städtischen Zuschüsse an die Steinhuder Meer Tourismus GmbH, an die Wirtschaftsförderung Neustadt a. Rbge. GmbH und den Wasserverband Garbsen-Neustadt a. Rbge. (Blühflächenprojekt) berücksichtigt.

c) Personalintensität

Die „Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang Mittel jetzt und voraussichtlich auch in der Zukunft für Personalausgaben gebunden sind und anderweitig nicht zur Verfügung stehen.

Berechnung: Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
34,04	33,18	32,92	33,07

Die Personalintensität ist in 2024 gegenüber dem Jahr 2023 leicht gestiegen.

d) Abschreibungsintensität

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Kommune durch die Nutzung des Vermögens belastet wird.

Berechnung: Jahresabschreibungen auf Sachvermögen und immaterielles Vermögen x 100 / Ordentliche Aufwendungen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
5,59	5,27	5,10	5,21

Die Abschreibungsintensität ist in 2024 gegenüber dem Vorjahr leicht gestiegen.

e) Zinslastquote (ohne Konzernkredite)

Die Kennzahl „Zinslastquote" gibt die anteilsmäßige Belastung der Gemeinde durch Zinsaufwendungen an. Hohe Zinslastquoten haben eingeschränkte Handlungsmöglichkeiten der Gemeinden im Haushaltsjahr und voraussichtlich auch in der Zukunft zur Folge.

Anlage 11

Berechnung: Zinsaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
1,28	1,89	2,30	2,77

Die Zinslastquote in 2024 ist aufgrund der aufgenommenen Kredite stark gestiegen. Sie wird in den nächsten Jahren aufgrund der anstehenden Investitionen und den damit verbundenen Kreditaufnahmen weiter ansteigen.

f) Liquiditätskreditquote

Die Liquiditätskreditquote gibt an, in welchem Verhältnis die Höhe der Liquiditätskredite und die Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung) zueinander stehen. Je höher die Kennzahl ist, desto größer ist das Risiko einer möglichen Zahlungsunfähigkeit der Gemeinde.

Berechnung: Höhe der Liquiditätskredite x 100 / Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
6,30	0,00	0,00	0,00

Da zum Jahresende 2024 keine Liquiditätskredite bestanden, bewegt sich die Quote bei „0,00".

g) Reinvestitionsquote

Die Kennzahl gibt an, ob die Investitionen im Haushaltsjahr ausgereicht haben, um den Wertverlust des Anlagevermögens durch Abschreibungen auszugleichen. Um eine dauerhafte Aufgabenerfüllung in gleicher Qualität zu gewährleisten, wird z. T. eine Quote von 100 v. H. für erstrebenswert gehalten. Bei einer Quote unter 100 v. H. werden geringere Neuinvestitionen getätigt, als durch Abschreibungen verbraucht werden. Im Ergebnis müssen die Abschreibungen gedeckt werden bzw. darf das Eigenkapital nicht sinken.

Bei der Interpretation dieser Kennzahl sind ggf. Ausgliederungen, Rationalisierungseffekte, Erweiterungen des Vermögens infolge von Aufgabenübertragungen, gezielte Vermögensveräußerungen (oder gezielt unterbleibende Reinvestitionen) infolge wegfallender Aufgaben, verstärktes Leasing sowie der demografische Wandel zu berücksichtigen.

Berechnung: Bruttoinvestitionen x 100 / Abschreibungen auf Sachvermögen und Immaterielles Vermögen

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
698,57	986,71	842,54	675,46

Die Reinvestitionsquote in 2024 ist im Vergleich zum Vorjahr gesunken. Gleichwohl war das getätigte Investitionsvolumen höher als der Wertverlust durch die Abschreibungen.

Anlage 11

h) Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote zeigt die Relation der Nettoposition zur Bilanzsumme an und gibt damit Auskunft über die Finanzierungsstruktur. Durch die Aufnahme von Krediten bzw. die Bildung von Rückstellungen erhöht sich der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote. Grundsätzlich gilt: je höher der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote, desto abhängiger ist die Kommune von Gläubigern.

Berechnung: Zeilen 2 + 3 Passiva / Bilanzsumme der Bilanz (Muster 15)

31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
0,57	0,65	0,67	0,67

Der Verschuldungsgrad/die Fremdkapitalquote der Stadt Neustadt a. Rbge. hat sich in 2024 gegenüber dem Vorjahr nicht verändert.