

Stadt Leichlingen

Jahresabschluss



2023



BLÜTHENSTADT LEICHLINGEN

Leichlingen ist eine kreisangehörige Gemeinde und damit eine von 8 Städten im Rheinisch-Bergischen Kreis. Sie liegt zwischen den Ballungszentren Köln (Regierungsbezirk), Leverkusen und Düsseldorf mit einer fließenden Stadtgrenze zu Solingen, Langenfeld und Burscheid am Rande des Bergischen Landes in der Mittelgebirgslandschaft. Die Blütenstadt, hat sich ihren Beinamen als Obstkammer des Bergischen Landes verdient.



Einwohner: 28.048

Fläche des Stadtgebietes:

Gesamt: 37,27 km²

davon: Leichlingen: 25,42 km²
Witzhelden: 11,85 km²

Länge des Wasserlaufes:

Wupper: 17,43 km

Jahresabschluss 2023 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Aufstellung und Bestätigung des Jahresabschlusses zum 31.12.2023	5
1 Jahresabschluss	6
2 Bilanz	7
3 Ergebnisrechnung	8
4 Finanzrechnung	9
5 Anhang zum Jahresabschluss	10
5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	11 bis 14
5.2 Haftungsverhältnisse, Leasingverträge, Sicherungsgeschäfte etc.	15
5.3 Übersicht Beteiligungen gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW	16 bis 17
5.4 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen AKTIVA	18 bis 42
5.5 Erläuterungen zu einzelnen Bilanzpositionen PASSIVA	43 bis 62
5.6 Verwendung des Jahresüberschusses	63 bis 64
5.7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung	65 bis 92
5.8 Erläuterung der Verrechnung gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW	93
5.9 Erläuterungen zur Finanzrechnung	94 bis 117
5.10 Ermächtigungsübertragungen	118 bis 124
5.11 Sonstige Angaben	125
Anlagen zum Anhang	
5.12 Anlagenspiegel	126
5.13 Forderungsspiegel	127
5.14 Eigenkapitalsspiegel	128
5.15 Verbindlichkeitsspiegel	129
5.16 Bürgschaftsübersicht	130 bis 131
5.17 Örtliche Nutzungsdauertabelle	132 bis 140
6 Lagebericht	141
6.1 Haushalt 2023 – Planung, Aufstellung und Inhalt	142
6.2 Haushalt 2023 – unterjährige Ausführung und Entwicklung	143 bis 154
6.3 Vermögensstruktur der Bilanz	155 bis 159
6.4 Kennzahlen	160 bis 169
6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung	170
6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind	171

Jahresabschluss 2023 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
6.7 Chancen & Risiken; Ausblick	172 bis 177
6.8 Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder	178 bis 183
7 Glossar	184 bis 185
8 Anlagen Teilrechnungen	
9 Beteiligungsbericht	

Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der vorläufige Jahresabschluss zum 31.12.2023 der Stadt Leichlingen wird gemäß § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hiermit **aufgestellt**.

Leichlingen, 31.03.2025

gez. Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

Der vorläufige Jahresabschluss zum 31.12.2023 der Stadt Leichlingen wird gemäß § 95 Abs. 5 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hiermit **bestätigt**.

Leichlingen, 31.03.2025

gez. Frank Steffes
(Bürgermeister)

1 Jahresabschluss

Die Stadt Leichlingen hat gemäß des § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) i. V. m. § 38 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Der Jahresabschluss muss klar und übersichtlich sein. Er hat, soweit anderes nicht bestimmt ist, sämtliche Vermögensgegenstände, Schulden, Rechnungsabgrenzungsposten, Erträge, Aufwendungen, Einzahlungen und Auszahlungen zu enthalten. Der Jahresabschluss hat unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (GoB) ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu vermitteln.

Der Jahresabschluss besteht gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 1 KomHVO NRW aus

- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung
- Teilrechnungen
- Bilanz
- Anhang
- Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW

Die Stadt Leichlingen macht zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 Gebrauch von der größenabhängigen Befreiung gemäß § 116a GO NRW im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes gemäß § 116 GO NRW.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabchlusses entscheidet der Rat für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres. Das Vorliegen der Voraussetzungen ist gegenüber dem Rat anhand geeigneter Unterlagen nachzuweisen. Die Entscheidung des Rates ist der Aufsichtsbehörde jährlich mit der Anzeige des durch den Rat festgestellten Jahresabschlusses der Stadt vorzulegen.

Da die Stadt Leichlingen zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses 2023 noch keinen Gesamtabchluss gemäß § 116 GO NRW aufgestellt hat bzw. ein Ratsbeschluss über eine Befreiung noch aussteht, ist dem Anhang des kommunalen Jahresabschlusses zur verbesserten Darstellung der finanzwirtschaftlichen Gesamtsituation ein Beteiligungsbericht über sämtliche verselbständigte Aufgabenbereiche in öffentlich-rechtlicher und privatrechtlicher Form gemäß § 117 GO NRW beigefügt.

Mit der Neuregelung wurde das bis 2009 kameralistisch geprägte Rechnungswesen, mit der Darstellung von Einnahmen / Ausgaben und einer Teilvermögensrechnung, umgestellt auf ein doppisch geprägtes 3-Komponenten-Rechnungswesen, mit der Darstellung von Erträgen / Aufwendungen (Ergebnisrechnung), Ein- / Auszahlungen (Finanzrechnung) und einer Vollvermögensrechnung (Bilanz).

Die Bilanz ist im Wesentlichen eine wertmäßige Gegenüberstellung des Vermögens und der Schulden der Stadt Leichlingen zum Bilanzstichtag (31.12.) eines jeden Jahres. Die Bilanz wird als Konto dargestellt. Die Posten des Vermögens werden auf der Aktivseite der Bilanz (linke Seite) und die Posten der Schulden auf der Passivseite (rechte Seite) ausgewiesen. Ist der Betrag des Vermögens größer als der Betrag der Schulden, so wird auf der Passivseite der Bilanz der Saldo aus Vermögen abzüglich Schulden als „Eigenkapital“ ausgewiesen. Übersteigt der Betrag der Schulden den des Vermögens, wird der entsprechende Saldo als „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auf der Aktivseite ausgewiesen. Die Bilanz ist damit stets im Gleichgewicht. Die Summe der Aktiva ist immer gleich der Summe der Passiva.

2 Bilanz

Bilanz der Stadt Leichlingen zum 31. Dezember 2023

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	5.537.994,21 €	5.537.994,21 €
1. Anlagevermögen	220.934.661,03 €	203.468.469,81 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	114.460,08 €	90.393,60 €
1.2 Sachanlagen	183.070.289,76 €	165.629.164,02 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	30.328.901,42 €	27.854.143,53 €
1.2.1.1 Grünflächen	24.317.514,40 €	21.877.200,27 €
1.2.1.2 Ackerland	97.568,40 €	97.568,40 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	347.472,84 €	347.472,84 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.566.345,78 €	5.531.902,02 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.414.437,72 €	65.320.401,43 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.510.842,27 €	2.616.336,47 €
1.2.2.2 Schulen	30.736.075,94 €	31.576.730,45 €
1.2.2.3 Wohnbauten	3.978.870,61 €	3.900.517,85 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.188.648,90 €	27.226.816,66 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	56.920.602,09 €	57.893.694,52 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	18.952.560,33 €	18.920.063,07 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.621.259,43 €	3.284.678,42 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	33.700.885,15 €	35.014.487,09 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	645.897,18 €	674.465,94 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.102.320,52 €	1.824.898,52 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	2.105,00 €	12.281,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.215.463,24 €	3.475.837,11 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.697.550,34 €	3.593.364,36 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	22.388.909,43 €	5.654.543,55 €
1.3 Finanzanlagen	37.749.911,19 €	37.748.912,19 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.179.000,00 €	16.179.001,00 €
1.3.1.1 LBB	16.179.000,00 €	16.179.000,00 €
1.3.1.2 SEL	0,00 €	1,00 €
1.3.2 Beteiligungen	2.959.118,12 €	2.958.118,12 €
1.3.3 Sondervermögen	17.044.020,37 €	17.044.020,37 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.415.717,57 €	1.415.717,57 €
1.3.5 Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €
2. Umlaufvermögen	17.842.071,46 €	18.907.995,72 €
2.1 Vorräte	21.637,70 €	19.907,95 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	21.637,70 €	19.907,95 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.496.275,14 €	8.461.040,80 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11.860.651,66 €	6.151.658,16 €
2.2.1.1 Gebühren	508.677,71 €	100.606,10 €
2.2.1.2 Beiträge	0,00 €	-1,50 €
2.2.1.3 Steuern	6.145.325,92 €	2.893.880,77 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	3.693.872,23 €	2.183.415,64 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	1.512.775,80 €	973.757,15 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	3.001.632,57 €	1.528.493,99 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.201.732,23 €	234.086,29 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.799.900,34 €	1.294.407,70 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	633.990,91 €	780.888,65 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	2.324.158,62 €	10.427.046,97 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	9.269.017,88 €	3.986.015,81 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Gesamtsumme	253.583.744,58 €	231.900.475,55 €
Leichlingen, 31.03.25 Volberg		

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
1. Eigenkapital	133.831.484,62 €	136.428.277,10 €
1.1 Allgemeine Rücklage	125.895.081,34 €	125.860.416,71 €
1.2 Sonderrücklagen	1.722.731,49 €	1.847.461,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	8.720.399,39 €	3.488.757,46 €
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	-2.506.727,60 €	5.231.641,93 €
2. Sonderposten	35.681.648,39 €	34.017.946,62 €
2.1 für Zuwendungen	28.205.220,63 €	26.331.439,85 €
2.2 für Beiträge	4.307.063,92 €	4.452.645,35 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €
2.4 Sonstige Sonderposten	3.169.363,84 €	3.233.861,42 €
3. Rückstellungen	32.784.806,32 €	31.930.752,54 €
3.1 Pensionsrückstellungen	29.734.874,00 €	29.237.034,00 €
3.1.1 Pensionen	22.892.770,00 €	22.503.050,00 €
3.1.2 Beihilfen	6.842.104,00 €	6.733.984,00 €
3.1.3 Sonstige	0,00 €	0,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	360.000,00 €	337.603,88 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.689.932,32 €	2.356.114,66 €
4. Verbindlichkeiten	43.064.484,48 €	25.461.729,50 €
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €
4.1.1 für Investitionen	0,00 €	0,00 €
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.485.760,28 €	7.929.831,37 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	62.072,92 €	66.686,00 €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	16.423.687,36 €	7.863.145,37 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	827.418,98 €	837.979,37 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.666.703,83 €	2.448.715,62 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.125.030,81 €	891.894,78 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.282.164,10 €	557.106,50 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	18.677.406,48 €	12.796.201,86 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	8.221.320,77 €	4.061.769,79 €
Gesamtsumme	253.583.744,58 €	231.900.475,55 €
Leichlingen, 31.03.2025		
	Bilanz aufgestellt:	Bilanz bestätigt:
	Thomas Knabbe Stadtkämmerer	Frank Steffes Bürgermeister

3 Ergebnisrechnung zum 31.12.2023

Ergebnisrechnung							
Stadt Leichlingen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.445.540,83	41.170.880,00		38.881.754,60	-2.289.125,40	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.013.752,23	20.106.912,00		18.379.847,46	-1.727.064,54	
03	+ Sonstige Transfererträge	1.088.353,57	628.500,00		924.140,81	295.640,81	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.633.849,26	3.629.115,33		3.894.880,77	265.765,44	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.788,88	325.286,00		291.426,71	-33.859,29	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.766.864,39	1.555.075,00		1.856.443,02	301.368,02	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.187.769,90	2.212.175,19		2.642.273,86	430.098,67	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	49.542,08			21.363,50	21.363,50	
09	+/-Bestandsveränderungen	7.648,13			1.729,75	1.729,75	
10	= Ordentliche Erträge	73.444.109,27	69.627.943,52		66.893.860,48	-2.734.083,04	
11	- Personalaufwendungen	-15.277.949,35	-17.273.405,00		-17.427.670,07	-154.265,07	
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.751.614,31	-975.000,00		-959.817,22	15.182,78	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.332.656,67	-15.553.023,47	-713.791,86	-9.192.496,16	6.360.527,31	-776.652,98
14	- Bilanzielle Abschreibung	-5.976.578,61	-4.941.223,00		-4.706.752,42	234.470,58	
15	- Transferaufwendungen	-34.357.835,30	-36.756.440,62		-35.952.028,90	804.411,72	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.993.764,52	-3.966.289,63	-75.189,67	-3.912.719,88	53.569,75	-22.552,69
17	= Ordentliche Aufwendungen	-70.690.398,76	-79.465.381,72	-788.981,53	-72.151.484,65	7.313.897,07	-799.205,67
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	2.753.710,51	-9.837.438,20	-788.981,53	-5.257.624,17	4.579.814,03	-799.205,67
19	+ Finanzerträge	1.421.701,13	1.161.238,00		1.827.930,49	666.692,49	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-275.408,56	-431.705,00		-257.199,53	174.505,47	
21	= Finanzergebnis (19+20)	1.146.292,57	729.533,00		1.570.730,96	841.197,96	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	3.900.003,08	-9.107.905,20	-788.981,53	-3.686.893,21	5.421.011,99	-799.205,67
23	+ Außerordentliche Erträge	1.331.692,65	1.248.914,00		1.457.272,36	208.358,36	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-53,80			-277.106,75	-277.106,75	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)	1.331.638,85	1.248.914,00		1.180.165,61	-68.748,39	
26	= Jahresergebnis (22+25)	5.231.641,93	-7.858.991,20	-788.981,53	-2.506.727,60	5.352.263,60	-799.205,67
26.1	nachrichtlich: Verrechnung von Ertr. u. Aufw. allgem. Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.904,00			302.439,36	302.439,36	
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-210.108,70			-267.773,73	-267.773,73	
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-103.221,81			-1,00	-1,00	
31	Verrechnungssaldo (27 - 30)	-311.426,51			-34.664,63	-34.664,63	

Die Richtigkeit der Ergebnisrechnung des Jahresabschlusses 2023 wird bescheinigt.

Leichlingen, den 31.03.2025

gez. Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

gez. Frank Steffes
(Bürgermeister)

4 Finanzrechnung zum 31.12.2023

Finanzrechnung							
Stadt Leichlingen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	39.563.268,46	41.170.880,00		36.763.839,93	-4.407.040,07	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.772.590,01	17.561.257,00		19.511.688,27	1.950.431,27	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	920.656,33	628.500,00		867.933,70	239.433,70	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.520.898,60	3.533.455,00		3.473.241,46	-60.213,54	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	256.760,50	325.286,00		285.146,24	-40.139,76	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.817.570,92	1.555.075,00		3.982.157,62	2.427.082,62	
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.938.898,80	1.638.587,11		3.265.073,69	1.626.486,58	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	141.027,09	1.161.238,00		1.950.068,33	788.830,33	
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.931.670,71	67.574.278,11		70.099.149,24	2.524.871,13	
10	- Personalauszahlungen	-15.244.414,84	-16.686.105,00		-16.234.352,66	451.752,34	
11	- Versorgungsauszahlungen	-910.187,19	-975.000,00		-753.734,26	221.265,74	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.126.652,56	-15.508.970,39	-713.791,86	-8.938.045,66	6.570.924,73	-763.244,88
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-274.090,93	-431.705,00		-794.457,04	-362.752,04	
14	- Transferauszahlungen	-34.062.234,03	-36.756.440,62	0,00	-35.993.603,55	762.837,07	
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.751.645,95	-2.540.560,96	-54.000,00	-4.505.778,20	-1.965.217,24	-16.124,98
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.369.225,50	-72.898.781,97	-767.791,86	-67.219.971,37	5.678.810,60	-779.369,86
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.562.445,21	-5.324.503,86	-767.791,86	2.879.177,87	8.203.681,73	-779.369,86
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.879.620,16	21.202.976,00		7.106.728,93	-14.096.247,07	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.905,00	700,00		83.301,00	82.601,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen		0,00		0,00	0,00	
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	969,89	0,00		20.860,18	20.860,18	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen		0,00		0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.882.495,05	21.203.676,00		7.210.890,11	-13.992.785,89	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-30.645,83	-2.465.000,00		-1.281.173,65	1.183.826,35	-4.888,01
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.184.716,26	-50.742.510,08	-19.945.082,08	-20.243.177,59	30.499.332,49	-28.347.314,87
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.924.576,70	-3.433.404,51	-1.183.501,51	-1.103.214,72	2.330.189,79	-1.548.935,12
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-54.241,55	-56.000,00		-2.514,35	53.485,65	-15.365,45
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		0,00		0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.943.581,44	-8.592.861,00		-3.944.396,44	4.648.464,56	-2.627.907,83
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-9.137.761,78	-65.289.775,59	-21.128.583,59	-26.574.476,75	38.715.298,84	-32.544.411,28
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-5.255.266,73	-44.086.099,59	-21.128.583,59	-19.363.586,64	24.722.512,95	-32.544.411,28
32	= Finanzmittelüberschuss/- fehlbetrag	2.307.178,48	-49.410.603,45	-21.896.375,45	-16.484.408,77	32.926.194,68	-33.323.781,14
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen		23.547.391,00		10.000.000,00	-13.547.391,00	
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00		
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-899.882,55	-1.514.472,00		-1.371.372,05	143.099,95	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung		0,00		0,00		
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-899.882,55	22.032.919,00		8.628.627,95	-13.404.291,05	
38	= Änderg des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.407.295,93	-27.377.684,45	-21.896.375,45	-7.855.780,82	19.521.903,63	-33.323.781,14
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.021.397,60	-11.817.776,86	-22.487.109,94	10.159.081,54	21.976.858,40	-97.887.403,83
40A	- Rückgliederung negative Bankbestände						
40B	+ Umgliederung negative Bankbestände						
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.646,56			20.857,90	20.857,90	
41	= Liquide Mittel	10.427.046,97	-39.195.461,31	-44.383.485,39	2.324.158,62	41.519.619,93	-131.211.184,97

Die Richtigkeit der Finanzrechnung des Jahresabschlusses 2023 wird bescheinigt.
Leichlingen, den 31.03.2025

gez. Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

gez. Frank Steffes
(Bürgermeister)

5 Anhang zum Jahresabschluss 2023

Die Funktion des Anhangs besteht darin, die im Rahmen des Jahresabschlusses in den drei Rechnungskomponenten dargestellten Informationen durch Erläuterungen zu ergänzen und hierdurch zusätzliche haushaltswirtschaftlich wichtige Informationen im Rahmen der Rechenschaft mitzuteilen. Im Anhang zum Jahresabschluss sind daher nach § 45 Abs. 1 KomHVO zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung (§ 45 Abs. 1 Satz 2 KomHVO) nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Außerdem sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben könnten, zu erläutern (§ 45 Abs. 2 KomHVO).

Dem Anhang ist des Weiteren ein Anlagespiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel gemäß §§ 46 bis 48 KomHVO beizufügen. Zusätzlich kommen noch ein Eigenkapitalspiegel sowie eine Übersicht über der in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen hinzu.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. Im Hinblick auf die Masse von Informationen erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Aus Wesentlichkeitsgründen werden Veränderungen ab 50 TEUR erläutert.

5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) stellt die Stadt Leichlingen ihren Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) auf.

Dabei ist zu beachten, dass Ansatz- und Bewertungsvorschriften in ihrer Anwendung voneinander zu trennen sind. Die Ansatzvorschriften legen fest, ob ein Vermögensgegenstand dem Grunde nach überhaupt bilanziert werden muss, die Bewertungsvorschriften bestimmen hingegen, mit welchem Wert der Ansatz zu erfolgen hat. Für Zwecke des Jahresabschlusses fanden die Bewertungsvorgaben der §§ 33 bis 37 und der §§ 42 bis 44 KomHVO bei der Erfassung und Bewertung von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten ihre Anwendung. Soweit GO NRW und KomHVO NRW keine eigenständigen Rechtsvorschriften beinhalten bzw. zulassen, sind die einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften zu Grunde gelegt worden.

Zur Bewältigung der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 hat das Land Nordrhein-Westfalen für besonders von dem Schadensereignis betroffene Kommunen eine Sondervorschrift für die Rechnungslegung eingeführt. Am 28.12.2021 wurde die „Zweite Verordnung über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021“ im Gesetz- und Verordnungsblatt (GV. NRW) veröffentlicht. Diese findet bei der Stadt Leichlingen ihre Anwendung und stellt sich wie folgt dar:

Die kommunale Doppik in Nordrhein-Westfalen enthält eine Ausnahmegvorschrift, wonach die von der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe betroffenen und in der Förderrichtlinie Wiederaufbau benannten Kommunen bis 2030 eine außerplanmäßige Wertberichtigung des Anlagevermögens für Hochwasserschäden dann nicht vornehmen müssen, wenn und soweit diese Schäden zu entsprechenden Aufnahmen in das für die Kommune gebildete Wiederaufbaubudget, welches Grundlage für die Bewilligung von Billigkeitsleistungen nach der Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen ist, geführt haben. Entgegen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung (GoB), insbesondere dem ansonsten geltenden Niederstwertprinzip des § 36 Abs. 6 Satz 1 KomHVO NRW, unterbleiben erforderliche, außerordentliche Abschreibungen bzw. Rückstellungsbildungen (Instandhaltung). Folglich werden Vermögensgegenstände im aktuellen Abschluss zu hoch bewertet und das Eigenkapital zu hoch ausgewiesen. Erst mit Abschluss der Wiederherstellung des betroffenen Vermögensgegenstandes oder der Herstellung oder Anschaffung seines entsprechenden Ersatzes ist das Anlagevermögen, spätestens 2030, zu korrigieren.

Der Jahresabschluss der Stadt Leichlingen zum 31. Dezember 2023 ist auf der Grundlage folgender wesentlicher Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen aufgestellt worden:

- Entsprechend dem Grundsatz der Vollständigkeit werden in der Bilanz sämtliche Vermögensgegenstände und Schulden erfasst und wertmäßig bewertet.
- Unter Beachtung des Wirklichkeitsprinzips (vormals Vorsichtsprinzips) sind gemäß § 33 Abs. 1 Satz 2 Nr. 3 KomHVO NRW i. V. m. § 91 Abs. 4 Nr. GO NRW alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, zu berücksichtigen, selbst wenn diese erst zwischen dem Abschlussstichtag und dem Tag der Aufstellung des Jahresabschlusses bekannt geworden sind (Imparitätsprinzip). Risiken und Verluste, für deren Verwirklichung im Hinblick auf die besonderen Verhältnisse der öffentlichen Haushaltswirtschaft nur eine geringe Wahrscheinlichkeit spricht, blieben außer Betracht.

Das Wirklichkeitsprinzip konkretisiert sich insbesondere in dem § 36 Absatz 2 (Komponentenansatz) und Absatz 5 KomHVO (Aktivierung von Unterhaltungsmaßnahmen) und erlaubt seit dem Erlass des MHKBG NRW vom 28. Juni 2019, Satz 2 unter Durchbrechung des sachlichen Stetigkeitsprinzips die Anwendung auch auf Einzelfälle innerhalb einer Sachgruppe.

Bezüglich der Wahlmöglichkeiten in der Kommunalhaushaltsverordnung wurde sich bei der Stadt Leichlingen kämmereiintern wie folgt entschieden:

- vom Komponentenansatz wurde kein Gebrauch gemacht
- von den zulässigen Aktivierungen von Unterhaltungsmaßnahmen wurde Gebrauch gemacht.

- Weiterhin zu beachten war, dass die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die einzelnen Vermögensgegenstände gemäß § 92 Abs. 2 GO NRW für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten gelten und grundsätzlich ihre wertmäßige Obergrenze bilden.

- Die Bewertung der Vermögensgegenstände (immaterielle bzw. Sachanlagen) erfolgt zu den Anschaffungs- oder Herstellungskosten unter der Berücksichtigung der Abschreibungen. Vermögensabgänge sind mit dem Restbuchwert unter Einbeziehung der ergebniswirksamen Auswirkungen zu berücksichtigen. Diese ergebniswirksamen Auswirkungen im Anlagevermögen sowie bei den Finanzanlagen werden mit der allgemeinen Rücklage verrechnet, um über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge werden unterhalb der Ergebnisrechnung nachrichtlich ausgewiesen.
Für die Ermittlung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer von abnutzbaren Vermögensgegenständen lag die örtliche Abschreibungstabelle der Stadt Leichlingen zu Grunde. Sie basiert auf der vom Innenministerium NRW bekanntgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen. Innerhalb des dort vorgegebenen Rahmens werden unter Berücksichtigung der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände die Abschreibungen nach der linearen Methode vorgenommen. Die lineare Methode bewirkt eine gleichmäßige Belastung für den städtischen Haushalt.

- Wird der Vermögenswert durch außergewöhnliche Sachverhalte außerhalb der planmäßigen Abschreibung gemindert, hat gemäß § 36 Abs. 6 KomHVO eine außerplanmäßige Abschreibung beim Vermögensgegenstand zu erfolgen, sofern hierdurch die Bedingung einer voraussichtlichen dauerhaften Wertminderung erfüllt ist. Abweichend hierzu findet für die Stadt Leichlingen die Zweite Verordnung über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 Anwendung.
Bei Finanzanlagen können außerplanmäßige Abschreibungen auch bei einer voraussichtlichen nicht dauernden Wertminderung vorgenommen werden.

- Die Stadt Leichlingen wendet seit dem 01.01.2017 die Vereinfachungsregelung zur Bilanzierung von geringwertigen Vermögensgegenständen (Wahlrecht) an. Hierbei wird ab dem 01.01.2019 die Erhöhung der bisherigen Wertgrenzen von 410 € auf 800 € (netto) wie folgt berücksichtigt:

Die durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG) geänderte Rechtsvorschrift des § 36 Abs. 3 KomHVO NRW, das Vermögensgegenstände des Anlagenvermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € (netto) nicht übersteigen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

- Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen vom Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte im Abschlussjahr 2023 nicht.

- Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Unter dieser Position sind Geld- bzw. Kapitalanlagen ausgewiesen, die der Stadt auf Dauer dienen (§ 34 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW). Das kommunale Finanzanlagevermögen ist nach § 42 Abs. 3 KomHVO zu untergliedern in Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen.

- Nach § 34 Abs. 1 KomHVO ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen. In dieser Vorschrift ist der Grundsatz der Einzelbewertung

von Vermögensgegenständen verankert. Von diesem Grundsatz kann gemäß § 29 Abs. 1 KomHVO durch Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren abgewichen werden, z. B. durch Bildung sogenannter „Festwerte“.

- Zur Vereinfachung und auf Grund der systemgestützten Bestandspflege sind durch die Gemeinde nach § 91 GO NRW i. V. m. § 29 KomHVO NRW grundsätzlich mindestens alle fünf Jahre die Vermögensgegenstände durch eine körperliche Inventur aufzunehmen.
- Die Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind, mit Ausnahme der Ausgleichsansprüche gemäß § 107b BeamtVG, zu Nennwerten angesetzt. Die Ausgleichsansprüche sind mit dem Barwert (§ 37 Abs. 1 KomHVO NRW) angesetzt worden. Sollten Forderungen mit Risiken versehen sein, so wurden angemessene Wertberichtigungen (Einzel- und Pauschalwertberichtigung) vorgenommen. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Forderungen sind dem Forderungsspiegel zu entnehmen.
- Die aktive Rechnungsabgrenzung ist in § 43 Abs. 1 und 2 KomHVO NRW geregelt. Danach ist eine aktive Rechnungsabgrenzung immer dann zu buchen, wenn ein Aufwand des neuen Jahres bereits im alten Jahr zu einer Auszahlung führt. Das Ziel ist, eine haushaltsjahrbezogene Ergebnisermittlung zu gewährleisten und bestimmte Zahlungsgrößen periodengerecht aufzuteilen. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen sind entsprechend der Bilanzposition 3. aufgliedert und erläutert. Die Stadt Leichlingen hat hier ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Geringfügigkeitsgrenze je abzugrenzendem Einzelfall in Höhe von 500,00 € festgelegt.
- Die Sonderposten für Zuwendungen gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt/gezahlt worden sind und nicht frei verwendet werden dürfen. Diese werden frühestens mit Beginn der Abschreibung nach der planmäßigen Nutzungsdauer des damit finanzierten Vermögensgegenstandes ertragswirksam aufgelöst.
- Billigkeitsleistungen nach der Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen sind, gemäß zweite Verordnung über besondere haushaltsrechtliche Verfahrensweisen im Zuge des Wiederaufbaus nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021, im Jahr des Zuflusses ertragswirksam, in Höhe einer notwendigen Wertberichtigung von Vermögenswerten, die sich auf Grund von Schäden aus der Hochwasserkatastrophe begründen, einzubuchen.
- Der Sonderposten für Gebührenausschläge ist aufgrund von § 6 Abs. 2 Kommunalabgabengesetz (KAG NRW) nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen auf Basis der Kosten- und Leistungsrechnung ermittelt worden. Für das Haushaltsjahr 2023 lagen keine Voraussetzungen für die Bildung eines solchen Sonderpostens vor.
- Nach § 37 Abs. 5 KomHVO NRW werden Rückstellungen für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind. Für sämtliche zum Zeitpunkt der Bilanzaufstellung erkennbaren und am Bilanzstichtag vorliegenden Verpflichtungen sind Rückstellungen in angemessener Höhe gebildet worden. Die Stadt Leichlingen hat eine Geringfügigkeitsgrenze je Einzelfall in Höhe von 2.000,00 € festgelegt. Diese decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener oder gesetzlich zulässiger Höhe. Sonstige Rückstellungen sind entsprechend der Bilanzposition 3.4 aufgliedert und erläutert, soweit es sich bei den einzelnen Rückstellungsarten um wesentliche Beträge handelt. Die Rückstellungen wurden aufgelöst, soweit absehbar war, dass eine Inanspruchnahme nicht erfolgen wird und der Rückstellungsgrund damit entfallen ist.
- Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung einer Kommune zur Erbringung einer Leistung dar, bei der die Verpflichtung dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehen muss. Die Verbindlichkeiten der Stadt Leichlingen sind mit ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag passiviert. Die Zusammensetzung und die Fristigkeit der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

- Die passive Rechnungsabgrenzung ist in § 43 Abs. 3 KomHVO NRW geregelt. Sie ist zu bilden, wenn Einzahlungen im Jahre 2023 einen Ertrag für spätere Jahre darstellen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen sind entsprechend der Bilanzposition 5. aufgliedert und erläutert. Auch hier hat die Stadt Leichlingen ab dem Haushaltsjahr 2018 eine Geringfügigkeitsgrenze je abzugrenzendem Einzelfall in Höhe von 500,00 € festgelegt.

Eine Ausnahme besteht für die Abgrenzung der Friedhofsgebühren, die ohne Beachtung von Wertgrenzen vollständig zu bilanzieren sind.

- Nachrichtlich werden im Anhang die bestehenden Haftungsverhältnisse, wie z. B. Bürgschaften angegeben (Bürgschaftsübersicht).
- In den Bereichen, in denen sich die Stadt Leichlingen als Unternehmer im umsatzsteuerlichen Sinne betätigt, sind die Geschäftsvorfälle unter Berücksichtigung des Steuerabzuges der in den Rechnungsbeträgen enthaltenen „Vorsteuer“ erfasst worden. In den Geschäftsbereichen mit hoheitlichen Aufgaben hingegen wurden die Bruttobeträge verbucht. Wie bereits in den Vorjahren erwähnt, befinden sich die Regelungen des § 2b UStG in Zusammenarbeit mit einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft in Umsetzung. Als das Steueränderungsgesetz 2015 mit Wirkung zum 01.01.2016 in Kraft trat, diente es einer Anpassung des deutschen Umsatzsteuerrechts an das Unionrecht. Ursprünglich wurde den juristischen Personen öffentlichen Rechts eine Frist bis zum 01.01.2021 gesetzt. Aufgrund der COVID-19-Pandemie verlängerte der Gesetzgeber die Frist des Übergangszeitraums im Rahmen des Corona-Steuerhilfegesetzes bis zum 01.01. 2023 (§ 27 Abs. 22a UStG neu). Siehe hierzu auch Ratsvorlage 20-22/2021 vom 25.01.2021. Begründet durch den Ukraine-Krieg und die Energiekrise gilt die aktuelle Übergangsfrist mit dem Beschluss des Jahressteuergesetzes 2022 (Zustimmung Bundesrat am 16. Dezember 2022) nun bis zum 01.01.2025. Die Stadt Leichlingen wird von dieser Optionsfristverlängerung Gebrauch machen.

Weitere Angaben sind den Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzposten und den Positionen der Ergebnisrechnung zu entnehmen. Zusätzliche Aufschlüsse geben die strukturierten Darstellungen in den einzelnen, dem Anhang beigefügten Zahlenspiegel.

5.2 Bestehende Haftungsverhältnisse und Verpflichtungen aus Leasingverträgen, Sicherungsgeschäften etc.

1. Bürgschaften

Nach § 87 Abs. 2 GO NRW darf die Stadt Leichlingen Bürgschaften nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen. Die Entscheidung der Stadt zur Übernahme von Bürgschaften ist der Aufsichtsbehörde schriftlich anzuzeigen. Die Stadt soll ein Risiko nur in den Bereichen und Fällen übernehmen, in denen sie ein unmittelbares eigenes Interesse an der Aufgabenerfüllung hat. Dabei sind in der Regel keine selbstschuldnerischen Bürgschaften, sondern nur modifizierte Ausfallbürgschaften, bei denen der Bürge erst einzutreten hat, wenn der Hauptschuldner ausfällt, erlaubt.

Die Bürgschaftsverpflichtung stellt eine Eventualverpflichtung dar und ergibt solange keine Ergebnisminderung, als die Forderung gegen den Hauptschuldner nicht gefährdet ist. Das Bürgschaftsrisiko ist aber erfolgswirksam dann zu berücksichtigen, wenn der Hauptschuldner zwar noch zahlungsfähig ist, aber die Entwicklung seiner Verbindlichkeiten erwarten lässt, dass mit ersatzloser Inanspruchnahme aus der Bürgschaft ganz oder teilweise gerechnet werden muss.

Ein unmittelbares eigenes Interesse der Stadt liegt in der Regel bei den Aufgaben der städtischen Gesellschaften vor.

Gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW sind die im Verbindlichkeitspiegel nachrichtlich auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, zu erläutern.

Der Gesamtbestand an städtischen Bürgschaften zum 31.12.2023 in Höhe von 20.083.244,16 € ist im Anhang unter der Position 5.16 beigefügten Übersicht „Bürgschaftsübersicht“ zu entnehmen.

Die Verteilung stellt sich wie folgt dar:

1. Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH	16.852.080,25 €
2. Stadtwerke Leichlingen GmbH	3.231.163,91 €

Das bei der Stadt Leichlingen verbleibende (Rest-) Risiko beträgt somit im Saldo 20.083.244,16 €.

Es liegen zurzeit keine konkreten Anhaltspunkte vor, dass die Stadt Leichlingen aus den Bürgschaften in Anspruch genommen werden könnte.

2. Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Bei der Stadt Leichlingen bestehen zum 31.12.2023 zwei Verpflichtungen aus einem Leasingvertrag:

1. Für ein Fahrzeugleasing für Herrn Bürgermeister Steffes.

Die entsprechenden Leasingraten werden jedoch von Herrn Bürgermeister Steffes selbst getragen.

2. Fahrradleasing

3. Derivative Finanzinstrumente

Bei der Stadt Leichlingen besteht zum 31.12.2023 noch 1 Zinssicherungsgeschäft. Mit diesem Zinsgeschäft wird ein Darlehen mit einer Restschuld in Höhe von insgesamt **171.678,14 €** abgesichert.


4. Noch nicht erhobene Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen (§ 45 Abs. 2 Nr. 7 KomHVO NRW)

Zurzeit liegen keine abgeschlossenen Bau-/Erschließungsmaßnahmen vor, für die noch eine entsprechende Beitragsveranlagung zu erfolgen hätte.

5. Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männer für das Land NRW

Bei der Stadt Leichlingen besteht seit dem Jahre 2017 ein Gleichstellungsplan. Er hat eine 5-jährige Gültigkeit. Sein Vorläufer für die Jahre 2014 bis 2016 war der Frauenförderplan. Mit der Ratssitzung vom 06.01.2022 hat der Rat der Blütenstadt Leichlingen den neuen Gleichstellungsplan 2022-2026 beschlossen.

5.3 Übersicht Beteiligungen

 Beteiligungen der Stadt Leichlingen - Übersicht nach § 45 Abs. 2 KomHVO								
Aufgeführt sind alle Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 Handelsgesetzbuch (HGB) mit einem Anteil von mind. 20%								
Unternehmen	Sitz	Gesellschafter	Anteil	Höhe des Kapitals (Stammkapital)	Eigenkapital zum 31.12.2023	Ergebnis des Geschäftsjahres 2023 ¹	Erträge 2023 ³	Aufwendungen 2023 ³
					€	€	€	€
Anteile an verbundenen Unternehmen								
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	Am Büscherhof 1 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	100 %	102.258,38	9.552.343,62	-1.189.927,65	1.054.550,25	-2.244.477,90
Bergische Licht-, Kraft-, & WasserWerke GmbH (BELKAW GmbH)	Hermann-Löns-Str. 131-133 51469 Bergisch Gladbach	Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	10,8 %	(22.892.620,00) 3.767.640,14€	47.912.680,32	2.875.406,58	283.592.948,94	-280.717.542,36
Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	Im Brückerfeld 15 42799 Leichlingen	Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)	51%	(1.133.000,00) 577.830,00	6.582.208,33	120.339,20	14.614.549,89	-14.494.210,69
Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO)	Am Büscherhof 1 42799 Leichlingen	Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL)	50%	25.564,60 (von 51.129,19)	1.726.133,99	261.108,51	3.622.156,15	-3.361.047,64
Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL i. L.) ⁴	Am Schulbusch 16 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen im Handelsregister gelöscht zum 15.12.2023	100%	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sondervermögen								
Städtischer Abwasserbetrieb (StAB) ⁵	Am Schulbusch 16 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen (JA 23 liegt noch nicht vor)	100 %	25.000,00	27.088.784,51	1.766.832,00	7.783.542,00	6.985.171,00
Beteiligungen								
Volkshochschulzweckverband Bergisch Land (VHS)	Burger Straße 38 42929 Wermelskirchen	Stadt Leichlingen	33,33%	Beteiligungswert 33.035,75	292.728,24 (2018)	89.817,44 (2018)		
Rheinisch- Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	Friedrich-Ebert-Str. 75 51429 Berg. Gladbach	Stadt Leichlingen	2,45%	(74.300,00) Beteiligungswert 67.140,15	2.473.800,94	-744.712,56		
Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen	Stauffenbergstr. 21-23 51379 Leverkusen	Stadt Leichlingen	11,65%	Beteiligungswert 1.147.235,25	8.392.319,92 (2015)	-29.272,58 (2015)		
Wasserversorgungsverband Rhein Wupper	Schürholz 38 42929 Wermelskirchen	Stadt Leichlingen	13%	11.200.000,00 Beteiligungswert 1.709.708,97	13.311.311,33	6.617,62		

Beteiligungen der Stadt Leichlingen - Übersicht nach § 45 Abs. 2 KomHVO

Aufgeführt sind alle Beteiligungen i. S. d. § 271 Abs. 1 Handelsgesetzbuch (HGB) mit einem Anteil von mind. 20%

Unternehmen	Sitz	Gesellschafter	Anteil	Höhe des Kapitals (Stammkapital)	Eigenkapital zum 31.12.2023 €	Ergebnis des Geschäftsjahres 2023 ¹ €	Erträge 2023 ³ €	Aufwendungen 2023 ³ €
NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	Fritz-Vornfelde-Straße 10 40547 Düsseldorf	Stadt Leichlingen	1%	300.000,00 Beteiligungswert 1.000,00	372.896,30	41.201,12		
Sonstige Ausleihungen								
Spar- und Bauverein Leichlingen eG	Moltkestr. 3 42799 Leichlingen	Stadt Leichlingen	325	130.000,00 Beteiligungswert	17.333.781,46	662.428,48		
VR Bank eG Monheim	Lindenstr. 5 40789 Monheim am Rhein	Stadt Leichlingen	25	2.500,00 Beteiligungswert	183.801.654,60	1.833.116,63		
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	Hauptstr. 186 51465 Bergisch Gladbach	Stadt Leichlingen	55	6.050,00 Beteiligungswert	283.521.425,56	6.770.498,52		
Fischerreigenossenschaft "Untere Wupper"	Wupperhof 7 42659 Solingen	Stadt Leichlingen	1.736	3.155,13 Beteiligungswert				
KoPart eG	Kaiserwerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf	Stadt Leichlingen	1	750,00 Beteiligungswert	331.776,23	36.595,98		
Gemeinnütziger Bauverein Opladen eG (GBO eG) ²	Düsseldorfer Straße 8a 51379 Leverkusen	Stadt Leichlingen	16	9.600,00 Beteiligungswert	52.834.326,20	2.632.991,49		
Nur Umlagen beteiligt								
Bergischer Abfallwirtschaftsverband	Braunwerth 1-3 51766 Engelskirchen	Stadt Leichlingen						
Zweckverband Südwestfalen-IT	Sonnenblumenallee 3 58675 Hemer	Stadt Leichlingen						
Bergisch-Rheinischer Wasserverband	Düsselberger Str. 2 42781 Haan	Stadt Leichlingen						
Wupperverband	Lichtenplatzer Str. 100 42289 Wuppertal	Stadt Leichlingen						
Städte- und Gemeindebund NRW	Kaiserswerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf	Stadt Leichlingen						

1 Bei dem Ergebnis des Geschäftsjahres handelt es sich um den Jahresüberschuss/-fehlbetrag vor Gewinnabführung = kein Bilanzgewinn

2 Verschmelzung der Neue Energie Leverkusen eG (NEL eG) mit dem Gemeinnützigen Bauverein Opladen eG (GBO eG) ab 01.01.2019

3 Zusätzliche Angabepflicht nach § 38 Abs. 2 KomHVO NRW der Erträge und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen

4 Die Stadtentwicklung Leichlingen GmbH wurde zum 15.12.2023 aus dem Handelsregister gelöscht.

5 Zum Zeitpunkt der Erstellung der Übersicht lagen die Jahresabschlusswerte des Abwasserbetreibes für das Jahr 2023 noch nicht vor.

5.4 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen AKTIVA

Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung 2023
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	5 537 994,21 €	5 537 994,21 €	0,00 €

Der Landtag in Nordrhein-Westfalen hatte im September 2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19 Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen (NKFCOVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen.

Dieses Gesetz hat zum Ziel, die erheblichen finanziellen Auswirkungen, die in Folge der Pandemie entstanden sind, ergebnisneutral zu verrechnen, so dass sich die Pandemie nicht unmittelbar auf den kommunalen Haushaltsausgleich auswirkt. Damit gingen u.a. auch Änderungen der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung einher.

Um dieses Ziel zu erreichen ist gemäß § 5 NKF-CIG NRW i. V. m. § 33a KomHVO NRW (neu geschaffen) eine Bilanzierungshilfe für „Corona bezogene Belastungen“ eingeführt worden. In diesem Posten sind die pandemiebedingten Haushaltsbelastungen isoliert dazustellen. Als Haushaltsbelastungen werden hierbei sowohl COVID-19 bedingte Mindererträge als auch Mehraufwendungen verstanden.

Die Bilanzierungshilfe ist in der Bilanz als gesonderter Aktivposten vor dem Anlagevermögen unter der Bezeichnung „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ auszuweisen. Zur „Neutralisierung“ der ermittelten Mehraufwendungen und Mindererträge ist buchungstechnisch in der Ergebnisrechnung die Aktivierung der Bilanzierungshilfe als „außerordentlicher Ertrag“ auszuweisen.

Eine echte finanzielle Hilfe z.B. durch Mehrzuweisungen stellen die gesetzlichen Änderungen allerdings nicht dar. Faktisch wird eine Corona bedingte Ergebnisverschlechterung lediglich durch Vornahme einer Ausgleichsbuchung in Form eines fiktiven Ertrags neutralisiert.

Das Gesetz war ursprünglich nur auf den Jahresabschluss 2020 vorgesehen, ist aber bereits zum 01.12.2021 (durch den Landtag in NRW beschlossen) auch auf die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgeweitet worden.

Mit dem „Zweiten Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften“ vom 9. Dezember 2022 ist das NKF-COVID-Isolierungsgesetz in „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz - NKF-CUIG) umbenannt und um Bestimmungen zu den Auswirkungen des Kriegs gegen die Ukraine erweitert worden.

Bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2022 und 2023 ist - zusätzlich zu den Haushaltsbelastungen durch die COVID-19-Pandemie - jeweils die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge oder Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln (§ 5 Abs. 2 NKF-CUIG). Nach § 5 Abs. 5 NKF-CUIG ist die Summe der ermittelten Haushaltsbelastungen im jeweiligen Jahresabschluss als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und als Bilanzierungshilfe nach § 6 NKF-CUIG zu aktivieren. Hierzu sind Erläuterungen in den Anhang aufzunehmen. Im Haushaltsjahr 2023 wurden jedoch keine Mindererträge oder Mehraufwendungen ermittelt.

Die Regelungen orientieren sich grundsätzlich an der bisherigen NKF-CIG vorgegebenen Systematik zur Ermittlung und Isolierung pandemiebedingter Haushaltsbelastungen.

Bilanzierungshilfe

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
0.1 Bilanzierungshilfe NKF-CIG	5 537 994,21 €	5 537 994,21 €	0,00 €

Für das HH-Jahr 2023 wurden keine Mindererträge und Mehraufwendungen ermittelt.

Die mit dem Jahresabschluss 2020 erstmalig anzusetzende Bilanzierungshilfe ist gemäß § 6 NKF-CUIG NRW beginnend mit dem Haushaltjahr 2026 (bisher 2025) linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben (außerplanmäßige Abschreibungen sind ebenfalls zulässig). Den Kommunen steht im Jahr 2025 (bisher 2024) für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 (bisher 2025) das einmalig auszuübende Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Über die Entscheidung ist ein Beschluss des zuständigen Organs (Rat) für den Beschluss über die Haushaltssatzung herbeizuführen. Eine Überschuldung darf dadurch weder eintreten noch eine bereits bestehende Überschuldung erhöht werden.

Anlagevermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1. Anlagevermögen	203.468.469,81 €	220.934.661,03	17.466.191,22 €

Zum Anlagevermögen gehören alle Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, dauerhaft von der Kommune genutzt zu werden. Dauerhaftigkeit bedeutet, dass der Vermögensgegenstand nicht zur Veräußerung bestimmt ist und für einen längeren Zeitraum dem kommunalen Geschäftsbetrieb dienen soll.

Das Anlagevermögen wird – mit Ausnahme der Grundstücke, grundstücksgleichen Rechte, Kunstgegenstände, Festwerte und der Anlagen im Bau – über die geplante Nutzungsdauer linear abgeschrieben (§ 36 Abs. 1 KomHVO NRW).

Die für die Ermittlung der Werte der Eröffnungsbilanz angewendeten Bewertungsverfahren sind im Anhang zur Eröffnungsbilanz detailliert dargestellt worden. Die Erfassung der Zugänge nach dem Eröffnungsbilanzstichtag erfolgt nunmehr zu Anschaffungs- und Herstellungskosten. Soweit auf Vereinfachungsregelungen zur Bewertung zurückgegriffen wurde, ist dies den einzelnen Bilanzpositionen zu entnehmen.

Nach Abschluss des Haushaltsjahres 2023 wird erkennbar, dass gegenüber dem Vorjahreszeitraum ein Anlagenzuwachs in Höhe von 17.466.191,22 € erfolgte. Dieser resultierte aus Investitionsmaßnahmen in Höhe von 22.164.589,41 € denen die Regel-Abschreibung auf Sachanlagevermögen sowie einigen Anlageabgängen gegenüberstanden. Weitere Erläuterungen hierzu sind den Ausführungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen zu entnehmen.

Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	90.393,60 €	114.460,08 €	24.066,48 €

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, z. B. Softwarelizenzen. Der Bilanzposten enthält werthaltige Spezialsoftware und Softwarelizenzen, die im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen stehen.

Sachanlagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2 Sachanlagen	165.629.164,02 €	183.070.289,76 €	17.441.125,74 €

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Gemeinde erfasst. Dabei wird eine Trennung zwischen unbeweglichem und beweglichem Sachanlagevermögen vorgenommen.

Bei dem unbeweglichen Sachanlagevermögen stellen die Liegenschaften der Stadt Leichlingen den wesentlichen Teil des Vermögens dar, die wie folgt in unbebaute und bebaute Grundstücke zu unterteilen sind.

Die Wertveränderung ist aus den fortlaufenden Bilanzpositionen zu entnehmen.

□ unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.854.143,53 €	30.328.901,42 €	2.474.757,89 €

Unbebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich keine benutzbaren Gebäude befinden. Befinden sich auf einem Grundstück Gebäude, deren Zweckbestimmung und Wert gegenüber der Zweckbestimmung und dem Wert von Grund und Boden von untergeordneter Bedeutung sind, wurde das Grundstück grundsätzlich als unbebautes Grundstück bilanziert.

Die Wertveränderung ergibt sich wie folgt aus

Zugang Grünflächen	=	2.440.314,13 €
Zugang sonstige unbebaute Grundstücke	=	34.443,76 €

Grünflächen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1.1 Grünflächen	21.877.200,27 €	24.317.514,40 €	2.440.314,13 €

Der Zweck der öffentlichen Grünflächen ist im Regelfall durch ökologische und soziale Funktionen geprägt. Zu den öffentlichen Grünflächen gehören z. B. Parkanlagen, Sportflächen, Spielplätze, Freibäder, Badeplätze, Dauerkleingärten, Wasserflächen, naturschutzwürdige Flächen, Wiesen, Ausgleichsflächen, Gartenland und Aufbauten auf Sport- und Spielplätzen.

Ackerland

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1.2 Ackerland	97.568,40 €	97.568,40 €	0,00 €

Hierbei handelt es sich um landwirtschaftliche oder gartenbaulich genutzte Flächen, die i.d.R. verpachtet sind und damit einer nachhaltigen Nutzung als Ackerland unterliegen.

Wald, Forsten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1.3 Wald, Forsten	347.472,84 €	347.472,84 €	0,00 €

Unter diese Bilanzposition fällt das im kommunalen Besitz befindliches Wald- und Forstvermögen. Die Bewertung beschränkt sich auf Werte für den Grund und Boden einschließlich des Bewuchses. Besonders werthaltiger Bewuchs befindet sich bei der Stadt Leichlingen jedoch nicht im Bestand.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	5.531.902,02 €	5.566.345,78 €	34.443,76 €

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken handelt es sich um eine Sammelposition für Gebäude- und Freiflächen, Splitterparzellen und Kleinstgrundstücke mit einer Größe bis zu 50 m² sowie Flächen zu Entsorgungs- oder Versorgungsanlagen.

Ebenfalls unter dieser Bilanzposition erfasst sind die vergebenen Erbbaurechte. Der Wert eines solchen Grundstückes wurde bereits in der Eröffnungsbilanz für jeden Einzelfall errechnet. Dabei wird vom Bodenwert des unbelasteten Grundstückes ein über einen Vervielfältiger berechneter Wert, der die übliche Bodenverzinsung sowie die Restlaufzeit des Erbbaurechtsvertrages berücksichtigt, abgezogen und so der Wert des belasteten Grundstückes ermittelt.

Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	65.320.401,43 €	64.414.437,72 €	-905.963,71 €

Bebaute Grundstücke sind Grundstücke, auf denen sich benutzbare Gebäude zum Zwecke der kommunalen Aufgabenerfüllung durch die Stadt Leichlingen befinden.

Wertveränderungen ergeben sich durch die Abschreibungen auf Gebäude, Aufbauten und Betriebsvorrichtungen.

Laufende Baumaßnahmen zu Gebäuden und Außenanlagen werden grundsätzlich bis Fertigstellung/Inbetriebnahme unter der Bilanzposition 1.2.8 Anlagen im Bau erfasst.

Die Wertveränderung in Höhe von -905.963,71 € ergibt sich im Wesentlichen aus der Abschreibung.

Kinder- und Jugendeinrichtungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.616.336,47 €	2.510.842,27 €	-105.494,20 €

Zu den Kinder- und Jugendeinrichtungen zählen Kindertageseinrichtungen, Kinderhilfezentren, Jugendhäuser sowie sonstige Einrichtungen der Jugendhilfe.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von -105.494,20 € ergibt sich aus der Abschreibung.

Schulen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2.2 Schulen	31.576.730,45 €	30.736.075,94 €	-840.654,51 €

Diese Bilanzposition enthält alle städtischen Schulgebäude und -grundstücke, deren Außenanlagen und Parkplätze sowie besondere Aufbauten wie beispielsweise Spielgeräte und mit Gebäuden verbundene Betriebsvorrichtungen.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- GGS Bennert
- GGS Witzhelden
- GGS Büscherhof
- KGS Kirchstraße
- GGS Uferstraße
- Sekundarschule
Hauptschule/ab 01.08.2018 Sekundarschule
Realschule/ ab 01.08.2020 Sekundarschule
- Gymnasium

Die Turn- und Sporthallen der Schulen sind in das Vermögen des Betriebs gewerblicher Art (BgA) „Sportstätten“ übertragen. Diese Gebäude werden unter der Bilanzposition „sonstige Dienst-, Geschäfts und Betriebsgebäude“ erfasst.

Die Gebäudewerte der GGS Witzhelden mit Anbauten und die GGS Bennert werden unter der Bilanzposition „Bauten auf fremden Grund und Boden“ erfasst, da diese nicht auf Grundstücken errichtet wurden, die im Eigentum der Stadt Leichlingen stehen.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von -840.654,51 € ergibt sich aus der Abschreibung.

Wohnbauten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2.3 Wohnbauten	3.900.517,85 €	3.978.870,61 €	78.352,76 €

Hier werden die Boden- und Aufbauwerte der Mietwohngebäude und ähnlichen Gebäude, wie z. B. Obdachlosenunterkünfte, Asylunterkünfte und Übergangwohnheime bilanziell erfasst.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- Übergangsheim Friedensstr. 38
- Wohnhaus Herscheid 8
- Wohnhaus Stockberg 29
- Übergangsheim Friedensstr. 40
- Übergangsheim Bennert
- Wohnhaus Sportstätte Witzhelden
- Wohnhaus Orth
- Wohnhaus von-Hauer-Str.
- Wohnhaus Unterbüscherhof 9

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von 78.352,76 € ergibt sich aus Umbuchungen im Haushaltsjahr.

Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.226.816,66 €	27.188.648,90 €	-38.167,76 €

Hierbei handelt es sich u.a. um die Grundstücks- und Gebäudebewertung des Rathauses, der Verwaltungsnebenstelle, Feuerwehrhäuser, Sportgebäude und Turnhallen, Parkpalette, öffentliche WC, Bauhof und des Bürgerhauses.

Folgende Gebäude werden hier bilanziert:

- Pavillon am Stadtpark
- Bürgerhaus
- Friedhofskapelle am Kellerhansberg
- Friedhofskapelle Witzhelden
- Feuerwehrgerätehaus LZ I
- Feuerwehrgerätehaus LZ III
- Feuerwehrgerätehaus LZ IV
- Rathaus Hauptgebäude
- Rathaus Nebengebäude
- Verwaltungsnebenstelle
- Bauhof
- Parkpalette
- WC-Anlage Brückerfeld
- Sportgebäude Balkler Aue
- Sportgebäude Witzhelden
- Umkleide Vereinsheim Witzhelden
- Turnhallen
- „Altes“ Rathaus (Neuzugang 2018)

Das Gebäude der Feuerwehr LZ II wird unter der Bilanzposition „Bauten auf fremdem Grund und Boden“ bilanziert, da sich der Baukörper auf einem Erbpachtgrundstück befindet.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von -38.167,76 € ergibt sich aus der Abschreibung.

Infrastrukturvermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3 Infrastrukturvermögen	57.893.694,52 €	56.920.602,09 €	-973.092,43 €

Zum Infrastrukturvermögen der Stadt Leichlingen gehören Straßen, Wege, Wirtschaftswege und Plätze sowie Ingenieurbauten, wie Brücken und Stützmauern als sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von -973.092,43 € ergibt sich aus den Abschreibungen.

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	18.920.063,07 €	18.952.560,33 €	32.497,26 €

Hierunter ist der Grund und Boden des gesamten Infrastrukturvermögens erfasst. Ankäufe von Grund und Boden des Infrastrukturvermögens werden nach dem Eröffnungstichtag zu Anschaffungskosten aktiviert.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von 32.497,26 € ergibt sich aus:

Zugänge: 13.674,00 €
Umbuchungen: 18.823,26 €

Brücken und Tunnel

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.284.678,42 €	3.621.259,43 €	336.581,01 €

Unter dieser Position werden Brücken und Tunnel für die Nutzung von Fußgängern, Fahrzeugen etc. erfasst.

Die wesentliche Wertveränderung in Höhe von 336.581,01 € ergibt sich aus:

Umbuchungen: 411.388,51 € (Umgliederung Anlage im Bau)
davons:
HW Brücke Weltersbach 38.005,03 €
HW Brücke Muhrgasse 373.383,48 €
Abgängen: -1,00 €
Abschreibung: -74.806,50 €

Gleisanlagen und Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €	- €

Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen befinden sich nicht im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen.

Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €	- €

Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen befinden sich im Eigentum des städtischen Abwasserbetriebes (Eigenbetrieb) und werden auch dort bilanziert.

Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	35.014.487,09 €	33.700.885,15 €	-1.313.601,94 €

Zu dieser Bilanzposition gehören das Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Wirtschaftswegen sowie die sogenannte „Möblierung“ der Straßen. Nach Erfassung wurden Festwerte für Straßenschilder, Straßenbäume, Poller, Drängelgitter und Streubehälter gebildet. Die Fahrgastunterstände wurden einzeln bewertet.

Die Wertveränderung in dieser Bilanzposition in Höhe von -1.313.601,94 € ergibt sich aus den Abschreibungen.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	674.465,94 €	645.897,18 €	-28.568,76 €

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Abschreibungen in Höhe von 28.568,76 €.

Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.824.898,52 €	2.102.320,52 €	277.422,00 €

Folgende Bauten auf fremdem Grund und Boden sind erfasst:

- GGS Witzhelden mit Anbauten
- Feuerwache LZ II
- OGS Bennert (untergebracht in der alten Feuerwache in Bennert-Oberschmitte)
- 5 Fahrgastunterstände
- Park + Ride-Parkplatz Am Bahnhof
- Denkmal Am Bahnhof

Die Wertveränderung ergibt sich aus den Abschreibungen in Höhe von -73.991,95 € und aus Umbuchungen in Höhe von 351.413,95 €.

Die Umbuchungen betrafen Umgliederungen von Anlagen in Bau für folgende Bauten :

Wohncontainer OGS Witzhelden	= 305.491,32 €
Wohncontainer OGS Witzh. - Anschl.	= 31.451,33 €
Sonstige	= <u>14.471,30 €</u>
	= 351.413,95 €

Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	12.281,00 €	2.105,00 €	10.176,00 €

Kunstgegenstände mit Anschaffungsdatum vor dem 31.12.2008 wurden für die Eröffnungsbilanz einzeln mit einem symbolischen Wert von 1,00 € bewertet.

Neue Anschaffungen von Kunstgegenständen ab dem 01.01.2009 werden mit dem tatsächlichen Kaufpreis bilanziert. Kunstgegenstände unterliegen nicht einem Werteverzehr und werden daher nicht abgeschrieben. Ausnahmen von diesem Bewertungsgrundsatz wären nur zulässig, wenn einzelne Gegenstände bereits gutachterlich bewertet worden wären bzw. ein entsprechender, individueller Versicherungsschutz bestehen würde. Dies ist in Leichlingen nicht der Fall.

Die Werteveränderung ergibt sich aus dem Abgang von diversen Kunstgegenständen und Bildern, welche durch das Hochwasser beschädigt und in 2023 entsorgt wurden.

Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.475.837,11 €	3.215.463,24 €	- 260.373,87 €

Hier sind alle „Maschinen“ und „technische Anlagen“ zu bilanzieren, die nicht anderen Bilanzpositionen zuzuweisen sind.

Weiter fallen hierunter „Betriebsvorrichtungen“ im technischen Sinne, die vom unbeweglichen Vermögen abzugrenzen sind. Betriebsvorrichtungen sind Maschinen und sonstige Vorrichtungen aller Art, die zu einer Betriebsanlage gehören, wenn sie wesentliche Bestandteile eines Grundstückes oder Gebäudes sind, sowie selbstständige Bauwerke oder Gebäudebestandteile, wenn diese für das Gewerbe unmittelbar betrieben werden und in Ausübung des Gewerbebetriebes somit eine ähnliche Funktion wie Maschinen haben.

Unter Maschinen und technische Anlagen sind u.a. Druck- und Kopieranlagen sowie die technischen Anlagen des städtischen Betriebshofes und der Feuerwehr bilanziert. Unter der Position Fahrzeuge sind alle im wirtschaftlichen Eigentum der Stadt Leichlingen stehenden Fahrzeuge bewertet worden. Hierzu zählen auch Spezialfahrzeuge, wie z. B. die Feuerwehr-Drehleiter, Kehrmaschine, Radlader, etc.

Die Wertveränderung in dieser Bilanzposition in Höhe von -260.373,87 € ergibt sich aus:

Zugängen:	52.764,75 €
davon	
<u>Maschinen:</u>	
Bevölkerungswarnsystem	1.532,39 €
<u>Betriebsvorrichtungen:</u>	
Tankabfüllplatz und Dieseltankstellen	9.831,85 €
<u>Fahrzeuge:</u>	
Fahrzeug Löschzug IV	12.887,70 €
Salz-u. Sandstreuer	11.649,98 €
Baumaschinenanhänger	6.747,00 €
Rasenmähertraktor	2.787,18 €
Wildkrautbürste	6.830,60 €
Sonstige	498,05 €
Abgängen:	- 356.327,20 €
davon	
TLF 16/25 – Tanklöschfahrzeug	- 104.125,71 €
DLK 23/12 – Drehleiter	- 188.375,23 €
LKW-Kipper	- 45.700,10 €
Streuwagen	- 12.090,07 €
Sonstige	- 6.036,09 €
Umbuchungen aktiv. Anzahlungen:	9.694,49 €
Abschreibung:	- 306.590,68 €
Abschreibung Korrekturposten:	<u>340.084,77 €</u>
	- 260.373,87 €

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.593.364,36 €	3.697.550,34 €	104.185,98 €

Hierzu gehören alle Vermögensgegenstände, die dem allgemeinen Geschäftsbetrieb der Stadt Leichlingen dienen. Zum allgemeinen Geschäftsbetrieb zählt dabei nicht nur die übliche Verwaltungstätigkeit, sondern auch der fachlich geprägte Geschäftsbetrieb der Stadt mit den Bereichen Bauhof und Feuerwehr sowie die Ausstattung der Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen, der Bücherei und der Musikschule. Diese Vermögensgegenstände wurden, wenn sie wertmäßig den Betrag von netto 800,00 € überschreiten, zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und in der Bilanz angesetzt.

Jeder Vermögensgegenstand wurde, sofern er selbstständig nutzbar ist, d.h. nicht mit anderen Vermögensgegenständen eine Bewertungseinheit darstellt, überwiegend nach dem Prinzip der Einzelbewertung bewertet.

Zugänge von Vermögensgegenständen mit einem Anschaffungswert größer 800,00 € netto wurden in Höhe von 511.679,05 € erfasst. Abschreibungen wurden in Höhe von 446.555,53 € gebucht. Anlagenabgänge aus diesem Bereich wurden in Höhe von - 5.682,10 € gebucht und Umbuchungen in Höhe von 44.744,56€ vorgenommen.

Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz vom 12.12.2018 werden bewegliche, selbstständig nutzbare und abnutzbare Vermögensgegenstände gemäß den § 30 Abs. 4 und § 36 Abs. 3 KomHVO i. V. m. § 91 Abs. 1 und 2 GO bis zu einer Wertgrenze von 800,00 € netto direkt als Aufwand verbucht und nicht ins Anlagevermögen aufgenommen.

Nach § 34 Abs. 1 KomHVO ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen. In dieser Vorschrift ist der Grundsatz der Einzelbewertung von Vermögensgegenständen verankert. Von diesem Grundsatz kann gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO durch Anwendung von Bewertungsvereinfachungsverfahren abgewichen werden, z. B. durch Bildung sogenannter „Festwerte“.

Festwerte können nur für Sachanlagevermögen, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie Waren gebildet werden, wenn ihr Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung für die Kommune ist (Gesamtwert der Festwerte < 5% der Bilanzsumme) und ihr Bestand in seiner Größe, Wert und Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Die Bildung von Festwerten soll die Wirtschaftlichkeit und Praktikabilität der Anlagenbuchhaltung erleichtern, indem in einem Festwert zahlenmäßig viele gleichartige Gegenstände, die einem regelmäßigen Ersatz unterliegen, zusammengefasst werden. Dieser ermittelte Wert steht als Einzelwert in der Bilanz, er unterliegt keiner Abschreibung, da der Werteverzehr bereits in der Ermittlung des Festwertes eingeflossen ist (prozentuale Werterfassung nach Modernisierungsgrad).

Die Vermögensgegenstände, die jeweils zu einem Festwert zusammengefasst wurden, unterliegen einem permanenten, jedoch hinsichtlich der Häufigkeit abweichenden Austauschprozess. Aufgrund der Zusammensetzung, des Modernisierungsgrades und des technischen Fortschrittes der Vermögensgegenstände erfolgte die Bewertung mit unterschiedlichen Faktoren. Die jeweils zugrunde gelegten Bewertungsfaktoren liegen zwischen 50 % und 80 % und sind im Folgenden dargestellt.

Folgende Vermögensgegenstände sind bei der Stadt Leichlingen zurzeit als Festwerte zusammengefasst:

Bezeichnung	%-Satz Faktor
Computerarbeitsplatz	50
Schränke	50
Stühle	50
Tische	50
Festwert Schüler-PC, Zubehör	50
Festwert Stühle Mensa	50
Festwert Tische Mensa	50
Festwert Schüler-Stuhl	60
Festwert Schüler-Tisch	60
Festwert Dienst- und Schutzkleidung / persönliche Schutzausrüstung	50
Festwert Funkgeräte	80
Festwert Schläuche und Armaturen	60
Festwert Beschilderung	50
Festwert Drängelgitter	50
Festwert Poller	50
Festwert Dienst- und Schutzkleidung	50
Festwert Straßenbäume	50
Festwert Streukisten	50
Festwert Absperrmaterial	50
Festwert Medien	50

Die Ersatzbeschaffungen für die festgelegten Festwerte sind als Zugänge in der Anlagenbuchhaltung erfasst sowie in der Ergebnisrechnung als Aufwand für Festwerte und in der Finanzrechnung als investive Auszahlung. Die Ersatzbeschaffungen führen nicht zu einer Änderung der Bilanzwerte.

Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	5.654.543,55 €	22.388.909,43 €	16.734.365,88 €

Zum Stichtag 31.12.2023 handelt es sich bei den Wesentliche Anlagepositionen ab einem Wert >5.000,00 € um folgende Vorgänge:

Anlage im Bau	Ausbau "von-Berlepsch-Str."	12.501,82€
Anlage im Bau	Sanierung Hochwasserschutzmaue	30.796,62€
Anlage im Bau	Umgestaltung Schulhof GGS Büscherhof	9.380,79€
Anlage im Bau	Moltkestraße Sanierung	58.051,09€
Anlage im Bau	Schützenstraße Sanierung	30.546,60€
Anlage im Bau	Gesamtsanierung GS Büscherhof	6.054.530,39€
Anlage im Bau	Sanierung GS Büscherhof - Turnhalle	711.538,60€
Anlage im Bau	Neubau Sporthalle Balkler Aue	12.768.781,40€
Anlage im Bau	Brücke zum Brückerfeld (Henley-Brücke)	165.944,59€
Anlage im Bau	Eingangsbereich u. Tribüne Spplz. Witzh.	31.729,05€
Anlage im Bau	Sanierung Tribünenanlage	10.283,95€
Anlage im Bau	Photovoltaikanlage Aula	43.629,30€
Anlage im Bau	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	56.453,19€
Anlage im Bau	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	38.125,72€
Anlage im Bau	Altes Rathaus - Altbau	200.269,92€
Anlage im Bau	Anschluss externe Stromquellen	12.633,44€
Anlage im Bau	Hauptschule Am Hammer 12 - Schwingboden	59.355,98€
Anlage im Bau	Freianlage GGS Büscherhof	437.592,38€
Anlage im Bau	Neubau KiTa Uferstr.	179.198,72€
Anlage im Bau	HW Sanierung Geb. Am Hammer 8	54.275,72€
Anlage im Bau	HW Sanierung Sporthalle Am Hammer 12	162.317,58€
Anlage im Bau	HW Sanierung Aula Am Hammer 2	165.662,98€
Anlage im Bau	Cremer Lounge Am Hammer 12 a	16.010,58€
Anlage im Bau	"Butterküche" Am Markt 16 a	66.833,97€
Anlage im Bau	Umgestaltung Eingangs-, Tribünenbereich	8.154,71€
Anlage im Bau	Sitzbänke FH Witzhelden	11.579,87€
Anlage im Bau	Bolzplatz mit Fußballkäfig	51.808,79€
Anlage im Bau	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	7.859,12€
Anlage im Bau	Sanierung Hochwasserschutzmauern	200.000,00€
Anlage im Bau	Sonnenschutz (Jalousien) KGS	49.447,98€
Anlage im Bau	Schaukel Sppl. Rothenberger Grund, Sternstr.	5.448,23€
Anlage im Bau	Schaukel GGS Witzhelden	5.832,59€
Anlage im Bau	Erweiterung OGS Uferstr.	30.212,14€
Anlage im Bau	Diverse	19.502,59 €
Anzahlung	Gem. Leichl. Fl.061 Fl.79 u. a	10.693,12€
Anzahlung	Grunderwerb L/48/120	450.340,33€
Anzahlung	Mazda MX-30 5-Türen Ceramic White	28.015,51€
Anzahlung	Gem. Witz. Fl.006 Stck. 0199 u. 0200	129.281,31€
Anzahlung	Treppenlift	4.288,76 €
		22.388.909,43 €
		=====

Finanzanlagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3 Finanzanlagen	37.748.912,19 €	37.749.911,19 €	999,00 €

Finanzanlagen sind Bestandteil des Anlagevermögens. Unter dieser Position sind solche Geld- bzw. Kapitalanlagen ausgewiesen, die dem Verwaltungsbetrieb auf Dauer dienen (§ 34 Abs. 1 Satz 2 KomHVO). Das kommunale Finanzanlagevermögen umfasst Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	16.179.001,00 €	16.179.000,00 €	-1,00 €

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Kommune beteiligt ist und die im Gesamtabchluss voll zu konsolidieren sind. Dies ist i. d. R. dann der Fall, wenn die Kommune mehr als 50 % der Stimmrechte ausübt oder ein beherrschender Einfluss aus anderen Gründen (z. B. durch Vertrag) vorliegt.

In der Bilanzposition 1.3.1 werden die Anteile (je 100 %) an der folgenden Gesellschaft gehalten:

- LBB (Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH 16.179.000,00 €

LBB

Der Wert der LBB wurde gutachterlich durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft BDO über den Substanzwert ermittelt und beträgt insgesamt 16.179.000,00 €. In diesem Gutachten wurden auch die Beteiligungen der LBB berücksichtigt. Diese sind:

- Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL); Beteiligungsanteil 51%
- BELKAW GmbH (stille Beteiligung)

Aufgrund der bekannten baulichen Maßnahmen (Hallen- bzw. Freibad) wird es im Bereich der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB) nach deren Fertigstellungen voraussichtlich in 2024 zu einer Neubewertung des Beteiligungswertes kommen.

SEL i.L.

Die Gesellschaft SEL i.L. (Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen mbH), mit einem Anteil von 1,00 €, wurde am 15.12.2023 im Handelsregister aufgrund beendetem Liquidationsverfahren gelöscht.

Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.2 Beteiligungen	2.958.118,12 €	2.959.118,12 €	1.000,00 €

Beteiligungen sind Anteile der Stadt an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden. Es ist dabei unerheblich, ob die Anteile in Wertpapieren, z. B. Aktien verbrieft sind oder nicht. Entscheidend ist die Beteiligungsabsicht und nicht die Beteiligungshöhe.

In dieser Bilanzposition werden folgende Beteiligungen geführt:

➤ Volkshochschulzweckverband Bergisch Land	33.033,75 €
➤ Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH (RBW)	67.140,15 €
➤ Zweckverband der berufsbildenden Schulen Opladen (BZV)	1.147.235,25 €
➤ Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper (WVV)	1.709.708,97 €
➤ NRW.URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	1.000,00 €
➤ D-NRW AöR	1.000,00 €
➤ Gesamtsumme	2.959.118,12 €

Die Blütenstadt Leichlingen hat zum 01.02.2023 Geschäftsanteile in Höhe von 1.000,00 € an der d-NRW AöR erworben.

Gegenstand des Unternehmens:

Der Landtag NRW hat mit Einführung des Gesetzes über die Einrichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts „d-NRW AöR“ beschlossen. Ziel war es, dem staatlichen kommunalen IT-Unternehmen eine zeitgemäße Rechtsform zu geben. Als Träger sollen neben dem Land NRW sämtliche kommunale Gebietskörperschaften der Anstalt beitreten. Ein zentraler Vorteil dieser Konstruktion liegt darin, dass die Träger der Gesellschaft Aufträge im Wege der Inhouse-Vergabe ausschreibungsfrei erteilen zu können. Dabei gilt der Grundsatz der Freiwilligkeit der Inanspruchnahme der Anstalt durch die Auftragnehmer.

Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.3 Sondervermögen	17.044.020,37 €	17.044.020,37 €	0,00 €

Bei der bilanziellen Darstellung von Sondervermögen handelt es sich um den Bilanzwert des Städtischen Abwasserbetriebs als zu 100% im städtischen Eigentum stehenden, kommunalen Eigenbetrieb ohne eigene Rechtspersönlichkeit. Der Wert des Städtischen Abwasserbetriebs wurde anhand der Eigenkapitalspiegelmethode ermittelt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.415.717,57 €	1.415.717,57 €	0,00 €

Liegt kein Anteil an einem verbundenen Unternehmen, keine Beteiligung und kein Sondervermögen vor, sind Anteile jedoch dazu bestimmt, dauernd der Kommune zu dienen, handelt es sich um Wertpapiere des Anlagevermögens.

Die Stadt Leichlingen hält Wertpapiere am kommunalen Versorgungsrücklagenfonds (KVR-Fonds). Dieser Vermögenswert resultiert aus einer 15-jährigen gesetzlichen Einzahlungsverpflichtung der Stadt Leichlingen von 1999 bis 2014 zur teilweisen Deckung von entstehenden Pensionslasten.

Die im Jahresbericht 2023 des KVR-Fonds ermittelte Wertentwicklung der Anteile der Stadt Leichlingen und der sich daraus ergebene veränderte Wert der Fondanteile bleibt in der Bilanz unberücksichtigt, soweit nicht dauerhaft von einer Wertminderung ausgegangen werden muss. Dies muss zurzeit nicht angenommen werden.

Ein anderer Teil der Bestandsveränderung ergibt sich nach dem Dienstrechtsmodernisierungsgesetz, dass seit dem 1. Juli 2016 die Versorgungslastenteilung bei landesinternen Dienstherrenwechseln neu regelt. Gemäß § 96 LBeamtVG NRW hat der aufnehmende Dienstherr den originären Anspruch auf die Zahlung einer Abfindung von dem abgebenden Dienstherrn. Von der Abfindung stehen 70 Prozent der aufnehmenden Kommune zur Verminderung ihres Versorgungsanteils bei Eintritt des Versorgungsfalls zu. Diese Beträge werden gemäß § 31 Abs. 3 RVK-Satzung dem KVR-Fonds zugeführt und mitgliedsbezogen gutgeschrieben. Die Versorgungskasse erwirbt die Fondsanteile treuhänderisch für die Kommune. Damit ist das wirtschaftliche Eigentum der Kommune zuzurechnen und der Betrag als Wertpapiere des Anlagevermögens zu aktivieren. Bestandsveränderung für das Haushaltsjahr 2023 fanden nicht statt.

Ausleihungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5 Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €	0,00 €

Unter dieser Bilanzposition werden langfristige Forderungen erfasst, die durch Hingabe von Kapital entstanden sind (z. B. Darlehen). Die Bewertung erfolgt höchstens mit der noch ausstehenden Forderungshöhe, bei Darlehen in Höhe des ausgezahlten Betrags abzüglich evtl. Tilgungen.

an verbundene Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen ggü. verbundenen Unternehmen gewährt.

an Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen an Beteiligungen gewährt.

an Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz keine Ausleihungen an Sondervermögen gewährt.

Sonstige Ausleihungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	152.055,13 €	152.055,13 €	0,00 €

Die Stadt Leichlingen hat zum Stichtag der Bilanz nachfolgend aufgeführte sonstige Ausleihungen gewährt:

- VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen 6.050,00 €
- Raiffeisenbank RheinBerg eG 2.500,00 €
- Spar- und Bauverein Leichlingen eG 130.000,00 €
- Gemeinnütziger Bauverein Opladen eG 9.600,00 €
- Fischereigenossenschaft 3.155,13 €
- KoPart eG 750,00 €

□ **Umlaufvermögen**

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2. Umlaufvermögen	18.907.995,72 €	17.842.071,46 €	-1.065.924,26 €

Im Umlaufvermögen werden die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb nicht dauerhaft dienen, sondern lediglich zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine kurzfristige Nutzung vorgesehen sind. Hierzu zählen insbesondere die Vorräte, die Forderungen und die liquiden Mittel. Für die Bewertung gilt das Niederstwertprinzip.

Eine Umgliederung von Vermögensgegenständen von Anlagevermögen in das Umlaufvermögen erfolgte zum Stichtag 31.12.2023 nicht.

Vorräte

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1 Vorräte	19.907,95€	21.637,70 €	1.729,75 €

Diese Bilanzposition umfasst die Roh- Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, fertige Leistungen und Waren sowie geleistete Anzahlungen. Als Vorräte sind nur Lagerbestände an verwertbaren Materialien anzusetzen. Sofern Bestände aus dem Lager ausgegeben worden sind, gelten sie als verbraucht.

Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	19.907,95 €	21.637,70 €	1.729,75 €

Hier sind überwiegend die Lagerbestände des städtischen Bauhofes an Streusalz, Sand, Kies, Hackschnitzel, Baumpflanzsubstrat, Kaltasphalt sowie Motor- und Getriebeölen ausgewiesen.

Geleistete Anzahlungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.461.040,80 €	15.496.275,14 €	7.035.234,34 €

Diese Bilanzposition wird in öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen untergliedert. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen zählen Erträge aus Abgabeforderungen (z. B. Steuern, Gebühren, Beiträge) und sonstige Forderungen aus Finanzaufweisungen, Umlagen, Steuerbeteiligungen, Buß- und Zwangsgeldern sowie Kostenerstattungen. Unter privatrechtlichen Forderungen fallen z. B. Entgelte, Nebenkostenabrechnungen, Zinsforderungen etc. Die Forderungen sind gemäß § 47 Abs. 1 KomHVO im sogenannten Forderungsspiegel, Position 5.13 im Anhang aufgelistet.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurde der § 41 GemHVO bzw. heutige § 42 KomHVO bezüglich der vorgeschriebenen Bilanzpositionen dahingehend geändert, dass eine weitere Aufteilung der Forderungsarten nicht mehr zwingend erforderlich ist. Da jedoch zur Bewertung der Forderungen die Kenntnis der Schuldnergruppe bedeutsam ist, wird wie auch in den Jahresabschlüssen zuvor bei den öffentlich-rechtlichen Forderungen und privatrechtlichen Forderungen, die Aufteilung nach Forderungsarten dargestellt.

Forderungen sind grundsätzlich mit ihrem Nominalwert anzusetzen. Soweit Wertberichtigungen notwendig sind, werden diese entsprechend dem Bewertungsleitfaden zur Forderungsbewertung der Stadt Leichlingen durchgeführt.

Der tatsächliche Wert von Forderungen deckt sich unter bestimmten Voraussetzungen (Alter der Forderung, Prozessstufe des Forderungseinzugs, Insolvenz des Schuldners etc.) nicht mit dem Nennwert (Ursprungswert) der Forderungen.

Hieraus ergibt sich die Notwendigkeit der Prüfung der Forderungen hinsichtlich Ihrer Güte (Bonität) zum jeweiligen Abschlussstichtag und eventuell die Notwendigkeit zur Wertberichtigung.

Die gesamten Forderungen der Stadt Leichlingen wurden anhand der untenstehenden Kriterien in die folgenden Risikoklassen untergliedert:

➤ **Einwandfreie Forderungen**

Mit dem Zahlungseingang der Forderung kann in voller Höhe gerechnet werden.
(Forderungsalter 0 – 180 Tage)

Einwandfreie Forderungen werden einer Pauschalwertberichtigung unterzogen. Diese beträgt pauschal 1,5 %. Hiermit soll auch bei anzunehmenden, einwandfreien Forderungen dem allgemeinen Ausfallrisiko Rechnung getragen werden (unvorhersehbare Ereignisse im Umfeld der Schuldner, abschwächende Konjunktur etc.).

➤ **Zweifelhafte Forderungen**

Der Zahlungseingang der Forderung ist unsicher. Ein, zumindest teilweiser, Forderungsausfall ist unter Berücksichtigung des Vorsichtsprinzips erfahrungsgemäß zu erwarten.
(Forderungsalter 180 – 1080 Tage)

Die zweifelhaften Forderungen werden je nach Alter und Forderungsart (ausgenommen sind unten aufgeführte Sonderfälle) mit differenzierten Wertberichtigungsquoten im Wert berichtigt. Die jeweiligen Quoten wurden in Abhängigkeit von den zuvor gebildeten Risikoklassen (einwandfreie F., zweifelhafte F., uneinbringliche F.), den Forderungsarten und existierenden Sonderfällen (z. B. Insolvenzen, Niederschlagungen, etc.) festgelegt und im Bewertungsleitfaden zur Forderungsbewertung detailliert dargestellt.

Zweifelhafte Forderungen werden anhand ihres Alters mittels einer pauschalierten Einzelwertberichtigung bewertet.

Folgende Sonderfälle können existieren:

Unternehmens- und Verbraucherinsolvenzen

Sobald eine Unternehmens- oder Verbraucherinsolvenz bei einem Schuldner der Stadt Leichlingen vorliegt, wird das Forderungsausfallrisiko unabhängig vom Alter und der Prozessstufe der Forderung deutlich erhöht. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips steht der endgültige Forderungsausfall mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.

Entsprechend der Methodik der Forderungsbewertung werden Forderungen, zu denen eine Unternehmens- und Verbraucherinsolvenz nach dem Beschluss des zuständigen Amtsgerichts zur Eröffnung des Insolvenzverfahrens vorliegt, einer Einzelwertberichtigung unterzogen. Die durch eine Insolvenz des Schuldners beeinträchtigten Forderungen werden daher zu 100 % im Wert berichtigt.

Niederschlagungen

Eine Niederschlagung wird seitens der Kommune in den Geschäftsvorfällen veranlasst, in denen - zumindest vorübergehend und für einen längeren Zeitraum - nicht mit einer erfolgreichen Einziehung der Forderungen gerechnet wird.

Daher ist die Niederschlagung als Indiz für eine deutliche Erhöhung des Forderungsausfallrisikos zu bewerten. Unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips werden die niedergeschlagenen Forderungen im Einzelfall daher unabhängig von ihrem Alter und der Prozessstufe zu 100 % im Wert berichtigt.

Sonderschuldner

Einer gesonderten Betrachtung im Rahmen der Forderungsbewertung obliegen die sogenannten Sonderschuldner. Hierbei handelt es sich um Schuldner, deren Verbindlichkeiten gegenüber der Stadt aufgrund besonderer Umstände nicht im Wert berichtigt werden sollen (andere Kommunen, Eigenbetriebe, Bund, Land, Kreis u.ä.).

➤ **Uneinbringliche Forderungen**

Der endgültige Forderungsausfall steht mit an Sicherheit grenzender Wahrscheinlichkeit fest.
(Forderungsalter größer als 1080 Tage)

Alle gemäß den obenstehenden Risikoklassen als uneinbringlich definierte Forderungen werden zu 100 % abgeschrieben.

Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.151.658,16 €	11.860.651,66 €	5.708.993,50 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen einer Gemeinde entstehen vorrangig aus den verschiedenen Arten der zu beschaffenden Finanzmittel (vgl. § 77 GO NRW).

Somit sind in dieser Bilanzposition auch die Forderungen aus der Erhebung von Gebühren, Beiträgen und Steuern zu erfassen.

Gebühren

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.1.1 Gebühren	100.606,10 €	508.677,71 €	408.071,61 €

Beiträge

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.1.2 Beiträge	-1,50 €	0,00 €	1,50 €

Steuern

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.1.3 Steuern	2.893.880,77 €	6.145.325,92 €	3.251.445,15 €

Forderungen aus Transferleistungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung 2023
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.183.415,64 €	3.693.872,23 €	1.510.456,59 €

Transferleistungen entstehen aus Leistungen, die von der Gemeinde an Dritte gewährt werden, ohne dass dadurch ein Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung entsteht. Sie betreffen den Bereich der Sozialhilfe, der Jugendhilfe, Leistungen an Arbeitssuchende, Kriegsoffer und ähnliche Anspruchsberechtigte. Forderungen aus Transferleistungen entstehen, wenn die Voraussetzungen für den Erhalt nicht oder nicht dauernd vorgelegen haben, so dass ein Dritter zur Rückzahlung verpflichtet ist.

Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	973.757,15 €	1.512.775,80 €	539.018,65 €

Diese Bilanzposition enthält seit dem 01.01.2016 auch die Forderungen aus der Verteilung der Versorgungslasten nach § 107 b Beamtenversorgungsgesetz (BeamVG). Dies bedeutet, dass die aufnehmende Gemeinde nach § 107 b BeamVG beim Wechsel einer Beamtin oder eines Beamten einen anteiligen Erstattungsanspruch aus Pensionslasten gegenüber dem abgebenden Dienstherrn hat. Dieser Anspruch ist mit dem Barwert der Erstattungsverpflichtung bilanztechnisch zu aktivieren.

Privatrechtliche Forderungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.528.493,99 €	3.001.632,57 €	1.473.138,58 €

In dieser Bilanzposition werden z. B. Entgelte für Verpflegungskosten, Mieten, Pachten, Tilgung von Darlehen, Eigenkapitalverzinsung gegen verbundenen Unternehmen, Strom und Wasser bilanziert.

gegenüber dem privaten Bereich

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	234.086,29 €	1.201.732,23 €	967.645,94 €

gegenüber dem öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €	0,00 €

gegen verbundene Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	1.294.407,70 €	1.799.900,34 €	505.492,64 €

Gemäß des vom Rat der Stadt Leichlingen beschlossenen Wirtschaftsplanes 2022 ist als Verzinsung des städtischen Eigenkapitals aus dem Wirtschaftsjahr 2023 des städtischen Abwasserbetriebes ein Betrag in Höhe von 896.150,00 € zu entrichten. Die Forderung in Höhe von 896.150,00 € wurde zum 30.12.2023 eingebucht. Eine angekündigte Gewinnausschüttung der Kreissparkasse Köln für 2023 an die Stadt Leichlingen wurde außerdem als Forderung in Höhe von 896.127,89 € verbucht.

Diverse weitere Forderungen in Höhe von 7.622,45 € betreffen ausstehende Dividendenzahlungen.

gegen Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

gegen Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	780.888,65 €	633.990,91 €	-146.897,74 €

Unter dem Sammelposten „Sonstige Vermögensgegenstände“ sind Ansprüche gegen Dritte zu bilanzieren, die keiner anderen Position zugeordnet werden können.

Die Position umfasst die debitorischen Kreditoren. Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot gilt, sind Kreditoren mit Überzahlungen (debitorische Kreditoren) nicht schuldenmindernd bei den Verbindlichkeiten auszuweisen, sondern werden im Rahmen der Jahresabschlussbuchungen zu den sonstigen Vermögensgegenständen (als sonstige Forderungen) umgegliedert und in der Bilanz somit als Guthaben ausgewiesen. Hieraus resultiert maßgeblich die Veränderung in Höhe von -26.628,79 €.

Ebenfalls in dieser Bilanzposition befinden sich die Werte der abzugsfähigen Vorsteuer.

Weiter werden hier die im Rahmen von Umlegungsverfahren zum Verkauf anstehenden Grundstücke ausgewiesen. Diese dürfen bei bestehender Verkaufsabsicht nicht im langfristigen Anlagevermögen der Bilanz verbleiben, sondern müssen in das Umlaufvermögen umgegliedert werden. Für 2023 erfolgte eine Umgliederung in Höhe von -125.104,00 €

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Liquide Mittel

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.4 Liquide Mittel	10.427.046,97 €	2.324.158,62 €	-8.102.888,35 €

Unter diesem Bilanzposten sind alle liquiden Mittel der Stadt Leichlingen erfasst. Die liquiden Mittel sind stichtagsgenau zum 31.12.2023 ermittelt und aktiviert. Die Kassenbestände sind durch Tagesabschlüsse, die einzelnen Bankkontenbestände durch Kontoauszug bzw. Bankbestätigung belegt.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.986.015,81€	9.269.017,88 €	5.283.002,07 €

Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten sind vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben, soweit dieser Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen, anzusetzen. Aktive als auch passive Rechnungsabgrenzungen werden nicht gebildet, wenn der abzugrenzende Betrag im Einzelfall 500,00 € nicht übersteigt. Eine entsprechende Möglichkeit hierzu sieht die KomHVO NRW vor. Dies geschieht unter dem Blickwinkel der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Aktive Rechnungsabgrenzungen sind insbesondere die zweckgebundenen, investiven Zuwendungen für den U3-Ausbau verschiedener Kindertagesstätten freier Träger. Diese Zuwendungen werden entsprechend der Dauer der Zweckbindung linear aufgelöst.

Bei den Zugängen 2023 im Bereich der Investitionszuschüsse Kita´s handelt es sich u. a. um die Weiterleitung von Landesmitteln (LVR) an den Träger in Höhe von 187.110,00 € für den Neubau an der Kita Flohkiste e.V. sowie eine Förderung aus Mitteln der Stadt Leichlingen in Höhe von 1.055.752,27 € für die Aus- und Umbaumaßnahmen der Kita Kinderparadies GbR Leichlingen, gem. Ratsbeschluss vom 06.06.2023. Eine weitere Förderung erfolgte in 2023 für den Aus- und Umbau von Tagespflegeplätzen in Höhe von 64.800,00 €.

Des Weiteren werden nicht zweckgebundene Zuwendungen abgegrenzt wie z. B. Laufende und Einmalige Hilfen AsylbLG, Vollzeitpflege Minder- und Vollj. in Erziehungsst., Kosten der Tagespflege und sonstige soziale Leistungen UVG.

Zusätzlich werden in dieser Bilanzposition auch die Beamtengehälter für den Monat Januar 2024 aktiv abgegrenzt, da deren Aufwand erst dem neuen Haushaltsjahr zuzuordnen ist.

ARAP 2023				
Arten der Aktiven Rechnungsabgrenzung	Gesamtbetrag zum 31.12. des Vorjahres	Veränderung im Haushaltsjahr		Gesamtbetrag zum 31.12. des Haushaltsjahres
		Zuführung ARAP	Auflösung ARAP	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Investitionszuschüsse Kita´s	3.531.877,20 €	1.307.662,27 €	- 234.378,78 €	4.605.160,69 €
Förderung aus Mittel der Sportpauschale	11.159,86 €	0,00 €	- 1.508,75 €	9.651,11 €
Investitionszuschuss Mensa	0,00 €	0,00 €	- 0,00 €	0,00 €
Unterhaltung d. Grundstücke u. baulicher Anlagen	9.884,87 €	2.636.734,17 €	- 1.248,60 €	2.645.370,44 €
Investitionszuschüsse Zweckverbände	2.912,56 €	0,00 €	- 364,00 €	2.548,56 €
Beamtenbezüge Januar, Zahlung bereits im Dezember des Vorjahres	168.520,24 €	97.526,28 €	- 168.520,24 €	97.526,28 €
Personalaufwendungen (BzV)	125.640,00 €	128.630,00 €	- 125.640,00 €	128.630,00 €
Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen	16.970,29 €	0,00 €	- 16.970,29 €	0,00 €
Transferaufwendungen	119.050,79 €	204.908,70 €	- 119.050,79 €	204.908,70 €
Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00 €	0,00 €	- 0,00 €	0,00 €
WAP Hochwasser Förderung	0,00 €	339.747,10 €	- 0,00 €	339.747,10 €
LBB Bundesförderung Freibad gem. Weiterleitungsvertrag	0,00 €	1.235.475,00 €	- 0,00 €	1.235.475,00 €
Summe	3.986.015,81 €	5.950.683,52 €	-667.681,45 €	9.269.017,88 €

Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Bei einer eingetretenen Überschuldung der Kommune wird mit dem besonderen Bilanzposten „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ (§ 44 Abs. 7 KomHVO NRW) auf der Aktivseite der gemeindlichen Bilanz verhindert, dass das Eigenkapital als negativer Kapitalbetrag auf der Passivseite der gemeindlichen Bilanz anzusetzen ist. Dieser letzte Posten auf der Aktivseite der Bilanz stellt eine rechnerische Korrekturgröße zum Bilanzbereich „Eigenkapital“ auf der Passivseite der Bilanz dar und ist daher weder als ein Vermögensgegenstand noch als ein Instrument der Rechnungsabgrenzung anzusehen. Die Kommune hat auch in den Fällen der Überschuldung die haushaltsrechtlich bestimmten Verrechnungen mit der Allgemeinen Rücklage vorzunehmen.

5.5 Erläuterungen zu den einzelnen Bilanzpositionen PASSIVA

Eigenkapital

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1. Eigenkapital	136.428.277,10 €	133.831.484,62 €	-2.596.792,48 €

Unter Eigenkapital versteht man die Differenz zwischen dem Vermögen (AKTIVA) und der Verschuldung (Verbindlichkeiten und Rückstellungen). Das kommunale Eigenkapital untergliedert sich nach § 42 Abs. 4 KomHVO in folgende Posten:

- Allgemeine Rücklage
- Sonderrücklagen
- Ausgleichsrücklage
- Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Allgemeine Rücklage

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.1 Allgemeine Rücklage	125.860.416,71 €	125.895.081,34 €	34.664,63 €

Der Betrag, der in der allgemeinen Rücklage auszuweisen ist, ergibt sich rechnerisch aus der Differenz des Aktivvermögens und der sonstigen Passiv-Positionen. Bei einem negativen Wert wäre dieser Betrag auf der Aktivseite (Bilanzposition 4.) der Position „nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ zuzuordnen.

Durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurden mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2013 verpflichtende Änderungen eingeführt. Die Stadt Leichlingen hat dies mit dem Jahresabschluss 2016 umgesetzt. Darunter fällt auch die Vorgabe, bestimmte Wertveränderungen im Anlagevermögen und bei Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge (Erträge und Aufwendungen) in Höhe von insgesamt 302.439,36 € werden unterhalb der Erläuterung der Ergebnisrechnung (Zeile 29 und 30) nachrichtlich ausgewiesen.

Die allgemeine Rücklage ist somit von der Höhe der übrigen Bilanzpositionen abhängig. Sie ist in Anspruch zu nehmen, wenn der Jahresfehlbetrag in der Ergebnisrechnung nicht in voller Höhe durch eine Inanspruchnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen werden kann.

Eine Verringerung der allgemeinen Rücklage ist gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW grundsätzlich durch die Aufsichtsbehörde zu genehmigen.

Sonderrücklagen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.2 Sonderrücklagen	1.847.461,00 €	1.722.731,49 €	-124.729,51 €

In der Doppik handelt sich es bei der Sonderrücklage um denjenigen Teil des Eigenkapitals, der an einen bestimmten Zweck gebunden ist.

Auf Grund der Anwendung der zweiten Verordnung zu GO § 96a wurde im Rahmen einer Versicherungszahlung aus dem Hochwasserereignis in Höhe von 1.847.461,00 € eine Sonderrücklage gebildet. Damit entstehen keine Auswirkungen auf die Ergebnisrechnung noch auf das Eigenkapital. Diese ist aufzulösen, sobald eine zweckgebundene Verwendung der Mittel vorgenommen wird. Eine planmäßige Verwendung ist im Laufe des Rechnungsjahres 2023 in Höhe von 124.729,51€ erfolgt.

Ausgleichsrücklage

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.3 Ausgleichsrücklage	3.488.757,46 €	8.720.399,39 €	5.231.641,93 €

Die Ausgleichsrücklage stellt ebenso wie die allgemeine Rücklage und die Sonderrücklage Eigenkapital dar und ist von der allgemeinen Rücklage klar abzugrenzen.

Nach § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW beschließt der Rat über die Zuführung eines Jahresüberschusses in die Ausgleichsrücklage. Dies setzt ab dem 01.01.2019 aufgrund der geänderten Gesetzeslage durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz neue Vorgehensweisen und damit verbundene Berechnungen voraus. Ausführliche Erläuterungen über die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklagen und deren Berechnungen befinden sich in der Position 5.7 im Anhang.

Die Veränderung der Ausgleichsrücklage in Höhe von 5.231.641,93 € entspricht der Zuführung des positiven Jahresergebnisses aus 2022. Siehe auch die Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals im Lagebericht.

Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	5.231.641,93€	- 2.506.727,60 €	- 7.738.369,53 €

Der Jahresfehlbetrag für 2023 beträgt -2.506.727,60 €. Der geplante Jahresfehlbetrag für 2023 betrug zunächst im HH-Plan zzgl. Fortschreibung aufgrund Ermächtigungsübertragungen 7.858.991,20 €, dieser Betrag konnte jedoch im Jahresergebnis verbessert werden.

Der Haushalt gilt auch dann als ausgeglichen, wenn der Fehlbetrag im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden kann. Die Ausgleichsrücklage kann von der Stadt Leichlingen ohne Prüfung und Genehmigung der Aufsichtsbehörde zur Abdeckung von Jahresfehlbeträgen verwendet werden.

Eine Entnahme aus der Allgemeinen Rücklage bzw. Ausgleichsrücklage ist in Höhe von 2.506.727,60 € erforderlich.

Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2. Sonderposten	34.017.946,62 €	35.681.648,39 €	1.663.701,77 €

Als Sonderposten werden Finanzleistungen Dritter, z. B. Bund oder Land, für die Herstellung oder Anschaffung von Vermögensgegenständen ausgewiesen. Bei Sachleistungen oder Schenkungen werden Sonderposten in gleicher Höhe wie der zugehörige Vermögensgegenstand passiviert. Sonderposten werden zeitgleich mit den zugewiesenen Vermögensgegenständen aufgelöst. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam im Ergebnisplan.

für Zuwendungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.1 für Zuwendungen	26.331.439,85 €	28.205.220,63	1.873.780,78 €

„Sonderposten für Zuwendungen“ sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt und gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Diese Zuwendungen werden hauptsächlich für die Anschaffung/Herstellung von Gegenständen des Anlagevermögens gewährt.

Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Wertminderung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Basis für die Ermittlung der Sonderposten für die Eröffnungsbilanz war eine Aufstellung von IT-NRW, in der die Zuwendungen und Zuschüsse seit 1969 aufgelistet sind. Zusätzlich wurden die erhaltenen Zuwendungsbescheide berücksichtigt.

Die Bewertung des Sonderpostens ist abhängig von der Bewertungsmethode des bezuschussten Vermögensgegenstandes.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag und der Erfassung weiterer Sonderposten des Haushaltsjahres 2023, die mit dem betroffenen Anlagegut gemeinsam aktiviert werden.

für Beiträge

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.2 für Beiträge	4.452.645,35 €	4.307.063,92 €	-145.581,43 €

Inhaltlich gelten bei den Sonderposten für Beiträge die gleichen Ausführungen wie bei den Sonderposten für Zuwendungen. Beiträge für Investitionen sind Erschließungsbeiträge nach dem BauGB, Anliegerbeiträge nach dem KAG NRW sowie die Kanalanschlussbeiträge. Da die Kanalanschlussbeiträge seit Gründung des Abwasserbetriebes durch ihn selbst erhoben werden, werden diese in der Bilanz der Stadt Leichlingen nicht aufgenommen.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag.

für den Gebührenaussgleich

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00 €	0,00 €	0,00 €

In der Bilanzposition werden die Überdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen für den Gebührenaussgleich aufgeführt.

Sonstige Sonderposten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
2.4 Sonstige Sonderposten	3.233.861,42 €	3.169.363,84 €	-64.497,58 €

In dieser Bilanzposition werden Sonderposten für übertragenes Infrastrukturvermögen aufgenommen. Hierbei handelt es sich um Infrastrukturvermögen, das im Zuge von Erschließungsverträgen durch Investoren gebaut wurde und nach technischer Abnahme der Stadt übertragen worden ist. Weiter werden hier die vorfinanzierten Eigenanteile für Investitionen nach dem Konjunkturpaket II passiviert.

Die Wertveränderung ergibt sich aus der Auflösung der Sonderposten zum Bilanzstichtag sowie der Übertragung neuer Vermögenswerte. Dabei handelt es sich zusammengefasst um erworbene bzw. unentgeltlich erhaltene Vermögensgegenstände, um Korrekturen aus den durchgeführten Inventuren sowie um Umbuchungen.

Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3. Rückstellungen	31.930.752,54 €	32.784.806,32 €	854.053,78 €

Nach § 37 Abs. 5 KomHVO werden Rückstellungen für Verpflichtungen gebildet, die zum Abschlussstichtag dem Grunde oder der Höhe nach ungewiss sind. Künftige Vermögensminderungen werden so bereits im Jahr der rechtlichen Entstehung oder Verursachung berücksichtigt. Die Kommunalhaushaltsverordnung sieht gemäß § 37 KomHVO Rückstellungen vor für ungewisse Verbindlichkeiten (z.B. Pensionsverpflichtungen, drohende Verluste aus schwebenden Geschäften, unterlassene Aufwendungen für Instandhaltung und Gewährleistungen, die ohne rechtliche Verpflichtungen erbracht werden).

Pensionsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1 Pensionsrückstellungen	29.237.034,00 €	29.734.874,00 €	497.840,00 €

Hier werden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfängern*innen bewertet. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen Aktiven zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie den derzeitigen Versorgungsempfängern/innen und Hinterbliebenen berücksichtigt.

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

Durch das Dienstrechtsmodernisierungsgesetz für das Land Nordrhein-Westfalen (DRModG NRW) vom 14.06.2016 wurde die Versorgungslastenteilung von laufenden Erstattungen auf Abfindungen umgestellt. Alle zum 01.07.2016 laufenden Erstattungen werden gemäß § 100 LBeamVG NRW mit den bisherigen Anteilen fortgeführt. Bei allen zum 30.06.2016 noch offenen Fälle, bei denen die Versetzungen vor dem 01.07.2016 erfolgte, der Versorgungsfall aber zum 01.07.2016 noch nicht eingetreten war (sog. Schwebefälle), erfolgt dagegen nun gemäß § 101 LBeamVG NRW spätestens bei Eintritt des Versorgungsfalles eine einmalige Abfindungszahlung.

Die Bewertung erfolgte mit durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgesehenem Rechnungszins von 5,0 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2023 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird jeweils der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamVG NRW bzw. § 5 Abs. 1 BeamVG berücksichtigt.

Im Jahr 2023 gab es keine Anpassungen der Besoldung und Versorgung, so dass weiterhin die ab dem 01.12.2022 maßgeblichen Beträge (gemäß den Anlagen zu Artikel 1 des Gesetzes vom 25.03.2022 zur Anpassung der Dienst- und Versorgungsbezüge 2022 sowie zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften im Land Nordrhein-Westfalen, GV.NRW 2022 S. 377) bei Landesrecht NRW bzw. die ab dem 01.04.2022 maßgeblichen Beträge gemäß Artikel 4 des Gesetzes zur Anpassung der Bundesbesoldung und Bundesversorgung für 2021/2022 und zur Änderung weiterer dienstrechtlicher Vorschriften (BBVAnpÄndG 2021/2022 vom 09.07.2021, BGBl. I 2021 S. 2444) bei Bundesrecht zu berücksichtigen waren.

Die versicherungsmathematische Bewertung der Beihilfeverpflichtungen erfolgt auf Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadensprofils sowie auf weiter diverser Statistiken (u. a. Zahnbehandlung und Zahnersatz, ambulante/ stationäre Heilbehandlungen und Pflege usw.) Das Erstattungs-niveau wird mit 70 % der beihilfefähigen Aufwendungen angesetzt.

Die am 21.12.2023 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2022 gemäß § 159 VAG basieren ebenso wie die am 21.12.2022 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2021 gemäß §159 VAG sowie die am 30.12.21 veröffentlichten Wahrscheinlichkeitstafeln für die Krankenversicherung 2020 gemäß §159 VAG, auf den tatsächlich beobachteten Leistungsausgaben in einem Zeitraum, der in erheblichem Umfang durch die Corona-Pandemie beeinflusst wurde, und sind daher aus aktueller Sicht für eine sachgerechte Bewertung der zukünftigen Beihilfeausgaben nicht geeignet. Eine Korrektur für beobachtete oder vermutete Effekte der Pandemie ist nach Angaben der BaFin nicht erfolgt. Ferner wurde die Statistik für die pflegebezogenen Krankheitskosten in den Wahrscheinlichkeitstafeln 2022 und den Wahrscheinlichkeitstafeln 2021 von Rechnungsbeträgen auf Leistungsbeträge der Pflegepflichtversicherung umgestellt. Da die Leistungen der Beihilfe regelmäßig über diese Leistungsbeträge hinausgehen, würde die Verwendung der auf die Leistungsbeträge basierenden Statistiken zu einer

Unterbewertung der Beihilfeverpflichtungen führen. Daher wurde zum 31.12.2023 das Bewertungsverfahren in Abstimmung mit der RVK umgestellt. Die Bewertung basiert grundsätzlich weiterhin auf den Wahrscheinlichkeitstafeln 2019, wodurch eine Anpassung an das Niveau der Beihilfezahlungen im Jahr 2023 und damit eine Dynamisierung der Wahrscheinlichkeitstafeln 2019 um 15,69 % erforderlich wurde.

Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde für Feuerwehrbeamte*innen mit 60 Jahren (für die Stadt Leichlingen nicht relevant) und für alle übrigen Beamten/innen mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze angesetzt.

Pensionen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1.1 Pensionen	22.503.050,00 €	22.892.770,00 €	389.720,00 €

Hier werden ausschließlich die Pensionsrückstellungen gemäß dem Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse für eigene Beamte ausgewiesen.

Die Pensionsrückstellungen teilen sich wie folgt auf:

- Pensionsrückstellung Aktive Beamte 6.549.513,00 €
- Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger 16.343.257,00 €

Für Beamte die ihren Dienstherrn wechseln, entsteht bei dem abgebenden Dienstherrn eine Erstattungsverpflichtung an die andere Gemeinde für die Pension des Mitarbeiters. Dies bedeutet, dass hier eine Pensionsrückstellung in eine sonstige Rückstellung (gem. Ministerium f. Inneres und Kommunales) umgewandelt werden muss.

Beihilfen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1.2 Beihilfen	6.733.984,00 €	6.842.104,00 €	-108.120,00 €

Hier werden ausschließlich die Rückstellungen für Beihilfeverpflichtung eigener Beihilfeberechtigter dargestellt.

Die Beihilferückstellungen teilen sich wie folgt auf:

- Beihilferückstellung Aktive Beamte 1.724.916,00 €
- Beihilferückstellung Versorgungsempfänger 5.117.188,00 €

Sonstige

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.1.3 Sonstige	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Sonstige Pensionsrückstellungen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Rückstellungen für Deponien und Altlasten sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilden.

Instandhaltungsrückstellungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	337.603,88 €	360.000,00 €	22.396,12 €

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO NRW müssen für die unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen Rückstellungen gebildet werden, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und die Instandhaltung als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die Maßnahmen müssen einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein. Spätestens nach fünf Jahren sind die gebildeten Rückstellungen wieder auszubuchen, auch wenn die Maßnahme noch nicht ausgeführt wurde.

Die Rückstellung für Instandhaltung betrug zum 31.12.2022 insgesamt 337.603,88 €. Im lfd. HH-Jahr wurde die Rückstellung für Instandhaltungsmaßnahmen am Rathausgebäude in Höhe von 337.603,88 € aufgelöst, da durch die Zusage von Billigkeitsleistungen nach der Förderrichtlinie Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen keine Inanspruchnahme vorgesehen ist.

Eine Instandhaltungsrückstellung für den Erhalt der Verkehrswege wurde in 2023 in Höhe von 360.000,00 € neu gebildet.

Aufgrund der Anwendung der „Zweiten Verordnung“ werden für die entstandenen Hochwasserschäden keine weiteren Rückstellungen gebildet. Hier wird auf die Erläuterungen der Positionen 5.1 Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hingewiesen.

Sonstige Rückstellungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
3.4 Sonstige Rückstellungen	2.356.114,66 €	2.689.932,32 €	333.817,66 €

Unter dieser Bilanzposition „Sonstige Rückstellungen“ (§ 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW) sind die Rückstellungen für andere als die zuvor benannten anzusetzen. Hierrunter fallen z. B. Rückstellungen für Altersteilzeit, Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub und Arbeitszeitguthaben, Prozessrisiken, für Verpflichtungen gegenüber anderen Dienstherren, aber auch Rückstellungen aus Lieferungen und Leistungen sowie auf Grund von gesetzlichen Vorgaben, z. B. Erstellung und Prüfungsbegleitung des kommunalen Gesamtabschlusses.

Die festgelegte Geringfügigkeitsgrenze der Stadt Leichlingen beträgt für sonstige Rückstellungen 2.000,00 €.

Im Einzelnen wurden folgende Rückstellungen bilanziert:

a) Urlaub / Überstunden

Die Rückstellung hat sich zum 31.12.2023 wie folgt entwickelt:

Bestand per 31.12.2022	=	710.135,21 €
Auflösung 2023	=	-187.560,11 €
Zuführung 2023	=	0,00 €
Bestand per 31.12.2023	=	522.575,10 €

Seit dem Haushaltsjahr 2016 werden die bilanzierten Urlaubsansprüche und Arbeitszeitguthaben betragsmäßig angepasst. Das heißt, es wird nur noch die Differenz zwischen Endbestand des Vorjahres und dem Endbestand des Abschlussjahres gebucht. Somit wird zum 31.12.2023 im Ergebnis nur die Veränderung der Rückstellung ergebniswirksam.

Zum 31.12.2023 sind insgesamt 1.579 Urlaubstage nicht in Anspruch genommen worden und 6.005,92 Plus-Arbeitsstunden entstanden. Die Plus-Stunden wurden in Tage umgerechnet (= 837 Tage). Bei der Berechnung der Höhe der Rückstellung wurde ein Durchschnittstagesatz zu Grunde gelegt.

b) Altersteilzeit

Für das Haushaltsjahr 2023 liegt keine Rückstellung für Altersteilzeit vor. Zuführungen für Folgejahre werden zurzeit nicht mehr ermittelt, da alle Mitarbeiter, die an dem Modell Altersteilzeit teilgenommen haben, zwischenzeitlich die aktive Phase beendetet haben.

c) Prozessrisiken

Die Entwicklung der Rückstellung zum 31.12.2023 für anfallende anwaltliche Beratungsleitungen, Gerichtskosten und zur Deckung der Prozessrisiken stellt sich wie folgt dar:

1. Fachbereich grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen und baurechtliche Bescheide (Amt 63)

Bestand per 31.12.2022	=	80.712,30 € (17 Klageverfahren aus 2017 - 2022)
Inanspruchnahme in 2023	=	-11.090,37 € (5 Klageverfahren)
Auflösung 2023	=	-13.638,96 € (4 Klageverfahren)
Zuführung 2023	=	30.809,60 € (7 Klageverfahren)
Bestand per 31.12.2023	=	86.792,57 € (17 Klageverfahren)

2. Fachbereich (Amt 32)

- Untere Straßenverkehrsbehörde
- Erlaubnisverfahren im Rahmen der gewerblichen Tätigkeit
- Allgemeine Gefahrenabwehr

Bestand per 31.12.2022	=	66.690,26 € (5 Klageverfahren aus 2020 - 2022)
Inanspruchnahme in 2023	=	-3.466,82 €
Auflösung 2023	=	-18.037,96 € (4 Klageverfahren)
Zuführung 2023	=	0,00 €
Bestand per 31.12.2023	=	45.185,48 €.(1 Klageverfahren)

3. Fachbereich Tiefbau – Schadenersatz wegen Kontamination Parkplatzfläche

Bestand per 31.12.2022	=	0,00 €
Inanspruchnahme in 2023	=	0,00 €
Auflösung 2023	=	0,00 €
<u>Zuführung 2023</u>	=	<u>24.240,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	24.240,00 €.(1 Klageverfahren)

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen aus Prozessrisiken damit auf 156.218,05 €.

d) Prüfungskosten / Einrichtungskosten

Für das Haushaltsjahr 2023 wurde eine Rückstellung für den Bereich der Prüfungs- und Einrichtungskosten in Höhe von 12.000,00 € gebildet.

e) Für andere Zwecke

1. Im Bereich des Amtes für Kinder, Jugend und Familie hat sich die Rückstellung wie folgt in 2023 entwickelt:

Rückstellung für ausstehende Rechnungen für Dienstleistungen

Bestand per 31.12.2022	=	3.700,00 €
Inanspruchnahme in 2023	=	- 2.867,32 €
Auflösung in 2023	=	- 832,68 €
<u>Zuführung in 2023</u>	=	<u>0,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	0,00 €
=====		

Bereich der familienergänzenden und ersetzende Hilfen für junge Volljährige

Rückstellung für laufendes Kostenerstattungsverfahren

Kostenerstattung gem. §§ 102 ff. SGB X

(Eingliederungshilfe ab 01.11.2020 – 31.12.2022)

Bestand per 31.12.2022	=	11.665,00 €
Inanspruchnahme in 2023	=	- 11.328,31 €
<u>Auflösung in 2023</u>	=	<u>- 336,69 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	0,00 €
=====		

Bereich Jugendhilfe § 34 SGB VIII Fallübernahme und Kostenerstattung

(Nachberechnungen für den Zeitraum 14.01.23 – 31.12.23)

Bestand per 31.12.2022	=	0,00 €
<u>Zuführung in 2023</u>	=	<u>205.000,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	205.000,00 €
=====		

Bereich Jugendhilfe § 33 SGB VIII Kurzzeitige Fallübernahme und Kostenerstattung
(Nachberechnungen für den Zeitraum 05.01.2023 – 30.06.2023)

Bestand per 31.12.2022	=	0,00 €
Zuführung in 2023	=	7.000,00 €
<u>Bestand per 31.12.2023</u>	=	<u>7.000,00 €</u>
=====		

2. Finanzanlagen

Bei den städtischen Finanzanlagen ergab sich 2023 im Bereich der verbundenen Unternehmen für die inzwischen aufgelöste Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. eine Nachforderung der Rheinischen Zusatzversorgungskasse für ehemalige Beschäftigte in Höhe von 28.745,60 €. Eine hierfür gebildete Rückstellung aus 2022 in Höhe von 25.000,00 € wurde in 2023 in Anspruch genommen und aufgelöst.

Bestand per 31.12.2022	=	25.000,00 €
<u>Inanspruchnahme 2023</u>	=	<u>- 25.000,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	0,00 €

3. Nachzahlungsansprüche für Beamte

Ab dem 01. Dezember 2022 wurde der Familienzuschlag der Stufen 2 und 3 neu strukturiert und über die Besoldungsanpassung hinaus erhöht. Für die anspruchsberechtigten städtischen Beamtinnen und Beamte ergab sich für das Jahr 2022 eine Nachzahlung und somit eine Rückstellung in Höhe von 48.515,93 €, welche im Rahmen der Inanspruchnahme in 2023 vollständig aufgelöst wurde.

Bestand per 31.12.2022	=	48.515,93 €
<u>Inanspruchnahme 2023</u>	=	<u>- 48.515,93 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	0,00 €

4. Pensions- und Beihilferückstellungsverpflichtungen

Rückstellung für Erstattungsverpflichtungen für Beamte

Bestand per 31.12.2022	=	558.534,00 €
Inanspruchnahme in 2023	=	0,00 €
<u>Zuführung 2023</u>	=	<u>30.502,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	589.036,00 €

Für Beamte, die ihren Dienstherrn wechseln, entsteht bei dem abgebenden Dienstherrn eine Erstattungsverpflichtung an die andere Gemeinde für die Pension des Mitarbeiters. Hierfür muss eine Pensionsrückstellung in eine sonstige Rückstellung (gem. Ministerium f. Inneres und Kommunales) umgewandelt werden.

Rückstellungsverpflichtungen des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land

Bestand per 31.12.2022	=	594.221,11 €
Auflösung in 2023	=	0,00 €
<u>Zuführung 2023</u>	=	<u>0,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	594.221,11 €

Bei den Pensions- und Beihilferückstellungsverpflichtungen des Volkshochschulzweckverbandes

Bergisch Land (VHS Bergisch Land) handelt es sich um Rückstellungen für ungewisse Verbindlichkeiten (mit Schuld- bzw. Verpflichtungscharakter gegenüber Dritten). Da die Schuld bzw. Verpflichtung gegenüber einem anderen Dienstherrn (VHS-Zweckverband) besteht, handelt es sich hier um eine sonstige Rückstellung.

Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen

Bestand per 31.12.2022	=	256.941,00 € (2012-2022)
Auflösung in 2023	=	0,00 €
<u>Zuführung 2023</u>	=	<u>5.413,00 €</u>
Bestand per 31.12.2023	=	262.354,00 €

Beim Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen wurden in Absprache mit der Aufsichtsbehörde der Abschreibungsaufwand zur Minderung einer liquiden Umlage in einem vertretbaren Umfang als Forderung (ohne Liquiditätsfluss) festgesetzt. Dieses Verfahren wurde im Rahmen der 10. Satzungsänderung in § 13 Abs. 6 der Satzung beschlossen. Der Forderungsbestand des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen Opladen für die Jahre 2012-2023 in Höhe von 262.354,00 € findet bei der Stadt Leichlingen in den sonstigen Rückstellungen seine Berücksichtigung.

5. Musikschule – Rückzahlungsverpflichtungen

Im Haushaltsjahr 2023 wurde für mögliche Rückzahlungsverpflichtungen aus Honorarverträgen im Bereich der Musikschule eine Rückstellung in Höhe von 291.028,06 € gebildet.

6. Zinssicherung vorhandener Kommunaldarlehen Derivatgeschäfte

(Rückstellung für Drohverluste)

Bestand per 31.12.2023	=	0,00 €
------------------------	---	--------

Die Stadt Leichlingen hat zur Zinssicherung vorhandener Kommunaldarlehen Derivatgeschäfte abgeschlossen. Diese Derivate dienen ausschließlich zur Zinssicherung. Eine Rückstellung wegen Drohverluste wäre nur dann zu bilden, sofern diese Derivatgeschäfte vorzeitig aufgelöst werden und gleichzeitig das allgemeine Zinsniveau niedriger ist als die vereinbarten Zinsen zum Abschluss der Derivatgeschäfte. Der Rat der Stadt Leichlingen hat jedoch mit dem Abschluss der Derivatgeschäfte entschieden, dass diese ausschließlich zur Sicherung der damals niedrigen Zinsen eingesetzt werden. Faktisch ist es jedoch nicht möglich, bestehende Derivatgeschäfte aufzulösen. Somit ist für die Bilanz das Risiko der Drohverluste praktisch nicht gegeben und eine Rückstellung nicht zu bilden.

7. Ausstehende Rechnungen	=	50.500,00 €
---------------------------	---	-------------

Insgesamt belaufen sich die Rückstellungen für andere Zwecke damit auf 1.999.139,17 €.

Teilwerte Bilanzposition 3.4

a) Urlaub / Überstunden	522.575,10 €
b) Altersteilzeit	0,00 €
c) Prozessrisiken	156.218,05 €
d) Prüfungs- und Einr.kosten	12.000,00 €
e) Für andere Zwecke	1.999.139,17 €
Summe	2.689.932,32 €

Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4. Verbindlichkeiten	25.461.729,50 €	43.064.484,48 €	17.602.754,98 €

Im NKF werden die Verbindlichkeiten in Anlehnung an die Interpretation des Begriffes der Schulden in der handelsrechtlichen Literatur definiert. „Verbindlichkeiten stellen die Verpflichtung einer Kommune zur Erbringung einer Leistung dar, bei der die Verpflichtungen dem Grunde und der Höhe nach sicher feststehen müssen.“

Zur Beurteilung der Passivierungsfähigkeit eines Sachverhaltes sind die nachfolgend genannten Kriterien heran zu ziehen:

- Es liegt eine Verpflichtung vor.
- Mit der Verpflichtung ist eine wirtschaftliche Belastung verbunden.
- Die wirtschaftliche Belastung muss quantifizierbar sein.

Sind diese Kriterien erfüllt, dann handelt es sich bei dem Sachverhalt um eine Schuld. Ist die Schuld dem Grunde und der Höhe nach sicher, liegt eine Verbindlichkeit vor.

Für die Bilanzierung der Verbindlichkeiten gilt ein Saldierungsverbot. Dies bedeutet, dass keine Schulden bzw. Verbindlichkeiten mit bestehenden Forderungen verrechnet werden dürfen. Wird eine Position der Aktiv-Seite mit einer Position der Passiv-Seite in einer Bilanz saldiert, wäre die Transparenz und damit die Aussagefähigkeit über die Vermögens- und Kapitallage beeinträchtigt, bzw. ginge gänzlich verloren.

Die Verbindlichkeiten sind mit ihren jeweiligen Rückzahlungsbeträgen passiviert. Die Zusammensetzung und die Fristigkeiten der Verbindlichkeiten sind dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

Anleihen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.1 Anleihen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

für Investitionen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.1.1 für Investitionen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen für Investitionen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

zur Liquiditätssicherung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Anleihen zur Liquiditätssicherung sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.929.831,37 €	16.485.760,28	8.555.928,91 €

In dieser Bilanzposition wird die Gesamtsumme aller für Investitionen (inkl. Gute Schule 2020 – investive Maßnahmen) aufgenommenen Darlehen dargestellt.

von verbundenen Unternehmen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von verbundenen Unternehmen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

von Beteiligungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von Beteiligungen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

von Sondervermögen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Krediten von Sondervermögen sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

vom öffentlichen Bereich

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	66.686,00 €	62.072,92 €	-4.613,08 €

Hierbei handelt es sich noch um einen Investitionskredit des Landes NRW aus dem Jahr 1966, Verwendungszweck: Kauf von Grundstücken für dem Bau der Realschule und des Gymnasiums.

vom privaten Kreditmarkt

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.2.5 von privaten Kreditinstituten	7.863.145,37 €	16.423.687,36 €	8.560.541,99 €

Hierbei handelt es sich um die klassisch aufgenommenen Kommunaldarlehen von Sparkassen, privaten Banken bzw. Kreditinstituten.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	837.979,37 €	827.418,98 €	-10.560,39 €

In dieser Bilanzposition werden die Kassenkredite und negativen Bankbestände zum Bilanzstichtag aufgeführt.

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €	0,00 €

Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen, sind zum Bilanzstichtag nicht zu bilanzieren.

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.448.715,62 €	3.666.703,83 €	1.217.988,21 €

In dieser Bilanzposition sind die Verpflichtungen der Stadt, die auf Grund von Kauf- und Werkverträgen, Dienstleistungsverträgen, Miet- und Pachtverträgen oder ähnlichen Verträgen, bei denen die städtische Gegenleistung noch aussteht, zu erfassen.

Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	891.894,78 €	1.125.030,81 €	233.136,03 €

Hier sind Verpflichtungen der Gemeinde, die aus einseitigen Verwaltungsvorfällen ohne konkrete Gegenleistung entstanden sind (z. B. Sozialhilfeleistungen), zu erfassen.

Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	557.106,50 €	2.282.164,10 €	1.725.057,60 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten sind ein Auffangposten für die nicht unter einem vorhergehenden Posten gesondert auszuweisenden Verbindlichkeiten. Hierunter fallen die Verbindlichkeiten, die nicht auf der Grundlage von Warengeschäften oder einem entgeltlichen Leistungsaustausch beruhen, wie zum Beispiel auch die Umsatzsteuer, Lohnsteuer oder abzuführender Sozialabgaben (z. B. Krankenkassenbeiträge).

Erhaltene Anzahlungen

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
4.8 Erhaltene Anzahlungen	12.796.201,86 €	18.677.406,48 €	5.881.204,62 €

In dieser Bilanzposition werden erhaltene Anzahlungen aufgeführt. Hierbei handelt es sich um Zuschüsse, die in den jeweiligen Wirtschaftsjahren nicht zweckentsprechend verwendet werden konnten und daher zur Finanzierung späterer Maßnahmen angespart wurden.

Darin enthalten sind nachfolgend aufgeführte erhaltene Ansparungen:

	31.12.2022	Veränderung	31.12.2023
	€	€	€
Anzahlung aus Sportpauschale	0,00	103.487,00 -101.856,12	1.630,88
Anzahlung aus Schulpauschale	7.756.109,31	970.298,00 -15.999,09	8.710.408,22
Anzahlungen aus Investitionspauschale	3.728.762,92	990.896,52	4.719.659,44
Anzahlung aus Erschließungsbeiträgen	315.391,99	0,00	315.391,99
Anzahlungen Erschließung Neuenhof	3.043,88	-3.043,88	0,00
Anzahlung aus Feuerschutzpauschale	158,26	4.189,55	4.347,81
Anzahlung Ausbau Warnsystem	870,39	69.400,00	70.270,39
Anzahlung Verkehrsinsel Grünscheid	8.803,74	0,00	8.803,74
Anzahlung Erhalt v. KiTa-Plätzen LVR	0,00	639.360,00 -639.360,00	0,00
Anzahlung digitale Schule		117.903,30 -117.903,30	
Anzahlung Aufbauten (Spielgeräte)	9.380,79	0,00	9.380,79
Anzahlung Strukt. Verkabelung Schulen	0,00	0,00	0,00
Anzahlung Geländer Rollstuhlfahrer-Rampe	2.305,57	-2.305,57	0,00
Anzahlung Strukt. Verkabelung WLAN	0,00	0,00	0,00
Anzahlung Infrastrukturausb. Ganztags	23.301,81	0,00	23.301,81
Anzahlung Maßn. zur Stadterneuerung	340.353,91	-466.980,00	-126.626,09
Anzahlung Seniorensportgeräte	2.996,14	0,00	2.996,14
Anzahlung Kompensationesleist. Klima	52.920,10	-226,52	52.693,58
Anzahlung Spielplatz a. d. Wupper	168.329,21	-168.329,21	0,00
Anzahlung Kübelpflanzen	88.200,00	-88.200,00	0,00
Anzahlung Belastungsausgleich G9	123.923,44	247.846,87	371.770,31
Anzahlung Flüchtlinge UK	116.028,40	-66.890,33	49.138,07
Anzahlung CO2 Messgeräte	55.322,00	-55.322,00	0,00
Anzahlung Jugendfläche	0,00	35.714,28	35.714,28
Anzahlung WAP	0,00	5.269.700,48 -1.104.518,49	4.165.181,99
Anzahlung Butterküche	0,00	35.714,28	35.714,28

Anzahlung Satelittentelefone	0,00	2.463,30	2.463,30
Anzahlung Jugendförderung "Jetzt erst recht"	0,00	22.720,00	22.720,00
Anzahlung komm. Wärmeplanung	0,00	0,00	0,00
Anzahlung Mobilstationen	0,00	62.315,55	62.315,55
Anzahlung Ersatzbrücke "Henley"	0,00	101.300,00	101.300,00
Anzahlung E-Lastenfahrrad	0,00	0,00	0,00
Anzahlung Covid Helferprogramm	0,00	38.830,00	38.830,00
Summe erhaltene Anzahlungen	12.796.201,86	5.881.204,62	18.677.406,48

Sportpauschale

In 2023 wurde eine Sportpauschale von insgesamt € 103.487,00 gewährt.
Konsumtiv verwendet wurden in 2023 € 101.856,12 für die Miete Sporthalle Opladener Str. (anteilig).

Schulpauschale

In 2023 wurde eine Schulpauschale von insgesamt € 970.298,00 gewährt. Verwendet wurden € 15.999,09 für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen.
Die Verwendung der Schulpauschale ist für die Sanierung der Gebäude Grundschule Büscherhof / Turnhalle Büscherhof vorgesehen.

Investitionspauschale

In 2023 wurden insgesamt € 1.561.370,29 an Investitionspauschale gewährt.
Verwendet wurde sie in 2023 in Höhe von € 570.473,77 für die Anschaffung von Aufbauten, Infrastrukturvermögen, Fahrzeugen sowie beweglichen Vermögensgegenständen.

Erschließungsbeiträge

Im Jahr 2023 wurden keine weiteren Vorausleistungen auf Straßenbaubeiträge erhoben. Ebenfalls wurden keine Beitragsabrechnungen durchgeführt, bei denen Vorausleistungen angerechnet wurden. Somit bleibt die „Anzahlung aus Erschließungsbeiträgen“ auf dem Stand der Eröffnungsbilanz.

Anzahlung Erschließung Neuenhof

In 2020 wurde eine Bürgschaft in Höhe von € 10.000,00 in Anspruch genommen. Die Rückzahlung der Restbürgschaft in Höhe von € 3.043,88 erfolgte in 2023.

Feuerschutzpauschale

In 2023 wurde insgesamt eine Feuerschutzpauschale in Höhe von € 62.758,61 gewährt.
Verwendet wurde Sie in 2023 in Höhe von € 58.569,06 überwiegend für die Anschaffung von beweglichen Vermögensgegenständen.

Anzahlung Ausbau Warnsystem

Im Jahr 2023 für den Ausbau des Warnsystems eine Zuwendung in Höhe von € 69.400,00 gewährt.

Anzahlung Verkehrsinsel Grünscheid

Für das HH-Jahr 2023 lagen keine Veränderungen vor.

Anzahlung Erhalt von KiTa-Plätzen LVR

In 2023 wurde insgesamt eine Zuwendung in Höhe von € 639.360,00 für die Schaffung von KiTa-Plätzen gewährt.

Die Zuwendung wurde für die Bereitstellung der Kindertages- und pflegeplätze verwendet.

Anzahlung DigitalPakt

In 2023 wurde insgesamt eine Zuwendung in Höhe von € 117.903,30 für die digitale Ausstattung an Schulen gewährt.

Verwendet wurde sie in 2023 für die Anschaffung von digitalen Tafeln und iPad-Klassensätzen.

Anzahlung Jugendfläche

In 2023 wurde eine Zuwendung für die Schaffung einer Jugendfläche in Höhe von € 35.714,28 gewährt.

Anzahlung Aufbauten (Spielgeräte)

In 2023 gab es keine Veränderung.

Anzahlung Aufbauten (Geländer Rollstuhlfahrrampe)

In 2021 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 2.305,57 für das Geländer einer Rollstuhlfahrrampe abgebildet. In 2023 wurde sie entsprechend verwendet.

Anzahlung Infrastrukturausbau Ganztags

In 2023 gab es keine Veränderung.

Anzahlung Maßnahmen zur Stadterneuerung

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 1.171.737,11 für Maßnahmen zur Stadterneuerung gewährt. Hierbei handelt es sich um den anteiligen Mittelanteil für das HH-Jahr 2023 für die Maßnahmen „Lebendige Zentren, Zukunft für Leichlingen“. Eine Verwendung der Mittel ist für den Stadtpark Leichlingen, Stadtplatz und Stadtpark Brückerfeld sowie für die Planung und Gestaltung öffentlicher Räume vorgesehen.

In 2023 wurden € 1.638.717,11 in Anspruch genommen für den Umbau des Stadtparks.

Anzahlung Seniorensportgeräte

Für das HH-Jahr 2023 lagen keine Veränderungen vor.

Kompensationsleistung Klima

In 2023 wurde sie in Höhe von € 226,52 für nachträgliche Anschaffungskosten eines Fahrzeuges verwendet.

Anzahlung Spielplatz an der Wupper

In 2023 wurde die erhaltene Zuwendung überwiegend für die Anschaffung von Spielgeräten verwendet.

Anzahlung Kübelpflanzen

In 2023 wurde eine Zuwendung in voller Höhe erstattet.

Anzahlung Belastungsausgleich Gymnasium G9

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 247.846,87 als Belastungsausgleich G9 gewährt.

Flüchtlinge UK

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 717.274,17 gewährt und es wurden konsumtiv € 784.164,50 verwendet.

Anzahlung CO2 Messgeräte

In 2023 wurde die Zuwendung in voller Höhe erstattet.

Anzahlung WAP (Wiederaufbauplan)

In 2023 wurden Zuwendungen in Höhe von € 5.269.700,48 gewährt.

Für die Beseitigung von Hochwasserschäden (Sanierungen/Ersatzbeschaffungen) wurden in 2023 1.104.518,49 € verwendet.

Anzahlung "Helferprogramm - Aufholen nach Corona"

In 2023 wurde für das Helferprogramm - Aufholen nach Corona" eine Zuwendung in Höhe von € 51.205,00 € gewährt.

Konsumtiv verwendet wurden in 2023 € 12.375,00 für dafür entstandene Aufwendungen.

Anzahlung "Butterküche"

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 35.174,28 für die Anschaffung der Immobilie "Butterküche" gewährt.

Anzahlung Satelliten-Telefon

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 2.463,30 für die Anschaffung von Satellitentelefonen gewährt.

Anzahlung Mobilstationen RBK

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 173.798,01 für die Anschaffung von Mobilstationen gewährt.

Verwendet wurde sie in 2023 in Höhe von € 111.482,46 für die Herstellung eines P & R-Parkplatzes einschl. des Kauf des dafür benötigten Grundstücks.

Anzahlung Ersatzbrücke Innenstadt

In 2023 wurde eine Zuwendung in Höhe von € 101.300,00 für den Ersatzneubau einer Fußgänger- u. Radfahrerbrücke über die Wupper in der Innenstadt gewährt.

Eine Verwendung ist in 2024 vorgesehen.

Anzahlung kommunale Wärmeplanung

In 2023 wurde eine Zuwendung für die kommunale Wärmeplanung gewährt.

Diese wurde in 2023 für den für die Wärmeplanung entstandenen Aufwand verwendet.

Anzahlung Jugendförderung "Jetzt erst recht"

In 2023 wurde eine Zuwendung für die Jugendförderung "Jetzt erst recht" in Höhe von € 22.720,00 gewährt.

Anzahlungen Erschließung Neuenhof

In 2023 wurde die Zuwendung erstattet.

Anzahlung Lastenfahrrad

In 2023 wurde eine Zuwendung für die Anschaffung eines Lastenfahrrads in Höhe von € 2.750,00 gewährt. Diese wurde in 2023 dafür in voller Höhe verwendet.

Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanzposition	31.12.2022	31.12.2023	Veränderung
5. Passive Rechnungsabgrenzung	4.061.769,79 €	8.221.320,77 €	4.159.550,98 €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten sind anzusetzen, wenn Einnahmen vor dem Abschlussstichtag erzielt wurden, diese aber Erträge für den Zeitraum nach dem Stichtag darstellen. Diese Posten sind periodenbezogen ergebniswirksam aufzulösen. Aktive als auch passive Rechnungsabgrenzungen werden nicht gebildet, wenn der abzugrenzende Betrag im Einzelfall 500,00 € nicht übersteigt. Eine entsprechende Möglichkeit hierzu sieht die KomHVO NRW vor. Dies geschieht unter dem Blickwinkel der Wirtschaftlichkeit des Verwaltungshandelns.

Die Bilanzposition setzt sich wie folgt zusammen:

PRAP 2023				
Arten der Passive Rechnungsabgrenzung	Gesamtbetrag zum 31.12.22	Veränderung im Haushaltsjahr		Gesamtbetrag zum 31.12.23
		Zuführung PRAP	Auflösung PRAP	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pflege Ausgleichsfläche Unterberg	7.040,00 €	0,00 €	0,00 €	7.040,00 €
Friedhofsgebühr Kellerhansberg	836.698,18 €	203.037,51 €	- 171.937,61 €	867.798,08 €
Friedhofsgebühr Witzhelden	504.091,33 €	181.356,75 €	- 123.579,26 €	561.868,82 €
Bundesförderung LBB	0,00 €	1.235.475,00 €	0,00 €	1.235.475,00 €
Zuweisungen und allg. Umlagen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Sonstige Transfererträge	11.615,42 €	3.122,00 €	- 11.615,42 €	3.122,00 €
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Fördermittel Breitbandausbau	0,00 €	2.373.060,76 €	0,00 €	2.373.060,76 €
Kostenerstattungen u. Kostenumlagen	11.159,86 €	0,00 €	- 1.508,75 €	9.651,11 €
Investitionszuweisungen vom Land	2.691.165,00 €	639.360,00 €	- 167.220,00 €	3.163.305,00 €
Summe	4.061.769,79 €	4.635.412,02 €	- 475.861,04 €	8.221.320,77 €

5.6 Verwendung des Jahresüberschusses zum 31.12.2023

Die §§ 75 Absatz 3 GO und 96 Absatz 1 GO NRW regeln ab dem 01.01.2019 die Zuführung von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage und zur Allgemeinen Rücklage. In der erstmaligen Eröffnungsbilanz durfte die Ausgleichsrücklage bis zur Höhe eines Drittels des Eigenkapitals, höchstens jedoch bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen gebildet werden. Bis zu diesem in der Eröffnungsbilanz festgestelltem Höchstbetrag durften in den nachfolgenden Haushaltsjahren Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden.

Mit dem 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz durften Jahresüberschüsse der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, soweit ihr Bestand den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals nicht erreicht hatte. Ob und inwieweit Zuführungen von Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage zulässig waren, richtete sich also nach der zum jeweiligen Abschlussstichtag festgestellten Höhe des Eigenkapitals und nicht mehr nach dem historischen Wert in der erstmaligen Eröffnungsbilanz (Durchschnitt der letzten drei, dem Eröffnungsbilanzstichtag vorangegangenen Haushaltsjahre).

Durch das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz NRW wurde zum 31.12.2018 die Höchstgrenze für die Ausgleichsrücklage aufgegeben.

Die beiden oben genannten Regelungen (§§ 75 und 96 GO NRW) enthalten zwei Grenzen bezüglich der Zuführung von Jahresabschlüssen zur Ausgleichsrücklage. Sie regeln, ob und in welcher Höhe die Kommune einen Jahresüberschuss zunächst pflichtig der Allgemeinen Rücklage zuzuführen hat:

- § 75 Absatz 3 GO NRW: Jahresüberschüsse sind der Allgemeinen Rücklage zuzuführen, bis die Allgemeine Rücklage einen Bestand von mindestens 3 Prozent der Bilanzsumme des Jahresabschlusses aufweist (Berechnung: Allgemeine Rücklage abzgl. Bilanzsumme x 3 Prozent am Stichtag) und
- § 96 Absatz 1 GO NRW: Sollte ein negativer Saldo aus den Jahresabschlüssen der drei vorangehenden Jahresergebnisse eine Reduzierung der Allgemeinen Rücklage verursacht haben, muss der Abgang der Allgemeinen Rücklage erst wieder ausgeglichen werden. (Berechnung: Summe der Veränderungen der Allgemeinen Rücklage durch die drei vorangehenden Jahresergebnisse).

Der höhere Wert aus beiden Beschränkungen ist maßgeblich. In dieser Höhe ist der Jahresüberschuss zunächst der Allgemeinen Rücklage zuzuführen. Einen gegebenenfalls über die Beschränkung hinausgehenden Jahresüberschuss kann die Kommune der Ausgleichsrücklage zuführen. Sollte keine der beiden Beschränkungen zutreffen, kann die Kommune den kompletten Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zuführen.

Daten für die Beurteilung der Zuführungsmöglichkeiten zur Ausgleichsrücklage

Merkmale	Betrag €
Beschränkung nach § 75 Absatz 3 GO NRW	
Allgemeine Rücklage zum 31.12.2023	125.895.081,34
Bilanzsumme zum 31.12.2023	253.583.744,58
Beschränkung nach § 96 Absatz 1 GO NRW	
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2022	0,00
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2021	0,00
Veränderung der Allgemeinen Rücklage durch das Jahresergebnis 2020	0,00

Berechnung der Beschränkung:

§ 75 Absatz 3 GO NRW: Allgemeine Rücklage abzgl. Bilanzsumme x 3 Prozent am Stichtag:

$$125.895.081,34 \text{ €} - (253.583.744,58 \text{ €} \times 3 \text{ Prozent}) = 118.287.568,34 \text{ €}$$

Ergebnis:

Der Bestand der Allgemeinen Rücklage übersteigt den Mindestbestand von 3 Prozent (7.607.512,34 €) um den Betrag von 118.287.568,34 €.

§ 96 Absatz 1 GO NRW: Summe der Änderungen der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse:

$$0,00 \text{ € (2020)} +/- 0,00 \text{ € (2021)} +/- 0,00 \text{ € (2022)} = 0,00 \text{ €}$$

Ergebnis: Es besteht kein negativer Saldo aus der Änderung der Allgemeinen Rücklage durch die drei dem Jahresabschluss vorangehenden Jahresergebnisse, der ausgeglichen werden muss.

Wie bereits oben erläutert, trifft hier keine der beiden Beschränkungen zu und die Stadt Leichlingen kann den kompletten Jahresfehlbetrag der Ausgleichsrücklage entnehmen.

5.7 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß §§ 38, 39 KomHVO i. V. m. § 95 GO NRW hat die Stadt Leichlingen zum Jahresende einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem die Erträge und Aufwendungen des Jahres getrennt voneinander nachgewiesen werden. Gemäß 45 Abs. 1 KomHVO werden die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung zeilenweise erläutert.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung. Besonders wichtig ist, dass nach der Umstellung auf das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) in 2008 erstmalig die Ressourcenverbräuche vollständig zu erfassen sind, d. h. auch Abschreibungen für den Werteverzehr und erst später zahlungswirksam werdende Belastungen durch Rückstellungen werden dargestellt. Die Aufwendungen und Erträge werden periodengerecht zugeordnet, d. h. nicht der Zeitpunkt der Zahlung, sondern der Zeitpunkt ihrer Entstehung mit ihren Rechnungsbeträgen ist jeweils entscheidend.

Erträge

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.445.540,83	41.170.880,00	38.881.754,60	-2.289.125,40
Detailinformationen					
	Grundsteuer A	42.318,46	45.000,00	43.962,41	-1.037,59
	Grundsteuer B	5.710.512,39	5.700.000,00	5.779.862,31	79.862,31
	Gewerbsteuer	12.716.927,18	9.917.000,00	9.514.835,26	-402.164,74
	Gemeindeanteil Einkommenssteuer	19.547.464,66	21.909.742,00	19.726.181,76	-2.183.560,24
	Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.174.482,08	1.189.614,00	1.193.454,22	3.840,22
	Vergnügungssteuer	119.498,91	100.000,00	104.888,67	4.888,67
	Hundesteuer	229.838,54	230.000,00	232.682,50	2.682,50
	Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich	1.904.498,61	2.079.524,00	2.285.887,47	206.363,47

Grundsteuer

Für die Grundsteuer A gilt seit dem 01.01.2013 weiterhin der Hebesatz von 230 Punkten. Bei der HH-Planung 2023 wurde von einem unveränderten Aufkommen ausgegangen. Das Ergebnis in 2023 hat sich nur geringfügig gegenüber dem Vorjahr verändert durch Mehreinnahmen.

Bei der Grundsteuer B gilt weiterhin der Hebesatz von 550 Punkten. Die Gründe für die Steigerung in 2023 um 79.862,31 € gegenüber dem fortgeführten Ansatz sind auf die weitere Verdichtung der vorhandenen Neubaugebiete zurückzuführen.

Gewerbsteuer

Seit dem 01.01.2013 gilt für die Gewerbsteuer weiterhin der Hebesatz von 445 Punkten. Das Aufkommen der Gewerbsteuer unterlag in den vergangenen Jahren erheblichen Schwankungen. Hauptursache hierfür ist, dass die Gewerbsteuer abhängig vom wirtschaftlichen Erfolg der steuerpflichtigen Unternehmen und somit nicht beeinflussbar bzw. nur bedingt planbar ist.

Die wirtschaftliche Entwicklung bezogen auf die Einnahmesituation im Bereich der Gewerbesteuer hatte sich durch die Maßnahmen zur Eindämmung der Corona-Pandemie nicht so drastisch ausgewirkt. Die auch für das Jahr 2023 befürchteten Auswirkungen sind ebenfalls nicht eingetreten. Das Aufkommen 2023 beläuft sich auf 9.514.835,26 € und ist damit zum Vorjahr (12.716.927,18 € um 3.202.091,92 € wie geplant geringer ausgefallen.

Einkommensteuer

Für die Berechnung der Haushaltsansätze für den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer wurde die Oktober-Steuerschätzung zugrunde gelegt. Auch hier ist die tatsächliche Entwicklung der allgemeinen, volkswirtschaftlichen Gesamtlage nicht vorhersehbar.

Der Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer 2023 beträgt insgesamt 19.726.181,76 € und ist um 2.183.560,24 € geringer ausgefallen als geplant.

Umsatzsteuer

Gemäß §1 Abs. 1 Finanzausgleichsgesetz (FAG) werden die Gemeinden am Aufkommen der Umsatzsteuer mit bundesweit 1,99594395% beteiligt.

Zusätzlich gewährt der Bund nach § 1 Abs. 2 FAG einen Festbetrag. Für das Jahr 2023 beträgt dieser bundesweit 2.400.000.000 €. Dieser Betrag entspricht dem Anteil an der jährlichen 5 Mrd. € Entlastung des Bundes, der über den Gemeindeanteil der Umsatzsteuer den Gemeinden zufließt.

Der Anteil der nordrhein-westfälischen Gemeinden an dem Festbetrag von 2.400.000.000 € beträgt nach der Ersten Verordnung zur Durchführung des Finanzausgleichsgesetzes im Ausgleichsjahr 2023 vom 05.04.2023 und der Verordnung über die Festsetzung der Länderschlüsselzahlen und die Ermittlung der Schlüsselzahlen für die Aufteilung des Gemeindeanteils am Aufkommen der Umsatzsteuer nach § 5a des Gemeindefinanzreformgesetzes vorläufig 564.217.490,40 €.

Der sich daraus ergebende Anteil einer jeden Gemeinde bestimmt sich nach der Schlüsselzahl der Gemeinde gemäß der Anlage zur Verordnung über die Aufteilung und Auszahlung des Gemeindeanteils an der Umsatzsteuer vom 08. Dezember 2020. Die Schlüsselzahl für die Stadt Leichlingen liegt bei 0,000617884

Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer für das HH-Jahr 2023 erlebte einen Zuwachs (Mehrertrag) in Höhe von 3.840,22 € zum fortgeführten Ansatz.

Vergnügungssteuer und Hundesteuer

Die Vergnügungssteuer wird anhand der Einspielergebnisse bei den einzelnen Spielapparaten (Spielhallen und Gaststätten) erhoben und ist ebenfalls vorab nicht genau planbar. Angesichts der Schließung von zwei Spielhallen im Stadtgebiet wurden die entsprechenden Haushaltsansätze zum Haushalt 2023 auf der Einnahmeseite angepasst.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.013.752,23	20.106.912,00	18.379.847,46	-1.727.064,54
Detailinformationen					
	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.387.586,00	3.926.622,00	3.897.743,00	-28.879,00
	Bedarfszuweisungen vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00
	Sonstige allgemeine Zuweisungen vom Land	609.977,31	0,00	0,00	0,00
	Zuweisungen vom Bund	0,00	0,00	108.924,79	108.924,79

Zuweisungen vom Land	9.059.133,98	11.051.281,00	9.958.097,76	-1.093.183,24
Zuweisungen vom Land (Budget 030101)	23.327,61	0,00	0,00	0,00
Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	26.715,76	22.100,00	44.983,53	22.883,53
Zuweis. Kita- zusätzl. U3	0,00	0,00	0,00	0,00
Zuweis. Kita- Familienz., Sprachf., Kitaplus, Verfüg	491.216,86	439.886,00	476.906,30	37.020,30
Zuweis. Kita- Konnexität, Ausgleich Beitragsbefr.	1.178.020,58	1.245.513,00	1.266.525,03	21.012,03
Zuweisungen vom Land Personalbudget	161.912,66	0,00	36.733,80	36.733,80
Zuweisungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	495.414,48	841.600,00	960.226,03	118.626,03
Zuschüsse v. übrigen Bereichen (EU-Förderung)	1.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
Zuschüsse KSK-Stiftung	13.642,50	24.255,00	29.655,00	5.400,00
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuw.	1.565.804,49	2.545.655,00	1.600.052,22	-945.602,78

Bedarfszuweisungen vom Land

Eine Bedarfszuweisung vom Land wurde in 2023 nicht gewährt.

Zuweisungen vom Bund

Im Haushaltsjahr 2023 wurde eine Zuweisung vom Bund in Höhe von 108.924,79 € aus dem „Zukunftspaket für Bewegung, Kultur und Gesundheit“ gewährt.

Zuweisungen u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land

Für die Reparatur einer Flutlichtanlage, die durch das Hochwasserereignis zu Schaden kam, wurde in 2023 eine Zuwendung in Höhe von 44.983,53 € aus WAP-Mitteln vereinnahmt.

Zuweisungen vom Land

Die Zuweisungen der Landesmittel waren in 2023 rückläufig, da weitere Zuweisungen für Covid-Unterstützungsprogramme weggefallen sind und andere Förderprojekte ausgelaufen sind.

Zuweisungen vom Land Personalbudget

Im Haushaltsjahr 2023 wurden Landesmittel aus dem Digitalpaket für IT-Schulungen in Höhe von 36.733,80 € vereinnahmt.

Zuschüsse KSK-Stiftung

Die Gremien der Kultur- und Umweltstiftung der KSK entscheiden einmal jährlich, ob und in welcher Höhe die einzelnen Förderanträge bewilligt werden. Da vor Gremienentscheid keine Planungssicherheit besteht, ist daher eine Mittelanmeldung nicht möglich. Fördergelder für Aktivitäten/Unterhaltung in den Bereichen Jugendzentrum, Bürgerbegegnungsstätte und dem Sportzentrum Balker Aue wurden für 2023 in Höhe von 29.655,00 € vereinnahmt.

Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen sind um 945.602,78 € geringer ausgefallen als geplant. (Siehe hierzu analog Zeile 14 bilanzielle Abschreibung)

Bei der Planung der Sonderposten für das Haushaltsjahr 2023 wurde den meisten Vermögensgegenständen eine Zuwendung zugeordnet, damit analog zum Aufwand (Abschreibung) auch der Ertrag (Auflösung Sonderposten) geplant werden konnte. Viele unvorhersehbare Faktoren gestalten jedoch eine genaue Planung als äußerst schwierig

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
03	Sonstige Transfererträge	1.088.353,57	628.500,00	924.140,81	295.640,81
Detailinformationen					
	Ersatz v. soz. Leistungen a. v. E.	136.079,88	100.200,00	118.612,87	18.412,87
	Kostenerstattung andere soz. Träger	359.692,02	315.000,00	432.172,03	117.172,03
	Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	155.277,46	10.050,00	90.652,02	80.602,02
	Sonst. Kostenersätze u. -beiträge	0,00	200,00	0,00	-200,00
	Ersatz v. soz. Leistungen in Einricht.	168.435,27	70.050,00	186.516,48	116.466,48
	Kostenerstattung andere soz. Träger	205.733,63	133.000,00	96.187,41	-36.812,59
	Schuldendiensthilfen vom Land	63.135,31	0,00	0,00	0,00

Hierunter fallen die Erstattungen von Sozialleistungen wie z. B. Aufwendungen in der Jugendhilfe oder Rückzahlung gewährter Hilfen und Rückforderungen von Unterhaltspflichtigen, welche die Stadt Leichlingen im Auftrag anderer Stellen leistet.

Sowohl die Transfererträge als auch die Transferaufwendungen unterliegen jährlich nicht planbaren Schwankungen, da sowohl die Leistung als auch eine eventuelle Erstattung grundsätzlich vom Fallzahlvolumen und dabei häufig auch von individuell gelagerten Einzelfällen abhängt.

Bei der sog. Schuldendiensthilfe vom Land handelt es um die konsumtive Verwendung des Förderprogramms „Gute Schule 2020“. Sobald die Stadt Leichlingen konsumtive Maßnahmen durchführt und Aufwendungen hierfür verbucht, entsteht eine Forderung aus Transferleistungen gegenüber dem Land in Höhe des für die konsumtiven Maßnahmen gewährten Darlehens. Dieser Forderung steht ein Ertrag aus Transferleistungen durch die Schuldendiensthilfe in gleicher Höhe gegenüber (gemäß Ministerium für Inneres und Kommunales NRW 16.12.2016).

Abweichungen zwischen fortgeschriebenem Ansatz und Ist-Ergebnis können z. B. durch jahresübergreifende Maßnahmen, Maßnahmenänderungen usw. entstehen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.633.849,26	3.629.115,33	3.894.880,77	265.765,44
Detailinformationen					
	Verwaltungsgebühren	605.629,79	518.900,00	498.803,85	-20.096,15
	Geb. Teilungsgenehmigungen u. a.	2.750,00	3.000,00	7.850,00	-4.850,00
	Benutzungsgebühren u.ä. Entgelte	2.588.191,06	2.594.975,00	2.941.595,30	346.620,30
	Benutzungsgebühren BgA Sportstätten	14.843,42	33.000,00	17.705,08	-15.294,92
	Gebühren Sondernutzung	3.206,08	18.500,00	10.304,50	-8.195,50
	Veranstaltungsentgelte	2.734,00	5.100,00	3.217,50	-1.882,50
	Benutzungsentgelte Oberschmitte 13/15	6.686,31	5.000,00	5.451,34	451,34
	Einnahmen Tagespflege	263.018,45	304.980,00	264.371,77	-40.608,23
	Erträge aus der Auflösung von Sopo für Beiträge	146.790,15	145.660,33	145.581,43	-78,90

Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte

Im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte liegen die Erträge um 346.620,30 € höher als geplant. Der Mehrertrag ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Benutzungsentgelte für div. Unterkünfte für Asylbewerber entstanden., da es einen Anstieg der Fallzahlen in diesem Jahr gegeben hat.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.788,88	325.286,00	291.426,71	-33.859,29
Detailinformationen					
	Mieten und Pachten	15.972,06	14.500,00	12.670,49	-1.829,51
	Mieten Dienstwohnungen	18.570,00	20.800,00	20.616,00	-184,00
	Mieten und Pachten Amt 62	185.271,95	216.906,00	190.990,09	-25.915,91
	Erstattung Nebenkosten	14.645,48	6.000,00	14.176,31	8.176,31
	Erträge aus Verkauf von Vorräten	30,00			-
	Verkaufserlöse	152,75	1.600,00	3.255,30	1.655,30
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	14.527,69	61.980,00	27.338,21	-34.641,79
	Nutzungsentgelt Dienstfahrrad LOGA	0,00	0,00	19.684,21	19.684,21
	Vermischte Einnahmen	1.618,95	3.500,00	2.696,10	-803,90

Mieten Dienstwohnungen ü. LOGA

Die Mieteinkünfte bei Dienstwohnungen werden über das Personalabrechnungssystem abgerechnet; die Planung erfolgte jedoch auf dem Konto Mieten und Pachten.

Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten sind die Teilnehmerentgelte für Kulturveranstaltungen, Entgelte Veranstaltungen, Stadtführungen, usw. um 34.641,79 € geringer ausgefallen als geplant.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.766.864,39	1.555.075,00	1.856.443,02	301.368,02
Detailinformationen					
	Erstattungen vom Land	1.504.019,97	421.096,00	439.091,04	17.995,04
	Erstattungen von Gemeinden (GV)	556.033,72	731.600,00	919.075,42	187.475,42
	Erstattungen Personalaufwand von Gemeinden	215.988,63	204.000,00	248.538,90	44.538,90
	Erstattungen von Zweckverbänden	158,41	170,00	2.758,41	2.588,41
	Erstattung Sozialversicherung - LOGA-	131.530,11		90.752,51	90.752,51
	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteilig	11.934,45	4.500,00	2.122,30	-2.377,70
	Erstattungen SEL	126,90	200,00	6,80	-193,20
	Erstattungen von privaten Unternehmen	171.225,18	73.720,00	37.272,91	-36.447,09
	Erstattungen von übrigen Bereichen	175.847,02	119.789,00	116.824,73	-2.964,27

Erstattungen von Gemeinden

Der Mehrertrag im Bereich Erstattungen von Gemeinden in Höhe von 187.475,42 € setzt sich maßgeblich aus dem Bereich Erstattungen Betriebskosten Kita anderer Kommunen für gemeindefremde Kinder in Leichlingen § 21d Kibiz sowie Interkommunaler Ausgleich gem. § 49 (2) KiBiz zusammen.

Erstattungen Sozialversicherung -LOGA-

Bei den Erstattungen aus Sozialversicherung handelt es sich um Erstattungen im Rahmen der Lohnfortzahlungen während Mutterschutzzeiten sowie Beschäftigungsverboten.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
07	Sonstige ordentliche Erträge	3.187.769,90	2.212.175,19	2.642.273,86	430.098,67
Detailinformationen					
	Konzessionsabgaben	1.052.038,09	1.033.000,00	972.256,49	-60.743,51
	Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u.a.)	163.839,73	200.250,00	156.792,53	-43.457,47
	Mahngebühren	28.016,44	26.000,00	21.452,01	-4.547,99
	Säumniszuschläge und Verzugszinsen	32.935,15	15.000,00	18.732,72	3.732,72
	Zinserträge aus Gewerbesteuer nach § 233 a AO	29.831,00	60.000,00	42.011,00	-17.989,00
	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	15.275,00	5.000,00	20.080,00	15.080,00
	Beitreibungsgebühren	149.465,11	125.000,00	128.871,07	3.871,07
	Erträge aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	129.694,89	151.412,00	176.290,55	24.878,55
	Abrechnung Porto- u. Telefongebühren	1.475,40	3.000,00	1.444,30	-1.555,70
	Schadenersatzzahlungen	13.080,58		40.192,67	40.192,67
	Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sopo	98.237,28	96.535,00	98.849,05	2.314,05
	Erträge aus Zuschreibungen	53.107,82		21.929,33	21.929,33
	Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	1.293.429,86	433.000,00	451.588,48	18.588,48
	Erträge Auflösung Rückstellungen-nicht Personalb.	116.313,38	0,00	369.280,80	369.280,80
	Sonstige nicht zahlungswirksame ord. Erträge	10.632,73	0,00	57.998,00	57.998,00
	Andere sonstige ordentliche Erträge	397,44	0,00	526,67	526,67
	Andere sonstige ordentliche Erträge - Hochwasser	0,00	62.493,87	62.493,87	0,00
	Andere sonstige ordentliche Erträge - HW ZD	0,00	1.484,32	1.484,32	0,00

Konzessionsabgaben

Die Konzessionsabgaben sind von den Verkaufsmengen der Konzessionsinhaber abhängig. Dabei können jährliche Schwankungen entstehen, die nur schwer kalkulierbar sind.

In 2023 wurden vereinnahmt:

- BELKAW (Strom) 780.000,00 €
- Stadtwerke Leichlingen (Gas + Wasser) 192.256,49 €

Ordnungsrechtliche Erträge (Bußgelder u. a.)

Bei den ordnungsrechtlichen Erträgen handelt es sich um Verwarnungs-, Buß- und Zwangsgelder, diese sind im Vorhinein nicht beeinflussbar und somit auch nicht genau planbar.

Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233a AO

Die Zinserträge aus der Gewerbesteuer können in ihrer Planung nur grob geschätzt werden, da auch sie im Vorhinein nicht beeinflussbar sind. Dies bedeutet, dass sie ausschließlich von der Veranlagungshöhe durch die Finanzämter und dem Zeitpunkt der Abgabe der Steuererklärung abhängig sind.

Erträge aus Zuschreibungen

Erträge aus Zuschreibungen (im Vorfeld nicht planbar bzw. beeinflussbar) entstehen, wenn die Gründe für eine vorangegangene Wertminderung (bereits niedergeschlagene Forderungen) aufgrund von z. B. unerwarteten Zahlungseingängen (Insolvenzverfahren) entfallen sind, so dass eine Zuschreibung im Sinne des § 253 Abs. 5 HGB vorzunehmen oder eine Nachaktivierung erforderlich ist. Nach Verbuchung des Zahlungseingangs (wenn weitere Eingänge ausgeschlossen) wird das Forderungskonto wieder geschlossen. Siehe hierzu auch Zeile 14 Abschreibung auf Umlaufvermögen.

Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen

Bei den Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen handelt es sich um folgende Einzelpositionen, vgl. Erläuterungen Bilanzpositionen 3.1 und 3.4:

➤ <u>Auflösung für Urlaub und Überstunden 2023</u>	187.560,11 €
➤ <u>Auflösung für Prozessrisiken 2023</u>	31.676,92 €
➤ <u>Auflösung für andere Zwecke 2023</u>	1.169,37 €
	32.846,29 €

Zu erwähnen sei an dieser Stelle, dass die jährlichen Berechnungen über Zuführung oder teilweise Auflösung von Rückstellungen im Personalbereich auf Zukunftsprognosen sowie Wahrscheinlichkeitsberechnungen und verschiedener Annahmen der Heubeck AG als Dienstleister der Rheinischen Versorgungskasse beruhen, die vor Beginn eines Haushaltsjahres kaum seriös planbar sind.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
08	Aktivierte Eigenleistung	49.542,08	0,00	21.363,50	21.363,50
Detailinformationen					
	Aktivierte Eigenleistung	14.319,08	0,00	1.394,75	1.394,75
	Aktivierte Eigenleistung Personalbudget	35.223,00	0,00	19.968,75	19.968,75

Der Wert der aktivierten Eigenleistungen gibt die Summe der durch alle Fachämter der Stadtverwaltung erstellten investiven Vermögenswerte und somit des zu aktivierenden Anlagevermögens an. Diese sind nicht seriös planbar und erst nach tatsächlich erfolgter Leistung bewertbar. Daher wird jährlich kein Planansatz ausgewiesen, sondern lediglich der Jahres-IST-Wert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
09	Bestandsveränderungen	7.648,13	0,00	1.729,75	1.729,75
Detailinformationen					
	Bestandsveränderungen	7.648,13	0,00	1.729,75	1.729,75

Hier werden die Bestandsveränderungen der Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe des städtischen Bauhofes erfasst.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
10	Ordentliche Erträge	73.444.109,27	69.627.943,52	66.893.860,48	-2.734.083,04

Zeile 10 ergibt sich aus der Summierung der Zeilen 01 bis 09.

Aufwendungen

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
11	Personalaufwendungen	-15.277.949,35	-17.273.405,00	-17.427.670,07	-154.265,07
Detailinformationen					
	Dienstbezüge Beamte	-1.530.167,22	-1.525.716,00	-1.520.337,09	5.378,91
	Dienstbezüge Beamte manuelle Buchungen	9.550,00	0,00	49.721,53	49.721,53
	Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beamte	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gehälter tariflich Beschäftigter	-9.908.172,92	-10.856.122,00	-10.898.463,23	42.341,23
	Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen	150.451,59	0,00	63.130,13	63.130,13
	Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beschäftigte	-57.343,34	0,00	0,00	0,00
	Honorarkosten Fachbereiche	-287.333,13	-384.211,00	-334.521,73	49.689,27
	Sonstige Beschäftigte	0,00	0,00	88,61	88,61
	BzV aktive Beamte	-775.275,90	-850.000,00	-872.288,91	-22.288,91
	BzV tariflich Beschäftigter	-750.984,97	-815.387,00	-791.355,00	24.032,00
	BzV Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen	5008,22		4.752,93	4.752,93
	BzV sonstige Beschäftigte	-14.179,63	-21.462,00	-18.959,28	2.502,72
	BzgS tariflich Beschäftigte	-2.031.956,90	-2.033.207,00	-2.155.551,06	-122.344,06
	BzgS tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen	19.270,72	0,00	9.741,74	9.741,74
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	-106.815,87	-200.000,00	-185.540,71	14.459,29
	Zuführung zu Pensionsrückstellung	0,00	-460.100,00	-631.232,00	-171.132,00
	Zuführung zu Beihilferückstellung	0,00	-127.200,00	-146.856,00	-19.656,00

BzV = Beiträge zur Versorgungskasse; BzgS = Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung

Allgemein

Der Personalaufwand wurde für 2023 analog der Vorgehensweise der Vorjahre auf Basis des fortgeschriebenen Stellenplans unter Berücksichtigung der bekannten Steigerungsraten ermittelt. Bereits beabsichtigte bzw. bekannte Personalmaßnahmen wie zum Beispiel Höhergruppierungen /Stufenaufstiege, Beförderungen, Stundenaufstockungen und Stellenmehrbedarfe wurden dabei ebenfalls berücksichtigt.

Im Rahmen der Tarifverhandlungen gab es für den Geltungsbereich des TVöD-VKA (Vereinigung der kommunalen Arbeitgeberverbände) in 2023 eine Nullrunde. Es wurden jedoch Einmalzahlungen als einkommensteuerfreies „Inflationsausgleichsgeld“ für 2023 vereinbart.

Die Erträge aus Kostenerstattungen und der Auflösung der bilanziellen Rückstellungen wurden nicht aufwandsmindernd in der Zeile 11 dargestellt. Von daher ist eine Betrachtung des Netto-Personalaufwandes maßgeblich.

Im Personalaufwand sind auch die Finanzmittelbedarfe zur Auszahlung für Leistungen im Rahmen von Rufbereitschaften (Hausmeisterdienste, Ordnungsamt, Jugendamt, Bauhof) und gesetzl. Zuwendungen für Mitarbeiter der Vollstreckung anhand der bisherigen Rechnungsergebnisse berücksichtigt worden. Des Weiteren wurde der in Anlehnung an den TVöD vereinbarte Gehaltsbestandteil LOB (Leistungsorientierte Bezahlung) in Höhe von 2% der tariflichen Entgelte ebenfalls mit einkalkuliert.

Gehälter tariflich Beschäftigter

Bei der Planung von Personalaufwand, Beiträge zur Sozialversicherung etc. im Rahmen von Haushaltsplanungen kann (teilweise weit) im Voraus nur mit Schätzwerten und Prognosen gearbeitet werden. Zum Beispiel wird hier nach Erfahrungen der letzten Jahre mit einer Stellenbesetzungsquote von 93 % gerechnet. Ereignisse wie Tariferhöhungen/Einmalzahlungen, Änderung der Sozialversicherungsbeiträge, gesetzliche Änderungen, Aufgabenmehrungen oder gar die Fluktuation können vorher nicht fix einkalkuliert werden, da sie regelmäßig nicht (in der tatsächlichen Höhe) bekannt sind. Daher kommt es in dem Bereich des Personalbudgets immer zu Abweichungen.

In 2023 hat es u. a. einen Mehraufwand gegeben, da es eine unterjährige Stellenplanerweiterung im Bereich Kita Büscherhof gegeben hat. Darüber hinaus wurden in 2023 die Beiträge der Arbeitslosenversicherung sowie der Krankenversicherung erhöht.

Zuführung Rückstellung f. Urlaub u. Überstunden Beamte/Beschäftigte

Seit dem Haushaltsjahr 2016 werden die bilanzierten Urlaubs- und Überstundenrückstellungsansprüche auf separaten Konten (Beamte und Tariflich Angestellte) betragsmäßig angepasst. Das heißt, es wird nur noch die Differenz zwischen Endbestand des Vorjahres und dem Endbestand des Abschlussjahres gebucht. Diese Buchungen erfolgen auf den Konten Zuführung Rückstellung für Urlaub und Überstunden der Beamten und Beschäftigten und wird auch unter der Bilanzposition P. 3.4 mit aufgeführt.

Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche

Im Bereich der Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche sind Minderaufwendungen in Höhe von 49.689,27€ entstanden. Die Dozentenhonoreare der Musikschule sowie die Honorarkosten sind geringer ausgefallen als für das HH-Jahr 2023 geplant. Hierbei spielt die laufende Fluktuation der Honorarkräfte eine Rolle.

Beiträge zur Versorgungskasse aktive Beamte/Versorgungsempfänger

Versorgungskassenbeiträge für aktive Beamte sind nur schwer planbar, da die kommunalen Versorgungskassen zur Deckung ihres allgemeinen Finanzbedarfes eine Umlage erheben, die die Mitglieder im Rahmen der Solidargemeinschaft zahlen.

Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte/Versorgungsempfänger

Die Beihilfeaufwendungen wurden gemäß den bei Haushaltsaufstellung festgesetzten Abschlagszahlungen an den Rheinisch-Bergischen-Kreis gezahlt und erfolgten unter Berücksichtigung des tatsächlichen Krankenstandes bzw. der anfallenden Kosten für die aktiven und die Ruhestandsbeamten zuzüglich einer Bearbeitungspauschale. Im Bereich der Beihilfen lag nach Abrechnung durch den Rheinisch-Bergischen-Kreis für das Jahr 2023 ein Guthaben in Höhe von 49.340,33 € vor.

Die Pensions- und Beihilferückstellung werden in der Bilanzposition P 3.1 aufgeführt. Für die Bewertung der Beihilfeverpflichtungen wurden dabei nur die zukünftigen Verpflichtungen gegenüber den derzeitigen aktiven Beamten zur Zahlung von Beihilfen nach Eintritt des Versorgungsfalles sowie den derzeitigen Versorgungsempfängern und Hinterbliebenen (ohne nicht schwerbehinderte Waisen) berücksichtigt. Die Rheinische Versorgungskasse, Köln (RVK) hat mit Hilfe des versicherungsmathematischen Verfahrens der Heubeck AG, Köln die Teilwerte auf Grund typisierter Daten ermittelt.

Dabei wird eine kalkulatorische Gleichverteilung der Belastungen aus den Pensions- bzw. Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses unterstellt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn des Dienstverhältnisses beim ersten Dienstherrn angesetzt. Die Bewertung erfolgte mit dem im NKF-Gesetz des Landes NRW vorgesehenen Rechnungszins von 5% auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Die Bilanzposition wird jährlich aktualisiert. Die jeweiligen Berechnungen werden dabei nachträglich erstellt, so dass im Haushaltsplan die Veränderungen nur geschätzt werden konnten.

Trotz des vorliegenden Heubeck-Gutachtens wird es bei den Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (Aktive/Versorgungsempfänger) wiederkehrend zu nicht unerheblichen Schwankungen bzw. Sondereffekten zwischen Plan und Ist kommen. Hierzu führen nicht planbare Ereignisse wie z. B. Tod, Entlassung, Abfindung, kurzfristige Ab- und Zugänge, vorzeitigem Ruhestand (Dienstunfähigkeit) usw.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
12	Versorgungsaufwendungen	-2.751.614,31	-975.000,00	-959.817,22	15.182,78
Detailinformationen					
	VA – Bzfv - Beamte	-573.473,89	-675.000,00	-674.313,18	686,82
	Beihilfen, Unterstützungsl. für Versorgungsempfänger	-282.334,42	-300.000,00	-278.311,04	21.688,96
	Zuführungen zu Pensionsrückstellungen für Versorgungsempfänger	-1.380.104,00	0,00	0,00	0,00
	Zuführungen zu Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger	-515.702,00	0,00	-7.193,00	-7.193,00

Der Versorgungsaufwand umfasst alle im Zusammenhang mit ehemaligen Beschäftigten (pensionierten Beamten) entstehende Aufwendungen. Darunter fallen insbesondere die anteiligen Versorgungskassenbeiträge an die Rheinische Versorgungskasse und die auf die Ruheständler entfallende Beihilfeumlage an den Rheinisch-Bergischen-Kreis. Aus Gründen einer sachlich richtigen Darstellung und der Haushaltsklarheit wurde der Versorgungsaufwand in den Haushaltsplänen (ab 2018) differenzierter nach aktiven Beamten und Versorgungsempfängern geplant und damit im Jahresabschluss verursachungsgerecht ausgewiesen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.332.656,67	-15.553.023,47	-9.192.496,16	6.360.527,31
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-776.652,98
Detailinformationen					
	Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen	-1.495.034,13	-2.295.905,21	-1.050.443,83	1.245.461,38
	davon Ermächtigungsübertragungen				-245.698,38
	Unterhaltung Außenanlagen (Amt 66)	-424.015,60	-1.729.533,66	-527.255,48	1.202.278,18
	davon Ermächtigungsübertragungen				-231.128,49
	Unterhaltung Außenanlagen (Amt 67)	-491.850,66	- 230.258,92	-201.442,06	28.816,86
	davon übertragene Ermächtigungen				-11.273,43
	Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens	-26.071,79	-74.000,00	-18.003,16	55.996,84
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Amt 67	-21.215,45	-40.301,06	-46.814,49	-6.513,43
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Baumpflegearbeiten Amt 67	-157.161,70	-133.500,00	-127.478,49	6.021,51
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Baumsanierungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartung von Lichtzeitanlagen	-4.697,29	-6.000,00	-5.249,37	750,63
	Betrieb Straßenbeleuchtung	-436.574,38	-477.750,00	-405.356,13	72.393,87
	davon Ermächtigungsübertragungen				-37.750,00
	Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Land	-44.647,37	-45.000,00	-40.696,31	4.303,69
	Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Gemeinden	-32.694,64	-37.400,00	-34.425,84	2.974,16
	Erst. an andere Jugendhilfeträger	-151.735,95	-100.000,00	-249.775,31	-149.775,31
	Erst. Personal-/Sachkosten an andere Gemeinde	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
	Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. Zweckv.	-261.913,28	-260.000,00	-295.648,45	-35.648,45
	Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. verb. Unt.	-710.472,90	-750.000,00	-702.966,25	47.033,75
	Erst. f. Aufwendungen von Dritte aus lfd. Verwalt. v. priv. Unt.	-263.238,15	-275.000,00	-295.861,00	-20.861,00
	Bewirtschaftung Grundstücke und baulicher Anlagen	-545.014,22	-1.157.700,00	-738.892,95	418.807,05
	davon Ermächtigungsübertragungen				-12.910,31

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
	Bewirtschaftung der Grundst.(BgA Sport)	-414.573,80	-863.500,00	-541.247,65	322.252,35
	Gebäudereinigung	-703.607,47	-760.500,00	-810.233,99	-49.733,99
	Bewirtschaftung Brunnen	-4.304,02	-3.500,00	-3.329,26	170,74
	Bewirtschaftung durch Fachbereich	-32.739,81	-41.665,00	-38.203,63	3.461,37
	Bewirtschaftung Budget Zentrale Dienste	-10.602,35	-9.500,00	-15.812,96	-6.312,96
	Haltung von Fahrzeugen	-258.980,44	-261.000,00	-303.254,44	-42.254,44
	Haltung von Fahrzeugen Budget Zentrale Dienste	-5.198,40	-6.986,00	-3.560,74	3.425,26
	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-358.845,39	-509.713,69	-412.934,13	96.779,56
	davon Ermächtigungsübertragungen	0,00			-20.037,64
	Lernmittel	-97.345,88	-142.900,00	-70.969,61	71.930,39
	Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	-1.009.760,12	-1.193.645,55	-887.093,71	306.551,84
	davon Ermächtigungsübertragungen				-80.976,08
	Aufwendungen Sachleistungen Budget Zentrale Dienste	-23.138,87	-26.759,16	-16.283,88	10.475,28
	Sonstige Schulausgaben	-57.283,32	-123.875,82	-51.621,94	72.253,88
	davon Ermächtigungsübertragungen				-4.255,20
	Sonstige Sachausgaben	-60.683,48	-186.150,00	-87.269,20	98.880,80
	davon Ermächtigungsübertragungen				-1.999,20
	Andere sonstige Sachleistungen	-5.419,80	-24.451,00	-9.421,02	15.029,98
	Aufwendungen Mittagstisch	-98.601,27	-105.000,00	-101.179,29	3.820,71
	Städtepartnerschaften	-1.499,90	-4.500,00	-1.371,50	3.128,50
	Aufwandsentschädigungen und Einsatzverpflegungen Feuerwehr	-66.807,40	-67.000,00	-48.992,82	18.007,18
	Ehrengaben Jubiläen	-2.029,45	-2.008,00	-1.032,50	975,50
	Aufwendungen Schadensabwicklung Inhaltsversicherung Hochwasser	0,00	-44.053,08	0,00	44.053,08
	Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	-438.759,91	-3.100.967,32	-627.467,29	2.473.500,03
	davon Ermächtigungsübertragungen				-168.374,25
	Schülerbeförderungskosten	-596.748,08	-445.000,00	-412.174,67	32.825,33
	Aus- u. Fortbildungskosten für staatl. Lehrkräfte	-19.390,00	-13.000,00	-8.732,81	4.267,19

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen werden insbesondere durch einmalige Aufwandspositionen (Konzepte, Gutachten, Kataster usw.) geprägt und unterliegen somit erheblichen Schwankungen.

Unterhaltung der Grundstücke und baulicher Anlagen

Geplante Sanierungsmaßnahmen konnten nicht vollständig im Haushaltsjahr 2023 durchgeführt und zum Abschluss gebracht werden. Von den geplanten Mitteln in Höhe von 2.295.905,21 € wurden auf Grund bereits erfolgter Auftragsvergaben 245.698,38 € per Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr übertragen.

Unveränderte Problemstellung am Bau sind zudem mangelnde Kapazitäten bei Auftragnehmern, der vielfach bereits beschriebene Fachkräftemangel, die Herausforderungen in der Rohstoffbeschaffung, enorme Preissteigerungen für Planungs- und Bauleistungen, stetig erweiterte gesetzliche Anforderungen in unterschiedlichsten Bereichen wie Barrierefreiheit, Klimaschutz, Brandschutz, Schadstoffbelastungen, Vergabeprozessen usw. Insbesondere aufgrund dieser sich immer schneller verändernden Anforderungen und damit einhergehender Komplexität sind Bauprojekte mit daraus erwachsenden, finanziellen Veränderungen sehr zeitintensiv zu begleiten. Hierdurch wird eine zeitnahe Umsetzung von Sanierungsmaßnahmen erschwert. Auch mussten Projekte zurückstehen, wenn durch unvorhersehbare Ereignisse aufgrund alternder Bausubstanzen, Thematik „PCB Sanierung“, Wohnraumbeschaffung für Flüchtlinge, Vandalismus oder andere aktuelle Themen ein dringlicher Handlungsbedarf bestand.

Unterhaltung Außenanlagen Amt 66

Es wurden 231T€ ins Folgejahr übertragen.

Eine Sanierung des Waldweges Am Wiesenberg konnte in 2023 mit einem Kostenaufwand von 66T€ erfolgreich abgeschlossen werden.

Erstattung andere Jugendhilfeträger

Im Haushaltsjahr 2023 entstand ein ungeplanter Mehraufwand in Höhe von 149.775,31€ für geleistete Jugendhilfe nach §34 SGB VIII, deren Kostenerstattungspflicht sich aus dem §89c i. V. m. §86 Abs. 5 S.1 SGB VIII ergibt.

Bewirtschaftung der Grundstücke und baulicher Anlagen (Amt 62)

In dem Bereich Bewirtschaftung der Grundstücke und baulicher Anlagen wurden geplante Mittel in Höhe von 741.059,40 € nicht verausgabt. Hierbei spielten niedrigere Gaskosten eine Rolle, wobei 2023 das wärmste Jahr seit dem Beginn regelmäßiger Messungen (ein extrem milder Winter und ein überdurchschnittlich warmer Herbst) war. Auch wurde im Rahmen der Haushaltsplanung eine Risikokalkulation von 435 T€ für eine mögliche Preisanpassung bei einem Gasliefer- und Versorgungsengpass (Notfallstufe 3) berücksichtigt und eingeplant, die nicht zum Tragen kam.

Eine Entlastung durch die staatliche „Energiepreisbremse“ für Strom, der in 2023 noch geltende ermäßigte Umsatzsteuersatz für Gaslieferungen und ein geringerer Verbrauch, haben ebenfalls zu einem Minderaufwand in 2023 geführt.

Gebäudereinigung (Amt 62)

Im Bereich der Gebäudereinigung ist im Haushaltsjahr 2023 ein Mehraufwand von 49T€ entstanden.

Hierbei war eine Tariflohnerhöhung von 13,3% (geplant waren 3,3%) für die Kostensteigerung verantwortlich. Im Laufe des Jahres sind außerdem weitere Einrichtungen (Quartiersbüro, VHS Räume in Hasensprung) hinzugekommen.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Maßgeblich für den Minderaufwand waren u. a., die Bereiche Einwohnerangelegenheiten, Schulen und der Kommunale Kulturbetrieb sowie der Bereich der offenen Jugendarbeit.

Weitere Minderaufwendungen gab es in den Bereichen des Sportzentrum Balkler Aue sowie der Bereich für „räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation“ in Höhe von 213T€. Ebenso in den Bereichen des Tiefbauamtes (Winterdienst) mit 23T€, Umwelt- und Naturschutz mit 80T€ sowie Sachaufwendungen Friedhofspflege und Bestattungsarbeiten lagen Minderaufwendungen vor.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wurden geplante Mittel in Höhe von 2,4 Mill. € nicht verausgabt. Hier sind jedoch auch die übertragenen Ermächtigungen in Höhe von 168.374,25 € zu berücksichtigen.

Maßgeblich für den Minderaufwand war u.a. dass im Bereich des Stadtarchivs die geplanten Mittel in Höhe von 2.179.000 € für die Schadenbeseitigung aus dem Hochwasserereignis 14./15.Juli 2021 nicht verwendet wurden, da die damit verbundenen Restaurierungsarbeiten nicht vollumfänglich durchgeführt werden konnten. Diese sind nunmehr im Haushaltsjahr 2024 vorgesehen.

In Folge der Unwetterkatastrophe vom 14./15. Juli 2021 konnten geplanten Mittel im Bereich Bereitstellung öffentlicher Verkehrsflächen für die Erstellung des Straßen- und Grünflächenkatasters mit 75 T€ nicht verausgabt werden. Die Befahrung für die damit verbundene Erhebung der Straßenbestand- und Zustandsdaten wurden ins HH-Jahr 2022 begonnen und werden bis Ende 2024 fortgesetzt.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
14	Bilanzielle Abschreibung	-5.976.578,61	-4.941.223,00	-4.706.752,42	234.470,58
Detailinformationen					
	Abschreibungen auf Sachanlagen u. immat. Vermögen	-4.260.890,06	-4.816.223,00	-4.414.384,03	401.838,97
	Abschreibungen auf das Umlaufvermögen	-1.715.688,55	-125.000,00	-292.368,39	-167.368,39

Den Aufwendungen aus den bilanziellen Abschreibungen stehen korrespondierend auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gegenüber.

Ab dem HH 2017 werden die mit Artikel 7 Nr. 11 NKF-Weiterentwicklungsgesetz (gültig ab 01.01.2013) ermöglichte Vereinfachungsregelung zur Erfassung der Vermögensgegenstände bis 410,00 € (netto) direkt als Aufwand angewendet, so dass unterjährig keine geringwertigen Wirtschaftsgüter (GWG) mehr ins Sachanlagevermögen aufgenommen und im Jahresabschluss vollständig abgeschrieben werden. Seit dem 01.01.2019 gibt es eine Anhebung der bisherigen Wertgrenze von 410,00 € auf 800,00 € netto.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen werden seit 2019 nach einem 5-Jahresdurchschnitt separat geplant. Gerade im Bereich der Einzelwertberichtigung von Forderungen spielen viele nicht kalkulierbare Faktoren eine Rolle und machen eine Planung sehr schwierig.

Die Abschreibungen auf das Umlaufvermögen beinhalten für das Jahr 2023 Einzelwertberichtigungen in Höhe von 245.623,67 €. Korrespondierend verweisen wir bei den Einzelwertberichtigungen auf das Sachkonto Erträge aus Zuschreibungen (Zeile 07 der Ergebnisrechnung).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
15	Transfer-aufwendungen	-34.357.835,30	-36.756.440,62	-35.952.028,90	804.411,72
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				0,00
Detailinformationen					
	Zuschüsse für offene Jugendarbeit	-88.277,57	-58.000,00	-19.025,24	38.974,76
	Aufw. F. Zuw. An Gemeinden (GV)	0,00	0,00	-41.000,00	-41.000,00
	Aufw. F. Zuw. an Zweckverbände	-5.625,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00
	Aufw. f. Zusch.an verb.	-288.955,00	0,00	0,00	0,00
	Aufw. f. Zuw. an priv. Unternehmen	-2.229.308,94	-2.487.070,62	-2.464.907,24	22.163,38
	Förderung Familien	-850,00	-3.000,00	-230,00	2.770,00
	Zuschuss "Jugendkulturarbeit"	-1.952,00	-1.250,00	0,00	1.250,00
	Betriebskostenzuschüsse KiTa	-8.555.211,55	-8.408.712,00	-8.893.848,51	-485.136,51
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Betriebsk. Kita-zusätzl. U3 Pauschalen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf.-Kitaplus, Ver	-295.403,60	-235.629,00	-401.908,42	-166.279,42
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Aufw. f. Zusch. an übrige Bereiche	-422.206,76	-303.030,00	-338.681,50	-35.651,50
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Hilfe zum Lebensunterhalt Minderjähriger	-3.274,09	0,00	-17.382,54	-17.382,54
	Lfd. + einmalige Hilfen AsylbLG	-1.192.149,92	-1.000.000,00	-1.533.488,96	-533.488,96
	Sozialpädagogische Familienhilfe – Familien -	-222.132,61	-320.000,00	-290.616,54	29.383,46
	Sozialpädagogische Familienhilfe - Einzelpersonen-	-54.025,46	-65.000,00	-114.342,24	-49.342,24
	Vollzeitpflege Minder- und Vollj.	-208.465,01	-198.000,00	-141.898,33	56.101,67
	Ambulante Maßnahmen Vollzeitpflege Minder- und Vollj.	-14.977,35	-10.000,00	-20.716,94	-10.716,94
	Vollzeitpflege Minder- und Vollj. In Erziehungsanstalten	-87.079,55	-135.000,00	-54.263,64	80.736,36
	Erst. Adoptionsvermittlungsstelle	-17.357,36	-19.000,00	-15.926,65	3.073,35
	Fortbildungsmaßn. Jugendpflege	-22,50	-2.600,00	-1.873,52	726,48
	Sonst. Maßnahmen der Jugendpflege	-4.825,00	-9.500,00	-6.399,18	3.100,82

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
	Vorbeugende Jugendschutzmaßnahmen	-11.075,23	-6.000,00	-3.598,77	2.401,23
	Maßnahmen Jugendsozialarbeit	-13.067,80	-3.000,00	-4.068,42	-1.068,42
	Fortbildungsmaßn. Tageseinrichtungen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
	Kosten der Tagespflege	-1.035.815,48	-1.436.764,00	-1.104.331,78	332.432,22
	Heimerziehung Minder- und Volljährige	-2.167.241,04	-2.617.300,00	-1.935.073,51	682.226,49
	Ambulante Maßn. Heimerziehung Minder- und Vollj.	-20.489,42	-9.000,00	-2.110,79	6.889,21
	Mutter-Kind-Einrichtung	0,00	-604.800,00	-215.283,03	389.516,97
	Erziehung in einer Tagesgruppe	-16.396,48	-50.000,00	-52.837,95	-2.837,95
	Eingliederungshilfe ambulante Maßnahmen	-668.394,07	-762.500,00	-697.144,53	65.355,47
	Eingliederungshilfe stationäre Maßn.	-443.469,15	-640.000,00	-386.957,15	253.042,85
	Sonstige soziale Leistungen	-507.782,00	-572.380,00	-610.347,00	-37.967,00
	Gewerbesteuerumlage	-942.854,82	-779.989,00	-526.040,46	253.948,54
	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	0,00	0,00	0,00	0,00
	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-13.761.684,00	-14.779.199,00	-14.768.946,00	10.253,00
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-442.567,00	-475.000,00	-454.242,00	20.758,00
	Kreisumlage Mehrbelastungen	-213.201,20	-335.217,00	-343.465,96	-8.248,96
	Finanzierungsbeitrag Krankenhäuser	-421.256,00	-420.000,00	-480.102,00	-60.102,00
	Verlustübernahmen bei Betrieben	-442,34	0,00	9,90	9,90

Zu den Transferleistungen im Bereich der öffentlichen Verwaltung gehören alle Leistungen an Dritte, die ohne eine konkrete Gegenleistung erbracht werden. Insbesondere sind dies bei der Stadt Leichlingen Sozialtransferaufwendungen und zu zahlende Umlagen. Die tatsächlichen Aufwendungen können jährlich stark schwanken, da sie insbesondere von der Art und tatsächlichen Fallzahl abhängen.

Betriebskostenzuschüsse KiTa

Im Bereich der Betriebskostenzuschüsse für Kindertageseinrichtungen in freier Trägerschaft sind die Aufwendungen um 485.136,51 € höher ausgefallen als zunächst geplant, da ab dem 01.08.2023 die evangelische Kita „Villa Kunterbunt“/Familienzentrum in eine freie Trägerschaft übernommen wurde. Zurzeit betreut die Kita ca. 71 Kinder (davon 18 Kinder unter drei Jahre) im Alter zwischen vier Monaten und dem Schuleintrittsalter. Die Betreuung findet in vier Gruppen statt.

Betriebskosten Kita-Familienzentrum, Sprachförderung., Kitaplus, Ver.

Analog zu den Erträgen entwickelten sich auch die Aufwendungen für Familienzentrum, Sprachförderung KiTa, Verfügungspauschalen, KiTa-Plus, um 166 T€ höher als geplant.

Laufende und Einmalige Hilfen Asyl

Bei den laufenden und einmaligen Hilfen nach dem AsylbLG wird auf die Ausführungen zu Zeile 2 (Zuwendungen und Allgemeine Umlagen) verwiesen. Die Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz wurden gegenüber der mittelfristigen Finanzplanung an die aktuelle Fallzahlenentwicklung angepasst. Aktuell sind die Neuzuweisungen steigend. Hierdurch ergibt sich die entsprechende Ergebnisverschlechterung bei den Aufwendungen in Höhe von 533 T€.

Die Entwicklung der Aufwandssituation bei der Aufnahme und Unterbringung von unbegleiteten, minderjährigen Flüchtlingen im Rahmen der erforderlichen Heimunterbringung ist nur schwer abschätzbar.

Kosten der Tagespflege

In diesem Bereich ergibt sich aufgrund der geringeren Belegung für das HH-Jahr 2023 ein Minderaufwand in Höhe von insgesamt 332 T€.

Kreisumlage Mehrbelastungen

Seit 01.08.2016 wird eine differenzierte Kreisumlage aufgrund des Trägerwechsels der Förderschulen im Rheinisch-Bergischen Kreis festgesetzt. In diesem Zuge wurde der Hebesatz der allgemeinen Kreisumlage um den Anteilswert reduziert, der für den Betrieb der Förderschulen im Kreishaushalt enthalten war.

Der Hebesatz des Rheinisch-Bergischen Kreises beträgt für die differenzierte Kreisumlage gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW 0,5314 %. Im Vergleich zum Vorjahr ist dieser damit um 0,0051 % gestiegen, so dass im Haushaltsjahr die Aufwendungen mit 9T€ höher ausfielen als geplant.

Gewerbesteuerumlage / Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit

Die Höhe der Gewerbesteuerumlage ist zum einen abhängig von den Gewerbesteuereinnahmen und zum anderen von den für die zwecks Abführung bei der Berechnung zugrunde zu legenden Vervielfältigern (35 Punkte). Für das HH-Jahr 2023 ist die Gewerbesteuerumlage um 254 T€ niedriger ausgefallen als geplant (siehe Erläuterungen zur Gewerbesteuer).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.993.764,52	-3.966.289,63	-3.912.719,88	53.569,75
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-22.552,69
Detailinformationen					
	Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00
	Besondere Aufwendungen f. Beschäftigte	-30.561,67	-78.960,00	-51.299,23	27.660,77
	Zuschuss Gemeinschaftsveranstaltungen	-500,00	-500,00	-800,00	-300,00
	Dienstreisen (Loga)	-20.832,58	-21.500,00	-17.311,69	4.188,31
	Dienstreisen man. Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ausbildung Feuerwehr	-6.165,82	-7.500,00	-10.900,78	-3.400,78
	Dienst- und Schutzkleidung Budget Zentrale Dienste	-1.228,29	-2.500,00	-1.184,04	1.315,96
	Aufwendungen Aus- und Fortbildung	-74.150,85	-89.000,00	-78.727,23	10.272,77
	davon Ermächtigungsübertragungen				-8.224,98

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
	Aufwendungen für ehrenamtliche u. sonstige Tätigkeiten	-226.980,01	-266.700,00	-233.508,91	33.191,09
	Sitzungsgelder sachkundige Bürger	-21.949,50	-21.000,00	-17.360,00	3.640,00
	Aufwendungen Rat und Ausschüsse	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verdienstausfallentschädigungen	-3.377,57	-5.000,00	-2.898,00	2.102,00
	Mieten, Pachten	-927.513,36	-790.492,00	-1.213.510,14	-423.018,14
	davon Ermächtigungsübertragungen				0,00
	Mieten techn. Einrichtungen Budget ZD	-39.803,22	-45.000,00	-46.462,15	-1.462,15
	Leasing	-3.220,07	-4.250,00	-6.381,87	-2.131,87
	Leasing ZD	0,00	0,00	-21.692,83	-21.692,83
	Erbbau- und Erbpachtzins	-14.817,09	-14.887,00	-15.433,25	-546,25
	Geschäftsaufwendungen Bürobedarf	-224.528,93	-270.454,96	-302.945,06	-32.490,10
	davon Ermächtigungsübertragungen				-4.200,00
	Bürobedarf Budget ZD	-19.073,65	-19.000,00	-16.252,51	2.747,49
	Mitglieds- u. Verbandsbeiträge	-4.136,84	-12.266,00	-6.010,31	6.255,69
	Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-57.170,67	-57.500,00	-57.780,22	-280,22
	Sonstige Geschäftsaufwendungen	-10.205,39	-28.000,00	-6.855,78	21.144,22
	Sonst. Geschäftsaufwendungen	-35.548,53	-21.000,00	-18.259,45	2.740,55
	davon Ermächtigungsübertragungen				-3.700,00
	Post- und Fernmeldegebühren	-23.295,57	-25.801,00	-21.698,07	4.102,93
	Post- und Fernmeldegebühren	-123.157,56	-140.000,00	-119.473,91	20.526,09
	Bücher und Zeitschriften	-4.063,53	-3.500,00	-5.403,33	-1.903,33
	Bücher und Zeitschriften Budget ZD	-34.160,26	-35.000,00	-38.778,59	-3.778,59
	Kontoführungsgebühren	-21.790,21	-16.000,00	-21.400,68	-5.400,68
	Sachverständigen-, Gerichtskosten	0,00	-200,00	0,00	200,00
	Sachverständigen-, Gerichtskosten Budget ZD	-45.994,13	-35.000,00	-64.917,61	-29.917,61
	Datenleitungen	-38.180,60	-75.000,00	-20.663,89	54.336,11
	Steuern, Versicherungen, Schadenfälle	-177.220,86	-192.550,00	-173.498,87	19.051,13
	Steuern, Versicherungen Budget ZD	-191.427,92	-195.000,00	-213.254,89	-18.254,89
	Nachzahlungszinsen / Säumniszuschläge	0,00	0,00	-1.107,13	-1.107,13
	Verfügungsmittel Bürgermeister	-1.392,92	-1.500,00	-1.141,40	358,60
	Fraktionszuwendungen	-39.882,32	-42.000,00	-40.200,04	1.799,96
	Aufw. für zweckgeb. Zuschüsse	-202.223,69	-1.183.033,00	-237.500,13	945.532,87
	Zinsaufwendungen der Gewerbesteuer nach § 233a AO	-2.397,00	-20.000,00	-44.492,00	-24.492,00
	Aufwendungen für Festwerte	-202.876,13	-200.927,17	-135.552,97	65.374,20
	davon Ermächtigungsübertragungen				-6.427,71

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
	Aufwendungen für Festwerte Budget ZD	-24.329,92	-41.768,50	-25.886,76	15.881,74
	davon Ermächtigungsübertragungen				-7.262,50
	Zuführung zu sonst. Rückstellungen	-88.880,78	0,00	-570.941,06	-570.941,06
	Zuführung zu sonst. Rückstellungen Budget ZD	-47.553,22	0,00	-51.049,60	-51.049,60
	Übrige sonstige Aufwendungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.173,86	0,00	0,00	0,00
	Erstattungsverpflichtungen Dienstherrenwechsel	0,00	0,00	0,00	0,00

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle ordentlichen Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen zuzuordnen sind.

Besonderen Aufwendungen für Beschäftigte

Bei den besonderen Aufwendungen für Beschäftigte handelt es sich um den Bereich der Gesundheits- und Präventionsmaßnahmen, Schulungskosten EDV und Ausbildungs- und Fortbildungsmaßnahmen die in diesem Jahr nicht in dem geplanten Umfang durchgeführt wurden.

Aufwendungen Aus- und Fortbildung

Für Maßnahmen im Bereich Aus- und Fortbildung von Mitarbeiter/innen der Stadtverwaltung standen im Haushaltsjahr 89 T€ zur Verfügung, um stetig Fachkompetenzen, insbesondere aufgrund Aufgabenwandel und Veränderungen in den gesetzlichen Grundlagen, weiter zu entwickeln. In Anspruch genommen wurden 79 €.

Mieten, Pachten

Im Bereich der Mieten und Pachten war der Bedarf an angemietetem Wohnraum aufgrund des Fallzahlenwachses von Asylbewerbern um 423T€ höher ausgefallen als geplant.

Hierbei entstanden insbesondere Mehrkosten durch die Unterbringung von geflüchteten Menschen aus der Ukraine im Haus Bethanien ab dem 01.07.2023 bis 31.12.2023.

Auch hier ist wie im Leistungsbereich eine genaue Planung sehr schwierig, da der Bedarf von vielen verschiedenen Faktoren anhängig ist

Aufwand für zweckgeb. Zuschüsse

Bei den Aufwendungen für zweckgebundene Zuschüsse handelt es sich um den Aufwand aus der Auflösung der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten von investiven Zuwendungen (z. B. Investitionszuschüsse KiTa's, Mensa, Förderung aus Mittel der Sportpauschale usw.). Diese Zuwendungen werden mit Inbetriebnahme/Fertigstellung entsprechend der Dauer der Zweckbindung linear aufgelöst. Erläuterungen hierzu siehe auch Bilanzposition 3.0

Zukünftige Zuschüsse können im Vorfeld hinsichtlich Höhe und Inbetriebnahme/Fertigstellung (Informationen erfolgen durch die Fachämter) nur geschätzt werden.

Der Planansatz für die aufwandwirksame Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet eine Position für die Abwicklung des Förderprogrammes „Weiße Flecken“ im Rahmen des Breitbandausbaus im Stadtgebiet. Sowohl der zu erhaltene Bundes- bzw. Landesanteil in Höhe von 3,87 Mio. € als auch der Eigenanteil in Höhe von 0,43 Mio. € muss für die Dauer der Zweckbindung (7 Jahre) ratierlich aufgelöst werden. Es verschiebt sich der Zeitpunkt der Fertigstellung in das HH-Jahr 2024.

Aufwendungen für Festwerte

Für Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens, für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie für Waren können gemäß § 35 KomHVO Festwerte gebildet werden, sofern der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung nur geringen Schwankungen unterliegt. Dabei sollen die Wirtschaftsgüter einer ähnlichen wirtschaftlichen und technischen Zweckbestimmung unterliegen. Sie müssen regelmäßig ersetzt werden und deren Gesamtwert darf nur von nachrangiger Bedeutung sein (Verhältnis zur Bilanzsumme). Zudem dürfen bei den betreffenden gemeindlichen Vermögensgegenständen die Nutzungsdauern nicht erheblich voneinander abweichen. Die Aufwendungen hierfür sind um 65.374,20 € geringer ausgefallen als geplant, jedoch liegen davon noch übertragene Ermächtigungen in Höhe von -6.427,71 € vor.

Zuführung zu sonstigen Rückstellungen

Laut Zuordnungsvorschriften zum finanzstatistischen Kontenrahmen werden die Zuführungen für sonstige Rückstellungen über ein separates Zuführungskonto eingebucht. Erläuterungen hierzu siehe auch Bilanzposition 3.4

Erstattungsverpflichtungen Dienstherrnwechsel

Die Stadt Leichlingen, die eine Beamtin an einen anderen Dienstherrn abgibt, hat dem aufnehmenden Dienstherrn eine Abfindung zu zahlen. Bei der Rheinischen Versorgungskasse (RVK) ist die Abfindung entsprechend der Satzung der RVK Bestandteil der Versorgungskassenumlage. Das heißt, dass nicht die Stadt Leichlingen die Abfindung im Wege der individuellen Erstattung leisten muss. Stattdessen kommt die Umlagegemeinschaft dafür auf. Es erhöht sich die Versorgungskassenumlage des jeweiligen Jahres für sämtliche Kommunen, die Mitglied in der Versorgungskasse sind. Da die Mitteilung zur Abfindungszahlung von der Rheinischen Versorgungskasse hingegen noch im Wertaufhellungszeitraum lag, ist eine sonstige Verbindlichkeit (anstelle einer Rückstellung) gegenüber dem aufnehmenden Dienstherrn zu erfassen. Diese ist dann mit Zahlung der Abfindung auszubuchen. Im Haushaltsjahr 2023 erfolgte kein Dienstherrnwechsel.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
17	Ordentliche Aufwendungen	-70.690.398,76	-79.465.381,72	-72.151.484,65	7.313.897,07
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-799.205,67

In Zeile 17 werden die Aufwendungen der Zeilen 11 bis 16 summiert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
18	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.753.710,51	-9.837.438,20	-5.257.624,17	4.579.814,03
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-788.981,53

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
19	Finanzerträge	1.421.701,13	1.161.238,00	1.827.930,49	666.692,49
Detailinformationen					
	Zinserträge aus Swap-Verträgen	-941,52	-1.010,00	7.004,64	8.014,64
	Zinserträge von Kreditinstituten	0,00	0,00	22.265,28	22.265,28
	Zinserträge Stundung und Aussetzung	4.177,00	3.000,00	41,00	-2.959,00
	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen	1.418.465,65	1.159.248,00	1.798.619,57	639.371,57

Die Stadt zahlte in 2023 für zwei aufgenommene Darlehen variable Zinsen an Kreditinstitute (Konto: Zinsaufwand). Der Zins orientiert sich an dem sogenannten 3-Monats-EURIBOR. Um besser planen zu können wurden für diese Darlehen derivative Finanzinstrumente, konkret: Zinssatzswaps abgeschlossen. Das heißt, die Bank erstattet der Stadt die variablen Zinsen (Konto: Zinsertrag) und die Stadt zahlt im Gegenzug der Bank einen Festzins (Konto Zinsaufwand). Da der 3-Monats-EURIBOR in den vergangenen Jahren durchweg negativ war, ist der gebuchte Zinsertrag auch negativ. Analog sind entsprechend die variablen Zinsaufwendungen folglich mit positiven Werten eingebucht worden. Ein zweites Darlehen mit variablen Zinsen lief zum Ende 2023 aus und war somit vollständig getilgt, der zugehörige Zinssatzswaps lief damit zum 31.12.23 auch aus.

Die Eigenkapitalverzinsung des Städt. Abwasserbetriebes (StAb) aus dem Wirtschaftsjahr 2022 in Höhe von 896.150,00 € wurde in die Ergebnisrechnung gebucht.

Im Jahresergebnis 2023 wurden weitere geplante Gewinnausschüttungen in Höhe von 896.127,89 € (Kreissparkasse Köln), 5.200,00 € (Spar- und Bauverein Leichlingen eG) sowie 1.141,68 € aus diversen kleineren Dividendenzahlungen aufgrund städtischer Beteiligungen vereinnahmt. Diese sind insgesamt um 639T€ höher ausgefallen als geplant, was insbesondere aufgrund eines guten Jahresergebnisses der KSK zurückzuführen ist.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
20	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-275.408,56	-431.705,00	-257.199,53	174.505,47
Detailinformationen					
	Zinsaufwendungen an das Land	-701,15	-660,00	-655,36	4,64
	Zinsaufwendungen an Kreditinstitute	-256.903,56	-407.045,00	-256.544,17	150.500,83
	Zinsaufwendungen Kassenkredite	-17.803,85	-24.000,00	0,00	24.000,00

Niedrigere Darlehenszinsen sowie nicht durchgeführte Investitionen mit entsprechendem Finanzierungsbedarf haben im Haushaltsjahr 2023 folglich zu einer Verbesserung des Zinsaufwands an Kreditinstitute geführt.

Die Stadt Leichlingen hält zudem unterjährig lediglich für kurze Zeiträume - rund um die Hebestichtage - Liquiditätskredite (Kassenkredite). In 2023 wurden keine in Anspruch genommen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
21	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.146.292,57	729.533,00	1.570.730,96	841.197,96

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
22	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.900.003,08	-9.107.905,20	-3.686.893,21	5.421.011,99
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-799.205,67

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
23	Außerordentliche Erträge	1.331.692,65	1.248.914,00	1.457.272,36	208.358,36
Detailinformationen					
	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	1.457.223,53	1.457.223,53
	Außerordentl. Erträge NKF-CIG	1.331.652,38	1.248.914,00	0,00	-1.248.914,00
	Ausbuchung Kleinbeträge Zahlungen/Gutschriften	35,27	0,00	48,83	48,83
	Betriebsfremde Erträge	5,00	0,00	0,00	0,00

Außerordentliche Erträge NKF-CIG

Das Gesetz zur Änderung kommunalrechtlicher Vorschriften vom 01.12.2021 (durch den Landtag beschlossen) sieht in Artikel 1 eine Änderung des NKF-COVID-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) vor, wodurch die bislang auf den Jahresabschluss 2020 begrenzte Regelungen zur Isolierung der auf die COVID-19-Pandemie entfallenden Haushaltsbelastungen auch auf die Jahresabschlüsse 2021 und 2022 ausgeweitet werden.

Der Jahresabschluss 2022 wies ein Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von 1.331.652,38 € aus. Gemäß § 5 Abs. 4 Satz 2 NKF-CIG (NKF-COVID-Isolierungsgesetz) wurden coronabedingte Mehraufwendungen bzw. Mindererträge in Höhe von 1.331.652,38 € über das außerordentliche Jahresergebnis als „Corona Schaden“ aktiviert.

Am 07. Dezember 2022 hat der Landtag in NRW das 2. Gesetz zur Änderung NKF-CIG zu NKF-CUIG-2022 beschlossen. Nach dem Gesetz können zusätzlich die aus dem Krieg gegen die Ukraine bedingten Schäden in Kommunalen Haushalten berücksichtigt werden. Die COVID-19-Schäden können nur noch für das Jahr 2023 im Jahresabschluss berücksichtigt werden.

Für das HH-Jahr 2023 wurden keine die Corona bedingte Mindererträge und Mehraufwendungen aktiviert. Auch eine Isolierung, von aus dem Krieg gegen die Ukraine bedingten Mehraufwendungen, wurde in 2023 nicht vorgenommen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
24	Außerordentliche Aufwendungen	-53,80	0,00	-277.106,75	-277.106,75
Detailinformationen					
	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-3.829,21	-3.829,21
	Ausbuchung Kleinbeträge	-53,80	0,00	-62,22	-62,22
	Periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-273.215,32	-273.215,32

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
25	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	1.331.638,85	1.248.914,00	1.180.165,61	-68.748,39

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
26	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.231.641,93	-7.858.991,20	-2.506.727,60	5.352.263,60
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-799.205,67

Veränderungen/Verrechnungen Allgemeine Rücklage/Eigenkapital :

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.904,00	0,00	302.439,36	302.439,36
Detailinformationen					
	Erträge aus der Veräußerung v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	235.377,79	235.377,79
	Erträge aus der Veräußerung v. bewegl. Vermögen	1.904,00	0,00	67.061,57	67.061,57

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-210.108,70	0,00	-267.773,73	-267.773,73
Detailinformationen					
	Wertveränderungen bei Sachanlagen	-210.108,70	0,00	-267.773,73	-267.773,73
	Wertveränderungen bei immateriellen Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-103.221,81	0,00	-1,00	-1,00
Detailinformationen					
	Wertveränderungen bei Finanzanlagen	-103.221,81	0,00	-1,00	-1,00

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
31	Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-311.426,51	0,00	-34.664,63	-34.664,63

Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage:

Durch das NKF-Weiterentwicklungsgesetz wurden mit Wirkung ab dem Haushaltsjahr 2013 verpflichtende Änderungen eingeführt. Hierdurch entsteht die Vorgabe, bestimmte Wertveränderungen im Anlagevermögen und bei Finanzanlagen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen und über diesen Weg die Ergebnisrechnung „zu entlasten“. Die entsprechenden Beträge in Höhe von insgesamt -34.664,63 € werden unterhalb der Ergebnisrechnung nachrichtlich ausgewiesen (Erläuterungen im Anhang unter Position 5.8).

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
32	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.841.447,97	11.114.950,00	9.548.082,26	-1.566.867,74
Detailinformationen					
	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	11.114.950,00	0,00	-11.114.950,00
	Zuwendungen und Zuschüsse nach i.V.	63.502,05	0,00	0,00	0,00
	Auflösung Sonderposten nach i.V.	585.631,72	0,00	629.180,66	629.180,66
	Erträge nach i.V.	35.482,84	0,00	373.726,81	373.726,81
	Korrektur Personalaufwand nach i.V.	4.520.301,41	0,00	2.397.950,96	2.397.950,96
	Korrektur Sach- und Dienstleistung nach i.V.	3.832.662,71	0,00	4.314.811,72	4.314.811,72
	Korrektur Abschreibung nach i.V.	1.803.867,24	0,00	1.832.412,11	1.832.412,11

Erträge und Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen (Zeile 32 und 33) werden grundsätzlich nicht geplant, da sich diese im Ergebnis neutral darstellen und vor Beginn eines Haushaltsjahres zudem auch nicht seriös geschätzt werden können.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
33	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.841.447,97	-11.114.950,00	-9.548.082,26	1.566.867,74
Detailinformationen					
	Aufwendungen aus intern. Leistungsbeziehungen	0,00	-11.114.950,00	0,00	11.114.950,00
	Korrektur Zuwendungen und Zuschüsse nach i.V.	-63.502,05	0,00	0,00	0,00
	Korrektur Auflösung Sonderposten nach i.V.	-585.631,72	0,00	-629.180,66	-629.180,66
	Korrektur Erträge nach i.V.	-35.482,84	0,00	-373.726,81	-373.726,81
	Korrektur Personalaufwand nach i.V.	-4.520.301,41	0,00	-2.397.950,96	-2.397.950,96
	Sach- und Dienstleistungen nach i.V.	-3.832.662,71	0,00	-4.314.811,72	-4.314.811,72
	Abschreibung nach i.V.	-1.803.867,24	0,00	-1.832.412,11	-1.832.412,11

Die nachfolgende Tabelle gibt Auskunft darüber, welche Produkte mit welchen Verteilschlüsseln in der internen Verrechnung berücksichtigt wurden:

Produkt	Beschreibung	Verteilschlüssel
010601	sonstige Zentrale Dienste	Verteilung nach Produktstellenplan
010602	Bauhof	Direkte Zuordnung Personal- und Maschineneinsatzstunden nach Auswertung Programm „mpsAres“ (Bauhofprogramm), indirekte Verteilung nach Anteil Bauhofeinsatz..
010801	Personalservice	Verteilung nach Produktstellenplan
010901	Finanzmanagement	Verteilung nach Anzahl der Buchungen im Produkt
010902	Vermögens- und Schuldenverwaltung	Verteilung nach geschätzten Anteil Arbeitszeit pro Produkt
010903	Buchhaltung und Berichte	Verteilung nach Anzahl der Buchungen im Produkt
011001	Bereitstellung und Pflege IT Ausstattung	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Produktstellenplan in Verbindung mit Anzahl von PC-Arbeitsplätzen u. Mobile Endgeräte pro Mitarbeiter.
011101	Kfm. Gebäudemanagement	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Verteilung Personalaufwand nach Höhe der zuvor verteilten Sach-Dienstleistungsaufwendungen.
011301	Techn. Gebäudemanagement	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen, indirekte Verteilung nach Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Verteilung Personalaufwand nach Höhe der zuvor verteilten Sach-Dienstleistungsaufwendungen/ Abschreibungen.
011302	Unterhaltung Außenanlagen	Direkte Zuordnung nach Auswertung der Rechnungen und indirekte Verteilung entsprechend dem Anteil an der Grundfläche des Gebäudes sowie Auswertung von mpsAres
(ohne)	Abschreibung	Direkte Zuordnung über Kostenstelle des Anlageguts, indirekte Verteilung der Abschreibung auf Gebäude entsprechend Flächenanteil.
(ohne)	Auflösung Sonderposten aus Zuschüssen	als Ertragsposition analog der Abschreibung

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €
34	Ergebnis	5.231.641,93	-7.858.991,20	-2.506.727,60	5.352.263,60
	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr				-799.205,67

Das Haushaltsjahr 2023 wird folglich mit einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.506.727,60 € abgeschlossen.

Es wurden Ermächtigungsübertragungen aufgrund bestehender Vergaben bzw. Auftragserteilungen in Höhe von **799.205,67€** für das folgende Haushaltsjahr 2024 übertragen.

5.8 Erläuterungen der Verrechnung gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertberichtigungen von Finanzanlagen sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Konto	Bezeichnung	Betrag €	Erläuterung
4541100	Erträge aus dem Abgang von Grundstücken und Gebäude	235.377,79	Kunstrassenplatz Sportzentrum Witzhelden.
4542100	Erträge aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen	67.061,57	Veräußerung: TLF 16/25 – Tanklöschfahrzeug LKW Kipper, offener Kasten DLK 23/12 - Drehleiter
	Summe Erträge	302.439,36	

Konto	Bezeichnung	Betrag €	Erläuterung
5471100	Wertveränderung bei Sachanlagen	267.773,73	Abgänge Infrastrukturvermögen Abgänge bewegl. Vermögensgegenstände, (Kunstrassenplatz Sportzentrum Witzhelden, als Hochwasserschaden) und Wertveränderungen.
5472100	Wertveränderung bei Finanzanlagen	1,00	KVR
	Summe Aufwand	-267.774,73	

Der Verrechnungssaldo mit der allgemeinen Rücklage beträgt 34.664,63 €

Der Wert der Allgemeinen Rücklage hat sich somit erhöht, ohne dass dies ergebniswirksam wurde.

5.9 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Gemäß §§ 38, 40 KomHVO i. V. m. § 95 GO NRW hat die Stadt Leichlingen zum Jahresende einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem die Einzahlungen und Auszahlungen des Jahres getrennt voneinander nachgewiesen werden. Gem. § 45 Abs. 1 KomHVO werden die einzelnen Positionen der Finanzrechnung zeilenweise erläutert.

In der Finanzrechnung werden alle im Jahr 2023 eingegangenen Einzahlungen und alle geleisteten Auszahlungen aufgezeichnet. Sie informiert über die Finanzmittelherkunft und die Finanzmittelverwendung. Dabei werden die Bereiche laufende Verwaltungstätigkeit, Investitionstätigkeit und Finanzierungstätigkeit unterschieden.

Die Finanzrechnung korrespondiert im Regelfall mit der Ergebnisrechnung. Daher wird grundsätzlich auf die Erläuterungen zur Ergebnisrechnung verwiesen. Ausnahmen bilden nicht zahlungswirksame Erträge und Aufwendungen wie u. a. der Ertrag aus der Auflösung von Sonderposten (Zeile 02, Zeile 04 und Zeile 07), die bilanzielle Zuführung zu Rückstellungen (Zeile 11 und Zeile 16), die bilanziellen Abschreibungen (Zeile 14), die Auflösung der Rückstellungen (Zeile 07) und die aufwandswirksame Auflösung der aktivierten Investitionszuschüsse (ARAP, Zeile 16). Sofern erhebliche Abweichungen zwischen Ergebnisrechnung und Finanzrechnung festzustellen sind, werden diese im Weiteren separat erläutert.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächti- gungs- übertr. ins Folge- jahr €
01	+ Steuern und ähnliche Abgaben	39.563.268,46	41.170.880,00	36.763.839,93	-4.407.040,07	
Detailinformationen						
	Grundsteuer A	42.181,95	45.000,00	36.681,10	-8.318,90	
	Grundsteuer B	5.710.745,25	5.700.000,00	4.579.716,42	-1.120.283,58	
	Gewerbesteuer	11.993.353,40	9.917.000,00	7.642.609,05	-2.274.390,95	
	Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	18.389.948,98	21.909.742,00	20.755.038,81	-1.154.703,19	
	Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	1.183.004,65	1.189.614,00	1.201.425,59	11.811,59	
	Vergnügungssteuer	110.252,93	100.000,00	71.118,24	-28.881,76	
	Hundesteuer	229.282,69	230.000,00	191.363,25	-38.636,75	
	Kompensationszahlung (Familienleistungs- ausgleich)	1.904.498,61	2.079.524,00	2.285.887,47	206.363,47	

Einige Zahlungen (insbesondere zur Gewerbe- und Vergnügungssteuer) erfolgen bedingt durch Einsprüche oder Stundungsverfahren häufig nicht periodengerecht. Gleiches gilt auch für den Bereich der Einkommen- und Umsatzsteuer, hier liegt häufig der Jahreswechsel zwischen den Schlussrechnungen und den Zahlungsein- bzw. Zahlungsabgängen, so dass Abweichungen zur Ergebnisrechnung entstehen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz Ist- Ergebnis	Ermächtigungs- übertragungen ins Folgejahr
		€	€	€	€	€
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.772.590,01	17.561.257,00	19.511.688,27	1.950.431,27	
Detailinformationen						
	Schlüsselzuweisungen vom Land	7.387.586,03	3.926.622,00	3.897.743,00	-28.879,00	
	Bedarfszuweisung vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Sonstige allgemeine Zuweisung vom Land	609.977,31	0,00	0,00	0,00	
	Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Bund	0,00	0,00	113.500,50	113.500,50	
	Zw. u. Zuschüsse für laufende Zwecke vom Land	9.411.508,71	11.051.281,00	12.719.215,20	1.667.934,20	
	Zuweisungen vom Land (Budget 030101)	23.327,61	0,00	0,00	0,00	
	Zuweisung Kita- Mieten	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Zuwendungen u. Zuschüsse Land für Amt 67	7.273,28	22.100,00	0,00	-22.100,00	
	Zuweisung Kita- Familienz., Sprachf., Kitaplus, Verfü	489.823,73	439.886,00	488.247,86	48.361,86	
	Zuweis. Kita- Konnexität, Ausgleich Beitragsbefr.	1.178.020,58	1.245.513,00	1.266.525,03	21.012,03	
	Zuweis. vom Land Personal- budget	161.912,66	0,00	36.733,80	36.733,80	
	Zw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke vom Gem. (GV)	495.414,48	841.600,00	960.226,03	118.626,03	
	Zw. u. Zuschüsse für lfd. Zwecke v. übrigen Bereichen	1.000,00	10.000,00	-158,15	-10.158,15	
	Zuweisung KSK Stiftung	6.745,62	24.255,00	29.655,00	5.400,00	

Es wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	920.656,33	628.500,00	867.933,70	239.433,70	
Detailinformationen						
	Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	128.897,45	100.200,00	109.064,37	8.864,37	
	Kostenerstattungen andere soz. Träger	307.944,36	315.000,00	415.325,15	100.325,15	
	Ersatzleistungen von Sozialleistungsträgern	151.416,02	10.050,00	94.101,02	84.051,02	
	Rückzahlung gewährter Hilfen	1.020,00		1.020,00	1.020,00	
	Sonstige Kostenersatz und -beiträge	88,50	200,00	0,00	-200,00	
	Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	152.660,45	70.050,00	179.927,67	109.877,67	
	Kostenerstattungen andere soz. Träger	178.629,55	133.000,00	68.495,49	-64.504,51	

Die Abrechnungen zu Kostenerstattungen werden zum Jahresende erstellt, so dass die Zahlungen häufig erst im folgenden Haushaltsjahr vereinnahmt werden. Dadurch kommt es zu Abweichungen mit der Ergebnisrechnung.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.520.898,60	3.533.455,00	3.473.241,46	-60.213,54	
Detailinformationen						
	Verwaltungsgebühren	610.279,53	518.900,00	478.395,35	-40.504,65	
	Gebühren Teilungsgenehmigung usw.	2.750,00	3.000,00	7.850,00	4.850,00	
	Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	2.620.902,68	2.644.975,00	2.706.030,70	61.055,70	
	Benutzungsgebühren BgA Sportstätten	8.261,90	33.000,00	25.677,94	-7.322,06	
	Gebühren Sondernutzung neu	3.258,08	18.500,00	10.260,14	-8.239,86	
	Veranstaltungsentgelte	2.499,00	5.100,00	2.557,58	-2.542,42	
	Benutzungsentgelte Oberschmitte 13/15	5.300,21	5.000,00	6.008,25	1.008,25	
	Einzahlungen Tagespflege	267.647,20	304.980,00	236.461,50	-68.518,50	

Im Bereich der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten aus Beiträge (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	256.760,50	325.286,00	285.146,24	-40.139,76	
Detailinformationen						
	Mieten und Pachten	34.248,50	35.300,00	33.149,18	-2.150,82	
	Mieten und Pachten Amt 62	192.055,48	216.906,00	185.065,39	-31.840,61	
	Erstattung Nebenkosten	12.210,54	6.000,00	13.863,49	7.863,49	
	Einzahlungen aus dem Verkauf von Vorräten	30,00	0,00	0,00	0,00	
	Einzahlungen aus Verkaufserlösen	84,48	1.600,00	3.323,57	1.723,57	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	16.512,55	61.980,00	27.364,30	-34.615,70	
	Nutzungsentgelt Dienstfahrrad LOGA	0,00	0,00	19.684,21	19.684,21	
	Vermischte Einnahmen	1.618,95	3.500,00	2.696,10	-803,90	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
06	+ Kosten- erstattungen, Kostenumlagen	2.817.570,92	1.555.075,00	3.982.157,62	2.427.082,62	
Detailinformationen						
	Erstattungen vom Land	1.450.728,76	421.096,00	491.906,45	70.810,45	
	Erstattungen von Gemeinden (GV)	574.273,82	731.600,00	571.059,93	-160.540,07	
	Erstattungen Personalaufwand von Gemeinden	172.164,50	204.000,00	230.741,17	26.741,17	
	Erstattungen von Zweckverbänden	13.588,35	170,00	2.758,41	2.588,41	
	Erstattung Sozialversicherung -LOGA-	131.530,11	0,00	90.752,51	90.752,51	
	Erstattungen von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen	12.251,60	4.500,00	1.514,45	-2.985,55	
	Erstattungen SEL	170,15	200,00	126,90	-73,10	
	Erstattungen von sonstigen öffentlichen Sonderrech	216.315,66	0,00	0,00	0,00	
	Erstattungen von privaten Unternehmen	43.841,65	73.720,00	2.432.889,56	2.359.169,56	
	Erstattungen von übrigen Bereichen	202.611,13	119.789,00	160.408,24	40.619,24	
	Erstattungen Personal von übrigen Bereichen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Erstattungen Personal von übrigen Bereichen (Abrechn. Vorjahre)	95,19	0,00	0,00	0,00	

Im Bereich der Kostenerstattung und Kostenumlagen wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Erstattung von kommunaler Versorgungskasse (vgl. Erläuterungen Zeile 6 Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächti- gungs- übertragungen ins Folgejahr €
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.938.898,80	1.638.587,11	3.265.073,69	1.626.486,58	
Detailinformationen						
	Konzessionsabgaben	1.052.038,09	1.033.000,00	780.000,00	-253.000,00	
	Einzahlungen aus Steuern	202.147,02	0,00	897.491,26	897.491,26	
	Ordnungsrechtliche Einzahlungen (Bußgelder u.a.)	155.486,16	200.250,00	141.326,88	-58.923,12	
	Mahngebühren	26.574,27	26.000,00	20.265,69	-5.734,31	
	Säumniszuschläge und Verzugszinsen	23.285,13	15.000,00	13.901,67	-1.098,33	
	Zinserträge aus der Gewerbesteuer nach § 233 a AO	11.587,00	60.000,00	40.544,00	-19.456,00	
	Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	12.750,00	5.000,00	12.780,00	7.780,00	
	Beitreibungsgebühren, Stundungszinsen	149.347,36	125.000,00	130.653,12	5.653,12	
	Einzahlungen aus der Inanspruchnahme von Bürgschaften	144.694,89	151.412,00	161.290,55	9.878,55	
	Erstattung Porto- und Telefongebühren	1.475,40	3.000,00	1.444,30	-1.555,70	
	Schadenersatzzahlungen	1.159.079,17	0,00	9.832,64	9.832,64	
	Sonstige Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394,19	19.925,11	234,64	-19.690,47	
	Ausbuchung "Kleinbeträge Zahlungen/ Gutschriften"	35,12	0,00	48,83	48,83	
	Außerordentliche Erträge	5,00	0,00	0,00	0,00	
	Periodenfremde Erträge	0,00	0,00	1.055.260,11	1.055.260,11	

Es wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Erträgen aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten, Erträgen aus Zuschreibungen, Erträgen aus der Auflösung von Rückstellungen und Auflösung Rückstellung-nicht Personalbereich um nicht zahlungswirksame Erträge handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Erträge aus Zuschreibungen (im Vorfeld nicht planbar bzw. beeinflussbar) entstehen, wenn die Gründe für eine vorangegangene Wertminderung (bereits niedergeschlagene Forderungen) aufgrund von z. B. unerwarteten Zahlungseingängen (Insolvenzverfahren) entfallen sind, so dass eine Zuschreibung im Sinne des § 253 Abs. 5

HGB vorzunehmen oder eine Nachaktivierung erforderlich ist. Dabei ist die Zuschreibung der bereits abbeschriebenen Forderung nicht zahlungswirksam.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächti- gungs- übertragungen ins Folgejahr €
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	141.027,09	1.161.238,00	1.949.867,68	788.629,68	
Detailinformationen						
	Zinseinzahlungen von Kreditinstituten	-941,52	-1.010,00	29.269,92	30.279,92	
	Zinseinzahlungen von so. inländischen Bereich	4.811,90	3.000,00	385,00	-2.615,00	
	Gewinnanteile aus verbundenen Unternehmen und Beteiligungen	125.704,65	1.159.248,00	1.542.240,78	382.992,78	
	sonstige Einzahlungen	11.452,06	0,00	377.971,98	377.971,98	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächti- gungs- übertragungen ins Folgejahr €
09	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	69.931.670,71	67.574.278,11	70.099.149,24	2.524.871,13	

Zeile 09 ergibt sich aus der Summierung der Zeilen 01 bis 08.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen €
10	- Personalauszahlungen	-15.244.414,84	-16.686.105,00	-16.234.352,66	451.752,34	
Detailinformationen						
	Dienstbezüge Beamte	-1.561.282,47	-1.525.716,00	-1.351.816,85	173.899,15	
	Dienstbezüge Beamte manuelle Buchungen	9.700,00	0,00	1.205,75	1.205,75	
	Gehälter tariflich Beschäftigter	-9.908.172,92	-10.856.122,00	-10.898.463,23	-42.341,23	
	Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen	141.944,62	0,00	64.742,46	64.742,46	
	Bezüge sonst.Beschäftigte	0,00	0,00	88,61	88,61	
	Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche	-289.122,44	-384.211,00	-338.072,14	46.138,86	
	Beiträge zu VK für Beamte	-773.986,02	-850.000,00	-707.800,42	142.199,58	
	Beiträge zu VK für Tariflich Beschäftigte - Loga -	-750.984,97	-815.387,00	-791.355,00	24.032,00	
	Beiträge zu VK für Tariflich Beschäftigte manuelle Buch.	4.872,77	0,00	5.008,22	5.008,22	
	Beiträge zu VK für sonstige Beschäftigte einzelne	-14.233,33	-21.462,00	-20.076,83	1.385,17	
	Beiträge zur ges. SV für Tariflich Beschäftigte	-2.031.956,90	-2.033.207,00	-2.155.484,56	-122.277,56	
	Beiträge zur ges. SV für Tariflich Beschäftigte manuelle Buchungen	19.255,09	0,00	11.176,64	11.176,64	
	Beihilfen, Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	-90.448,27	-200.000,00	-53.505,31	146.494,69	

Für die Beiträge erfolgt eine periodengerecht aktive Rechnungsabgrenzung (siehe Erläuterung Bilanzposition Aktiva 3.).

Des Weiteren wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung für Urlaub- und Überstunden Beschäftigte, Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Beschäftigte um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
11	- Versorgungsauszahlungen	-910.187,19	-975.000,00	-753.734,26	221.265,74	
Detailinformationen						
	Versorgungskassenbeiträge inaktive Beamte	-572.466,81	-675.000,00	-546.224,28	128.775,72	
	Beihilfen, Unterstützungs- l. Versorgungsempfänger	-337.720,38	-300.000,00	-207.509,98	92.490,02	

Für die Versorgungskassenbeiträge inaktive Beamte erfolgt eine periodengerecht aktive Rechnungsabgrenzung (siehe Erläuterung Bilanzposition Aktiva 3.)

Es wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-9.126.652,56	-15.508.970,39	-8.938.045,66	6.570.924,73	- 763.244,88
Detailinformationen						
	Unterhaltung der Grundstücke und baulicher Anlagen	-1.417.648,18	-2.295.905,21	-1.455.895,92	840.009,29	-245.698,38
	Unterhaltung Außenanlagen Amt 66	-430.019,10	-1.729.533,66	-168.888,91	1.560.644,75	-231.128,49
	Unterhaltung Außenanlagen Amt 67	-367.871,93	-230.258,92	-312.723,00	-82.464,08	-11.273,43
	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-25.568,74	-74.000,00	-21.669,98	52.330,02	
	Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens Amt 67	-21.215,45	-40.301,06	-46.814,49	-6.513,43	
	Baumpflegearbeiten Amt 67	-171.167,71	-133.500,00	-114.341,18	19.158,82	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs- übertragungen ins Folgejahr €
	Wartung von Lichtzeichenanlagen	-4.475,95	-6.000,00	-5.249,37	750,63	
	Betrieb Straßenbeleuchtung	-431.739,70	-477.750,00	-430.472,35	47.277,65	
	Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Land	-44.874,67	-45.000,00	-34.955,67	10.044,33	
	Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Gemeinde	-32.694,64	-37.400,00	-32.273,78	5.126,22	
	Erstattungen an andere Jugendhilfeträger	-151.025,86	-100.000,00	-228.842,54	-128.842,54	
	Erstattung Personal-/ Sach- kosten an andere Gemeinde	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	
	Erstattungen f. Auszahl. aus lauf. Verw. Zweckverb.	-261.913,28	-260.000,00	-221.875,77	38.124,23	
	Erstattungen aus lauf. Verw. verb. Unternehmen	-709.079,00	-750.000,00	-528.618,58	221.381,42	
	Erstattungen a. lauf. Verw. privaten Unternehmen	-263.238,15	-275.000,00	-292.140,00	-17.140,00	
	Erstattungen a. lauf. Verw. übrige Bereiche	-84.881,03	0,00	0,00	0,00	
	Bewirtschaftung der Grundst. und baul. Anlagen	-615.628,43	-1.157.700,00	-652.671,49	505.028,51	- 1.2910,31
	Bewirtschaftung der Grundst. (BgA Sport)	-486.822,05	-863.500,00	-464.628,69	398.871,31	
	Gebäudereinigung	-600.841,82	-760.500,00	-895.413,49	-134.913,49	
	Bewirtschaftung Brunnen	-1.132,69	-3.500,00	-3.840,68	-340,68	
	Bewirtschaftung durch Fachbereich selbst	-32.463,16	-41.665,00	-38.540,20	3.124,80	
	Bewirtschaftung Budget zentrale Dienste	-9.955,88	-9.500,00	-14.107,04	-4.607,04	
	Haltung von Fahrzeugen	-253.000,26	-261.000,00	-301.661,50	-40.661,50	
	Haltung von Fahrzeugen Budget zentrale Dienste	-5.019,03	-6.986,00	-4.012,02	2.973,98	
	Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	-360.233,30	-509.713,69	-350.293,36	159.420,33	-20.037,64
	Lernmittel	-102.504,28	-142.900,00	-70.775,31	72.124,69	
	Auszahlungen für den Erwerb von Vorräten	-951.867,70	-1.193.645,55	-908.762,12	284.883,43	-67.567,98
	Auszahlungen Sachleistungen Budget zentrale Dienste	-22.609,40	-26.759,16	-16.660,55	10.098,61	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	sonstige Schulausgaben	-51.905,69	-123.875,82	-57.128,57	66.747,25	-4.255,20
	sonstige Sachausgaben (u.a. Heimatpublikationen)	-60.671,19	-186.150,00	-62.294,62	123.855,38	- 1.999,20
	andere sonstige Sachausgaben	0,00	-24.451,00	-14.840,82	9.610,18	
	Aufwendungen Mittagstisch	-105.967,11	-105.000,00	-97.813,81	7.186,19	
	Städtepartnerschaften	-2.955,27	-4.500,00	-1.371,50	3.128,50	
	Verpflegungskostenpausch. Feuerwehr	-44.658,11	-67.000,00	-42.357,11	24.642,89	
	Ehrengaben Jubiläen	-2.029,45	-2.008,00	-902,50	1.105,50	
	Ausz. f. sonstige Dienstleistungen	-387.858,81	-3.100.967,32	-599.780,05	2.501.187,27	- 168.374,25
	Schülerbeförderung	-598.725,54	-445.000,00	-435.248,01	9.751,99	
	Aus- und Fortbildung für staatl. Lehrkräfte	-12.390,00	-13.000,00	-10.180,68	2.819,32	
	Schülerbeförderung Gymnasium	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen

Es wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu Instandhaltungsrückstellungen (Ergebnisrechnung) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-274.090,93	-431.705,00	-794.457,04	-362.752,04	
Detailinformationen						
	Zinsauszahlungen an das Land	-723,87	-660,00	-1.000,24	-340,24	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	Zinsauszahlungen an Kreditinstitute	-256.903,56	-407.045,00	-244.652,94	162.392,06	
	Zinsauszahlungen Kassenkredite Kreditinstitute	-17.803,85	-24.000,00	0,00	24.000,00	
	außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-28.745,60	-28.745,60	
	Ausbuchung "Kleinbeträge"	0,00	0,00	-55,32	-55,32	
	periodenfremde Aufwendungen	0,00	0,00	-101.312,42	-101.312,42	
	sonstige Auszahlungen	1.340,35	0,00	-418.690,52	-418.690,52	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
14	- Transferauszahlungen	-34.062.234,03	-36.756.440,62	-35.993.603,55	762.837,07	
Detailinformationen						
	Zuschüsse für offene Jugendarbeit	-88.277,57	-58.000,00	0,00	58.000,00	
	Auszahlungen von Zuweisungen an Zweckverb.	-5.625,00	-7.500,00	-5.625,00	1.875,00	
	Auszahlungen von Zuschüssen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	-288.955,00	-288.955,00	
	Auszahlungen von Zuschüssen an private Unternehmen	-2.229.308,94	-2.487.070,62	-2.464.907,24	22.163,38	
	Förderung Familien	-400,00	-3.000,00	-680,00	2.320,00	
	Zuschuss „Jugendkulturarbeit“	-1.952,00	-1.250,00	0,00	1.250,00	
	Betriebskostenzuschüsse Kita	-8.685.401,23	-8.408.712,00	-8.819.920,62	-411.208,62	
	Betriebsk. Kita-zusätzl U3 Pauschalen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
		€	€	€	€	€
	Betriebsk. Kita-Familienz., Sprachf., Kitaplus, Ver	-248.153,60	-235.629,00	-356.616,71	-120.987,71	
	Auszahlungen von Zuschüssen an übrige Bereiche	-420.947,00	-303.030,00	-278.557,16	24.472,84	
	Hilfe zum Lebensunterhalt Minderjährige	-3.219,45	0,00	-12.614,27	-12.614,27	
	Laufende und einm. Hilfen a. Einrichtungen AsylBLG	-1.193.444,57	-1.000.000,00	-1.518.338,23	-518.338,23	
	Sozialpädagogische Familienhilfe- Familien	-244.385,43	-320.000,00	-257.146,14	62.853,86	
	Sozialpäd. Familienhilfe-Einzelpersonen	-49.474,05	-65.000,00	-97.488,09	-32.488,09	
	Familienpflegekosten (Minder- und Vollj.)	-211.065,05	-198.000,00	-132.703,36	65.296,64	
	Familienpflegekosten - ambulante Maßnahmen	-12.996,41	-10.000,00	-19.383,33	-9.383,33	
	Familienpflegekosten in Erziehungsstellen	-94.219,51	-135.000,00	-42.922,57	92.077,43	
	Erstattungen Adoptionsvermittlungsstelle	-17.357,36	-19.000,00	-15.926,65	3.073,35	
	Fortbildungsmaßnahmen Jugendpflege	-22,50	-2.600,00	-1.869,02	730,98	
	Sonstige Maßnahmen der Jugendpflege	-4.825,00	-9.500,00	-6.399,18	3.100,82	
	Vorbeugende Jugendschutzmaßnahmen	-10.156,25	-6.000,00	-4.535,40	1.464,60	
	Maßnahmen Jugendsozialarbeit	-13.067,80	-3.000,00	-4.068,42	-1.068,42	
	Fortbildungsmaßnahmen Tageseinrichtungen für Kinder	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00	
	Kosten der Tagespflege	-961.953,14	-1.436.764,00	-1.182.282,03	254.481,97	
	Heimerziehung (Minder- und Volljährige)	-2.140.853,71	-2.617.300,00	-1.951.787,27	665.512,73	
	Heimerziehung -ambulante Maßnahmen	-18.631,32	-9.000,00	-3.920,48	5.079,52	
	Mutter-Kind-Einrichtung	0,00	-604.800,00	-192.565,12	412.234,88	
	Erziehung in einer Tagesgruppe	-11.146,99	-50.000,00	-61.058,57	-11.058,57	
	Eingliederungshilfe ambulante Maßnahmen	-677.581,38	-762.500,00	-661.604,88	100.895,12	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	Eingliederungshilfe vollstationär	-424.204,41	-640.000,00	-396.438,70	243.561,30	
	Sonstige soziale Leistungen	-511.559,00	-572.380,00	-565.698,00	6.682,00	
	Gewerbesteuerumlage	-942.854,82	-779.989,00	-695.275,15	84.713,85	
	Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Allgemeine Umlagen an Gemeinden (GV)	-13.761.684,00	-14.779.199,00	-14.768.946,00	10.253,00	
	Allgemeine Umlagen an Zweckverbände	-442.567,00	-475.000,00	-361.803,00	113.197,00	
	Kreisumlage Mehrbelastungen	-213.201,20	-335.217,00	-343.465,96	-8.248,96	
	Finanzierungsbeitrag Krankenhäuser	-421.256,00	-420.000,00	-480.102,00	-60.102,00	
	Verlustübernahmen bei Betrieben	-442,34	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.751.645,95	-2.540.560,96	-4.505.778,20	-1.965.217,24	-16.124,98
Detailinformationen						
	Sonstige Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	-3.500,00	0,00	3.500,00	
	Besondere zahlungswirksame Aufw. f. Beschäftigte	-34.185,95	-78.960,00	-41.661,05	37.298,95	
	Zuschuss Gemeinschaftsveranstaltungen	-500,00	-500,00	-800,00	-300,00	
	Dienstreisen - Loga	-20.832,58	-21.500,00	-17.311,69	4.188,31	
	Dienstreisen - manuelle Rechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Ausbildung Feuerwehr	-6.165,82	-7.500,00	-7.690,58	-190,58	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	fortg. Ansatz 2023	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
		€	€	€	€	€
	Dienst- und Schutzkleidung Budget ZD	-1.228,29	-2.500,00	-1.184,04	1.315,96	
	Auszahlungen für Aus- und Fortbildung	-68.788,92	-89.000,00	-73.775,16	15.224,84	-8.224,98
	Auszahlungen für ehrenamtliche Tätigkeit	-223.186,44	-266.700,00	-234.817,88	31.882,12	
	Sitzungsgelder sachkundige Bürger neu	-8.054,50	-21.000,00	-28.490,00	-7.490,00	
	Verdienstausfallentschädigungen	0,00	-5.000,00	-6.275,57	-1.275,57	
	Mieten, Pachten und Erbbauzinsen	-907.934,50	-790.492,00	-1.179.954,50	-389.462,50	
	Mieten techn. Einrichtungen Budget ZD	-38.814,55	-45.000,00	-48.704,30	-3.704,30	
	Leasing	-3.220,07	-4.250,00	-5.995,87	-1.745,87	
	Leasing ZD	-353,92	0,00	-21.193,27	-21.193,27	
	Erbbau- und Erbpachtzins	-11.830,49	-14.887,00	-18.419,85	-3.532,85	
	Geschäftsauszahlungen	-183.575,25	-270.454,96	-331.271,98	-60.817,02	-4.200,00
	Geschäftsauszahlungen Budget ZD	-18.808,13	-19.000,00	-17.009,33	1.990,67	
	Mitglieds- und Verbandsbeiträge	-4.136,84	-12.266,00	-6.010,31	6.255,69	
	Mitglieds- und Verbandsbeiträge Budget ZD	-57.170,67	-57.500,00	-49.839,48	7.660,52	
	sonstige Geschäftsausgaben	-9.077,72	-28.000,00	-7.753,28	20.246,72	0,00
	sonstige Geschäftsausgaben Budget ZD	-36.226,83	-21.000,00	-18.037,63	2.962,37	-3.700,00
	Post- und Fernmeldegebühren	-22.722,57	-25.801,00	-21.476,76	4.324,24	
	Post- und Fernmeldegebühren Budget ZD	-123.366,20	-140.000,00	-113.553,59	26.446,41	
	Bücher und Zeitschriften	-4.023,48	-3.500,00	-4.995,57	-1.495,57	
	Bücher und Zeitschriften Budget ZD	-33.684,59	-35.000,00	-34.428,09	571,91	
	Kontoführungsgebühren	-21.469,34	-16.000,00	-20.841,04	-4.841,04	
	Sachverständigen-, Gerichts-kosten	0,00	-200,00	0,00	200,00	
	Sachverständigen-, Gerichtskosten Budget ZD	-36.566,60	-35.000,00	-74.656,52	-39.656,52	
	Datenleitungen EDV	-35.940,61	-75.000,00	-21.526,05	53.473,95	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	Nebenkosten des Geldverkehrs	0,00	0,00	-185,50	-185,50	
	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle	-378.413,12	-192.550,00	-1.749.408,93	-1.556.858,93	
	Steuern, Versicherungen und Schadensfälle Budget ZD	-191.373,92	-195.000,00	-213.461,98	-18.461,98	
	Nachzahlungszinsen/Säumniszuschläge	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Verfügun gsmittel Bürgermeister	-1.345,91	-1.500,00	-938,41	561,59	
	Fraktionszuwendungen	-39.882,32	-42.000,00	-41.425,68	574,32	
	Zinsaufwendungen der Gewerbesteuer nach § 233a AO	-2.397,00	-20.000,00	-44.492,00	-24.492,00	
	Andere sonstige Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-226.368,82	0,00	-48.192,31	-48.192,31	

Im Bereich sonstige Auszahlungen wird darauf hingewiesen, dass es sich bei den Aufwendungen aus der Zuführung zu sonstigen Rückstellungen sowie bei der aufwandswirksamen Auflösung der aktivierten Investitionszuschüsse (ARAP) um nicht zahlungswirksame Aufwendungen handelt und diese damit in der Finanzrechnung keine Berücksichtigung finden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-62.369.225,50	-72.898.781,97	-67.219.971,37	5.678.810,60	-779.369,86

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
-------	-------------	-----------------------------	-------------------------	------------------------	---	---

17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.562.445,21	-5.324.503,86	2.879.177,87	8.203.681,73	-779.369,86
----	--	--------------	---------------	--------------	--------------	-------------

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.879.620,16	21.202.976,00	7.106.728,93	-14.096.247,07	

Detailinformationen

Investitionszuweisungen vom Bund	7.500,00	3.756.658,00	1.235.475,00	-2.521.183,00	
Investitionszuweisungen vom Land	3.723.513,11	17.446.318,00	5.874.139,66	-11.572.178,34	
Investitionszuweisungen von Zweckverbänden	147.100,00	0,00	0,00	0,00	
Investitionszuschüsse von übrigen Bereichen	1.507,05	0,00	-2.885,73	-2.885,73	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.905,00	700,00	83.301,00	82.601,00	

Detailinformationen

Einz. aus d. Veräußerung v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	700,00	0,00	-700,00	
Einzahlungen aus Veräuß. von bewegl. Vermögen	1.905,00	0,00	83.301,00	83.301,00	

Hier werden die Einzahlungen dargestellt, die sich aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen ergeben, die für die gemeindliche Aufgabenerfüllung nicht mehr benötigt werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
-------	-------------	-----------------------------	-------------------------	------------------------	---	---

20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	
----	---	------	------	------	------	--

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	969,89	0,00	20.860,18	20.860,18	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
22	+ Sonstige Investitions-einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
23	= Einzahlungen aus Investitions-tätigkeit	3.882.495,05	21.203.676,00	7.210.890,11	-13.992.785,89	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-30.645,83	-2.465.000,00	-1.281.173,65	1.183.826,35	-4.888,01

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungs- übertragungen ins Folgejahr €
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.184.716,26	-50.742.510,08	-20.243.177,59	30.499.332,49	-28.347.314,87
Detailinformationen						
	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	0,00	-1.137.802,88	0,00	1.137.802,88	-100.000,00
	Auszahlungen für Hochbau Verwaltungssteuerung	-3.227,07	0,00	-189.485,89	-189.485,89	-487.068,41
	Auszahlungen für Hochbau Schulen	-1.209.956,08	-16.333.993,02	-4.701.927,86	11.632.065,16	-15.031.755,15
	Auszahlungen für Hochbau Sportstätten	-729.312,55	-17.670.761,13	-12.941.688,45	4.729.072,68	-4.970.172,72
	Auszahlungen für Hochbau übrige Aufgabenbereiche	-46.255,22	-5.634.214,59	-315.841,88	5.318.372,71	-1.995.083,47
	Auszahlungen für Tiefbau Schulen	0,00	-672.917,24	0,00	672.917,24	-138.025,66
	Auszahlungen für Tiefbau Sportstätten	-354.298,15	-1.347.473,08	-429.895,04	917.578,04	-770.691,77
	Auszahlungen für Tiefbau übrige Aufgabenbereiche	0,00	-469.700,00	0,00	469.700,00	-424.700,00
	Auszahlungen für Tiefbau Straßen	-1.095.203,17	-4.070.307,65	-387.930,60	3.682.377,05	-2.605.868,06
	Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen	0,00	-210.542,89	0,00	210.542,89	
	Auszahlungen für Sonstige Baumaßnahmen Verwaltungssteuerung	0,00	0,00	-14.390,85	-14.390,85	
	Auszahlungen für Sonstige Baum. Schulen	-71.267,30	-155.000,00	-38.665,11	116.334,89	-244.633,99
	Auszahlungen für Sonstige Baum. Sportstätten	-31.729,05	0,00	0,00	0,00	-72.979,55
	Auszahlungen für Sonstige Baum. übrige Aufgaben- bereiche	-454.016,15	-2.989.797,60	-1.200.867,50	1.788.930,10	-1.506.336,09
	Auszahlungen für Sonstige Baum. Straßen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
	Auszahlungen für Sonstige Baum. Verkehr	-189.451,52	0,00	-22.484,41	-22.484,41	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.924.576,70	-3.433.404,51	-1.103.214,72	2.330.189,79	-1.548.935,12

Detailinformationen						
	AZ für den Erwerb v. Vermögensg. > 800 € Netto	-1.696.225,54	-3.190.708,84	-950.757,22	2.239.951,62	-1.542.507,41
	Auszahlung für Festwerte	-228.351,16	-242.695,67	-152.457,50	90.238,17	-6.427,71

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-54.241,55	-56.000,00	-2.514,35	53.485,65	-15.365,45

Detailinformationen						
	Auszahlungen für den Erwerb von sonst. Anteilsr.	-1.241,55	0,00	-1.000,00	-1.000,00	
	Auszahlungen für den Erwerb von sonst. Finanzanlagen	-53.000,00	-56.000,00	-1.514,35	54.485,65	-14.865,45
	Gewährung von Ausleihungen Inland	0,00	0,00	0,00	0,00	-500,00

Bei den Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen handelt es sich um geleistete freiwillige Zuführungen in den KVR-Fonds in Höhe von 1.514,35 € für das Jahr 2023 aus einer Abfindungszahlung.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.943.581,44	-8.592.861,00	-3.944.396,44	4.648.464,56	-2.627.907,83

Detailinformationen						
	Allg. Investitionszuschüsse an Zweckverbände	-3.641,44	0,00	0,00	0,00	
	Allgemeine Investitionszuschüsse an private Unternehmen	0,00	-6.266.815,00	-2.636.734,17	3.630.080,83	-2.627.907,83
	Allgemeine Investitionszuschüsse an übrige Bereiche	-2.939.940,00	-2.326.046,00	-1.307.662,27	1.018.383,73	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-9.137.761,78	-65.289.775,59	-26.574.476,75	38.715.298,84	-32.544.411,28

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-5.255.266,73	-44.086.099,59	-19.363.586,64	24.722.512,95	-32.544.411,28

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	2.307.178,48	-49.410.603,45	-16.484.408,77	32.926.194,68	-33.323.781,14

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	23.547.391,00	10.000.000,00	-13.547.391,00	

Detailinformationen

Einzahlungen aus Krediten Kreditinstituten	0,00	23.547.391,00	10.000.000,00	-13.547.391,00	
Rückflüsse von Darlehen an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
34	+ Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	

Detailinformationen

EZ aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
--	------	------	------	------	--

Zusätzliche Kredite zur Liquiditätssicherung mussten für das HH-Jahr 2023 nicht aufgenommen werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-899.882,55	-1.514.472,00	-1.371.372,05	143.099,95	
Detailinformationen						
	Tilgung von Krediten vom Land	-4.544,57	-4.614,00	-6.902,42	-2.288,42	
	Tilgung von Krediten von Kreditinstituten	-895.337,98	-1.509.858,00	-1.364.469,63	145.388,37	
	Darlehen an verbundene Unternehmen, Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	

In 2023 wurden die bestehenden Kredite ordnungsgemäß getilgt. In Zusammenhang mit Zeile 33 der Finanzrechnung ergibt sich die Veränderung der Bilanzposition 4.2

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	
Detailinformationen						
	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-899.882,55	22.032.919,00	8.628.627,95	-13.404.291,05	

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.407.295,93	-27.377.684,45	-7.855.780,82	19.521.903,63	-33.323.781,14

Die einzelnen zu übertragene konsumtive und investiven Auszahlungen sind der Liste Ermächtigungsübertragungen (Position 5.11) zu entnehmen.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
39	- Anfangsbestand an Finanzmitteln	9.021.397,60	-8.481.371,19	10.427.046,97	18.908.418,16	-97.887.403,83

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-1.646,56	0,00	20.857,90	20.857,90	

Bei den Änderungen des Bestandes an fremden Finanzmitteln handelt es sich um sogenannte durchlaufende Gelder, d. h. Einzahlungen auf dem städtischen Konto, welche an andere weitergeleitet (ausgezahlt) werden.

Zeile	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres €	fortg. Ansatz 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich fortg. Ansatz Ist-Ergebnis €	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr €
41	= Liquide Mittel	10.427.046,97	-39.195.461,31	2.324.158,62	41.519.619,93	-131.211.184,97

5.10 Ermächtigungsübertragungen gemäß § 22 KomHVO

Produktbereich	KST	SK	I-Nr.	Bezeichnung	Begründung	zu übertragen: Aufwand	zu übertragen: konsumtive Auszahlung	zu übertragen: investive Auszahlung
01	01060100	0741300	I100106005	Kauf Dienstfahrzeug Mazda MX-30	laufende Investition			1.480,00 €
01	01060210	0741000	I670106001	Laubblasgerät Fischer	Auftrag 2023; Lieferung 2024			8.161,02 €
01	01060210	0741300	I670106001	Anschaffung Minibagger	Auftrag 2023; Lieferung 2024			38.913,00 €
01	01060220	0811000	I670106002	Regalsysteme Bauhof	Auftrag 2023; Lieferung 2024			19.611,20 €
01	01080100	1451300		Erwerb KVR-Fondanteile für Mitarbeiter	Auftrag 2023; Lieferung 2024			14.865,45 €
01	01080100	5412300		Fortbildung	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.160,00 €	1.160,00 €	
01	01080100	5412300		Führerscheinausbildung	Auftrag 2023; Leistung 2024	7.064,98 €	7.064,98 €	
01	01080100	5431250		Erstellung Gefährdungsbeurteilung für 6 Gebäude	Auftrag 2023; Leistung 2024	3.700,00 €	3.700,00 €	
01	01100100	0121300	I030110001	Lizenz IP pit-Extension (ArcMap)	Auftrag 2023; Leistung 2024			11.197,90 €
01	01100100	0121300	I030110001	WinBIAP Sondermodul RFID	Auftrag 2023; Leistung 2024			4.507,00 €
01	01100100	0121300	I030110001	EDV Igel Workspace Reneval	Auftrag 2023; Leistung 2024			8.654,83 €
01	01100100	0121300	I030110001	EDV pit-Kommunal-Paket Grün/Baum/Spielplatz	Auftrag 2023; Leistung 2024			7.425,60 €
01	01100100	0121300	I030110001	EDV ProBau Digitale Bauakte (Erweiterung)	Auftrag 2023; Leistung 2024			13.304,20 €
01	01100100	5255000		WinBIAP Sondermodul RFID	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.758,31 €	1.758,31 €	
01	01100100	5255000		Einführungsprojekt ASV u. Bereitstellung Server	Auftrag 2023; Lieferung 2024	16.500,00 €	16.500,00 €	
01	01110100	5241000		Beratungsleistung Ausschreibung Strom/Gas	Auftrag 2023; Leistung 2024	12.910,31 €	12.910,31 €	
01	01110100	5291000		Beratung Ausschreibung Gebäudereinigung	Auftrag 2023; Leistung 2024	20.408,50 €	20.408,50 €	
01	01110182	0912300	I620111003	Kauf Grundstück Schillerstr. 3	Auftrag 2023; Lieferung 2024			4.888,01 €
01	01130100	0911300	I620113001	Kauf Sitzlift Am Büscherhof 3	Auftrag 2023; Lieferung 2024			6.433,14 €
01	01130100	0931300	I620113003	Erwerb Butterküche	laufende Investition			100.000,00 €
01	01130100	0931310	I180113003	Altes Rathaus Objektplanung LPH	Auftrag 2023; Leistung 2024			30.721,61 €
01	01130100	0931310	I180113003	Vermessungsarbeiten Altes Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024			6.000,00 €
01	01130100	0931310	I180113003	Bauphysik Altes Rathaus Honorar Ingenieur	Auftrag 2023; Leistung 2024			4.804,39 €
01	01130100	0931310	I180113003	Energiekonzept Altes Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024			8.416,63 €
01	01130100	0931310	I180113003	TGA- Planung Altes Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024			10.675,48 €
01	01130100	0931310	I180113003	Tragwerksplanung Altes Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024			18.990,11 €
01	01130100	0931310	I180113003	Brandschutz Altes Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.878,60 €
01	01130100	0931310	I180113003	Umbau Altes Rathaus	laufende Investition			400.824,27 €
01	01130100	0931320	I620113004	1. AZ. Fa. Verfers EDV GS Uferstr.	laufende Investition			5.379,47 €
01	01130100	0931320	I620113004	Strukturierte Verkabelung/WLAN-Versorgung	laufende Investition			17.600,20 €
01	01130100	0931320	I620113004	Planungsleistung LPH 1-9 GS Uferstr., WLAN	laufende Investition			9.961,64 €
01	01130100	0931320	I620113004	Planungsleistung LPH 1-9 GS Witzhelden, WLAN	laufende Investition			26.103,74 €
01	01130100	0931350	I620113006	Neubau Kita Uferstraße u. Erweiterung OGS Uferstr.	laufende Investition			4.841.760,89 €
01	01130100	0931350	I620113006	Planungsleistungen Neubau Kita u. Erweiterung OGS Uferstr.	laufende Investition			127.684,09 €
01	01130100	0931350	I620113006	Neubau Kita Uferstraße u. Erweiterung OGS Uferstr.	laufende Investition			270.754,19 €

01	01130100	0931351	I620113006	Schalltechnische Untersuchung Neubau Kindergartenstätte	Auftrag 2023; Leistung 2024			6.485,50 €
01	01130100	0931351	I620113006	Beratungsleistung Neubau Kindergartenstätte	Auftrag 2023; Leistung 2024			4.891,79 €
01	01130100	0931351	I620113006	Probebohrungen Neubau Kindergartenstätte	Auftrag 2023; Leistung 2024			2.332,88 €
01	01130100	0931351	I620113006	Architektur Neubau Kindergartenstätte	Auftrag 2023; Leistung 2024			833,00 €
01	01130110	5211000		Austausch/Ersatz von 12 "blinden" Fensterscheiben Rathaus	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.000,00 €	5.000,00 €	
01	01130115	0931350	I620113023	Notstromversorgung	Auftrag 2023; Leistung 2024			19.129,74 €
01	01130115	0931350	I620113023	Planungsleistung 1-5	laufende Investition			15.000,00 €
01	01130115	0931350	I620113023	bauliche Änderungen LZI	laufende Investition			56.370,26 €
01	01130115	0931350	I620113023	Carport für HW-Einsatzboot	Auftrag 2023; Lieferung 2024			20.000,00 €
01	01130115	5211000		Sanierung Trinkwasserinstallation	Auftrag 2023; Lieferung 2024	100.947,99 €	100.947,99 €	
01	01130124	0931320	I190113004	Torsysteme Gesamtsanierung GGs Büscherhof	Auftrag 2023; Lieferung 2024			6.792,52 €
01	01130124	0931320	I190113004	Trockenbauarbeiten Gesamtsanierung GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Lieferung 2024			459.052,63 €
01	01130124	0931320	I190113004	Tischlerarbeiten Gesamtsanierung GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			491.349,81 €
01	01130124	0931320	I190113004	Elektro für Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			762.687,89 €
01	01130124	0931320	I190113004	Abschl. Sonnenschutz Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			15.823,20 €
01	01130124	0931320	I190113004	F+H Ingenieure Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			147.232,86 €
01	01130124	0931320	I620113016	F+H Ingenieure Neubau Photovoltaikanlage Büscherhof	laufende Investition			5.380,58 €
01	01130124	0931320	I190113004	Estricharbeiten Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			127.822,48 €
01	01130124	0931320	I190113004	Verfüllung der Montagegrube Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			1.255,40 €
01	01130124	0931320	I190113004	Prüfung der Standsicherheit Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			5.330,31 €
01	01130124	0931320	I190113004	Bauarbeiten Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			266.028,51 €
01	01130124	0931320	I190113004	Dachdeckerarbeiten Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			363.329,94 €
01	01130124	0931320	I190113004	Planungsleistungen Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			222.919,06 €
01	01130124	0931320	I190113004	Stahlbauarbeiten Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			151.221,15 €
01	01130124	0931320	I190113004	Bewachung Baustelle Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			10.634,25 €
01	01130124	0931320	I190113004	Elektro Gesamtsanierung GGS Büscherhof	laufende Investition			336.192,86 €
01	01130124	0931320	I190113004	Projektsteuerung 3-5 für GGS Büscherhof	laufende Investition			94.545,42 €
01	01130124	0931320	I190113004	Sonnenschutz & Brandschutz GGs Büscherhof	laufende Investition			1.583.431,26 €
01	01130124	0931320	I190113004	Bauüberwachung GGS Büscherhof	laufende Investition			17.479,08 €
01	01130124	0931320	I190113004	Sanierung GGS Büscherhof Rest	laufende Investition			238.176,34 €
01	01130124	0931320	I190113004	Planung Freianlagen Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			16.592,34 €
01	01130124	0931320	I190113004	Schadstoffsanierung Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			10.335,87 €
01	01130124	0931320	I190113004	Tragwerksplanung LPH 5-6 Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			109.834,18 €
01	01130124	0931320	I190113004	SV-Prüfung Lüftungsanlage Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			3.249,30 €
01	01130124	0931320	I190113004	Fachbauleitung Brandschutz Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			9.948,40 €
01	01130124	0931320	I190113004	rechtl. Beratung Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			5.000,00 €
01	01130124	0931320	I190113004	Schadstoffsanierung Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			86.349,69 €
01	01130124	0931320	I190113004	Abbruch HLS/ELT Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			28.023,06 €
01	01130124	0931320	I190113004	Bauphysik LPH 5-7 Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			16.055,67 €
01	01130124	0931320	I190113004	Absteckung und Bestandslageplan Gesamtsanierung Büscherhof	laufende Investition			5.873,46 €
01	01130124	0931320	I190113004	GLT zur Gesamtsanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			152.923,29 €
01	01130124	0931320	I190113004	Fliesenarbeiten GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			87.587,63 €

01	01130124	0931320	I190113004	Kältetechnik Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			29.698,83 €
01	01130124	0931320	I190113004	Bodenbelagsarbeiten Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			111.795,80 €
01	01130124	0931320	I190113004	Kühltechnik Gesamtanierung GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			158.061,85 €
01	01130124	0931320	I190113004	Küchenplanung LPH 5-9 Gesamtanierung Büscherhof	laufende Investition			12.672,80 €
01	01130124	0931320	I190113004	Juristische Beratung Sanierung GGS	Auftrag 2023; Leistung 2024			7.500,00 €
01	01130124	0931320	I190113004	Betonwerksteinarbeiten Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			67.616,99 €
01	01130124	0931320	I190113004	Gebäudeabsteckung und Bestandslageplan Gesamtanierung Büscherhof	laufende Investition			6.949,22 €
01	01130124	0931320	I190113004	Putz- und Stuckarbeiten Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			625.056,17 €
01	01130124	0931320	I190113004	Malerarbeiten zur Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			120.064,28 €
01	01130124	0931320	I190113004	Aufzugsanlage 2. Teilzahlung Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			110.089,28 €
01	01130124	0931320	I190113004	Sachverständiger Elektrotechnik Gesamtanierung Büscherhof	laufende Investition			2.111,53 €
01	01130124	0931320	I190113004	ELT im Außenbereich GGS Büscherhof	laufende Investition			17.716,81 €
01	01130124	0931320	I190113004	EU Vergabeverfahren Gesamtanierung Büscherhof	laufende Investition			9.725,95 €
01	01130124	0931320	I190113004	Sicherheits- und Gesundheitskoordinator Gesamtanierung Büscherhof	laufende Investition			4.867,95 €
01	01130124	0931320	I190113004	Baustrominstallation Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			15.512,30 €
01	01130124	0931320	I190113004	Schlussrechnung Sanierung GS Büscherhof	laufende Investition			27.545,06 €
01	01130124	0931320	I190113004	2.AZ GS Büscherhof Altbau HLS Ausbauarbeiten Gesamtanierung Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			1.230.897,25 €
01	01130124	0931320	I620113016	PV-Anlage GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			79.700,00 €
01	01130124	0931321	I190113004	Elektroarbeiten Gesamtanierung GGS Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			27.815,64 €
01	01130125	0931320	I620113001	Sonnenschutz außen	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.797,56 €
01	01130125	0931320	I620113001	Gerüst für Sonnenschutz (Jalousien) KGS	Auftrag 2023; Leistung 2024			2.445,86 €
01	01130127	5211000		neue Fluchtwegeleuchte gemäß Schildererneu.	Auftrag 2023; Lieferung 2024	2.494,24 €	2.494,24 €	
01	01130127	5211000		neue Fluchtwegeleuchte gemäß Schildererneu.	Auftrag 2023; Leistung 2024	2.494,24 €	2.494,24 €	
01	01130130	5211000		Instandsetzung Türfeststellanlage Am Hammer 1	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.882,77 €	5.882,77 €	
01	01130130	5211000		PCB-Probesanierung	Auftrag 2023; Lieferung 2024	39.053,45 €	39.053,45 €	
01	01130130	5211000		Luftmessung wegen PCB	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.500,00 €	5.500,00 €	
01	01130130	5211000		Maßnahmenwirtschaftlichkeitsunters., PCB Sanierung	Auftrag 2023; Leistung 2024	23.740,50 €	23.740,50 €	
01	01130131	0931320	I620113004	Strukturierte Verkabelung Planungsleistung	Auftrag 2023; Leistung 2024			12.859,33 €
01	01130131	5211000		ca. 10 defekte SIBE Batterieleuchten	Auftrag 2023; Leistung 2024	2.200,00 €	2.200,00 €	
01	01130131	5211000		Luftmessung wegen PCB, Ermittlung des Jahr	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.500,00 €	5.500,00 €	
01	01130131	5211000		Fensterwartung, 140 Fenster	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.000,00 €	5.000,00 €	
01	01130132	0931320	I620113019	Sanierung Aula	laufende Investition			1.654.491,49 €
01	01130132	0931320	I620113008	Planungsleistung LPH1-9, PV Aula Gymnasium	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.466,29 €
01	01130132	0931320	I620113008	Installation PV Anlage	Auftrag 2023; Leistung 2024			20.500,00 €
01	01130132	0931330	I620113019	Projektsteuerung Sanierung Aula	laufende Investition			28.214,11 €
01	01130132	0931330	I620113019	Generalplanung Sanierung Aula	laufende Investition			197.631,42 €
01	01130147	5211000		Elektroarbeiten Mietwohnung OGS Bennert	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.156,19 €	1.156,19 €	
01	01130165	0931320	I620113004	Einbau W-Lan Versorgung Strukturierte Verkabelung	Auftrag 2023; Leistung 2024			27.785,93 €
01	01130165	0931320	I620113018	HW Projektsteuerungsleistung Sekundarschule	Auftrag 2023; Leistung 2024			32.371,79 €
01	01130165	0931320	I620113018	HW Generalplanung Sanierung Sekundarschule	Auftrag 2023; Leistung 2024			242.648,49 €
01	01130165	0931320	I620113004	Strukturierte Verkabelung Planungsleistung	Auftrag 2023; Leistung 2024			7.883,84 €

01	01130178	0931311	I180113003	Kameraerfahrung Grundleitung Altes Rathaus	laufende Investition			757,32 €
01	01130180	0931350	I620113003	Tragwerksplanung	Auftrag 2023; Leistung 2024			13.904,50 €
01	01130182	0931350	I620113026	Elektroarbeiten Schillerstraße 3	Auftrag 2023; Leistung 2024			1.553,49 €
01	01130182	0931350	I620113026	Trockenbau für Schillerstraße 3	laufende Investition			2.159,85 €
01	01130182	0931351	I620113026	Gerüstmierte Schillerstraße	Auftrag 2023; Leistung 2024			833,00 €
01	01130182	0931351	I620113026	Gasinstallation	Auftrag 2023; Leistung 2024			862,21 €
01	01130182	0931351	I620113026	Sanitärarbeiten Waschkeller	Auftrag 2023; Leistung 2024			350,00 €
01	01130182	0931351	I620113026	Sanierung Schillerstraße 3	laufende Investition			24.243,57 €
01	01130200	0951320	I660113001	Freianlage Gesamtsanierung GG S Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			132.286,75 €
01	01130223	0951320	I660113001	Spielgeräte Fischerhütte GGS Bennert, Fischerhütte 1	Auftrag 2023; Lieferung 2024			9.555,83 €
01	01130223	0951320	I660113001	Spielgeräte Fischerhütte GGS Bennert, Fischerhütte 1	Auftrag 2023; Lieferung 2024			12.846,05 €
01	01130224	0931320	I660113001	Projektsteuerung 3-5 für GGS Büscherhof	laufende Investition			26.676,61 €
01	01130224	0931320	I660113001	Freianlage GGS-Büscherhof	laufende Investition			968.330,05 €
01	01130224	0931320	I660113001	Planung Freianlage LPH 5-9	Auftrag 2023; Leistung 2024			47.531,22 €
01	01130232	0951320	I660113001	Bolzplatz Sekundarschule	Auftrag 2023; Leistung 2024			15.000,00 €
01	01130232	0951320	I660113001	Bolzplatz Sekundarschule	Auftrag 2023; Leistung 2024			7.023,94 €
02	02010110	0721000	I320201002	Bevölkerungswarnsystem	Auftrag 2023; Lieferung 2024			29.750,00 €
02	02010110	0721000	I320201002	Bevölkerungswarnsystem	Auftrag 2023; Lieferung 2025			29.750,00 €
02	02010110	0721000	I320201002	Bevölkerungswarnsystem	Auftrag 2023; Lieferung 2026			29.750,00 €
02	02010110	0721000	I320201002	Bevölkerungswarnsystem	Auftrag 2023; Lieferung 2027			29.750,00 €
02	02010110	5281000		Flyer Klimakatastrophe	Auftrag 2023; Lieferung 2024	3.837,78 €	3.837,78 €	
02	02030110	0811300	I320203001	Warnampel Ausfahrt FW Witzhelden	Auftrag 2023; Lieferung 2024			9.500,00 €
02	02030110	5291000		Grünabbiegepfeil	Auftrag 2023; Lieferung 2024	11.128,77 €	11.128,77 €	
02	02070100	0811300	I320207001	Notstromaggregat	Auftrag 2023; Lieferung 2024			18.706,80 €
02	02070100	0811300	I320207001	Kauf Werkstattwagen	Auftrag 2023; Lieferung 2024			1.665,94 €
02	02070100	5291000		Erstellung Brandschutzbedarfsplan	Auftrag 2023; Leistung 2024	10.146,80 €	10.146,80 €	
02	02070100	5291000		Löschwasserkataster	Auftrag 2023; Leistung 2024	11.876,25 €	11.876,25 €	
02	02070100	5496000	I32F020701	Feuerwehrbekleidung PSA	Rechnung aus 2023	762,36 €	762,36 €	762,36 €
02	02070110	0811000	I320207001	HRT Handsprechfunkgerät	Auftrag 2023; Lieferung 2024			4.453,62 €
02	02070150	0741300	I320207004	Selbstbergewinde für TLF 2000 Metzholz	laufende Investition			15.000,00 €
02	02070150	0741300	I320207004	TLF 2000 Metzholz	laufende Investition			548.073,99 €
02	02070150	0811300	I320207001	Rollwagen Pumpe	Auftrag 2023; Lieferung 2024			3.380,00 €
02	02070170	0811300	I320207001	Kauf einer Küche	Auftrag 2023; Lieferung 2024			4.970,00 €
03	03010110	0811300	I400301001	Apple iPad	Auftrag 2023; Lieferung 2024			31.001,88 €
03	03010410	5496000	I40F030102	Möbel VS	Auftrag 2023; Lieferung 2024	5.665,35 €	5.665,35 €	5.665,35 €
03	03010510	5281100		Kauf von Regalen	Auftrag 2023; Lieferung 2024	4.255,20 €	4.255,20 €	
04	04010110	5281000		Nachberechnung Künstlersozialkasse	Rechnung aus 2023	1.185,88 €	1.185,88 €	
08	08010300	0931330	I190801007	Planungsleistungen Sanierung Sporthalle Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.201,10 €
08	08010300	5255000		Reparatur mobile Sportgeräte div. Hallen	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.779,33 €	1.779,33 €	
08	08010301	0931330	I190801006	Beratungsleistung Neubau Sporthalle Balken Aue	Auftrag 2023; Leistung 2024			4.520,00 €
08	08010301	0931330	I190801006	Hausmeisterwohnung Bodenbelagsarbeiten	laufende Investition			10.119,40 €
08	08010301	0931330	I190801006	Malerarbeiten Neubau Balken Aue HW-Wohnung	laufende Investition			9.000,00 €
08	08010301	0931330	I190801006	Neubau Sporthalle Balken Aue	laufende Investition			262.314,54 €
08	08010301	0941330	I660801003	Stabhochsprungkasten	Auftrag 2023; Lieferung 2024			4.288,60 €

08	08010301	0941330	I660801003	Umgestaltung Werferwiese	Auftrag 2023; Leistung 2024			117.400,00 €
08	08010301	0941330	I660801003	Fangzaun Werferwiese	Auftrag 2023; Leistung 2024			74.945,00 €
08	08010301	0941330	I660801003	Umgestaltung Werferwiese Baumpflanzungen	laufende Investition			583,26 €
08	08010301	5212000		Flutlichtmast neu setzen	Auftrag 2023; Leistung 2024	18.930,00 €	18.930,00 €	
08	08010301	5212000		Flutlichtmast neu setzen Austausch defekter Mast	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.291,97 €	1.291,97 €	
08	08010301	5212000		Flutlichtmast neu setzen	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.330,25 €	1.330,25 €	
08	08010302	0951330	I660801002	Planungsleistung LPH 5-9	laufende Investition			72.979,55 €
08	08010304	0931330	I190801007	Elektroarbeiten Sanierung Sporthalle Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			6.756,76 €
08	08010304	0931330	I190801007	Gerüstbauarbeiten Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			14.001,88 €
08	08010304	0931330	I190801007	Sportboden u. Prallschutz Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			105.762,15 €
08	08010304	0931330	I190801007	Dachdeckerarbeiten Sporthalle Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			177.633,53 €
08	08010304	0931330	I190801007	Elektro für Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			102.017,83 €
08	08010304	0931330	I190801007	F+H Ingenieure Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			24.723,84 €
08	08010304	0931330	I190801007	Prüfung der Standsicherheit Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			847,50 €
08	08010304	0931330	I190801007	Planungsleistungen Sanierung Sporthalle Büscherhof	laufende Investition			35.443,42 €
08	08010304	0931330	I190801007	Bewachung Baustelle Sanierung Sporthalle Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			2.154,20 €
08	08010304	0931330	I190801007	Elektro Gesamtsanierung GGS Büscherhof	laufende Investition			48.920,59 €
08	08010304	0931330	I190801007	Projektsteuerung 3-5 für GGS Büscherhof	laufende Investition			15.095,85 €
08	08010304	0931330	I190801007	Sonnenschutz & Brandschutz GGS Büscherhof	laufende Investition			254.095,40 €
08	08010304	0931330	I190801007	Bauüberwachung GGS Büscherhof	laufende Investition			2.779,06 €
08	08010304	0931330	I190801007	Trockenbauarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			23.843,04 €
08	08010304	0931330	I190801007	Sanierung Sporthalle Büscherhof Rest	laufende Investition			105.245,69 €
08	08010304	0931330	I190801007	Heizung, Lüftung, Sanitär Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			247.183,17 €
08	08010304	0931330	I190801007	Putz- und Stuckarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			164.472,60 €
08	08010304	0931330	I190801007	Fliesenarbeiten SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			45.562,73 €
08	08010304	0931330	I190801007	ELT im Außenbereich Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			29.570,04 €
08	08010304	0931330	I190801007	Tischlerarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			24.948,29 €
08	08010304	0931330	I190801007	Rohbau und Erdarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			17.956,86 €
08	08010304	0931330	I190801007	Tragwerkplanung LPH 5-6 Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			17.740,44 €
08	08010304	0931330	I190801007	GLT zur Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			17.571,57 €
08	08010304	0931330	I190801007	Stahlbauarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			17.291,54 €
08	08010304	0931330	I190801007	Innenputzarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			15.279,58 €
08	08010304	0931330	I190801007	Abbruch HLS/ELT Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			14.079,95 €
08	08010304	0931330	I190801007	Einbausportgeräte Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			10.643,54 €
08	08010304	0931330	I190801007	Estricharbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			8.585,93 €
08	08010304	0931330	I190801007	Malerarbeiten zur Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			6.280,58 €
08	08010304	0931330	I190801007	Betonwerksteinarbeiten Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.509,87 €
08	08010304	0931330	I190801007	Tragwerkplanung LPH 1-4 Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			2.585,64 €
08	08010304	0931330	I190801007	Bauphysik LPH 5-7 Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			2.552,80 €
08	08010304	0931330	I190801007	Baustrominstallation Sanierung SpH Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			2.466,40 €
08	08010304	0931330	I190801007	SV-Prüfung Lüftungsanlage Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			2.326,17 €
08	08010304	0931330	I190801007	Schadstoffsanierung Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			2.030,52 €
08	08010304	0931330	I190801007	EU-Vergabeverfahren Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			1.546,40 €

08	08010304	0931330	I190801007	Abbrucharbeiten Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			1.427,42 €
08	08010304	0931330	I190801007	Absteckung und Bestandslageplan Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			918,12 €
08	08010304	0931330	I190801007	Brandschutzkonzept & Bestuhlungspläne Sanierung SpH Büscherhof	laufende Investition			2.334,75 €
08	08010304	0931331	I190801007	Trockenbauarbeiten Sanierung Sporthalle Büscherhof	Auftrag 2023; Leistung 2024			88.163,38 €
08	08010305	5211000		Unterhaltung Kirchstr. 29	Auftrag 2023; Leistung 2024	678,15 €	678,15 €	
01	08010308	0931330	I620801004	Sanierung Sporthalle Am Hammer 12	laufende Investition			1.607.773,58 €
01	08010308	0931330	I620801004	bauliche Änderung SPH Am Hammer 12	laufende Investition			891.217,80 €
08	08010308	0931330	I620801004	Generalplanung Sanierung Am Hammer	laufende Investition			167.413,12 €
08	08010308	0931330	I620801002	Ingenieursleistung Umbau für elektrischen Antrieb	Auftrag 2023; Leistung 2024			6.802,56 €
08	08010308	0931331	I620801004	Projektsteuerung Sanierung Sporthalle Am Hammer	laufende Investition			39.229,10 €
08	08010309	0931330	I620801003	HW Erneuerung Prallschutz SpH. Am Hammer 1	Auftrag 2023; Leistung 2024			9.288,68 €
08	08010309	0931330	I620801003	HW Erneuerung Prallschutz SpH. Am Hammer 1	Auftrag 2023; Leistung 2024			16.076,50 €
08	08010309	0931330	I620801003	HW Erneuerung Schwingboden	Auftrag 2023; Leistung 2024			18.498,73 €
08	08010309	0931330	I620801003	HW Erneuerung Schwingboden	Auftrag 2023; Leistung 2024			28.523,05 €
08	08010309	5211000		HW Erneuerung Sportboden und Prallschutz kons.	Auftrag 2023; Leistung 2024	9.686,31 €	9.686,31 €	
08	08010309	5211000		HW Fliesenarbeiten	Auftrag 2023; Leistung 2024	8.791,26 €	8.791,26 €	
08	08010309	5211000		Erneuerung Sportboden und Prallschutz	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.150,00 €	1.150,00 €	
08	08010309	5211000		Erneuerung Sportboden und Prallschutz	Auftrag 2023; Leistung 2024	20.805,28 €	20.805,28 €	
08	08010310	5211000		Unterhaltung Toscana Festhalle	Auftrag 2023; Leistung 2024	563,00 €	563,00 €	
08	08010310	5211000		Unterhaltung Toscana Festhalle	Auftrag 2023; Leistung 2024	5.055,00 €	5.055,00 €	
09	09010110	5281000		Lärmaktionsplanung Stufe 4	Auftrag 2023; Leistung 2024	27.036,80 €	27.036,80 €	
09	09010110	5281000		Schallschutzgutachten zum B-Plan Nr. 29/1 4. Änderung	Auftrag 2023; Leistung 2024	3.808,00 €	3.808,00 €	
09	09010110	5281000		Planungsleistungen B-Plan	Auftrag 2023; Leistung 2024	18.213,02 €	18.213,02 €	
09	09010110	5291000		InHK Gestaltungsfiel	Auftrag 2023; Leistung 2024	38.796,98 €	38.796,98 €	
12	12010100	0941350	I661201005	Planung 4-9 Jugendtreff am Hammer	Auftrag 2023; Leistung 2024			85.000,00 €
12	12010110	0941360	I661201001	Deckensanierung Stadtgebiet	Auftrag 2023; Leistung 2024			89.000,00 €
12	12010110	0941360	I661201001	Waldweg Sanierung	Auftrag 2023; Leistung 2024			40.000,00 €
12	12010110	1901015		Weißer Flecken Breitband	laufende Investition			2.627.907,83 €
12	12010110	5212000		Gehwegsanierung L294	Auftrag 2023; Leistung 2024	10.000,00 €	10.000,00 €	
12	12010110	5212000		Gehwegsanierung L359	Auftrag 2023; Leistung 2024	25.000,00 €	25.000,00 €	
12	12010110	5212000		Fichtenweg 1, Borde anpassen	Auftrag 2023; Leistung 2024	9.000,00 €	9.000,00 €	
12	12010110	5212000		Deckensanierung im Stadtgebiet	Auftrag 2023; Leistung 2024	81.500,00 €	81.500,00 €	
12	12010110	5212000		Alter Holzer Str., Spezialtiefbau	Auftrag 2023; Leistung 2024	45.156,32 €	45.156,32 €	
12	12010110	5212000		Ausbau K10, 13 zusätzliche Leuchten	Auftrag 2023; Leistung 2024	30.419,95 €	30.419,95 €	
12	12010110	5291000		Erstellung Grünflächenkataster	Auftrag 2023; Lieferung 2024	5.431,95 €	5.431,95 €	
12	12010110	5291000		Erst. digit. Netzmodell f. Straßenkataster	Auftrag 2023; Leistung 2024	7.632,80 €	7.632,80 €	
12	12010110	5291000		Erstellung Straßenkatasers	Auftrag 2023; Leistung 2024	16.422,00 €	16.422,00 €	
12	12010130	0941360	I181201003	Ingenieursleistung Ausbau Schützenstr.	laufende Investition			14.074,74 €
12	12010130	0941360	I181201003	Ingenieursleistung Ausbau Schützenstr.	laufende Investition			6.500,00 €
12	12010130	0941360	I181201003	Ausbau Schützenstr.	laufende Investition			30.295,08 €
12	12010140	0941360	I661201003	Bau Henley Brücke	laufende Investition			1.633.539,74 €
12	12010140	0941360	I661201003	Ing.-Honorar Errichtung Henley Brücke	laufende Investition			46.167,10 €
09	12010140	0941360	I661201003	Bau der Henley Brücke	laufende Investition			722.377,89 €

12	12010140	0941361	I661201003	Gutachten Grundwasserhaltung Henley Brücke	Auftrag 2023; Leistung 2024			5.140,80 €
12	12010140	0941361	I661201003	Honorarkosten Planung Holzbrücke	Auftrag 2023; Leistung 2024			18.772,71 €
12	12010140	5212000		Bogenbrücke, Variantenuntersuchung	Auftrag 2023; Leistung 2024	8.500,00 €	8.500,00 €	
12	12020110	5291000		Teilaktivierung der Beleuchtung	Auftrag 2023; Leistung 2024	40.000,00 €	40.000,00 €	
13	13010110	0951350	I661301001	Spielplätze "Rothenberger Grund und Unterbüscherhof"	Auftrag 2023; Leistung 2024			64.293,69 €
13	13010110	0951350	I661301001	Erweiterung Skateanlage am Jugendzentrum	Auftrag 2023; Leistung 2024			40.533,50 €
13	13010110	0951350	I661301003	Garten- und Landschaftsbau Umbau Stadtpark	Auftrag 2023; Leistung 2024			979.173,82 €
13	13010110	0951350	I661301003	InHK Umbau Stadtpark	laufende Investition			193.683,63 €
13	13010110	0951351	I661301003	Herstellung Netzanschlüsse	Auftrag 2023; Leistung 2024			31.054,28 €
13	13010110	0951351	I661301003	Herstellung Wasseranschluss	Auftrag 2023; Leistung 2024			17.000,00 €
13	13010110	5291000		Erstellung Baumkataster	Auftrag 2023; Lieferung 2024	6.530,20 €	6.530,20 €	
13	13030100	5212010		Reparatur Fußweg FH Witzhelden	Auftrag 2023; Leistung 2024	11.273,43 €	11.273,43 €	
14	14010110	5281000		PV-Kampagne für Mehrfamilienhäuser	Auftrag 2023; Leistung 2024	9.500,00 €	9.500,00 €	
14	14010110	5431000		Leitfaden Klimaneutrales Sanieren	Auftrag 2023; Leistung 2024	4.150,00 €	4.150,00 €	
15	15010110	5281000		Gestaltung Website Vermarktung Leichlinger Höfe	Auftrag 2023; Leistung 2024	3.986,50 €	3.986,50 €	
15	15010110	5281200		Relaunch Logo "Leichlinger Obstmarkt"	Auftrag 2023; Leistung 2024	1.999,20 €	1.999,20 €	
15	15020410	1318300		Anteil BEGGL	Auftrag 2023; Lieferung 2024			500,00 €
15	15020410	5431000		Anteil BEGGL	Auftrag 2023; Leistung 2024	50,00 €	50,00 €	
02	02070170	0741300	I320207005	Kauf Feuerwehrfahrzeug LF-20	Auftrag 2023; Lieferung 2024			667.067,29 €
02	02070100	5281000		Beladung FW LF-20 konsumtiv	Auftrag 2023; Lieferung 2024	13.408,10 €	13.408,10 €	
01	01130224	0941320	I620113011	Sanierung Außenfläche GGS Büscherhof	laufende Investition			138.025,66 €
01	01130124	0951320	I620113016	Neubau PV-Anlage GGS Büscherhof	laufende Investition			67.921,42 €
12	12010100	0941350	I661201005	Umsetzung InHK Verkehrsfläche	laufende Investition			339.700,00 €
13	13010110	0951350	I661301003	Umsetzung InHK Stadtpark	laufende Investition			80.597,17 €
13	13010110	0951350	I661301004	Umsetzung InHK Witzhelden	laufende Investition			100.000,00 €
08	08010302	0941330	I660801002	Sanierung Sportplatz Witzhelden	laufende Investition			573.474,91 €

799.205,67 € 799.205,67 € 32.544.411,28 €

5.11 Sonstige Angaben

Mitarbeiter

Gruppierung	Vollzeit	Teilzeit	Gesamt
Beschäftigte	156	94	250
Beamte	13	14	27
Auszubildende	5	0	5
PIA/Jahrespraktikant	2	0	2
Summe	176	108	284

5.12 Anlagenspiegel zum 31.12.2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten *					Abschreibungen und Zuschreibungen						Buchwert	
	Stand 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	AfA Korrekturposten im Haushaltsjahr	Zuschreibungen	Änderungen durch Zu- u. Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen 31.12.2023	Buchwert 31.12.2023	Buchwert 31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		+	-	+/-			-	+/-	+				
1	Immaterielle Vermögensgegenstände												
1.1	599.541,78	56.917,94		18.369,65	674.829,37	-509.148,18	-51.221,11			-11.801,37	-560.369,29	114.460,08	90.393,60
1.2	599.541,78	56.917,94		18.369,65	674.829,37	-509.148,18	-51.221,11			-11.801,37	-560.369,29	114.460,08	90.393,60
2	Sachanlagen												
2.1	226.042.152,85	22.106.671,47	-1.085.691,31	-18.369,65	247.044.763,36	-60.412.988,83	-4.363.162,92	801.678,15		699.466,62	-63.974.473,60	183.070.289,76	165.629.159,02
2.1	28.436.578,70	118.765,86	-27.256,37	2.454.632,75	30.982.720,94	-582.435,17	-98.635,72	27.251,37		7.972,35	-653.819,52	30.328.901,42	27.854.143,53
2.1.1	22.368.481,63	82.315,86	-27.256,37	2.453.927,92	24.877.469,04	-491.281,36	-95.924,65	27.251,37		7.972,35	-559.954,64	24.317.514,40	21.877.200,27
2.1.2	97.568,40				97.568,40							97.568,40	97.568,40
2.1.3	347.472,84				347.472,84							347.472,84	347.472,84
2.1.4	5.623.055,83	36.450,00		704,83	5.660.210,66	-91.153,81	-2.711,07			-93.864,88	5.566.345,78	5.531.902,02	5.531.902,02
2.2	96.606.655,29	19.891,55	-677.797,19	1.328.085,90	97.276.835,55	-31.286.253,86	-2.001.398,28	425.254,31		416.593,39	-32.862.397,83	64.414.437,72	65.320.401,43
2.2.1	3.616.279,67				3.616.279,67	-999.943,20	-105.494,20				-1.105.437,40	2.510.842,27	2.616.336,47
2.2.2	48.862.826,22	713,05	-2.641,50	18.382,89	48.879.280,66	-17.286.095,77	-857.108,95			-677,48	-18.143.204,72	30.736.075,94	31.576.730,45
2.2.3	4.640.929,29			163.140,54	4.804.069,83	-740.411,44	-84.787,78			-906,34	-825.199,22	3.978.870,61	3.900.517,85
2.2.4	39.486.620,11	19.178,50	-675.155,69	1.146.562,47	39.977.205,39	-12.259.803,45	-954.007,35	425.254,31		418.177,21	-12.788.556,49	27.188.648,90	27.226.816,66
2.3	78.394.355,09	21.341,66	-8.452,45	436.818,65	78.844.062,95	-20.500.660,57	-1.426.805,74	4.005,45		3.485,17	-21.923.460,86	56.920.602,09	57.893.694,52
2.3.1	18.920.063,07	13.674,00		18.823,26	18.952.560,33							18.952.560,33	18.920.063,07
2.3.2	4.484.608,60		-1,00	411.388,51	4.895.996,11	-1.199.930,18	-74.806,50			-452,28	-1.274.736,68	3.621.259,43	3.284.678,42
2.3.3													
2.3.4													
2.3.5	53.642.215,82	7.667,66	-8.451,45	6.606,88	53.648.038,91	-18.627.728,73	-1.323.430,48	4.005,45		3.937,45	-19.947.153,76	33.700.885,15	35.014.487,09
2.3.6	1.347.467,60				1.347.467,60	-673.001,66	-28.568,76				-701.570,42	645.897,18	674.465,94
2.4	2.703.053,98			351.413,95	3.054.467,93	-878.155,46	-73.991,95			-14.039,28	-952.147,41	2.102.320,52	1.824.898,52
2.5	12.281,00		-10.176,00		2.105,00							2.105,00	12.281,00
2.6	6.139.112,03	52.764,75	-356.327,20	9.694,49	5.845.244,07	-2.663.274,92	-306.590,68	340.084,77		338.870,22	-2.629.780,83	3.215.463,24	3.475.837,11
2.7	7.910.721,61	511.679,05	-5.682,10	44.744,56	8.461.463,12	-4.317.357,25	-451.637,78	5.082,25		-49.312,46	-4.763.912,78	3.697.550,34	3.593.364,36
2.8	5.839.395,15	21.382.228,60		-4.643.759,95	22.577.863,80	-184.851,60	-4.102,77			-4.102,77	-188.954,37	22.388.909,43	5.654.543,55
3.	Finanzanlagen												
3.1	16.193.118,20		1,00		16.193.117,20	-14.117,20					-14.117,20	16.179.000,00	16.179.000,00
3.2	3.077.024,43	1.000,00			3.078.024,43	-118.906,31					-118.906,31	2.959.118,12	2.958.118,12
3.3	17.044.020,37				17.044.020,37							17.044.020,37	17.044.020,37
3.4	1.415.717,57				1.415.717,57							1.415.717,57	1.415.717,57
3.5	152.055,13				152.055,13							152.055,13	152.055,13
3.5.1													
3.5.2													
3.5.3													
3.5.4	152.055,13				152.055,13							152.055,13	152.055,13
	264.523.630,33	22.164.589,41	-1.085.691,31		285.602.527,43	-61.055.160,52	-4.414.384,03	801.678,15	0,00	687.665,25	-64.667.866,40	220.934.661,03	203.468.469,81

* Aktivierte Zinsen gem. § 34 Abs. 4 Satz 2 KomHVO wurden im Haushaltsjahr 2023 nicht mit berücksichtigt. Die Anpassung des Anlagenspiegels erfolgte auf der Grundlage der Gesetzesänderungen GO und KomHVO.

5.13 Forderungsspiegel zum 31.12.2023

Forderungsspiegel NRW							
Stadt Leichlingen							
Nr.	Bezeichnung	Gesamtbetrag Vorjahr 2022	Gesamtbetrag Stichtag 2023	Fällig bis 1 Jahr	Fällig 1 bis 5 Jahre	Fällig über 5 Jahre	
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	6.151.658,16	11.860.651,66	11.803.586,80	0,00	57.064,86	5.708.993,50
1.1	Gebühren	100.606,10	508.677,71	508.677,71			408.071,61
1.2	Beiträge	-1,50	0,00	0,00			1,50
1.3	Steuern	2.893.880,77	6.145.325,92	6.095.886,06		49.439,86	3.251.445,15
1.4	Forderungen aus Transferleistungen	2.183.415,64	3.693.872,23	3.693.872,23			1.510.456,59
1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	973.757,15	1.512.775,80	1.505.150,80		7.625,00	539.018,65
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.528.493,99	3.001.632,57	3.001.632,57			1.473.138,58
2.1	gegenüber dem privaten Bereich	234.086,29	1.201.732,23	1.201.732,23			967.645,94
2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich						
2.3	gegen verbundene Unternehmen	1.294.407,70	1.799.900,34	1.799.900,34			505.492,64
2.4	gegen Beteiligungen						
2.5	gegen Sondervermögen						
3.	Sonstige Vermögensgegenstände	780.888,65	633.990,91	633.990,91			-146.897,74
4.	Summe aller Forderungen	8.461.040,80	15.496.275,14	15.439.210,28		57.064,86	7.035.234,34

5.14 Eigenkapitalpiegel zum 31.12.2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	125.860.416,71	0,00	34.664,63	0,00		125.895.081,34
1.2 Sonderrücklagen	1.847.461,00	0,00	-124.729,51	0,00		1.722.731,49
1.3 Ausgleichsrücklage	3.488.757,46	5.231.641,93				8.720.399,39
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	5.231.641,93	-5.231.641,93			-2.506.727,60	-2.506.727,60
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ²	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	136.428.277,10	0,00				133.831.484,62
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

¹ Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

² Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

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

	Vorvorjahr 2020	Vorjahr 2021	Vorjahr 2022	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ausgleichsrücklage (+/-)	-278.244,20	1.359.751,15	5.231.641,93	
Summe	-278.244,20	1.359.751,15	5.231.641,93	6.313.148,88

5.15 Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	- €	- €	- €	- €	- €
1.1 für Investitionen	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 zur Liquiditätssicherung	- €	- €	- €	- €	- €
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	16.485.760,28 €	974.998,95 €	3.367.198,78 €	12.143.562,55 €	7.929.831,37 €
2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
2.2 von Beteiligungen	- €	- €	- €	- €	- €
2.3 von Sondervermögen	- €	- €	- €	- €	- €
2.4 vom öffentlichen Bereich	62.072,92 €	4.659,33 €	19.109,12 €	38.304,47 €	66.686,00 €
2.5 von Kreditinstituten	16.423.687,36 €	970.339,62 €	3.348.089,66 €	12.105.258,08 €	7.863.145,37 €
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	827.418,98 €	54.020,44 €	216.081,76 €	557.316,78 €	837.979,37 €
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €	- €	- €	- €
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.666.703,83 €	3.665.425,18 €	1.278,65 €	- €	2.448.715,62 €
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.125.030,81 €	1.125.030,81 €	- €	- €	891.894,78 €
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.282.164,10 €	2.282.164,10 €	- €	- €	557.106,50 €
8. Erhaltene Anzahlungen	18.677.406,48 €	18.489.634,79 €	- €	187.771,69 €	12.796.201,86 €
9. Summe aller Verbindlichkeiten	43.064.484,48 €	26.591.274,27 €	3.584.559,19 €	12.888.651,02 €	25.461.729,50 €
<u>Nachrichtlich anzugeben:</u>					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten z.B. Bürgschaften u. a.	20.083.244,16 €	- €	- €	- €	18.223.258,93 €

5.16 Bürgschaftsübersicht für das Jahr 2023 (in Euro)

Name der Bank	Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2023	Stand Ende 2023
KSK Köln	01.06.2007 350.000,00	109.002,09	83.810,79
KSK Köln	16.09.1996 766.937,82	766.900,00	766.900,00
KSK Köln	10.11.2010 535.000,00	209.541,18	182.791,14
DKB Deutsche Kreditbank AG Berlin	30.12.2021 **13.650.000,00	13.650.000,00	13.330.699,73
DZ HYP	03.12.1998 419.259,34	170.182,91	141.445,23
Landesbank Baden- Württemberg	09.10.1996 409.033,50	116.418,14	93.931,16
KSK Köln	16.03.2009 1.000.000,00	724.111,56	681.908,54
KSK Köln	02.09.2011 500.000,00	385.697,98	368.889,20
KSK Köln	30.03.2023 2.500.000,00	0,00	2.487.878,59
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	30.09.2013 400.000,00	33.155,70	0,00
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	29.08.2014 360.000,00	360.000,00	360.000,00
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	26.02.2015 120.000,00	70.625,66	63.825,52
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	18.01.2017 1.198.500,00	863.681,23	805.992,98

Name der Bank	Ursprungsbetrag	Stand Anfang 2023	Stand Ende 2023
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	19.12.2016 757.860,00	538.154,19	501.403,45
KSK Köln	30.09.2015 153.000,00	140.953,95	139.147,40
KSK Köln	30.09.2015 153.000,00	84.834,34	74.620,43
	23.272.590,66	18.223.258,93	20.083.244,16

Gemäß Erlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung NRW (MHKBG) vom 15.01.2018 sind nur Ausfallbürgschaften in Form einer modifizierten Ausfallbürgschaft zulässig.

Bei zukünftigen Bürgschaftsübernahmen werden die damit verbundenen Vorgaben geprüft und eingehalten.

5.17 Örtliche Nutzungsdauertabelle

Nr.	<u>Vermögensgegenstände</u>	<u>Nutzung in Jahren</u>	<u>Änderung ab/in</u>
1	Gebäude und bauliche Anlagen		
1.01	Atrium	20	
1.02	Aufzüge, Hublifte, Hebebühnen, Arbeitsbühnen	20	
1.03	Carport	20	2024
1.04	Fallschutzmatten	10	2019
1.05	Fertigarage	40	
1.06	Gebäude Friedhofskapelle	80	
1.07	Gebäude FW Fahrzeughalle	50	
1.08	Gebäude FW Gerätehaus	80	
1.09	Gebäude Kindertagesstätte	70	
1.10	Gebäude Kindertagesstätte	80	
1.11	Gebäude Lager -massiv-	60	
1.12	Gebäude Mietwohnbau	80	
1.13	Gebäude Mietwohnbau	60	
1.14	Gebäude Schulen	80	
1.15	Gebäude Schulen massiv -Betonfertigteileplatten-	50	
1.16	Gebäude Schulen (sonstige Bauweise)	40	
1.17	Gebäude Übergangs- und Vereinsheim	80	
1.18	Gebäude, Verwaltung, Büros	80	
	Gebäudekomponente Dach	30-50	2019
	Gebäudekomponente Fenster	30-50	2019
1.19	Kletterwand Schulen	20	
1.20	Kolumbarium/Urnenwand	40	2016
1.21	Kühlanlage Schulen	14	
1.22	Löschwasserteich, Zisternen	30	2019
1.23	Parkpalette	50	
1.24	Pavillion -Holz-	30	
1.25	Prallschutz	50	2022
1.26	Raucherunterstand	5	
1.27	Salzsilo	25	
1.28	Schwingboden	50	2022
1.29	Sportanlage/Sporthalle	50	
1.30	Sporthallen Holzbauweise	30	2020
1.31	Außentreppe	30	
1.32	Tribüne Gebäude	12	2021
1.33	Vordachkonstruktion Schulen	30	
1.34	WC-Anlage	50	
1.35	Wohncontainer	20	2016
2	Straßen, Wege. Plätze(Grundstückseinrichtungen)		
2.01	Abfall-/Kompostecke	20	
2.02	Abfallbehälter	10	
2.03	Abwasserhebe- u. Reinigungsanlagen	30	
2.04	Anliegerstraße (Kat. A) Fahrwege (Innenbereich)	60	

<u>Nr.</u>	<u>Vermögensgegenstände</u>	<u>Nutzung in Jahren</u>	<u>Änderung ab/in</u>
2.05	Anliegerstraße (Kat. A) Fahrwege (Innenbereich) ab 2019	60	2019
2.06	Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich)	60	
2.07	Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich) ab 2013	50	
	Anliegerstraße (Kat. A) Feldwege (Außenbereich) ab 2019	60	2019
2.08	Anliegerstraße (Kat. A) Grünflächen	60	
2.09	Anliegerstraße (Kat. A) Grünflächen ab 2013	50	
2.10	Anliegerstraße (Kat. A) Randbereich	55	
2.11	Anliegerstraße (Kat. A) Seitenbereich	55	
2.12	Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich	60	
2.13	Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich ab 2013	50	
	Anliegerstraße (Kat. A) Straßenbereich ab 2019	60	2019
	Straßenkomponente - Deckschicht	10-30	2019
	Straßenkomponente - Unterbau	30-80	2019
2.14	Bänke aus Metall, Beton od. Kunststoff	25	
2.15	Bänke aus Holz, Vollholz	10	2017
2.16	Beleuchtungsanlage	25	
2.17	Beregnungsanlage	10	2020
2.18	Beutelspender	8	
2.19	Bodeneinbaustrahler	15	2023
2.20	Brücken und Tunnel	80	
2.21	Brücke Stahlkonstruktion m. Holzaufbau	50	
2.22	Brücke Stahlprofil, Durchlässe	40	2021 (Durchlässe)
2.23	Brücken (Holzkonstruktion)	30	2017
2.24	Dachnetzkonstruktion	20	
2.25	E-Bike-Ladestation	20	
2.26	Elektropoller/Versorgungspoller	15	2020
2.27	Fahrgastunterstände (FGU)	20	
2.28	Fahrradparker	12	
2.29	Fahrradschleuse	10	
2.30	Flutlichtanlage	20	
2.31	Hangstützwände	80	
2.32	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Fahrwege (Innenbereich)	60	
2.33	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Fahrwege (Innenbereich)	50	
2.34	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Feldwege (Außenbereich)	60	
2.35	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Feldwege (Außenbereich)	50	
2.36	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Grünflächen	50	
2.37	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Randbereich	45	
2.38	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Seitenbereich	45	
2.39	Hauptverkehrsstraße (Kat. C) Straßenbereich	50	
2.40	Hochbeet	10	08_2021
2.41	Kabelnetze (auch Rohre, Schächte)	25	07_2017
2.42	Metallherz für Liebesschlösser	10	04_2017
2.43	Parkplätze, Stellflächen	25	
2.44	Parkscheinautomat	10	

Nr.	<u>Vermögensgegenstände</u>	<u>Nutzung in Jahren</u>	<u>Änderung ab/in</u>
2.45	Schilder	20	
2.46	Sickerschacht	25	
2.47	Sitzsteine	40	
2.48	Solarleuchte Buswartehalle	10	
2.49	Spielgeräte/Spielplatz auf Grünflächen	10	
2.50	Aufbauten Sportanlagen (Hammerwurfanlage.....)	15	
2.51	Minispielfeld	15	
2.52	Querungshilfe	50	
2.53	Schilder	15	
2.54	Signalanlagen, Geschwindigkeitsinformationssystem	15	
2.55	Sportplätze/-flächen	20	11_2018
2.56	Stromverteiler, Elektranten	15	
2.57	IZA/Steuerung/Funkgerät f. LZA	10	(Lichtsignalanl.= 20 Jahre/15-20 Jahre lt. KGST)
2.58	Stützmauer (Winkelstützmauer)	25	
2.59	Toranlage	20	2020
2.60	Treppe (Betonplatten)	50	2020
2.61	Tribüne (Sportplatz)	20	
2.62	Verkehrsrechner, Verkehrszählgerät	10	
2.63	Wegefläche -Pflasterklinker, Plattenweg, Einfassungen	20	
2.64	Wegefläche Friedhof	30	
2.65	Wohnsammelstraße (Kat. B) Fahrwege (Innenbereich)	60	
2.66	Wohnsammelstraße (Kat. B) Fahrwege (Innenbereich) ab 2013	50	
2.67	Wohnsammelstraße (Kat. B) Feldwege (Außenbereich)	60	
2.68	Wohnsammelstraße (Kat. B) Feldwege (Außenbereich) ab 2013	50	
2.69	Wohnsammelstraße (Kat. B) Grünflächen	55	
2.70	Wohnsammelstraße (Kat. B) Randbereich	50	
2.71	Wohnsammelstraße (Kat. B) Seitenbereich	50	
2.72	Wohnsammelstraße (Kat. B) Straßenbereich	55	
2.73	Zaun (Maschendraht)	17	
2.74	Zaun (Stahlmattenzaun)	20	
2.75	Zaun (Staketen - Holz)	10	2022
3	Technische Anlagen		
3.01	Absauganlage	10	
3.02	Absauganlage	15	
3.03	Alarmanlagen, Bevölkerungswarnsystem	15	
3.04	Batterie-Ladegerät (BVR)	10	
3.05	Dieseltankanlage	15	2024
3.06	Ela-Anlage SchulenTurnhallen	8	
3.07	Klimaanlage	8	
3.08	Photovoltaikanlage, BHKW	20	
3.09	Reifenprüfstand	10	
3.10	Sandabfüllanlage	8	2022

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
3.11	Schwingboden (ausschl. Turn-,/Sporthallen)	25	2021
3.12	Treppenlift	10	2024
4	Maschinen und Geräte		
4.01	Ansatzgeräte	10	
4.02	Kranladegabel, Ladekran, Walze	20	
4.03	Ladegerät	10	
4.04	Werkzeugmaschinen	10	
5	Büro- und Geschäftsausstattung		
5.01	Aktenvernichter	4	
5.02	Arbeitstisch	5	
5.03	Armaturn	5	
5.04	Atenschutzsustattung, -geräte	5	
5.05	Ausstellungsgegenstände (Holz)	10	
5.06	Balance Bike prof.	5	
5.07	Bassverstärker	5	
5.08	Be- und Entlüftungsgerät (ggf. mit Schaumerzeuger)	10	
5.09	Beamer	7	
5.10	Beschallungsanlage	8	
5.11	Betten, Kinderliegen, Liegen	5	
5.12	Biege- und Schweißgeräte	6	
5.13	Bilderrahmen halbe, Alu 8, DIN A2 = 42 x 59,4 cm	7	
5.14	Billardtisch	8	
5.15	Blockhaus	8	
5.16	Bohrwerkzeug	9	
5.17	Brennofen	5	
5.18	Briefkasten/Informationssäule	15	
5.19	Bühnenaufgang (Holzkonstruktion)	10	
5.20	Büromaschinen	7	
5.21	Camcorder	8	
5.22	CD-Player, Multiroom-Speaker-Set	7	
5.23	Computer, Netzteil, Drucker, Plotter	7	
5.24	Computer, Netzteil, Drucker, Plotter	5	
5.25	Desinfektionsschutzspender	7	
5.26	digitales Diktiersystem	7	
5.27	Diletta Passschreibmaschine	7	
5.28	Doppelspüle	8	
5.29	Drohne	5	2017
5.30	Dreieckständer	8	
5.31	Drucker	13	
5.32	E-Lastenfahrrad	7	2022
5.33	Eingangsstempel, elektrisch	7	
5.34	Einrichtung naturwissenschaftlicher Raum	7	
5.35	Elektrogeräte (Handtrockner)	8	
5.36	Elektroherd	7	
5.37	Elektroherd	8	
5.38	Elektronische Stimmgeräte	9	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.39	Erste-Hilfe-Kasten/Notfallkoffer	4	
5.40	Experimentier- und Anschauungsmaterial Naturwissenschaft	10	
5.41	E-Zubehör (Verstärker, Mikro, Digital-Tischbediengerät)	8	
5.42	Faxgeräte	8	
5.43	Fotoausrüstung	8	
5.44	Funkgerät	11	
5.45	Frankiermaschine	8	
5.46	Frankiermaschine (Antrieb System 220)	8	
5.47	Fußball-Kicker	10	
5.48	Gartenhaus	12	
5.49	Gasmessgerät, Dockstation	10	2017
5.50	Geräteschrank	14	
5.51	Geräteschrank, Stahlschrank FW	15	
5.52	Geschirr, Besteck, Töpfe usw.	10	
5.53	Greifzug	13	
5.54	Grundausrüstung Spiel- u. Lernmittel, Sportmittel	15	
5.55	Grundausrüstung Spiel- u. Lernmittel, Sportmittel	8	
5.56	Handtrockner	10	
5.57	Handscheinwerfer	10	
5.58	Hebekissensatz	5	
5.59	Hochdruckreiniger, Trockensauger, Spezialsauger	10	
5.60	Hochleistungslüfter	10	2019
5.61	Holzschredder	10	
5.62	Inbox Fahrregal XXL	10	
5.63	Infrastrukturantenne	11	
5.64	Inhouseverkabelung (LWL)	20	2020
5.65	Kamera (Dokumenten-, Schwanenhalskamera)	5	
5.66	Kamera (Wärmebild-, Spezial-, Digitalkamera)	10	
5.67	Karteigerät	15	
5.68	Kehrmaschine	10	
5.69	Kehrmaschine	20	
5.70	Klebebinde-Pult	15	
5.71	Klebebinde-Pult 46/15 Nr. 18749	10	
5.72	Kleinwerkzeuge, elekt. Geräte (minderwertig)	15	
5.73	Kompressor	10	
5.74	Kopierer	15	
5.75	Korkboden	20	
5.76	Küche	15	
5.77	Küche	18	
5.78	Küchengrundausrüstung	3	
5.79	Kühlschrank	5	
5.80	Kuvertier-Maschine Ascom Mailer 3 Plus	3	
5.81	Kuvertier-Maschine - neu	8	2022
5.82	Lampen, Pendelleuchte, Kronleuchter	8	2023
5.83	Laser-Faxgerät	5	
5.84	Lautsprecheranlage	5	

Nr.	<u>Vermögensgegenstände</u>	<u>Nutzung in Jahren</u>	<u>Änderung ab/in</u>
5.85	Lehr- und Lernmittel, Intelligenztest	5	
5.86	Lehrerstuhl	8	
5.87	Lehrertisch	8	
5.88	Leinwand	8	
5.89	Leiter	7	
5.90	Leiter	8	
5.91	Lichteinstellgerät	10	2017
5.92	Lichttechnik, Stromverteiler	8	2018
5.93	Lichtanlage (Bühne)	20	2020
5.94	Luftreinigungsgerät	10	2021
5.95	Materialschrank (Schreiner)	10	2016
5.96	Medienflügel	8	
5.97	Miele Bügelmaschine B 890 weiß	8	
5.98	Miele-Waschautomat PW 5065 LP lichtweiß	8	
5.99	Mittelsäulentisch	8	
5.100	Musikanlage	10	
5.101	Musikinstrumente (div. Kleininstrumente)	10	
5.102	Musikschrank	15	
5.103	Musikschrank	10	
5.104	Nebelmaschine	10	
5.105	Notebook	5	
5.106	Ösen-Apparat für "alte" Personalausweise	10	
5.107	Overheadprojektor	15	
5.108	Pflanzgefäße	10	
5.109	Podest/Steighilfe	15	
5.110	Podium-Konstruktion Schulen	20	
5.111	Poliermaschine BOREMA Regent	18	
5.112	Polstermöbel	20	
5.113	Postfachschränk, Schultaschenschränk	20	
5.114	Präsentationsmöbel Non-Books	15	
5.115	Projektor	13	
5.116	Prüfgerät	12	
5.117	Prüfkörperset für Spielgeräte nach EN 1176	10	
5.118	Pumpen	5	
5.119	Putzmittelwagen inkl. Mopwagen	25	
5.120	Rasenmäher	12	
5.121	Rasenmäher, sonst. Gartengeräte, Pflanzengefäß	10	
5.122	Rauchverschluss	20	
5.123	Rechner	5	
5.124	Regal	6	
5.125	Regale, Lichtschutzverkleidung	7	
5.126	Regale, Lichtschutzverkleidung	8	
5.127	Rettungsgeräte	9	
5.128	Risograph	8	
5.129	Rollcontainer; TV-Wagen, Laborwagen	8	
5.130	Rollgerüst	8	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.131	Sandstrahler Injektorstrahlkessel	8	
5.132	Scanner	8	2016
5.133	Verlängerungsschlauchpaar	6	
5.134	Schlauchpflegeanlage	8	
5.135	Schlegelmähwerk	9	
5.136	Schlegelmulchgerät	9	
5.137	Schließfachanlage	9	
5.138	Schneide- und Sägegeräte	10	
5.139	Schneidemaschine	10	
5.140	Schneidemaschine	11	
5.141	Schrank	13	
5.142	Schrank	10	
5.143	Schränke -stabile Ausführung-	25	
5.144	Schränke, Garderobe, Präsentationsmöbel	25	
5.145	Schrankwand	30	
5.146	Schreibmaschine	10	
5.147	Schülerstuhl	13	
5.148	Schülertisch	15	
5.149	Schultafel mit Noten	7	
5.150	Schultaschenschrank	7	
5.151	Schüttgutmulde	8	
5.152	Schweißgerät	10	
5.153	Server	8	
5.154	Server ab 01.01.2010	5	
5.155	Smart Board (White Board)	8	
5.156	Späneabsauganlage (Technik)	8	
5.157	Spieleckenbaldachin	9	
5.158	Spindelpapierbohrmaschine	10	
5.159	Sportgeräte (Fitness- und Turngeräte)	3	
5.160	Spülmaschine	5	
5.161	Spülmaschine -einfach-	8	
5.162	Stahlschrank, Netzwerkschrank	15	
5.163	Stampfer und Rüttler	10	
5.164	Stapelstuhl	5	
5.165	Steckdosenverteiler	5	
5.166	Stehberatungsplatz Palmberg Büromöbel	10	
5.167	Stehberatungsplatz, Verbuchungstheke	10	
5.168	Stellwand	10	
5.169	Stiefelwaschanlage	15	
5.170	Streichinstrumente	10	
5.171	Stromerzeuger	12	
5.172	Stromerzeuger	8	
5.173	Stützen	10	
5.174	Tafel, Projektionswand	10	
5.175	Tageslichtprojektor/Overheadprojektor 3-Linser	10	
5.176	Telefon, Telefonanlage	15	

Nr.	<u>Vermögensgegenstände</u>	<u>Nutzung in Jahren</u>	<u>Änderung ab/in</u>
5.177	Telefon, Telefonanlage	10	
5.178	Thermometer	15	
5.179	Tisch (mit Regal und Wandschirm)	5	
5.180	Tisch -stabile Ausführung-	10	
5.181	Tische, Besuchertheke, Stehberatungsplatz	15	
5.182	Transportwagen	8	
5.183	Transportwagen	5	
5.184	Trennschleifgerät	20	
5.185	Tresor	10	
5.186	Trockenwagen	10	
5.187	Trockenwagen	15	
5.188	Turngeräte , Kunststofflaufbahn	20	
5.189	Turngeräte, Turnmatten, Weichbodenmatten, Gymnastik-Basisset	15	
5.190	TV, Farbmonitorenempfänger	7	
5.191	Umkleidebank m. Schuhrost, einseitig, 3 Meter, alt	15	
5.192	USV „Unterbrechungsfreie Stromversorgung“	5	2022
5.193	Verbuchungstheke	15	
5.194	Verkleidung	15	
5.195	Viacount II deutsch	10	
5.196	Videokamera, Überwachungskamera	8	
5.197	Vierer Hobelbank "Junior"	5	
5.198	Vitrine	10	
5.199	Vorhänge/Gardinen, Lamellen, Markise, Verdunkelung	8	
5.200	Wagenheber	10	
5.201	Wahlurnen	15	
5.202	Wallbox (Ladestation f. KFZ)	10	2022
5.203	Wäschetrockner	8	2018
5.204	Wasserfass	8	
5.205	Wasserpumpe	10	
5.206	Wegweiser -digital-	7	2025
5.207	Werkbank mit Schraubtisch	10	
5.208	Werkstattwagen	15	
5.209	Werkzeug	15	
5.210	Werkzeug	5	
5.211	Werkzeug Feuerwehr	5	
5.212	Werkzeugmaschinen (Schulunterricht)	10	
5.213	Werkzeugsatz Feuerwehr	5	
5.214	Werkzeugschrank	10	
5.215	Wertschutzschrank	15	
5.216	Wickelkommode	5	
5.217	Zeichenmaschine	4	
5.218	Zelte	8	
5.219	Zusammentragmaschine Duplo DC-8	15	
5.220	Technikturm	10	
5.221	Tabletwagen	5	

Nr.	Vermögensgegenstände	Nutzung in Jahren	Änderung ab/in
5.222	Bücherwagen	7	
5.223	Kaffeevollautomat	5	2022
5.224	Systemschweißisch	10	2022
6	Fahrzeuge		
6.01	Anhänger, Einsatzleitwagen, Mannschaftstransportwagen	25	
6.02	Anhänger, Streuer	15	
6.03	Ansatzgeräte	20	
6.04	Ansatzgerät Fräse, Rasenstriegel	10	
6.05	Ansatzgerät Bürstenfeld, Kkehrbürste	10	2019
6.06	Drehleiter mit Korb	25	
6.07	Fahrzeugzubehör (Schneeketten....)	8	
6.08	Gerätewagen, Löschfahrzeug, Tanklöschfahrzeug	25	
6.09	LKW, Radlader, Zugmaschinen, Streuer, Stapler, Traktor	12	
6.10	PKW	10	
6.11	Sole Erzeuger	8	
6.12	Wechselaufbauten (Spritzfass)	8	
6.13	Wechselaufbauten (Mähwerk, Saugmaschine)	9	
6.14	Wechselaufbauten (Ladekran u. ähnl.)	20	
6.15	Wechselaufbauten Winterdienst (Schneepflug)	10	
6.16	Wechselaufbauten Winterdienst (Streuer)	15	
6.17	Winterdienstfahrzeuge u. -ausrüstungen ab 01.01.2016	10	
6.18	Rettungsboot (Hochwasserboot), Anhänger	12	2022
7	Immaterielle Vermögensgegenstände		
7.01	Lizenzen (Jahreslizenzen)	1	
7.02	Lizenzen (Standardverfahren)	5	
7.03	Lizenzen (Fachverfahren)	10	
8	Instrumente		
8.01	Blas-/Schlaginstrumente	7	
8.02	Saiteninstrumente	8	
8.03	Klavier	15	
8.04	Tasteninstrumente	5	
8.05	Instrumentenkoffer	3	

6 Lagebericht

Nach § 95 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 2 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) hat die Kommune dem Jahresabschluss einen Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse aus der Aufstellung der Bilanz geben und so gefasst sein, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Kommune vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, ist zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die zukünftige Entwicklung der Kommune einzugehen; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben.

6.1 Haushalt 2023 – Planung, Aufstellung und Inhalt

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2023 wies nach Aufstellung, Haushaltsberatungen und Beschlussfassung durch den Rat am 12.01.2023 ein strukturelles Defizit in Höhe von 7.070.010,00 € auf, wodurch zwecks darzustellendem Haushaltsausgleich 2023 zunächst eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW in Höhe von 6.327.976,00 € angenommen und geplant werden musste. Hierfür wurde somit die Genehmigung der Kommunalaufsicht des Rheinisch-Bergischen-Kreises erforderlich, welche am 09.03.2023 erteilt wurde.

Zwecks Erreichung aller Sach- und Formalziele bzw. allgemein aller Aufgaben der kommunalen Daseinsvorsorge wurden durch die verantwortlichen Amtsleiter/innen und abschließend durch den Stadtkämmerer bzw. den Bürgermeister die vorgesehenen Aufwands- bzw. Auszahlungsermächtigungen auf deren Notwendigkeit bzw. Unabweisbarkeit geprüft. Dabei wurden sowohl Haushaltsplanansätze reduziert bzw. auf deren Einplanung mitunter sogar gänzlich verzichtet. Mögliche Mehrerträge wurden in allen Produkten und Produktbereichen durch die entsprechend verantwortlichen Amtsleiter/innen geprüft und auf Realisierbarkeit untersucht, um steigende Kosten bzw. Mehraufwendungen ausgleichen zu können. Der tatsächlichen Umsetzbarkeit sind jedoch vielfach Grenzen gesetzt, die aus (politisch bzw. gesellschaftlich) nicht gewollten Ergebnissen resultieren.

Ferner galten im HH-Jahr 2023 die Auflagen der Aufsichtsbehörde vom 23.04.2013, bis spätestens 2024 einen echten Haushaltsausgleich zu erreichen, fort. Daher wurden auch die Fachämter entsprechend aufgefordert, neben den Planansätzen zum HH-Jahr 2023 auch die Planansätze der mittelfristigen Finanzplanung für die Folgejahre entsprechend zu prüfen und notwendige Änderungen ggü. der bestehenden Planung eingehend zu begründen.

Nach kritischer Prüfung aller Mittelanmeldungen wurde der Haushaltsentwurf 2023 anschließend mit folgenden Gesamtsummen aufgestellt und beschlossen:

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf	71.974.116 €
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	79.044.126 €
Saldo	- 7.070.010 €

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	67.554.353 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf	72.111.065 €
Saldo	-4.556.712 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	21.203.676 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	- 44.161.192 €
Saldo	- 22.957.516 €

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	23.547.391 €
Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	-1.514.472 €
Saldo	22.032.919 €

Die Hebesätze für die drei wichtigsten, kommunalen Realsteuern wurden ggü. dem Haushaltsjahr 2023 unverändert gelassen. Diese betragen weiterhin:

- Grundsteuer A 230 v.H.
- Grundsteuer B 550 v.H.
- Gewerbesteuer 445 v.H.

6.2 Haushalt 2023 – unterjährige Ausführung und Entwicklung

Für 2023 wurde zunächst ein Jahresfehlbetrag von 7.070.425 € geplant. Verschiedene Faktoren führten jedoch dazu, dass im Haushaltsjahr 2023 ein geringerer Fehlbetrag in Höhe von 2.506.727,60 € erwirtschaftet wurde. So konnten geplante Sanierungsmaßnahmen nicht vollständig im Haushaltsjahr 2023 durchgeführt und zum Abschluss gebracht werden. Unveränderte Problemstellungen am Bau sind hierfür verantwortlich. So haben mangelnde Kapazitäten bei Auftragnehmern, der vielfach bereits beschriebene Fachkräftemangel, die Herausforderungen in der Rohstoffbeschaffung, enorme Preissteigerungen für Planungs- und Bauleistungen, stetig erweiterte gesetzliche Anforderungen in unterschiedlichsten Bereichen wie Barrierefreiheit, Klimaschutz, Brandschutz, Schadstoffbelastungen, Vergabeprozessen usw. zu Zeitverzögerungen beigetragen. Insbesondere aufgrund dieser sich immer schneller verändernden Anforderungen und damit einhergehender Komplexität sind Bauprojekte mit daraus erwachsenden, finanziellen Veränderungen sehr zeitintensiv zu begleiten. Hierdurch wird eine zeitnahe Umsetzung von Sanierungsmaßnahmen erschwert. Auch mussten Projekte zurückstehen, wenn durch unvorhersehbare Ereignisse aufgrund alternder Bausubstanzen, Thematik „PCB Sanierung“, Wohnraumbeschaffung für Flüchtlinge, Vandalismus oder andere aktuelle Themen ein dringlicher Handlungsbedarf bestand.

Im Bereich der Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelte liegen die Erträge um 346.620,30 € höher als geplant. Der Mehrertrag ist im Wesentlichen auf einen Anstieg der Benutzungsentgelte für div. Unterkünfte für Asylbewerber entstanden, da es einen Anstieg der Fallzahlen in diesem Jahr gegeben hat.

Der Mehrertrag im Bereich Erstattung von Gemeinden in Höhe von 187.475,42 € aus dem Bereich Erstattungen Betriebskosten Kita anderer Kommunen für gemeindefremde Kinder in Leichlingen § 21d Kibiz sowie Interkommunaler Ausgleich gem. § 49 (2) KiBiz konnte für das Haushaltsjahr nicht geplant werden.

Im Bereich der Honorarkosten der einzelnen Fachbereiche sind Minderaufwendungen in Höhe von 49.689,27€ entstanden. Die Dozenten honorare der Musikschule sowie die Honorarkosten sind geringer ausgefallen als für das HH-Jahr 2023 geplant. Hierbei spielt die laufende Fluktuation der Honorarkräfte eine Rolle.

In dem Bereich Bewirtschaftung der Grundstücke und baulicher Anlagen wurden geplante Mittel in Höhe von 741.059,40 € nicht verausgabt. Hierbei spielten niedrigere Gaskosten eine Rolle, wobei 2023 das wärmste Jahr seit dem Beginn regelmäßiger Messungen (ein extrem milder Winter und ein überdurchschnittlich warmer Herbst) war. Auch wurde im Rahmen der Haushaltsplanung eine Risikokalkulation von 435 T€ für eine mögliche Preisanpassung bei einem Gasliefer- und Versorgungsengpass (Notfallstufe 3) berücksichtigt und eingeplant, die nicht zum Tragen kam.

Eine Entlastung durch die staatliche „Energiepreisbremse“ für Strom, der in 2023 noch geltende ermäßigte Umsatzsteuersatz für Gaslieferungen und ein geringerer Verbrauch, haben ebenfalls zu einem Minderaufwand in 2023 geführt.

Bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen wurden geplante Mittel in Höhe von 2,4 Mill. € nicht verausgabt. Maßgeblich für den Minderaufwand war u.a. dass im Bereich des Stadtarchivs die geplanten Mittel in Höhe von 2.179.000 € für die Schadenbeseitigung aus dem Hochwasserereignis 14./15.Juli 2021 nicht verwendet wurden, da die damit verbundenen Restaurierungsarbeiten nicht vollumfänglich durchgeführt werden konnten. Diese sind nunmehr im Haushaltsjahr 2024 vorgesehen.

Der Planansatz für die aufwandswirksame Auflösung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhaltet eine Position für die Abwicklung des Förderprogrammes „Weiße Flecken“ im Rahmen des Breitbandausbaus im Stadtgebiet. Sowohl der zu erhaltene Bundes- bzw. Landesanteil in Höhe von 3,87 Mio. € als auch der Eigenanteil in Höhe von 0,43 Mio. € muss für die Dauer der Zweckbindung (7 Jahre) ratierlich aufgelöst werden. Es verschiebt sich der Zeitpunkt der Fertigstellung in das HH-Jahr 2024

Im Jahresergebnis 2023 wurden weitere geplante Gewinnausschüttungen in Höhe von 896.127,89 € (Kreissparkasse Köln), 5.200,00 € (Spar- und Bauverein Leichlingen eG) sowie 1.141,68 € aus diversen kleineren Dividendenzahlungen aufgrund städtischer Beteiligungen vereinnahmt. Diese sind insgesamt um 639T€ höher ausgefallen als geplant, was insbesondere aufgrund eines guten Jahresergebnisses der KSK zurückzuführen ist.

Der Anteil der Gemeinde an der Einkommensteuer 2023 ist um 2.183.560,24 € geringer ausgefallen als geplant. Der Orientierungsdatenerlass des Landes NRW stellt für die Kommunen eine zwingend zu berücksichtigende Planungsgrundlage dar. Die Stadt Leichlingen plant anhand dieser Daten die Positionen des allgemeinen Finanzausgleichs (u.a. Gemeindeanteil Einkommens- Umsatzsteuer, Kompensation Familienleistungsausgleich). Die verwendeten Orientierungsdaten stützen sich im Wesentlichen auf die Ergebnisse des Arbeitskreises „Steuerschätzungen“ aus Herbst 2023. Diese Daten liefern jedoch nur Durchschnittswerte und sind daher lediglich Anhaltspunkte für die kommunale Ergebnis- und Finanzplanung.

Die Stadt Leichlingen hatte Anfang des Jahres 2023 den Grundstein für den Bau einer neuen Sporthalle in der Balkler Aue gelegt. Hierbei handelt es sich um eine Zweifachsporthalle mit Außensportumkleiden, Hausmeisterwohnung und großem Atrium.

Aufgrund des Hochwasserschadens musste die Sporthalle der Sekundarschule aufwendig saniert werden. Die Arbeiten sind inzwischen abgeschlossen und die Halle wird seit Anfang des Schuljahres wieder genutzt. Der Hochwasserschaden im Jugendzentrum konnte ebenfalls beseitigt werden. Das Jugendzentrum feierte seine Neueröffnung im Oktober.

Zudem wurde der alte Stadtpark erfolgreich umgebaut. Neben einer neuen Bepflanzung wurde auch die Infrastruktur im Zuge des InHKs neugestaltet. Vor Weihnachten konnte hier bereits ein Weihnachtsmarkt stattfinden.

Im März 2023 eröffnete das Quartiersbüro in der Kirchstraße. Hier entsteht, mit Unterstützung der Diakonie Leverkusen, eine zentralgelegene Begegnungsstätte rund um das Thema soziale Hilfen.

Nach fünfzehnmonatiger Bauzeit eröffnete in 2023 auch das neue Hallenbad der Stadt Leichlingen, welches von der 100%igen Tochtergesellschaft Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs- GmbH betrieben wird. Im Rahmen der Finanzierung des Neubaus hat die Stadt Leichlingen für ein aufgenommenes Darlehen der LBB eine Bürgschaft übernommen.

Die Cyberattacke auf den kommunalen Zweckverband Südwestfalen-IT Ende des Jahres 2023 hat die Stadt Leichlingen vor große Herausforderungen gestellt. Das wichtige Fachverfahren im Bereich des Finanz- und Rechnungswesens „Infoma newsystem“ konnte monatelang bis ins Jahr 2024 hinein nicht verwendet werden.

Wiederaufbauhilfe zur Unwetterkatastrophe in NRW – Wiederaufbauplan (WAP)

Durch die Unwetterkatastrophe im Juli 2021 wurden in vielen Städten und Gemeinden in Nordrhein-Westfalen (NRW), aber auch in Bayern, Rheinlad-Pfalz und Sachsen große Teile der Infrastruktur beschädigt oder zerstört. Alleine in NRW waren rund 180 Städte und Gemeinden vom Starkregen und Hochwasser betroffen. Darunter auch die Stadt Leichlingen die ebenfalls in der Nacht des 14./15.07.2021 schwer vom Hochwasser getroffen wurde. Dabei wurden große Teile der Innenstadt sowie mehrere Außenbereiche verwüstet und stark beschädigt, wobei die kommunale/soziale Infrastruktur großen (fiskalischen) Schaden erlitt.

Die Bundesregierung stellt für den Wiederaufbau nach der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 Mittel für einen Aufbaufonds 2021 mit rund 30 Mrd. € zur Verfügung, hiervon entfallen 2 Mrd. € auf das Infrastrukturvermögen des Bundes. Die restlichen 28 Mrd. € wurden mit Verteilschlüssel auf Nordrhein-Westfalen, Rheinland-Pfalz sowie Bayern und Sachsen, anteilig der durch die betroffenen Länder gemeldeten Schadenerhebungen, aufgeteilt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen gem. Bundes Wirtschaftsplan rd. 43,99 % der Verfügungsmittel, höchstens 12,3 Mrd. €. Die Finanzierung erfolgt gem. § 4 Aufbauhilfegesetz (AufbhG) 2021 solidarisch zwischen Bund und Ländern. Am 17. September 2021 wurde eine entsprechende Verwaltungsvereinbarung zwischen der Bundesrepublik Deutschland und den Ländern zur Aufbauhilfe 2021 unterzeichnet.

Nach Maßgabe der Landeshaushaltsordnung (LHO) NRW erfolgt die Zurverfügungstellung der Aufbauhilfe 2021 per Billigkeitsleistung. Entsprechend wurde das Förderprogramm „Wiederaufbau Nordrhein-

Westfalen“ aufgelegt und mit Inkrafttreten am 17. September 2021 der Richtlinie über die Gewährung von Billigkeitsleistungen des Landes Nordrhein-Westfalen zur Beseitigung von Schäden an öffentlicher und privater Infrastruktur sowie zum Wiederaufbau anlässlich der Starkregen- und Hochwasserkatastrophe im Juli 2021 (Förderrichtlinie Wiederaufbau NRW) konkretisiert. Die Regelungen hierzu auf Landesebene spiegelt mit Bekanntmachung ebenfalls vom 17. September 2021 der Runderlass des Ministeriums für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung MHKBG -102-FRL Wiederaufbau Nordrhein-Westfalen wider.

Mit dem Ratsbeschluss 20-23/2021 hat der Rat der Blütenstadt Leichlingen am 06.01.2022 den Wiederaufbauplan (WAP) gem. Punkt 6.5.3.1 Seite 4 der Förderrichtlinie „Wiederaufbau“ NRW (FRL 102) des Ministerium für Heimat, Kommunales, Bau und Gleichstellung (MHKBG) sowie die Entsorgungskosten nach Punkt 6.4.2 FRL 102 beschlossen.

Am 28.04.2022 konnte Herr Bürgermeister Steffes von Frau Ministerin Scharrenbach den Bescheid über die Gewährung einer Billigkeitsleistung gemäß § 53 Landeshaushaltsordnung Nordrhein-Westfalen (gem. FRL Wiederaufbau NRW) in Höhe von 17.353.204,00 € in Empfang nehmen.

In 2023 wurde zum historischen Stadtarchiv, als größte WAP-Maßnahme, das zugehörige Projektdatenblatt (PDB) mit EUR 9.530.000,00 angelegt und durch die Bezirksregierung Köln bestätigt.

Fördermaßnahmen

Breitbandausbau „Weiße Flecken“

Der flächendeckende Breitbandausbau ist die zentrale infrastrukturelle Grundlage einer digitalen Gesellschaft. Eine zuverlässige und hochleistungsfähige Breitbandinfrastruktur bietet die Grundlage für zahlreiche digitale Anwendungen. Häufig ist in kleinen und/oder besonders ländlich gelegenen Kommunen kein eigenwirtschaftlicher Ausbau rentabel realisierbar, so dass hier staatliche Förderung für den Breitbandausbau zum Einsatz kommt. Um den Ausbau dieser Netze voranzutreiben, hat die Bundesregierung das Ziel flächendeckender Gigabit-Netze bis zum Jahr 2025 festgelegt.

Generell setzt die Bundesregierung auf den eigenwirtschaftlichen Gigabitausbau durch die Privatwirtschaft. Nur in solchen Gebieten, in denen ein privatwirtschaftlicher Ausbau unrentabel ist, fördert die Bundesregierung den Ausbau. Im Rahmen der Richtlinie „Förderung zur Unterstützung des Gigabitaubaus der Telekommunikationsnetze in der Bundesrepublik Deutschland“ fördert die Bundesregierung Projekte unter Maßgabe der Erreichung der gesetzten Konnektivitätsziele: steht allen Endkunden zuverlässig keine Datenrate von mindestens 100 Mbit/s (ehem. 30Mbits/s) im Download („Aufgreifschwelle“) zur Verfügung, besteht Förderfähigkeit. Für bestimmte Unternehmen und weitere sozioökonomische Schwerpunkte wird zudem eine Förderung selbst dann möglich, wenn sie bereits oberhalb der Aufgreifschwelle versorgt sind.

Mit vorläufigem Zuwendungsbescheid aus Januar 2020 der ateneKOM wurden der Stadt Leichlingen Bundesmittel in Höhe von EUR 2,15 Mio. (mithin 50 % Förderquote) in Aussicht gestellt. Per Ko-Finanzierung des Landes NRW (mithin weitere 40 % Förderquote) wurde der Stadt Leichlingen im November 2020 der vorzeitige Maßnahmenbeginn genehmigt. Somit verbleibt ein Eigenanteil im Wirtschaftlichkeitslückenmodell von nur 10 % bei der Stadt Leichlingen selbst.

Mit Vergabeentscheid des Stadtrates am 17.02.2022 konnte der Zuschlag im Verfahren erteilt werden.

Der Änderungs-/Konkretisierungsantrag bei Bund und Land auf Grundlage des Vergabeergebnisses wurde in 2022 eingereicht. Folgerichtig wurde der Zuschlag/Vertrag unter der auflösenden Bedingung der Genehmigung der Finanzierung (Förderzusage) erteilt/eingegangen. In 2023 wurde der NGA-Vertrag mit dem ausführenden TKU MUENET geschlossen.

Integriertes Handlungskonzept „InHK“

Wie alle Kommunen ist auch Leichlingen in stetem Wandel und spürt die Auswirkungen unterschiedlicher Trends: Der demographische Wandel, die Verschärfung des Wohnungsmarktes oder die klimagerechte Anpassung sind nur einige der zentralen Herausforderungen, mit denen sich die Stadt Leichlingen konfrontiert sieht und für die es gilt, Lösungsstrategien zu entwerfen. Auf Grundlage des gesamtstädtischen Leitbildes stellt

die Stadt Leichlingen mit den Integrierten Handlungskonzepten (InHK) für Leichlingen und Witzhelden Fahrpläne auf, um Leichlingen als attraktiven Lebensort zu sichern und zu entwickeln.

Der Prozess zur Aufstellung des InHK für die Leichlinger Innenstadt ist abgeschlossen. In einem intensiven Beteiligungsprozess wurde ein strategisches Planungs- und Steuerungselement geschaffen und vom Rat der Stadt Leichlingen am 12.07.2018 beschlossen.

Unter Berücksichtigung der vielen verschiedenen Akteure der Stadtgesellschaft wurde in mehreren Analyse- und Beteiligungsschritten ein Maßnahmenpaket geschnürt, das den Leitbildgedanken umsetzt und eine positive Entwicklung der Leichlinger Innenstadt anstößt. Der integrierte Ansatz garantiert dabei, dass in die Betrachtung sowohl städtebauliche als auch architektonische, ökonomische und freiraumbezogene Maßnahmen sowie wohnungsbezogene und soziale Strategien einbezogen wurden.

Auf Basis des InHK wurde für die Leichlinger Innenstadt im September 2019 der Antrag auf Städtebaufördermittel gestellt. Die Umsetzung soll in den kommenden Jahren erfolgen, ein positiver Förderbescheid wurde am 08.07.2020 über die Anerkennung der zuwendungsfähigen Ausgaben bis zu einer Höhe von 7.710.120,00 € erteilt. Im Rahmen der Umsetzung der Maßnahmen des Integrierten Handlungskonzeptes Innenstadt werden in den folgenden Jahren einzelne Förderanträge gestellt. Bereits im Juni 2020 konnte der erste Förderbescheid bzw. im Oktober 2020 (Änderungsbescheid) entgegengenommen werden. Der zweite Mittelabruf für bereits bezahlte Planungsleistungen ist im Herbst 2021 erfolgt.

Ein erneuter Antrag auf Städtebaufördermittel wurde gestellt und im Herbst 2022 positiv für das sogen. Scharniergelenk (C03) beschieden.

Im Rahmen der Projektförderung sind für nachfolgende geplante Maßnahmen der Blütenstadt Leichlingen (Rhld.) insgesamt rd. EUR 2,1 Mio. bis Ende 2024 bewilligt:

1. Wir sind „Blütenstadt“
2. Städtebauliche Freiraumplanung
3. Gestaltungsfibel
4. Projekt- und Citymanagement
5. Image- und Öffentlichkeitsarbeit
6. Aufwertung der Stadtparks
7. Erstellung eines integrierten Handlungskonzeptes

Auf Basis der InHK Leichlingen wurde für die Leichlinger Innenstadt erneut ein Antrag auf Städtebaufördermittel gestellt und im Herbst 2023 positiv für den sogen. Inselfortpark Am Hammer (Treff- und Bewegungsmöglichkeiten für Jugendlichen beschieden.

Mit Zuwendungsbescheid der Bezirksregierung Köln aus September 2023 wurden im Rahmen der Projektförderung für nachfolgende geplante Maßnahmen der Blütenstadt Leichlingen (Rhld.) insgesamt rd. EUR 378.940,00 bewilligt:

Inselfortpark Am Hammer
Treff- und Bewegungsmöglichkeiten für Jugendliche

Das „Integrierte Handlungskonzept“ ist zwischenzeitlich abgeschlossen und wichtiger Bestandteil der Förderkulisse.

Die Umsetzung des Gesamtkonzeptes wird voraussichtlich bis Ende 2026 erfolgen.

Kommunalinvestitionsförderungsgesetz (KInvFG) – Kapitel 2

Am 20. Dezember 2017 hat der Landtag die Änderung des Gesetzes zur Umsetzung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes (KInvFG) in Nordrhein-Westfalen beschlossen, mit dem auch die Verteilung der

Investitionsmittel auf die Kommunen in NRW geregelt wird. Aus diesem 2. Kapitel stehen den nordrhein-westfälischen Kommunen Fördermittel in Höhe von 1,121 Mrd. Euro zur Verbesserung der Schulinfrastruktur zur Verfügung. Aus diesem Kapitel 2 erhält die Stadt Leichlingen Fördermittel in Höhe von 954.522,00 € (= 90%ige Förderquote). Der Mindesteigenanteil der Stadt Leichlingen am Finanzierungsvolumen einer Investition im Rahmen des KInvFG beträgt 10%. Der Förderzeitraum begann am 01.07.2017 und lief bis zum 31.12.2023. Aufgrund des Hochwasser- und Starkregenereignisses vom 14./15.07.2021 in NRW wurden die Ausführungs- und Durchführungs- sowie Bewilligungsfristen gemäß Aufbauhilfegesetz (AufbHG) 2021 zum KInvFG um 2 weitere Jahre bis maximal 2025 verlängert. Die Fördermittel werden im Rahmen der bereits in 2022 begonnenen Sanierungsmaßnahme der Grundschule Büscherhof verwendet.

In Teilen des Jahres 2023 musste aufgrund eines anhängigen Gerichtsverfahrens ein Baustopp iRe. Beweissicherungsverfahrens veranlasst werden.

Zwischenzeitlich wurde durch die Bezirksregierung Köln die Schlussverwendung für nur einzelne Gewerke der Großmaßnahme „Sanierung GS Büscherhof“ genehmigt.

Die Abnahme des Einzelgewerks hat lt. Normierung bis Ende 2025, die Abrechnung im Jahr 2026, zu erfolgen.

Hierin bestehen nach Freigabe des zuständigen Fachamtes-62 (Gebäudewirtschaft) keine Risiken.

Digitalpakt Schule

Mit dem Förderprogramm „Digitalpakt Schule“ wollen Bund und Länder für eine bessere Ausstattung der Schulen mit digitaler Technik sorgen. Um das Ziel zu erreichen, haben Bund und Länder die Verwaltungsvereinbarung für den Digitalpakt unterzeichnet. Damit startet der Digitalpakt am 17. Mai 2019. Zuvor haben Bundestag und Bundesrat den Artikel 10 des Grundgesetzes geändert und damit die verfassungsrechtliche Grundlage für den Digitalpakt Schule geschaffen. Die neue Vorschrift ist seit 4. April 2019 in Kraft. Finanziert wird der Digitalpakt aus dem Digitalinfrastrukturfonds, einem sogenannten Sondervermögen, der Ende 2018 eingerichtet wurde.

Nordrhein-Westfalen erhält aus dem Digitalpakt Schule 1,054 Milliarden Euro. Hieraus wird die Förderung pro Kommune zu 75 Prozent nach der tatsächlichen Schülerzahl und zu 25 Prozent nach der Schlüsselzuweisung gem. Gemeindefinanzierungsgesetz zugewiesen.

Die Zuwendung wird in Höhe von 90 Prozent der zuwendungsfähigen Gesamtausgaben gewährt. Der verbleibende Eigenanteil der Kommunen als Schulträger beträgt 10 Prozent. Als Grundlage wird der am 11.07.2019 vom Rat der Stadt Leichlingen verabschiedete Medienentwicklungsplan verwendet. Einige der in dem v. g. Plan enthaltenen Maßnahmen konnten bereits über das Förderprogramm Gute Schule 2020 abgewickelt werden.

Mit Zuwendungsbescheid vom September 2021 über rd. EUR 117.000,00 wurden und werden die Leichlinger Schulen großflächig und umfangreich mit Tablets und digitaler Tafeln sowie der strukturierten Verkabelung ausgestattet.

In kurzen zeitlichen Abständen, so auch noch in 2023, wurden die Mittel mit mehreren Ausschreibungsverfahren verausgabt und mit dem Projektträger abgerechnet.

SANIERUNG KOMMUNALER EINRICHTUNGEN IN DEN BEREICHEN SPORT, JUGEND UND KULTUR,

hier: FREIBADSANIERUNG LEICHLINGEN

Ein Förderprogramm des Bundesministeriums für Wohnen, Stadtentwicklung und Bauwesen (BMWSB) in Zusammenarbeit mit dem Bundesinstitut für Bau-, Stadt- und Raumforschung (BBSR)

Mit endgültigem Zuwendungsbescheid aus 2023 wurden der Stadt Leichlingen ges. EUR 1,3 Mio. im Zuge der Sanierung/ Modernisierung des Leichlinger Freibades bewilligt.

Mit Beschlussvorlage Drs. BV 20-09/2020/2 stimmte der Stadtrat in einer Sondersitzung am 23.02.2022 der Entwurfsplanung und der Projektfortführung in einem Budgetrahmen von rd. EUR 5,7 Mio. zu.

Auch die Antragsphase II (Bauverwaltungsprüfung) durch die Oberfinanzdirektion (OFD) und dem Bau- und Liegenschaftsbetrieb (BLB) des Bundes wurde zeitnah abgeschlossen, sodass am 24.01.2022 nach erfolgter Feststellung der Baukosten der entsprechende Zuwendungsbescheid an die Stadt Leichlingen erging.

Im Nachfolgenden wurde mit der Leichlinger Bäder- und Betriebsgesellschaft mbH (100 %ige Tochtergesellschaft der Stadt Leichlingen) ein Weiterleitungszweckvertrag über die Sanierung des Freibades und die Weiterleitung der Fördermittel geschlossen.

Dorfentwicklung

Na. Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen zur Förderung der Struktur- und Dorfentwicklung des ländlichen Raums.

Maßnahme

InHK Witzhelden Maßnahme D03 „Aufenthaltsbereich für Jugendliche“.

Mit Zuwendungsbescheid vom 18.10.2023 der Bezirksregierung Köln wurden der Stadt Leichlingen EUR 250.000,00 für die Jugendfläche Am Sportplatz Witzhelden zur Verfügung gestellt.

Stärkungspakt NRW

Zur Stärkung der kommunalen Beratungsleistungen sowie der sonstigen sozialen Infrastruktur stellt das MAGS NRW der Stadt Leichlingen eine Billigkeitsleistung in Höhe von rd. EUR 85.000,00 zur Verfügung. Deren Verwendung wurde eingesetzt für das DRK Ortsverband Leichlingen, die Tafel Leichlingen und für Honorarkräfte zur Betreuung von Flüchtlingen.

Henley-Brücke

Fördermittel aus dem Sonderprogramm Stadt und Land des Landes Nordrhein-Westfalen zur Verbesserung der Verkehrsverhältnisse der Gemeinden nach der Förderrichtlinie „Nahmobilität“ FöRi-Nah.

Mit Zuwendungsbescheid vom 03. Nov. 2023 der Bezirksregierung Köln zum Ersatzneubau einer Fußgänger- und Radfahrbrücke über die Wupper in der Innenstadt Leichlingen, wurden der Stadt Leichlingen EUR 1.719.000,00 zur Verfügung gestellt.

Gute Schule 2020

Analog zum KInvFG des Bundes hat das Land Nordrhein-Westfalen das Förderprogramm Gute Schule 2020 mit insgesamt 2 Mrd. € aufgelegt. Hieraus erhält die Stadt von 2017 bis 2020 Fördermittel von insgesamt 1.848.352,00 €, d. h. 462.088,00 €/Jahr. Die Mittel sollen zur Sanierung, Modernisierung und Ausbau der kommunalen Schulinfrastruktur eingesetzt werden. Auch diese Mittel sollen wie beim KInvFG dazu genutzt werden Maßnahmen umzusetzen, die aufgrund ihrer Unabweisbarkeit in den kommenden Jahren zwingend sind und sonst den Haushaltsausgleich belastet hätten.

Anders als bei bisherigen Förderprogrammen werden hier die Kommunen Kreditnehmer der NRW-Bank. Das hat unabhängig von der Übernahme des Schuldendienstes (Zins- und Tilgungsleistungen) durch das Land zur Folge, dass die kommunalen Schulden der Stadt durch das o. a. Förderprogramm um 1,8 Mio. € steigen. Eine Dokumentation über den Abbau der städtischen Schulden ist ohne weiteres so nicht mehr gegeben. Die Außenwirkung zeigt zunächst einmal steigende Schulden der Städte an.

Die Erhöhung der Schulden hätte zur Folge, dass ggf. die Bonität der einzelnen Kommunen hierunter leiden könnte. Was dies für zukünftige Auswirkungen für die kommunale Rechnungslegung haben würde, ist zum jetzigen Zeitpunkt nicht abschließend beurteilbar.

Maßnahmenliste „Gute Schule 2020“

Die Maßnahmen, welche über das Programm „Gute Schule 2020“ abgewickelt werden sollen, müssen von der Verwaltung jährlich erarbeitet werden und sind vom Rat im Rahmen der Beschlussfassung der jährlichen Haushaltssatzung (tabellarische Darstellung im Vorbericht) zu beschließen.

Die Fachbereichsleitung II (Jugend, Soziales, Bildung, Sport) stellt im Rahmen ihrer Projektverantwortung sicher, dass fortlaufende Maßnahmen identifiziert, geplant und umgesetzt werden, die von den Förderbestimmungen umfasst und entsprechend förderfähig sind. Hierdurch soll erzielt werden, dass die Stadt Leichlingen die ihr zustehenden Fördermittel auch tatsächlich vollumfänglich abrufen und nicht nachträglich zur Rückzahlung verpflichtet wäre. Verwaltungsintern findet regelmäßig ein Arbeitskreis „Gute Schule 2020“ statt, in dem die beteiligten Fachämter (Amt für Jugend und Schule, Gebäudewirtschaft, Tiefbau, EDV, teilweise Kämmerei) die Maßnahmen identifizieren, planen und deren Umsetzung im Fokus behalten.

Die Entwicklung der Maßnahmen muss im Jahresabschluss gem. Runderlass des Ministeriums für Inneres und Kommunales des Landes NRW vom 16.12.2016 erläutert werden.

Kreditmittel, die im vorgesehenen Kalenderjahr durch die Kommune bei der NRW.Bank nicht abgerufen wurden, werden automatisch einmalig auf das Folgejahr übertragen. Diese Mittel sind bis Ende November des Folgejahres zu beantragen und kommen dann zum 15. Dezember des Folgejahres zur Auszahlung. Anschließend haben die Fördernehmer 48 Monate Zeit, die Verausgabung der Fördermittel nachzuweisen.

Das der Stadt Leichlingen zur Verfügung stehende Fördervolumen in Höhe von je 462.088,00 € wurde für die Haushaltsjahre 2017 bis 2020 in vollem Umfang beim Fördergeber fristgerecht abgerufen und ausgezahlt.

Bilanziell betrachtet stellt jeder Mittelabruf ein separates, neues Darlehen dar. Diese haben eine Laufzeit von 20 Jahren und sind im ersten Jahr tilgungsfrei. Aus Gründen der Übersichtlichkeit und des niedrigen Zinsniveaus wurde entschieden, die Kreditabrufe jährlich nachrangig im November durchzuführen und bereits unterjährig entstandene Aufwendungen bzw. Auszahlungen zunächst über liquide Mittel bzw. Liquiditätskredite vorzufinanzieren.

Die erhaltenen Mittel werden entweder in die Position „Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten (investive Maßnahmen)“ oder in die „Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung (konsumtive Maßnahmen)“ eingebucht. Gleichzeitig wird eine „Forderung aus Transferleistungen“ gegenüber dem Land eingebucht, da das Land die Tilgungsleistungen für die Kommunen übernimmt. Die Verringerung dieser Positionen erfolgt, mit der Tilgungsleistung des Landes (Saldenmitteilung der NRW-Bank).

Nach Beendigung der einzelnen Maßnahmen wurden die Abweichungen zwischen dem IST-Ergebnis und den bereits erfolgten Mittelabrufen durch eine Korrekturmeldung der NRW-Bank mitgeteilt. Mit dem ersten Verwendungsnachweis in 2021 für die erhaltenen Mittel (Darlehen) 2017, teilte uns die NRW-Bank mit, dass Veränderung/Korrekturen nur noch mit den Verwendungsnachweisen in den folgenden Jahren (spätestens 48 Monate nach Auszahlung des Darlehens) gemeldet werden sollen. Hierdurch evtl. frei gewordene Fördervolumina können so ggf. noch mit anderen Gute Schule 2020-Maßnahmen verrechnet bzw. belegt werden.

Grundsätzlich werden im Rahmen des Programms „Gute Schule 2020“ alle Investitionen sowie Sanierungs- und Modernisierungsaufwendungen auf kommunalen Schulgeländen und den räumlich dazugehörigen Sportanlagen finanziert. Weitere Ziele des Programms sind die Förderung von Investitionen in die digitale Infrastruktur und die Ausstattung von Schulen, einschließlich der Anschaffung von Einrichtungsgegenständen.

Zu den einzelnen Förderschwerpunkten gehören

- die Sanierung und Modernisierung der kommunalen Schulinfrastruktur,
- der Neu- und Umbau der kommunalen Schulinfrastruktur und
- Digitalisierungsmaßnahmen der kommunalen Schulinfrastruktur.

Der Finanzierungsanteil beträgt bis zu 100 Prozent der förderfähigen Ausgaben. Eine Kombination mit anderen Fördermitteln ist grundsätzlich möglich.

Gerade im Bereich von Digitalisierungsmaßnahmen wurden mit den Fördermitteln die Grundlage für die nächsten Schritte in den kommenden Jahren geschaffen. An den Grundschulen wurden schon die ersten Endgeräte beschafft und am Schulzentrum eine neue Serverstruktur gebildet. Mit der bereits beauftragten Breitbandanbindung der Leichlinger Schulstandorte wird somit der nächste Meilenstein für die Digitalisierung der Schulen gelegt. Im Anschluss konnte der flächendeckende Ausbau der WLAN-Netze sowie die strukturierte Verkabelung geplant und umgesetzt werden.

Folgende Maßnahmen wurden in 2017 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm durchgeführt:

Konsumtiv / Investiv	Mittel für 2017 €	Maßnahmen
Zwischensumme konsumtiv	394.755,65	Dachsanierungen (Gymnasium, Realschule, Realschule Sporthalle) Erneuerung Beleuchtung (Gymnasium, Sekundarschule = ehem. Hauptschule) Medienentwicklungsplan (alle Schulen) Erstellung Raumkonzept (alle Grundschulen)
Zwischensumme investiv	30.627,13	Einrichtungsgegenstände (GS Büscherhof, GS Kirchstraße, Gymnasium, Sekundarschule, Sporthalle) Umgestaltung Schulhof (GS Büscherhof)
Gesamt konsumtiv/investiv	425.382,78	

Folgende Maßnahmen wurden in 2018 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm durchgeführt:

Konsumtiv / Investiv	Mittel für 2017 €	Mittel für 2018 €	Maßnahmen
Zwischensumme konsumtiv	36.705,22	129.333,36	Wetterschutzdach Schülereingang (Sporthalle) Durchführung strukturierte Verkabelung MEP (GS Kirchstr.) Ausleuchtung WLAN (alle Schulen) I-Pad Klassensätze (alle Grundschulen) Server und Serverschränke (Schulzentrum am Hammer) Erneuerung Treppe Außenbereich (GS Kirchstr.) Gruppenraum in Containerbauweise (OGS GS Bennert) Einrichtungsgegenstände (OGS GS Bennert)
Zwischensumme investiv	0,00	231.722,24	Planungskosten Erneuerung elektr. Anlage 1. Bauabschnitt (GS Kirchstr. – Trakt Heinrich-Gier) Umbau Wandhydrant, Trennstation, Trinkwasserhygiene (GS Büscherhof) Erneuerung Bodenbelag (OGS Büscherhof, Gymnasium) Brandschutztüren (Realschule, Gymnasium) Antirutschprofile Treppe 1. Bauabschnitt (Gymnasium)
Gesamt konsumtiv/investiv	36.705,22	361.055,60	

Folgende Maßnahmen wurden in 2019 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm geplant und begonnen und beendet:

Nr.	Maßnahme	Zuordnung	Ist 2019-2021 €	Mittel für 2018 €	Mittel für 2019 €	Bemerkung
40	GS Uferstr. BGA Sport - Renovierungsmaßnahmen Turnhalle	konsumtiv	16.281,57	16.281,57	0,00	2019 abgeschlossen
41	GS / OGS Büscherhof - MEP Erstellung Konzept Raum-Planung, Umzugs-, Neuausstattung	konsumtiv	3.863,04	3.863,04	0,00	2020 abgeschlossen
43	GS Kirchstraße - Dämmung o. Geschossdecke Altbau	konsumtiv	5.842,09	5.842,09	0,00	2019 abgeschlossen
44	Gymnasium Aula - Erneuerung Stufenbeleuchtung	konsumtiv	3.220,66	3.220,66	0,00	2019 abgeschlossen
45	alle Schulen - Breitbandausbau Glasfaseranschluss	konsumtiv	95.967,55	0,00	95.967,55	2020 abgeschlossen
46	GS Kirchstr. - Erneuerung elektr. Anlage 1 BA Trakt Heinrich-Gier-Str.	konsumtiv	47.690,27	6.224,65	41.465,62	2021 abgeschlossen
	Zwischensumme konsumtiv		172.865,18	35.432,01	137.433,17	
36	GS Kirchstr. - Treppensanierung Außenbereich (Treppe 2)	investiv	7.829,51	7.829,51	0,00	2019 abgeschlossen
37	Schulzentrum Am Hammer - Netzwerkkomponenten	investiv	5.712,00	5.712,00	0,00	2019 abgeschlossen
38	div. Schulen - Netzwerkkomponenten	investiv	5.712,00	5.712,00	0,00	2019 abgeschlossen
39	alle Schulen - Abfalleimer Schulhöfe	investiv	11.328,31	11.328,31	0,00	2019 abgeschlossen
42	Sekundarschule - Ausstattung Präsentationstechnik/-möbel MEP	investiv	74.634,42	456,96	74.177,46	2022 abgeschlossen
47	Schulzentrum Am Hammer - Durchführung strukturierte Verkabelung MEP incl. Planungsmittel	investiv	71.674,87	0,00	71.674,87	2022 abgeschlossen
48	alle Schulen – WLAN-Ausstattung	investiv	59.738,90	34.561,61	25.177,29	2021 abgeschlossen
49	GS Kirchstraße Durchführung	investiv	14.543,92	0,00	14.543,92	2021 abgeschlossen

	strukturierte Verkabelung im Zuge d. Medienentwicklung					
50	alle Schulen - Fahrradparker Schulen	investiv	14.788,13	0,00	14.788,13	2020 abgeschlossen
51	OGS Bennert Containeranlage/weiterer Gruppenraum - Wetterschutzdach	investiv	8.318,10	0,00	8.318,10	2020 abgeschlossen
52	Gymnasium Beitbandanschluss Inhouse bis Server-Schrank, Lichtwellenleiter, Patchkabel	investiv	6.652,99	0,00	6.652,99	2022 abgeschlossen
	Zwischensumme investiv		280.933,15	65.600,39	215.332,76	
	Gesamt konsumtiv/investiv		453.798,33	101.032,40	352.765,93	

Folgende Maßnahmen wurden in 2020 zur Finanzierung durch das Gute Schule 2020-Förderprogramm geplant und begonnen und beendet:

Nr.	Maßnahme	Zuordnung	Ist 2020/21 €	Mittelf für 2019 €	Mittel für 2020 €	Bemerkung
53	GS Kirchstr. – Überarbeitung Holzfußboden	konsumtiv	1.378,50	0,00	1.378,50	2020 abgeschlossen
54	Sekundarschule - Brandschutztüren	konsumtiv	93.123,40	18.053,72	75.069,68	2021 abgeschlossen
62	GS Bennert – Erneuerung Heizungssteuerung	konsumtiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
63	GS Kirchstr. – Erneuerung elektr. Anlage inkl. Planungskosten	konsumtiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
64	GS Uferstr. – Erneuerung von Treppenhausabschluss/ Brandschutztüren	konsumtiv	46.511,45	0,00	46.511,45	2022 abgeschlossen
65	Sekundarschule – Überarbeitung Holz-Fußböden 1. OG	konsumtiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
67	Sekundarschule – Erweiterung NR-NW Räume E21+E22	konsumtiv	6.019,47	0,00	6.019,47	2022 abgeschlossen
69	GS Kirchstr. – Netzwerkverkabelung 2.-3. BA	konsumtiv	144.417,32	0,00	144.417,32	2022 abgeschlossen

	Zwischensumme konsumtiv		291.450,14	18.053,72	273.396,42	
55	GS Witzhelden – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	1.523,92	0,00	1.523,92	2020 abgeschlossen
56	Sekundarschule – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	172.435,78	91.268,35	81.167,43	2022 abgeschlossen
57	GS Uferstr. – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	5.254,24	0,00	5.254,24	2021 abgeschlossen
58	GS Bennert – Inhouse LWL Verkabelung	investiv	2.873,72	0,00	2.873,72	2022 abgeschlossen
59	GS Kirchstraße Durchführung strukturierte Verkabelung im Zuge d. Medienentwicklung	investiv	10.500,56	0,00	10.500,56	2021 abgeschlossen
60	Sekundarschule – Erweiterung NW-Räume E21 + E22	investiv	41.348,43	0,00	41.348,43	2021 abgeschlossen
61	Schulzentrum Am Hammer – Ausstattung Präsentationsmöbel gemäß Medienentwicklung	investiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
66	Ausstattung Präsentationsmöbel MEP Sekundarschule Gymnasium	investiv investiv	23.503,48 22.519,80	0,00 0,00	23.503,48 22.519,80	2022 abgeschlossen 2022 abgeschlossen
68	GS Kirchstr. Strukturierte Netzwerk-Verkabelung 2.-3. Bauabschnitt	investiv	0,00	0,00	0,00	Maßnahme entfällt
	Zwischensumme investiv		279.959,93	91.268,35	188.691,58	
	Gesamt konsumtiv/investiv		571.410,07	109.322,07	462.088,00	

6.3 Vermögensstruktur der Bilanz

Aktiva

Das **Anlagevermögen** umfasst mit 87,12 % (220,93 Mio. €) nahezu die gesamte Aktivseite der städtischen Bilanz.

Zum Anlagevermögen zählen:

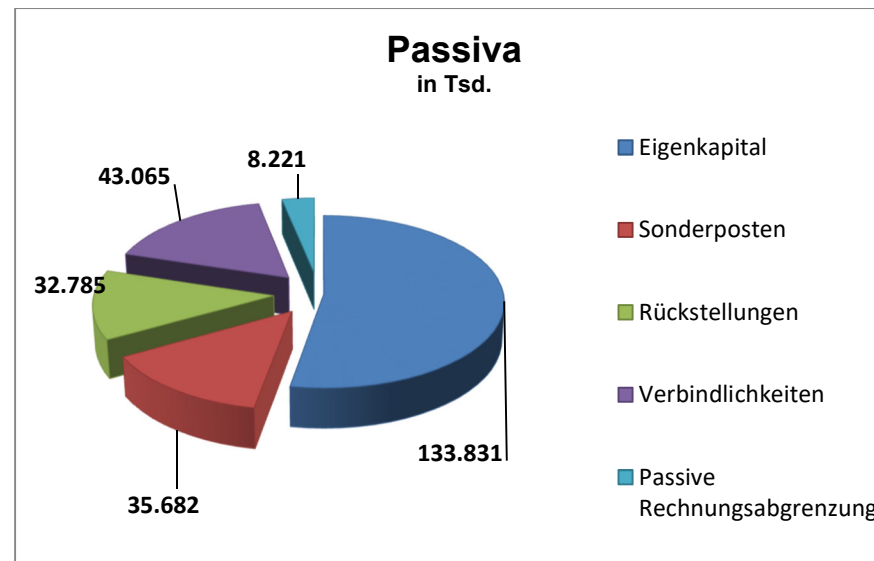
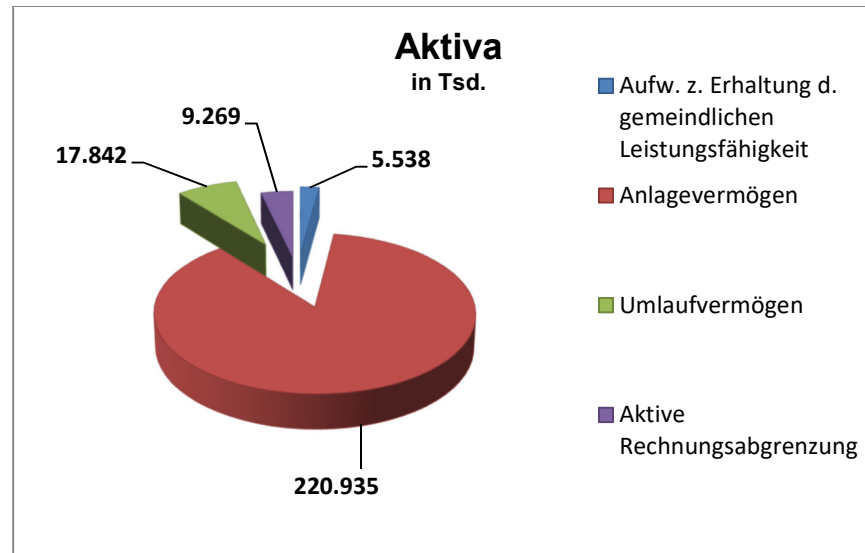
- Immaterielle Vermögensgegenstände, hier: Software-Lizenzen (114 T€),
- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke, Straßen, Wege, Plätze, Fahrzeuge (183,07 Mio. €),
- Finanzanlagen mit den Beteiligungen an verbundenen Unternehmen und Sondervermögen sowie Ausleihungen (37,74 Mio. €).

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Der Anteil an Sachvermögen am Gesamtvermögen beträgt 72,19 % (183,07 Mio. €)

Der Anteil der Finanzanlagen am Gesamtvermögen beträgt 14,89 % (37,74 Mio. €). Finanzanlagen leisten durch Gewinnausschüttungen und Zinserträge in der Regel einen positiven Beitrag zur Ergebnisrechnung.

Das **Umlaufvermögen** beläuft sich insgesamt auf 17,84 Mio. € (7,04 %).

Die **aktiven Rechnungsabgrenzungsposten** bilden Ausgaben vor dem Bilanzstichtag, die jedoch in Höhe von 9,27 Mio. € (3,66 %) erst Aufwand für das nachfolgende Haushaltsjahr 2024 bzw. für die nachfolgenden Jahre darstellen und hier entsprechend abgegrenzt werden.



Passiva

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das o.g. Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft aus. Er verbessert nicht nur in der Privatwirtschaft, sondern auch bei ggf. anstehendem Rating für die öffentliche Hand die Kreditwürdigkeit und gewährt finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die die Ergebnisrechnung belasten.

Das **Eigenkapital** in Höhe von 133,83 Mio. € (52,78 %) setzt sich wie folgt zusammen:

➤ Allgemeine Rücklage	125,89 Mio. €
➤ Restbestand Ausgleichsrücklage	8,72 Mio. €
➤ Jahresergebnis 2023 (vor Verwendungsbeschluss)	-2,51 Mio. €

Als **Sonderposten** werden Zuwendungen und Zuschüsse/Zuweisungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden. Die Bilanz weist zum 31.12.2023 einen Sonderpostenbestand in Höhe von 35,68 Mio. € (14,07 %) aus. Die Auflösung erfolgt ertragswirksam und in der Ergebnisrechnung teil-neutralisierend analog zur Regel-AfA des Sachanlagevermögens.

Das **Fremdkapital** der Bilanz umfasst 84,07 Mio. € bzw. 33,15 % der gesamten Passiva.

Es ist wie folgt unterteilt in **Rückstellungen** in Höhe von gesamt 32,78 Mio. € (12,93 %):

➤ Pensions- und Beihilferückstellungen	29,73 Mio. €
➤ Instandhaltungsrückstellungen	0,36 Mio. €
➤ sonstige Rückstellungen	2,69 Mio. €

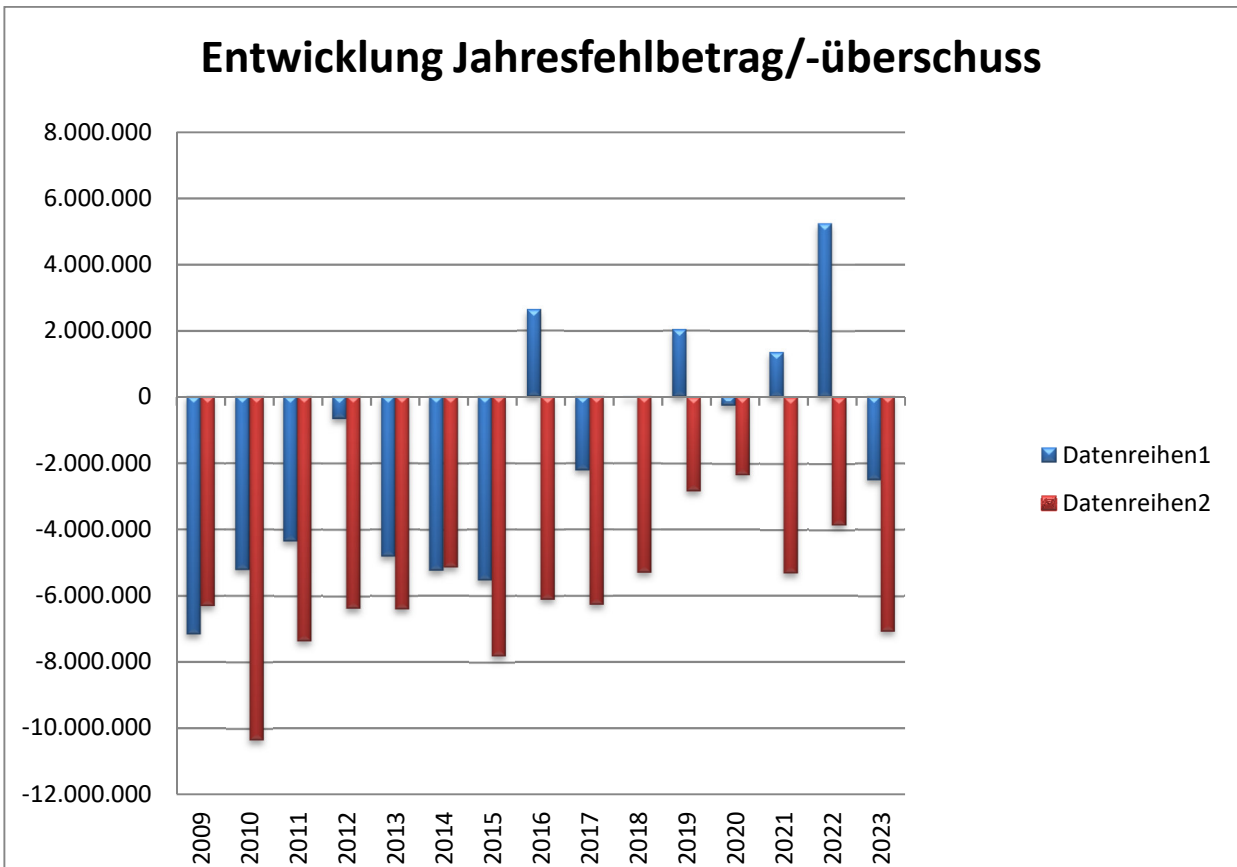
Die **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 43,06 Mio. € (16,98 %) stellen sich wie folgt dar:

➤ Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten	16,48 Mio. €
➤ Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,83 Mio. €
➤ Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3,67 Mio. €
➤ Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1,13 Mio. €
➤ Sonstige Verbindlichkeiten	2,28 Mio. €
➤ Erhaltene Anzahlungen	18,68 Mio. €

Passive Rechnungsabgrenzungsposten waren zum Bilanzstichtag in Höhe von 8,22 Mio. € (3,24 %) vorhanden.

Die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals („Allgemeine Rücklage“) im Mehrjahresvergleich:

	Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals gem. § 1 Abs. 2 Nr. 5 KomHVO															
	Anfangs- bestand	2009 Euro	2010 Euro	2011 Euro	2012 Euro	2013 Euro	2014 Euro	2015 Euro	2016 Euro	2017 Euro	2018 Euro	2019 Euro	2020 Euro	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0	-7.163.177	-5.226.350	-4.363.965	-678.169	-4.819.685	-5.242.278	-5.550.476	2.634.119	-2.217.618	-40.720	2.031.469	-278.244	1.359.751	5.231.642	-2.506.728
Allgemeine Rücklage Bestand zum 01.01.	0	150.047.371	150.693.724	148.423.667	144.403.707	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	127.210.664	126.197.154	126.002.006	126.439.347	126.432.700	126.639.800	125.860.417
+/- Veränderung der Allgemeinen Rücklage	0	646.353	-2.270.058	-4.019.959	-704.402	-6.217.845	-5.476.158	-4.677.959	-116.680	-1.013.510	-195.148	437.340	-6.647	207.100	-779.383	34.665
Allgemeinen Rücklage Bestand zum 31.12.	150.047.371	150.693.724	148.423.667	144.403.707	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	127.210.664	126.197.154	126.002.006	126.439.346	126.432.700	126.639.800	125.860.417	125.895.082
+/- Veränderung der Allgemeinen Rücklage in %	0,00%	0,43%	-1,51%	-2,71%	-0,49%	-4,33%	-3,98%	-3,54%	-0,09%	-0,80%	-0,15%	0,35%	-0,01%	0,16%	-0,62%	0,03%
Ausgleichsrücklage Bestand zum 01.01.	0	10.044.445	2.881.269	0	0	0	0	0	0	2.634.119	416.501	375.782	2.407.251	2.129.006	3.488.758	8.720.400
+/- Veränderung der Ausgleichsrücklage	0	-7.163.177	-2.881.269	0	0	0	0	0	0	-2.217.618	-40.720	2.031.469	-278.244	1.359.751	5.231.642	vorauss. -2.506.727,60
Ausgleichsrücklage Bestand zum 31.12.	10.044.445	2.881.269	0	0	0	0	0	0	0	416.501	375.781	2.407.251	2.129.007	3.488.758	8.720.400	vorauss. 6.213.672
Sonderrücklage Bestand zum 01.01.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.847.461
+/- Veränderung der Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.847.461	-124.730
Sonderrücklage Bestand zum 31.12.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.847.461	1.722.731
Eigenkapital Bestand zum 01.01.	0	160.091.816	153.574.993	148.423.667	144.403.708	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	129.844.783	126.613.655	126.377.787	128.846.597	128.561.706	130.128.557 €	136.428.277 €
+/- unterjährige Verrechnung mit der Allgemeinen Rücklage	0	646.354	75.024	344.006	-26.233	-1.398.160	-233.880	872.517	-116.680	-1.013.510	-195.148	437.340	-6.647	207.100	-779.383	34.665
+/- Veränderung des Eigenkapitals aus Sonderrücklage	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.847.461	-124.730
+/- Veränderung des Eigenkapitals aus Jahresergebnis	0	-7.163.177	-5.226.350	-4.363.965	-678.169	-4.819.685	-5.242.278	-5.550.476	2.634.119	-2.217.618	-40.720	2.031.469	-278.244	1.359.751	5.231.642	-2.506.728
Eigenkapital Bestand zum 31.12.	160.091.816	153.574.993	148.423.667	144.403.708	143.699.306	137.481.461	132.005.303	127.327.344	129.844.783	126.613.655	126.377.787	128.846.596	128.561.706	130.128.557	136.428.277	133.831.485



6.4 Kennzahlen der Bilanz / NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt NRW (GPA) als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden.

Darin sind die für Prüfungen wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Kommune nach einheitlichen Kriterien möglich. Aber auch Zeitreihenvergleiche auf örtlicher Ebene lassen Beurteilungen und Einschätzungen zu haushaltswirtschaftlichen und bilanztechnischen Entwicklungen zu.

Die nachfolgenden Beschreibungen des Kennzahlen-Sets basieren auf dem Runderlass des Innenministeriums vom 15.10.2008.

Grundlagen der unten dargestellten Kennzahlen sind die Daten der Rechnungsergebnisse der Haushaltsjahre 2019 bis 2023.

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Aufwandsdeckungsgrad	=	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{66.893.860,48 * 100}{72.151.484,65}$
ADG 31.12.2019	=	101,6 %		
ADG 31.12.2020	=	94,2 %		
ADG 31.12.2021	=	97,5 %		
ADG 31.12.2022	=	103,9 %		
ADG 31.12.2023	=	92,7%		

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

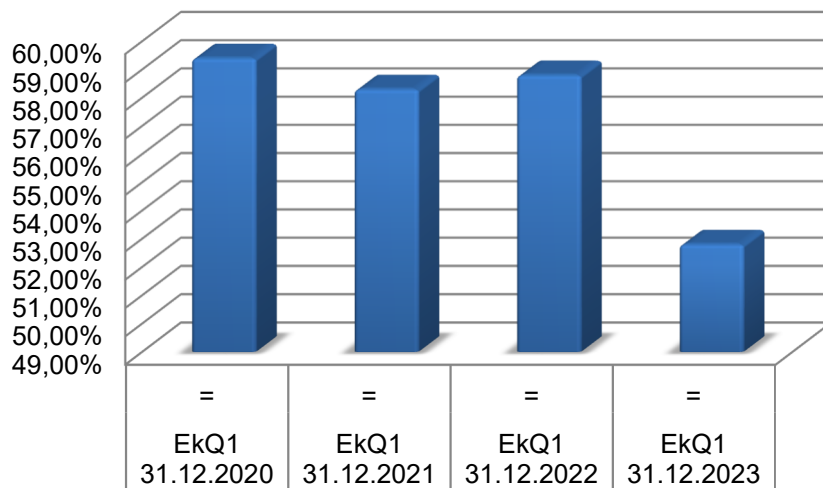
Eigenkapitalquote 1 (EkQ1)

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital} * 100}{\text{Bilanzsumme}} = \frac{133.831.484,62 * 100}{253.583.744,58}$$

EkQ1 31.12.2019	=	60,0 %
EkQ1 31.12.2020	=	59,4 %
EkQ1 31.12.2021	=	58,3 %
EkQ1 31.12.2022	=	58,8 %
EkQ1 31.12.2023	=	52,8 %

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Für diese Kennzahl gilt: Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Eigenkapitalquote 1



Eigenkapitalquote 2 (EkQ2)

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{SoPo Zuwendungen u. Beiträge}) * 100}{\text{Bilanzsumme}}$$
$$= \frac{(133.831.484,62 + 35.681.648,39) * 100}{253.583.744,58}$$

EkQ2 31.12.2019	=	74,0 %
EkQ2 31.12.2020	=	73,7 %
EkQ2 31.12.2021	=	71,9 %
EkQ2 31.12.2022	=	72,1 %
EkQ2 31.12.2023	=	66,8 %

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „Wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Weil bei den Gemeinden die Sonderposten mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße „Eigenkapital“ um diese „langfristigen“ Sonderposten erweitert.

Fehlbetragsquote (FBQ)

Fehlbetragsquote	=	$\frac{\text{Negatives Jahresergebnis} * (-100)}{(\text{Ausgleichsrücklage VJ} + \text{allgemeine Rücklage VJ})}$
	=	$\frac{2.506.727,60 * (-100)}{8.720.399,39 + 125.860.416,71}$
FBQ 31.12.2019	=	Positives Jahresergebnis
FBQ 31.12.2020	=	0,22 %
FBQ 31.12.2021	=	Positives Jahresergebnis
FBQ 31.12.2022	=	Positives Jahresergebnis
FBQ 31.12.2023	=	1,90 %

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Da mögliche Sonderrücklagen hier unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht die Kennzahl ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (ISQ)

Infrastrukturquote	=	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$	=	$\frac{56.920.602,09 * 100}{253.583.744,58}$
ISQ 31.12.2019	=	27,9 %		
ISQ 31.12.2020	=	27,4 %		
ISQ 31.12.2021	=	26,1 %		
ISQ 31.12.2022	=	25,0 %		
ISQ 31.12.2023	=	22,4 %		

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht.

In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Die Kommunen verfügen in der Regel über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl „Infrastrukturquote“ beleuchtet deshalb als Verfeinerung der Kennzahl „Anlagenintensität“ diesen Aspekt. Ein geringer Wert der Kennzahl „Infrastrukturquote“ kann ein Hinweis dafür sein, dass die Kommune entweder kaum über derartige öffentlichen Einrichtungen verfügt, diese ggf. bereits veraltet und daher geringwertig sind, oder diese im Rahmen von Privatisierungsmaßnahmen veräußert wurden.

Ein hoher Wert dürfte ein Hinweis darauf sein, dass wegen dieser Vermögenslage die Kommune in jedem Haushaltsjahr voraussichtlich hohe Unterhaltungsaufwendungen und hohe Abschreibungen zu erwirtschaften hat.

Abschreibungsintensität (Abl)

Abschreibungsintensität	=	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
	=	$\frac{4.414.384,03 * 100}{72.151.484,65}$
Abl 31.12.2019	=	7,8 %
Abl 31.12.2020	=	7,7 %
Abl 31.12.2021	=	7,0 %
Abl 31.12.2022	=	6,0 %
Abl 31.12.2023	=	6,1 %

Die Abschreibungen werden auf Sachanlagen des Anlagevermögens vorgenommen. Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl „Abschreibungsintensität“ gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenem Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d.h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Drittfinanzierungsquote (DFQ)

Drittfinanzierungsquote	=	$\frac{\text{Erträge aus der Auflösung von SoPo} * 100}{\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}}$
	=	$\frac{1.600.052,22 * 100}{4.414.384,03}$
DFQ 31.12.2019	=	37,4 %
DFQ 31.12.2020	=	38,0 %
DFQ 31.12.2021	=	34,7 %
DFQ 31.12.2022	=	36,7 %
DFQ 31.12.2023	=	36,2 %

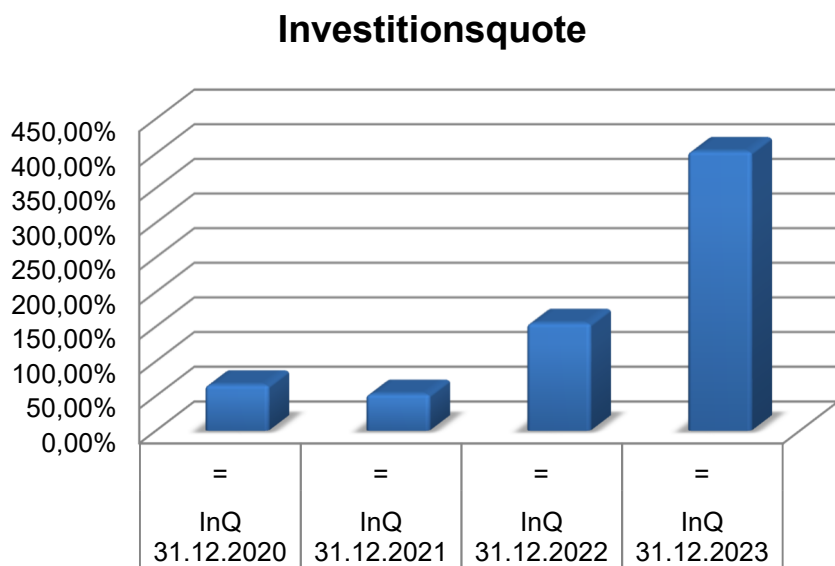
Die Kennzahl zeigt, gemessen an den Anschaffungs- und Herstellungskosten (AHK), das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr an. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Investitionsquote (InQ)

$$\begin{aligned} \text{Investitionsquote} &= \frac{\text{Bruttoinvestitionen} * 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}} \\ &= \frac{22.164.589,41 * 100}{1.085.691,31 + 4.414.384,03} \end{aligned}$$

InQ 31.12.2019	=	60,1 %
InQ 31.12.2020	=	66,0 %
InQ 31.12.2021	=	52,7 %
InQ 31.12.2022	=	154,8 %
InQ 31.12.2023	=	402,9 %

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.



Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad 2 (AnD2)

$$\begin{aligned} \text{Anlagendeckungsgrad 2} &= \frac{(\text{EK} + \text{SoPo Zuwendungen u. Beiträge} + \text{Langfr. Fremdkapital}) * 100}{\text{Anlagevermögen}} \\ &= \frac{(133.831.484,62 + 35.681.648,39 + 42.623.525,02 \text{ €}) * 100}{220.934.662,03} \end{aligned}$$

AnD2 31.12.2019	=	94,5 %
AnD2 31.12.2020	=	95,6 %
AnD2 31.12.2021	=	96,8 %
AnD2 31.12.2022	=	99,0 %
AnD2 31.12.2023	=	96,0 %

Mit Hilfe der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 2“ soll die langfristige Kapitalverwendung der Kommune bewertet werden. Die Ergänzung der Wertgröße „Eigenkapital“ gegenüber der Kennzahl „Anlagendeckungsgrad 1“ um Sonderposten, die Eigenkapitalanteile aufweisen, und um langfristiges Fremdkapital als weitere Wertgrößen führt in der Analyse der Kapitalverwendung der Kommune dazu, dass durch die Kennzahl angezeigt wird, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind. Die Deckung sollte bestenfalls 100% betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVsG)

$$\begin{aligned} \text{Dynamischer Verschuldungsgrad} &= \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}} \\ &= \frac{58.719.912,81}{2.879.177,87} \end{aligned}$$

DVsG 31.12.2019	=	6,1
DVsG 31.12.2020	=	-259,6
DVsG 31.12.2021	=	12,1
DVsG 31.12.2022	=	5,1
DVsG 31.12.2023	=	20,4

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Kommune beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufende Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogene Größe enthält.

Dieser Saldo zeigt bei jeder Gemeinde an, in welcher Größenordnung „freie Finanzmittel“ aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden können. Der dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen, also bei gleicher Cash-Flow-Situation, möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Die Effektivverschuldung ist das Ergebnis aus dem gesamten Fremdkapital abzüglich Liquide Mittel und kurzfristige Forderungen. Die Wertgröße „kurzfristige Forderungen“ sind die Forderungen, die eine Restlaufzeit von bis zu einem Jahr haben.

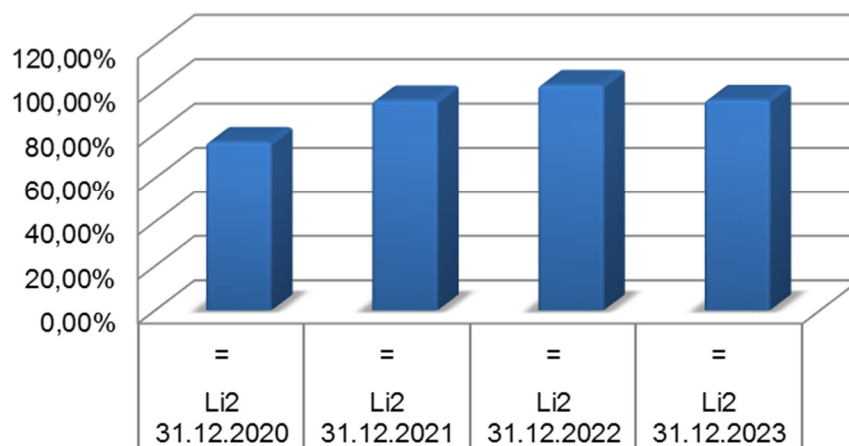
Für das Haushaltsjahr 2023 konnte erneut eine positive Kennzahl erreicht werden, die theoretisch die Entschuldungsdauer in Jahren bei jährlich gleichen Bedingungen darstellt. Negative Zahlenwerte der Zeitreihe sind nicht interpretierbar.

Liquidität 2. Grades (Li2)

Liquidität 2. Grades	=	$\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) * 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
	=	$\frac{(10.427.046,97 + 14.805.219,37) * 100}{26.462.644,27}$
Li2 31.12.2019	=	81,0 %
Li2 31.12.2020	=	76,3 %
Li2 31.12.2021	=	95,0 %
Li2 31.12.2022	=	107,0 %
Li2 31.12.2023	=	95,3 %

Die Kennzahl „Liquidität 2. Grades“ gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Liquidität 2. Grades



Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	=	$\frac{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} * 100}{\text{Bilanzsumme}}$
	=	$\frac{26.462.644,27 * 100}{253.283.744,58}$
KVbQ 31.12.2019	=	5,5 %
KVbQ 31.12.2020	=	5,6 %
KVbQ 31.12.2021	=	7,0 %
KVbQ 31.12.2022	=	7,5 %
KVbQ 31.12.2023	=	10,4 %

Die von den Kommunen bis zur Umstellung auf das NKF aufgenommenen Kassenkredite werden in der kommunalen Bilanz als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung angesetzt. Sie stellen kurzfristiges Fremdkapital dar, weil sie in ihrer Laufzeit auf höchstens ein Jahr beschränkt sind. Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitsquote“ beurteilt werden.

Zinslastquote (ZLQ)

Zinslastquote	=	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{257.199,53 * 100}{72.151.484,65}$
ZLQ 31.12.2019	=	0,6 %		
ZLQ 31.12.2020	=	0,5 %		
ZLQ 31.12.2021	=	0,5 %		
ZLQ 31.12.2022	=	0,4 %		
ZLQ 31.12.2023	=	0,4 %		

Die Kennzahl „Zinslastquote“ zeigt auf, welche zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus der laufende Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich eher als die Angabe der absoluten Höhe der Zinsen oder der Finanzaufwendungen insgesamt.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (NSQ)

Netto-Steuerquote	=	$\frac{(\text{Steuererträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Finanzierungsbeteiligung FDE}) * 100}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew.St.Umlage} - \text{Finanzierungsbeteiligung FDE}}$
	=	$\frac{(38.881.754,60 - 526.040,46 - 0,00) * 100}{(66.893.860,48 - 526.040,46 - 0,00)}$
NSQ 31.12.2019	=	58,6 %
NSQ 31.12.2020	=	59,1 %
NSQ 31.12.2021	=	57,1 %
NSQ 31.12.2022	=	55,9 %
NSQ 31.12.2023	=	57,8 %

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft der Gemeinde ist es erforderlich, den Gemeindeanteil an der Gewerbesteuer und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote (ZwQ)

Zuwendungsquote	=	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Erträge}}$	=	$\frac{18.379.847,46 * 100}{66.893.860,48}$
ZwQ 31.12.2019	=	25,0 %		
ZwQ 31.12.2020	=	27,2 %		
ZwQ 31.12.2021	=	25,6 %		
ZwQ 31.12.2022	=	28,6 %		
ZwQ 31.12.2023	=	27,5 %		

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität (PI)

Personalintensität	=	$\frac{\text{Personalaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{17.427.670,07 * 100}{72.151.484,65}$
PI 31.12.2019	=	23,2 %		
PI 31.12.2020	=	23,8 %		
PI 31.12.2021	=	22,9 %		
PI 31.12.2022	=	21,6 %		
PI 31.12.2023	=	24,2 %		

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

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Sach- und Dienstleistungsintensität	=	$\frac{\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
	=	$\frac{9.192.496,16 * 100}{72.151.484,65}$
SDI 31.12.2019	=	12,3 %
SDI 31.12.2020	=	12,5 %
SDI 31.12.2021	=	15,6 %
SDI 31.12.2022	=	13,2 %
SDI 31.12.2023	=	12,7 %

Vielfach sind die Entscheidungen einer Kommune „Make-or-Buy-Entscheidungen“. Die Kennzahl „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ)

Transferaufwandsquote	=	$\frac{\text{Transferaufwendungen} * 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$	=	$\frac{35.952.028,90 * 100}{72.151.484,65}$
TAQ 31.12.2019	=	48,7 %		
TAQ 31.12.2020	=	49,3 %		
TAQ 31.12.2021	=	48,4 %		
TAQ 31.12.2022	=	48,6 %		
TAQ 31.12.2023	=	49,8 %		

Die Kennzahl „Transferaufwandsquote“ stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, an Unternehmen, Vereine u.a. erfolgen. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich eher als die Angabe der absoluten Höhe der Transferleistungen, wenn nicht zwischen Sozialtransfer und Zuwendungen unterschieden wird.

6.5 Vorgänge von besonderer Bedeutung

Ende Oktober 2023 wurde die Südwestfalen-IT als kommunales Rechenzentrum, dem auch die Stadt Leichlingen als Zweckverbandkommune angeschlossen ist, von einer Cyberattacke getroffen. In der Folge waren Serverstrukturen sowie Fachverfahren wochenlang nicht erreichbar und Datenzugriffe nicht möglich. Die Stadtverwaltung musste in nahezu allen Leistungsbereichen Interimslösungen schaffen, was die personellen Kapazitäten im Bereich der IT massiv belastete. In langwierigen Projekten und Wiederherstellungsverfahren wurde seitens S-IT sowie den Fachämtern der Stadt versucht, die (digitalen) behördlichen Prozesse wieder durchführbar zu machen. Wichtige Fachverfahren wurden priorisiert behandelt und in den ersten Wochen des Jahres 2024 in Notbetrieben oder eingeschränkten Modi wieder nutzbar gemacht. Letztlich wirkte sich die Cyberattacke auf die ordnungsgemäße Aufgabenwahrnehmung dahingehend aus, als dass faktisch in den verbleibenden 2 Monaten des Jahres 2023 nahezu keine Leistungen angeboten werden konnten. Erforderlichen Auszahlungen wurden manuell zusammengetragen und als Zahlungsvorgänge erfasst. In Abstimmung mit den Banken wurden diese sodann als Tabellen übermittelt und die Zahlungen ausgeführt. Die Verbuchungen im kreditorischen sowie debitorischen Bereich sowie die Anlagen konnten ebenso wenig erfolgen, wie die Abgabe der Umsatzsteuervoranmeldungen bzw. -erklärungen für die Betriebe gewerbliche Art der Stadt Leichlingen.

Durch die massiven Buchungsrückstände waren bis weit ins Jahr 2024 keine Budgetauskünfte und/oder finanzwirtschaftlichen Berichte zum Haushaltsjahr 2024 bzw. auch 2023 möglich. Die Auswirkungen der längere Zeit eingeschränkten bzw. nicht nutzbar gewesenen Fachverfahren wirken bis zum Tage des Jahresabschlusserstellung im Jahr 2025 noch nach.

6.6 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind:

Vorgänge, die nach Ablauf des Haushaltsjahres 2023 von finanzwirtschaftlicher Bedeutung sein könnten, liegen nicht vor. Im Übrigen wird hier auch auf die über den Abschlussstichtag 31.12.2023 hinaus andauernden Auswirkungen aus der Cyberattacke sowie den Ausführungen unter Punkt 6.5 verwiesen, die dazu geführt haben, dass sich die Nachbuchungen sowie die Erstellung des Jahresabschlusses 2023 bis ins Jahr 2025 hineingezogen hat. Die enormen Rückstände im Bereich der Verbuchungen aller Buchungsbelege und der erforderlichen Kontenabstimmungsverfahren führten leider zu dieser erheblichen Verzögerung.

6.7 Chancen & Risiken; Ausblick:

Chancen

Die o.g. bestehenden und zukünftigen Herausforderungen sind grundsätzlich risikobehaftet und stellen durchweg Belastungen für die kommunale Finanzwirtschaft dar. Dennoch könnten einige Entwicklungen und auch politische Entscheidungen Chancen für den Haushalt der Stadt Leichlingen darstellen:

Bürokratieabbauvorhaben

Hier seien zum Beispiel möglicher Abbau oder die Verschlinkung von Verwaltungsstrukturen genannt, die sich eine neue Bundesregierung zukünftig zum Ziel setzen möchte. Die kommunalen Behörden in Deutschland benötigen einen dringend notwendigen Bürokratieabbau, um nicht immer mehr Personal in Bereichen vorhalten und beschäftigen zu müssen, die keinen signifikanten Output erbringen, sondern lediglich erweiterte Aufgaben in schon bestehenden Leistungsangeboten wahrnehmen, ohne diese zu verbessern, zu optimieren oder aus Empfängersicht attraktiver zu gestalten. Auch könnten schlankere Prozesse in Leistungsbereichen dazu führen, dass mitunter Verwaltungspersonal in anderen Bereichen unterstützend eingesetzt werden kann oder aber Stellen abgebaut werden können.

Künstliche Intelligenz

Künstliche Intelligenz kann in vielen Verwaltungsbereichen und auch in der Aufgabenwahrnehmung der Kommune vorteilhaft eingesetzt werden. Der Weg dorthin ist jedoch komplex und vielschichtig. Eine erfolgreiche Integration in das Verwaltungshandeln erfordert neue Strukturen, eine stabile und längerfristig ausgelegte Projektorganisation, Veränderungsbereitschaft innerhalb der Belegschaft und auch einen notwendigen Pioniergeist. Insofern sind den möglichen Chancen leider auch ebensolche Risiken gegenüberstehend, die es zu überwinden gilt, um die Vorteile aus KI nutzen zu können und einen Mehrwert für Bürgerinnen und Bürger, Leistungsempfängerinnen und -empfänger, Politikerinnen und Politiker, Sachbearbeiterinnen und -sachbearbeiter, andere Behörden oder Entscheidungsträger zu schaffen.

Fördermittel / Zuweisungen

Die politische Auffassung, neben nahezu jährlich gleichbleibender Verteilmasse im Rahmen der Gemeindefinanzierung zusätzlich vielseitige Förderprogramme und -maßnahmen einzurichten, um die Kommunen mit Finanzmittel auszustatten, stellt Chance und Risiko zugleich dar. Risiko deshalb, weil die Kommunen inzwischen enorme Kraftaufwendungen erbringen müssen, um zunächst überhaupt erst einmal bestmöglich Kenntnis über Fördermöglichkeiten zu erhalten und diese dann auch im hierfür vorgesehenen Zeit- und Verwendungsrahmen erhalten zu können. Oftmals stellen sehr eng gesetzte Abruffristen eine große Hürde dar, die beispielsweise aufgrund vergaberechtlicher Vorschriften und damit verbundener Ausschreibungszeiten etc. dazu führen, dass eine realistische Chance auf den Erhalt solcher Fördermittel des Bundes oder Landes verloren geht. Die Stadt Leichlingen unterhält zwar seit einigen Jahren ein sehr gut und qualifiziert besetztes Fördermittelmanagement, dennoch sind die Fachämter in der Umsetzungsverantwortung der zu fördernden Maßnahmen und aus verschiedenen Gründen oft nicht in der Lage, die Förderung im Ergebnis zu erreichen. Wenn denn aber eine Förderung realistisch erreichbar ist, bieten sie der Stadt Leichlingen besondere Haushaltsentlastungen, wie z.B. beim Neubau der Henley-Brücke mit ca. 90% Förderzuweisung oder aber beim Breitbau-Ausbau der ländlichen Bereiche (sog. „Weiße Flecken“) mit gleicher Förderquote.

Nach wie vor bleibt aber die Kritik zu unterstreichen, dass die Kommunen eine ausreichende, allgemeine Finanzmittelausstattung für ihre individuellen Aufgaben und Ansprüche benötigen, um sich nicht immer häufiger mit komplizierten Fördermittelverfahren beschäftigen zu müssen. Dies bindet bereits erheblich Personal und Ressourcen und führt letztlich dazu, dass die Kommunen quasi am „Tropf“ des Landes bzw.

Bundes hängen, obwohl diese ganz grundlegend kommunal selbstverwaltet im Sinne der rechtsstaatlichen Verfassung sein sollten.

Digitalisierung

Durch verstärkten Fokus auf die Digitalisierung von Verwaltungsleistungen aber auch ablauforganisatorischen Prozessen steigen die Risiken im Bereich Datenschutz aber auch der Aufrechterhaltung von Sicherheitsstandards. Nicht zuletzt die Cyberattacke auf die S-IT als Rechenzentrum der Stadt Leichlingen hat gezeigt, dass diesem Thema eine besondere Bedeutung beizumessen ist. Die damit verbundenen Kosten werden die nächsten Jahre sukzessive steigen. Sowohl Dienstleister wie auch die Stadtverwaltung selbst haben im Bereich der IT bzw. der digitalen Verwaltungsarbeit erhebliche Investitionen und Aufwendungen zu erwarten.

Altschuldenentlastung

Die Bundesregierung hat einen Gesetzesentwurf vorgelegt, der in Milliardenhöhe bundesweit Kommunen von ihren Altlasten im Bereich der Kreditfinanzierungen befreien soll. Aktuell soll dies jedoch nur für sogenannte Kassenkredite, also Liquiditätskredite, gelten. Solche bestanden in der Vergangenheit bzw. zum Stichtag 31.12.2023 bei der Stadt Leichlingen nicht, so dass nach aktueller Gesetzesentwurfssituation die Stadt eine solche finanzielle Entlastung nicht erfahren könnte. Es ist aber möglich, dass sich hier noch Änderungen bezüglich der Anspruchssituation ergeben.

Infrastrukturpakete der Bundesregierung

Die geplanten Finanzhilfen der Bundesregierung für Sanierung oder Ersatzinvestitionsmaßnahmen der Kommunen können sowohl die Kommunalhaushalte entlasten als auch die dringend notwendigen Zukunftsinvestitionen forcieren. Die kommunale Infrastruktur in Leichlingen ist vielerorts in die Jahre gekommen. Modernisierungen bzw. Sanierungen sind dringend erforderlich, wenn ein Totalausfall oder zukünftige Nutzbarkeiten nicht mit einem zunehmend erhöhten Ausfallrisiko verbunden sein sollen. Hier bleiben die gesetzlichen Entwicklungen und die daran anschließenden Zuweisungsszenarien für die Kommunen aber zunächst abzuwarten

Risiken

Die Summe der Krisenereignisse der vergangenen Jahre, die jährlich um ein weiteres Ereignis zu erweitern war, stellt weiterhin enorme Herausforderungen für die Stadt Leichlingen dar. Nach Ausbruch der Corona-Pandemie im Jahr 2020, dem Unwetterereignis 2021, dem Ausbruch des Ukraine-Kriegs im Jahr 2022 sowie der Cyberattacke auf die S-IT im Jahr 2023 ist die Stadtverwaltung Leichlingen mit Aufarbeitung, Aufholung und Beseitigung dieser Krisenfolgen maximal belastet. Diese Situation sowie vielfach damit verbundene Unwägbarkeiten haben die Haushaltswirtschaft in 2023 fortlaufend geprägt. Kostenveränderungen, unvorhersehbare Fallzahlsituationen, Schwierigkeiten in dringend erforderlichen Stellenbesetzungsverfahren als Voraussetzung für die kommunale Aufgabenwahrnehmung, Marktrisiken allgemein, u.a. werden auch die unmittelbare Zukunft beeinflussen und kaum bzw. nur sehr schwer kalkulierbare Auswirkungen auf die Haushaltswirtschaft haben. Immerhin verfügt die Stadt Leichlingen über ein bilanzielles Eigenkapital mit einer objektiv betrachtet gesunden Kapitalstruktur, die es haushaltsrechtlich ermöglicht, auch moderate Jahresfehlbeträge verkraften zu können bzw. kurzfristige wie langfristige Zahlungserfordernisse fremdfinanzieren zu können. Die mannigfaltigen Herausforderungen der Stadt Leichlingen beeinflussen die Stabilität der Haushaltsplanung jedoch zunehmend und führen nach wie vor zu Risiken in der Betrachtung der stets bekannten Themenbereiche:

Entwicklung der Kapitalmärkte / Zinsrisiken

Zwar sind nach dem sprunghaften Anstieg der Kapitalmarktzinsen in 2022 zwischenzeitlich die Zinsen wieder leicht gesunken. Dennoch bewegen sie sich aktuell weit entfernt von den historischen Niedrigzinsen von rd. 1%, zu denen die Kommunen große Investitionsvolumen langfristig fremdfinanzieren konnten. Auch die Analysten gehen trotz einiger Leitzinssenkungen der Zentralbanken nicht davon aus, dass solche Zinsniveaus wieder entstehen werden. Für die Finanzierung der laufenden Bauprojekte der Stadt Leichlingen bedeutet dies faktisch deutliche Kostenverteuerungen, da seinerzeit bzw. bei den jährlichen Haushaltsplanungen die Fremdkapitalaufnahmen, die nach Baufortschritt erforderlich werden, zu höheren Kreditzinsen erfolgen müssen.

Bauprojekte / Infrastrukturmaßnahmen

Wichtige Bauprojekte im Bereich Schule, KiTa, OGS, Sport, öffentliches Grün, Verkehrswege konnten in den vergangenen Jahren gestartet und teilweise bereits auch schon abschließend realisiert werden. Die zuvor jahrelang kaum erfolgte Investitionstätigkeit erfährt somit seitdem eine deutliche Wahrnehmbarkeit. Gleichzeitig bestehen leider weiterhin uneingeschränkt die bereits bekannten Problemstellungen im Bereich des sehr komplexen Vergaberechts mit seinen Anforderungen, schwierige Auftragnehmerkapazitäten, dem generellen Fachkräftemangel, stetige Preissteigerungen bei Planungs- und Ausführungsleistungen aufgrund Nachfrage im Bausektor. Auch binden immer wieder erhebliche Baumängelsituationen während der Bauausführungsphasen entsprechende Finanz- und Personalkapazitäten der Verwaltung. Dennoch bleibt positiv festzuhalten, dass es der Stadt gelingt, im Rahmen ihrer Möglichkeiten inzwischen eine passable Investitionsquote vorweisen zu können. Die entsprechend korrelierende Fremdfinanzierungsquote bestätigt diese Situation, führt aber unweigerlich inzwischen zu einer deutlich gestiegenen Verschuldungssituation im langfristigen Kreditbereich mit den daraus resultierenden Folgen für Haushaltswirtschaft und bilanzieller Kapitalstruktur.

Kapazitäten Ganztagsbetreuung Schulen

Seit Jahren bekannt ist die stetig erforderliche Erweiterung der Kapazitäten im Bereich der Ganztagsbetreuung für Schülerinnen und Schüler in offener Ganztagsbetreuung (OGS), für die auch entsprechend rechtliche Ansprüche ab 2026 existieren. Ab diesem Zeitpunkt muss die Stadt Leichlingen allen Grundschulkindern der ersten Klassen ein Angebot hinsichtlich Ganztagsbetreuung an der jeweiligen Schule machen können – unabhängig davon, ob Eltern dieses Angebot letztlich annehmen oder nicht. Dieser Anspruch wird jedes weitere Jahr um eine Klassenstufe erweitert, so dass ab dem Schuljahr 2029/2030 jedes Grundschulkind Anspruch auf einen Betreuungsplatz im Offenen Ganztage hat.

Kapazitäten Kindertagesbetreuung KiTa/Tagespflege

Die Stadt hat es in den zurückliegenden Jahren geschafft, durch zusätzliche Einrichtungen sowie Gruppenerweiterungen bei bestehenden Einrichtungen sukzessive zusätzliche Plätze anbieten zu können. Zunächst musste davon ausgegangen werden, dass sich die Situation unverändert fortentwickelt, sich dann jedoch ab 2023 entgegen der Erwartungen leicht entspannte. Sowohl im U3- wie auch Ü3-Betreuungsbereich konnte durch die Investitionsmaßnahmen der Stadt sowie entsprechender Schaffung zusätzlicher Platzkapazitäten allgemein die Situation dahingehend verbessert werden, dass zukünftig Überhangplätze in den Einrichtungen oder auch zwischenzeitlich eingerichtete Notgruppen wieder abgebaut werden können. Auch liegen die Geburtenzahlen seit rd. 2 Jahren wieder unter den Vorjahreswerten vor 2022. Projekte wie die bereits geplante Großtagespflege am Roßlenbruch konnten inzwischen wieder aufgegeben werden. Die strategischen Planungen, die ohnehin stets fortlaufend erfolgen, müssen nun angepasst werden, um zukünftig nicht sogar einen Überbedarf zu erzeugen.

Musikschule / Situation Honorarkräfte / Vollzeitbeschäftigungsverhältnisse

Die Auswirkungen der Rechtsprechung hinsichtlich der Bewertung bzw. rechtlichen Würdigung von arbeitnehmerähnlichen Beschäftigungsverhältnissen aufgrund des sogenannten Herrenberg-Urteils nehmen inzwischen konkretere Formen an und bedeuten vielerorts ein Handlungserfordernis der Kommunen hinsichtlich der Anstellung von festangestellten Künstlerinnen und Künstlern und eine Ausweitung der Stellenpläne. Die Stadt Leichlingen hat hierzu noch keine konkreten Beschlüsse gefasst, eruiert aber stetig die zukünftig umzusetzenden Verpflichtungen. Erste Schätzungen führen zu zusätzlichen Aufwandsausweitungen von mehreren hunderttausend Euro, deren Finanzierung sodann ebenfalls entschieden werden muss. Andernfalls würden Deckungsbeitragsmittel aus der allgemeinen Finanzwirtschaft der Kommune und hier konkret durch Steuererhöhungen erfolgen müssen, sollte eine Einschränkung von zurzeit angebotenen Leistungen der Musikschule nicht erfolgen.

Soziale Ausgaben/ Flüchtlinge

Nach wie vor ist die Zuweisungssituation uneingeschränkt hoch. Die Stadt Leichlingen belegt eigene Unterkünfte und extern angemieteten Wohnraum in bestmöglichem Ausmaß, um irgendwie diese Pflichtaufgabe noch adäquat erfüllen zu können. Dabei ist eine ordnungsgemäße Unterbringung kaum mehr möglich, was bereits viele Kommunen veranlasst hat, Zuweisungsstopps landesseitig zu erwirken, um nicht in inakzeptable Zustände zu geraten. Die Stadt Leichlingen befindet sich zudem auch in beachtlichem Maße in einer Situation, Menschen unterbringen zu müssen, die eigentlich aufgrund Aufenthaltsstatus selbständig für ihre eigene Unterbringung sorgen müssten. Hierdurch werden bestehende Unterbringungskapazitäten maximal belasten, so dass für die nahe Zukunft der Ankauf weiterer Wohnimmobilien bzw. die Einrichtung weiterer Unterbringungsformen wie die Errichtung zusätzlicher Wohncontaineranlagen an verschiedenen Standorten erfolgen müssen.

Auch die sozialen Ausgaben im Bereich der wirtschaftlichen Jugendhilfe erfahren Steigerungen aufgrund Fallzahlveränderungen oder auch allgemeinen Kostensteigerungen bei den jeweiligen Jugendhilfeträgern. Die Mehraufwendungen hieraus sind voll haushaltsbelastend, da keine weitere Gegenfinanzierung von Land oder Bund hierfür erfolgt.

Kreisumlage

Mit dem Doppel-Haushalt 2025/2026 hat der Rheinisch-Bergische-Kreis schon einen Ausblick auf die Entwicklung der Kreisumlage gegeben, wie sie die Kommunen des RBK zukünftig zu erwarten haben. Demnach wird die Kreisumlage in den nächsten Jahren nicht nur aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen steigen, sondern auch zusätzlich durch Anhebung des Hebesatzes für die Kommunen weitere Mehrbelastungen erzeugen. Steuererhöhungen kommunaler Realsteuern wären die unausweichliche Folge, wenn nicht Standard- und Aufwandsreduzierungen auf städtischer Ebene erfolgen sollen, um die Mehraufwendungen der Kreisverwaltung haushaltsneutral abdecken zu können.

Kommunale Beteiligungen

Nach inzwischen fast zwei Jahren der Inbetriebnahme der neuen Bäder der LBB GmbH sind die dortigen Betriebsabläufe in Routine übergegangen, die Erwartungen hinsichtlich Besucherakzeptanz messbar sowie Ertrags- und Aufwandsstrukturen bekannt. Zum aktuellen Zeitpunkt muss noch keine Verlustabdeckung durch die Stadt als Muttergesellschaft erfolgen, wird aber zukünftig erforderlich werden (siehe hierzu auch Ausführungen in den vergangenen Jahresabschlussberichten).

Im Bereich der mittelbaren Beteiligungen wird zurzeit versucht, die Position der Stadtwerke Leichlingen GmbH als örtlicher Grundversorger im Bereich der Gasversorgung zu erreichen und die vertikale Beteiligungsstruktur der Stadt durch die Auflösung und Verschmelzung der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH auf die Stadtwerke zu verschlanken. Hierdurch soll eine größere Marktposition der SWL GmbH erreicht werden und

zurzeit bestehende zusätzliche Kostenstrukturen eliminiert werden. Ertrags- und/oder Verlustabdeckungsrisiken bestehen für den städtischen Haushalt eher nicht.

Personalsituation

Die Anforderungen an eine dienstleistungsorientierte und leistungsstarke Kommunalverwaltung steigen sukzessive mit den individuellen Ansprüchen der Bürgerinnen und Bürger. Angelegenheiten, die vor wenigen Jahren noch keinen gesellschaftlichen Stellenwert hatten, keine rechtliche Verpflichtung zur Aufgabenwahrnehmung besaßen oder sich auch nicht in kommunaler Zuständigkeit befanden, stellen mitunter nun zusätzliche Belastungen dar, denen mit Fachkräften bzw. ausgebildeten Personen begegnet werden muss.

Die Stellenbesetzungsverfahren bzw. die Personalgewinnung allgemein stellt eine inzwischen sehr schwierige Aufgabe dar. Auch deshalb, weil die Anforderungen komplexer werden, der Arbeitsmarkt anderweitige (bessere?) Perspektiven bietet und Aufgabenwahrnehmungen mitunter auch Fachkenntnisse erfordern, für die es teilweise überhaupt keine Ausbildungsmöglichkeiten gibt.

Zudem vernimmt auch die Personalverwaltung der Stadt Leichlingen den allseits wahrnehmbaren Trend zu verstärkter Suche nach Arbeitsmodellen, die einer Work-Life-Balance zuträglich sind. Auch die Vereinbarkeit von Familie und Beruf wird seitens Bewerberinnen und Bewerbern wie auch im Dienst stehenden Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern vermehrt nachgefragt. Die Herausforderungen, solchen Ansprüchen vermehrt nachkommen zu können, um gutes und motiviertes Personal zu gewinnen und zu halten, steigen wahrnehmbar an, finden aber ihre Grenzen oftmals in den Regelungen des TvöD sowie den beamtengesetzlichen Regelungen und hemmen die Attraktivität des Arbeitgebers Stadtverwaltung. Im Übrigen steigen auch mit den jüngsten Tarifabschlüssen die Personalaufwendungen weiter. Personalwirtschaftliche Maßnahmen zur Gegensteuerung können jedoch aufgrund der Pflichtaufgabenwahrnehmung in vielen Bereichen nur sehr beschränkt zur Haushaltskonsolidierung in diesem Bereich beitragen.

Ertragspositionen allgemein

Die Ertragslage der Stadt erfährt zwar leichte Verbesserungen, ohne ganzheitlich betrachtet aber auch zu bedenken, dass die Aufwendungen im deutlich höherem Maße dem inzwischen gegenüberstehen. Die Gründe hierfür werden immer wieder angeführt. Die Finanzmittelausstattung auf der Ertragsseite der

Ergebnisrechnung ist strukturell unzureichend und führt in eine ungewisse Zukunft. Im Rahmen der Grundsteuerreform ist die Stadt Leichlingen in 2024 mit dem Beschluss zu 625 Hebesatz-Punkten dem Willen der Bundesregierung gefolgt, bei Anwendung der neuen Grundsteuermessbeträge einen neuen Hebesatz zu ermitteln und zu beschließen, der Aufkommensneutralität im Ganzen für den Kommunalhaushalt darstellt. Erkennbar wird in 2025 allerdings zunehmend, dass die seinerzeit durch die Finanzverwaltung NRW mitgeteilten Grundsteuermessbeträge inzwischen durch dortige Falschberechnungen oder begründete Widersprüchen und Klagen zurückgenommen und niedriger festgesetzt werden. Hierdurch entstehen Deckungslücken auf der Einnahmeseite, die zu korrigieren sind, wenn zumindest die Aufkommensneutralität wieder erreicht werden soll.

Im Bereich der direkt zuordnungsbaaren Erträge werden aktuell die Kostenstrukturen der Gebührenhaushalte bzw. Leistungen und Produkte analysiert und neu kalkuliert, um sukzessive diese Ertragspositionen anpassen und verbessern zu können.

Zum Zeitpunkt der Lageberichterstellung ist jedoch ebenfalls auch bereits erkennbar, dass sich in den nächsten Jahren die Entwicklung im Bereich Ertragssteuern auf Bundesebene schlechter entwickeln könnte, als bisher prognostiziert. So zumindest das Ergebnis des Arbeitskreises Steuerschätzung des Bundes. Dies könnte für die nun folgenden Jahre im Bereich der Zuweisungen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommensteuer und Umsatzsteuer eine Lücke gegenüber der aktuellen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung reißen. Hier bleibt die tatsächliche Entwicklung abzuwarten. Verwiesen sei an dieser Stelle aber passenderweise auch auf die Ausführungen im allgemeinen konjunkturellen Ausblick, wonach die geschätzte negative Entwicklung der Ertragssteuerlage in Deutschland sicherlich auch mit den seit zwei Jahren verhaltenen Erwartungen hinsichtlich der konjunkturellen Lage zusammenhängt.

Allgemeiner, konjunktureller Ausblick

Die ohnehin seit Jahren defizitäre Struktur des städtischen Haushalts erfährt mit der in den vergangenen drei Jahren deutlich gestiegenen Investitionstätigkeit sowie ohnehin stetig steigender Sozialausgaben inzwischen eine sukzessive weitere Verschlechterung, da den steigenden (Investitions-)Ausgaben nicht adäquat gegenläufige Einnahmen aus Landesmitteln bzw. ausreichende Eigenfinanzierungsmitteln gegenüberstehen. Die entstehenden Ausgaben sind jedoch alternativlos, wenn man sich die kommunale Infrastruktur, die Pflichtaufgabenerbringung der Kommune und die Entwicklung der Fallzahlen in den sozialen Bereichen anschaut.

Immer wieder konnten konjunkturelle Hochphasen den Kommunen und insbesondere auch der Stadt Leichlingen in der Vergangenheit steigenden Mehrkosten durch oft unverhoffte Mehreinnahmen insbesondere im Bereich der Gewerbesteuererinnahmen sowie der Zuweisungen aus den Gemeindeanteilen an der Einkommen- sowie Umsatzsteuer entgegenwirken. Massive Deckungslücken könnten jedoch zukünftig sowohl Ergebnis- wie auch Finanzplanung betreffen, da eine bundesweit fehlende Konjunkturstärke die Zuweisungssituation im Bereich der Verbundsteuern wie auch die eigenen Einnahmen im Bereich der konjunkturabhängigen Gewerbesteuern belasten.

Weltwirtschaftlich betrachtet, wirken insbesondere die in vielen Teilen der Erde bestehenden geopolitischen Krisen, Kriege und Unruhen den Wachstumsbemühungen bzw. -möglichkeiten entgegen. Die Zukunftsperspektiven der Unternehmen, Wirtschaftsforschern, Bürgerinnen und Bürgern, Kommunen, etc. sind zudem durchweg eher negativ, was auch aus psychologischer Sicht positive wirtschaftliche Entwicklungen und Aussichten hemmt.

Zwischenzeitlich konnte in 2023 nach massiven Kostenverteuerungen, Energiepreisexplosionen, Inflationsanstieg, Zinsanstieg, u.a. zwar eine leichte Entspannung, eine rückläufige Inflationsrate oder auch einige Zinssenkungen wahrgenommen werden. Dennoch blieb eine deutliche Entspannung hinsichtlich der konjunkturellen Sorgen und Ängste aus. Die kurzfristigen Aussichten und Erwartungen sind eher mau und zusätzlich geprägt durch Verunsicherungen in vielen Themenbereichen. Zielführend kann und muss wieder eine konjunkturelle Stabilität werden, die auch politisch forciert den Kommunen in unterschiedlicher Hinsicht helfen würde.

Leichlingen, 31.03.2025

Aufgestellt

Bestätigt

gez. Thomas Knabbe
(Stadtkämmerer)

gez. Frank Steffes
(Bürgermeister)

6.8 Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

Gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Lageberichtes für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes (§ 70 GO NRW) sowie für die Ratsmitglieder anzugeben:

- der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen
- der ausgeübte Beruf
- die Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 5 Aktiengesetz
- die Mitgliedschaft in Organen verselbständigter Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
- die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen

Verwaltungsvorstand und Ratsmitglieder

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Aust	Manfred	Rentner		<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • stellv. Vorsitzende der SPD Witzhelden • Mitglied im Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper
Bornmann	Christiana	Rentnerin		<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • 2. Vorsitzende im Freundeskreis Funchal/Madeira • Vorsitzende Stiftungsrat der Bürgerstiftung Leichlingen • Beisitzerin im Vorstand Leichlinger Schwimmverein LSV 02
Bräutigam	Uwe	Pensionär	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) • Mitglied im Aufsichtsrat Mitglied im Aufsichtsrat Landesanstalt für Medien NRW 	<ul style="list-style-type: none"> • stellv. Vorsitzender Europa-Union Leverkusen e.V. • Vorstandsmitglied der Europa-Union Landesverband NRW • Vorstandsmitglied im Opladener Geschichtsverein e.V. • Vorsitzender ADDX e.V.
Ebecke	Matthias	keine Angaben	keine Angaben	keine Angaben
Göckemeyer	Yvonne	Landschaftsarchitektin		<ul style="list-style-type: none"> • Schatzmeisterin der Ev. Jugendbildungsstätte Hackhauser Hof e.V. • Vorstandsmitglied in der Stiftung Jugendbildung • Vorsitzende Jugendwerk des Ev. Kirchenkreises Leverkusen
Klemmstein	Martin	Oberstudienrat Beamter beim Land NRW		<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied VHS Zweckverbandsversammlung der VHS Bergisch Land • Mitglied des Beirates für Abfallentsorgung in Stadt Leichlingen
Laufs	Dominik	Jurist / Referent Landtag NRW,	<ul style="list-style-type: none"> • stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln • Mitglied der Verbandsversammlung des Wupperverbandes • stellv. Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • Mitglied in der Verbandsversammlung des Bergisch-Rheinischer Wasserverbandes • stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • Mitglied des Kirchenvorstandes der Pfarrgemeinde St. Johannes Baptist und St. Heinrich
Lemmer	Sebastian	Gastronom, Catering Firma	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat des Spar- und Bauverein Leichlingen eG 	

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Rottwinkel	Tobias	Geschäftsführer, Diplom-Designer Verleih-ER, Vermietung von Event-Ausstattung	<ul style="list-style-type: none"> Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) stellv. Aufsichtsratsmitglied der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) 	<ul style="list-style-type: none"> Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes der berufsbildenden Schulen Opladen stellv. Vorsitzender der SPD Ortsverein Leichlingen
Süßelbeck	Roswitha	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> Aufsichtsratsvorsitzende der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> Vorsitzende der Bürgerstiftung Leichlingen Vorsitzende Bayer Beistandskasse
Drechsel	Marc Oliver	Sachverständiger für Anlagensicherheit TÜV Nord InfraChem GmbH & Co KG	<ul style="list-style-type: none"> Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	
Ganzer-Hensel	Janina			
Körber	Uwe	Rentner, Dozent Externer Datenschutz- beauftragter, Organisation Körber-Tanz GbR - Beratung, Seminar durchführung, Unterricht		<ul style="list-style-type: none"> Prüfer Handelskammer Hamburg Dozent Croner Akademie Hamburg Leiter eines Projektes Allg. Deutscher Tanzlehrerverband PCA Repräsentanz Wirtschaftsverband Deutscher Tanzschulunternehmen e.V. Präsidiale Beauftragungen Geschäftsführer CDU Leichlingen Körber-Tanz GbR -Geschäftsführer
Pallenberg	Silvia	tätig in der Landwirtschaft, gelernte Industriekauffrau		<ul style="list-style-type: none"> Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindegewerkschaftsbundes NRW stellv. Mitglied in der Verbandsversammlung des Volkshochschulzweckverbandes Bergisch Land Mitglied im Beirat für Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln stellv. Vorsitzende der CDU-Fraktion Leichlingen Vorsitzende im Förderkreis Kleinkirche St. Heribert e.V. stellv. Vorsitzende der Schutzgemeinschaft Deutscher Wald Kreisverband Rhein-Berg und Leverkusen Stellv. Vorsitzende CDU Stadtverband Leichlingen Kassenprüferin bei Haus-, Wohnungs- u. Grundeigentümer-Verein Leverkusen und Umgebung Stellv. Kassenprüferin Jagdgenossenschaft Leichlingen
Strauss	Eta	Pensionärin	./.	<ul style="list-style-type: none"> Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln Mitglied Verbandsversammlung Wupperversband Mitglied Verbandsversammlung Bergisch-Rheinischer Wasserverband

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Wagner	Helmut	Geograph / Projektentwickler	<ul style="list-style-type: none"> stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> •Mitglied in der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) •Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln •Vorsitzender der CDU-Fraktion Leichlingen •stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen •stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft (RBW) •Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindegewerkschaftsbundes NRW •stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichl. Stiftung der KSK Köln
Weber	Jens	Syndikusanwalt, Prokurist, Rechtsanwalt		<ul style="list-style-type: none"> •Mitglied des Vorstandes der CDU Leichlingen •Mitglied des Presbyteriums und stellv. Vorsitzender der Ev. Kirche Leichlingen •Mitglied des Integrationsrates •Mitglied diverser Vereine
Weiske-Kirbisch	Doris Hedwig	Pensionärin		<ul style="list-style-type: none"> •Mitglied im Volkshochschulzweckverband Bergisch Land •Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln
Knoll	Kevin	Angestellter im Garten und Landschaftsbau	<ul style="list-style-type: none"> stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> •stellv. Vorsitzender CDU-Leichlingen •Schatzmeister Junge Union Leichlingen •Stellv. Mitglied Regionalbeirat Leichlingen der KSK •Mitglied Gesellschafterversammlung Krankenhaus Wermelskirchen •Stellv. Vorsitzender Junge Union Rhein.Berg.Kreis •Beisitzer Junge Union Bergische Land •Mitglied Gesellschafterversammlung Das Bergische gGmbH
Winter	Maurice	Bankkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) • stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO) 	<ul style="list-style-type: none"> •stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen •stellv. Mitglied der Verbandsversammlung und Betriebsausschusses des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper •stellv. Mitglied in der Mitgliederversammlung im Städte- und Gemeindegewerkschaftsbundes NRW •stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln •stellv. Vorsitzender der CDU Rheinisch-Bergischer Kreis •Vorsitzender der CDU Leichlingen •stellv. Vorsitzender der KG Bergische Bande e.V.
Ziegler	Jürgen	Controller	<ul style="list-style-type: none"> stellv. Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> •Kassierer des Leichlinger Stadtfest e.V. •Kassierer der KG Bergische Bande e.V.

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
				<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der „Karl Reul Stiftung“ • stellv. Mitglied im Regionalbeirat Leichlingen der KSK Köln • stellv. Mitglied im Beirat der Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen
Jung	Franz-Josef	Rentner, Film- und Videotechniker, Digitalisierung analoger Medien	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • Mitglied des Wirtschaftsförderungsvereins (WIV) • Mitglied IHK Leichlinger Unternehmen • Stellv. Vorsitzender Bürgerliste Witzhelden
Steinhäuser	Martin	Rentner	Keine Angaben	<ul style="list-style-type: none"> • Keine Angaben
Prenzel	Günter	Rentner, freiberuflicher Steuerberater		<ul style="list-style-type: none"> • Vorstandsmitglied Wasserversorgungsverein Witzhelden e.V.
Geldmacher	Cerstin	Lehrerin	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	
Hübl	Manuela	Lehrerin	<ul style="list-style-type: none"> • Aufsichtsratsmitglied Wasserversorgungsverbandes Rhein-Wupper 	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied in der Gesellschafterversammlung Das Bergische gGmbH • stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Naturarena Bergisches Land GmbH • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung des Zweckverbandes Naturpark Bergisches Land • stellv. Mitglied der Landschaftsversammlung des Metropolregion Rheinland e.V. • Stellv. Mitglied Landschaftsvers. Stadtwerke Leichlingen (SWL) • stellv. Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • stellv. Mitglied im Institutsausschuss des Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Köln
Langenbacher	Jürgen	Verwaltungsangestellter	<ul style="list-style-type: none"> • stellv. Aufsichtsrat im Krankenhaus Wermelskirchen GmbH 	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklungsgesellschaft Leichlingen GmbH i. L. (SEL) • stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln • stellv. Mitglied der Verbandsversammlung der KSK Köln • stellv. Mitglied im Betriebsausschuss des Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper • Kassierer Bündnis90/Die Grünen Ortsverband Leichlingen • Stellv. Mitglied Rheinisches Studieninstitut für kommunale Verwaltung Köln • Beirat für die Abfallentsorgung in der Stadt Leichlingen • Mitglied Stiftungsrat Bürgerstiftung Leichlingen • Mitglied Mitgliedervers. Städte-u. Gemeindebund NRW

Name	Vorname	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsräten oder anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 AktG	Mitgliedschaften in Organen von selbstständigen Aufgabenbereichen in öffentl.-rechtlicher oder privatrechtlicher Form
Müller-Breuer	Wolfgang	Rentner		<ul style="list-style-type: none"> •Vorsitzender der Fraktion Bündnis 90/Die Grünen Leichlingen •Stellv. Mitglied Regionalbeirat Leichlingen der KSK •Stellv. Mitglied Kuratorium Leichlinger Stiftung KSK
Ohm	Roland	keine Angaben	keine Angaben	•keine Angaben
Richter	Thomas	Finanzierungsmakler, Baufi-Check.de nebenberuflich Angestellter Landesamt für Finanzen NRW		<ul style="list-style-type: none"> •Schatzmeister KG Rittergilde Leichlingen 1984 e.V. •Vorstandsmitglied FDP Leichlingen •Stellv. Vorsitzender Blütencup Leichlingen e.V. •Schatzmeister der Freiwilligen Feuerwehr Leichlingen LZ II e.V.
Reuschel-Schwitalla	Klaus Hermann	keine Angaben	keine Angaben	•keine Angaben
Niestegge	Dr. Hermann	Rentner (Facharzt für Innere Medizin)		./.
Steffes	Frank	Hauptamtlicher Bürgermeister der Stadt Leichlingen	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs GmbH (LBB) 	<ul style="list-style-type: none"> •Mitglied im Beirat der Rheinenergie AG •Geschäftsführer der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO) •Geschäftsführer der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) •Mitglied der Gesellschafterversammlung der Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L. (SEL) •Vorsitzender des Kuratoriums der Leichlingen Stiftung der KSK Köln •Vorsitzender des Beirats der „Karl Reul Stiftung“ Leichlingen •Mitglied des Vorstands der August-Gehrke-Stiftung Leichlingen •Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln •Mitglied in der Gesellschafterversammlung der RheinEnergie Express GmbH •Mitglied in der Mitgliederversammlung des Städte- und Gemeindebundes NRW •Mitglied in der Verbandsversammlung und im Verwaltungsrat der Südwestfalen-IT •Geschäftsführer der ASPi GmbH
Knabbe	Thomas	Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> • Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Leichlingen GmbH (SWL) • Mitglied im Aufsichtsrat der Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH (LBB) • Mitglied im Aufsichtsrat der Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH (EVO) 	<ul style="list-style-type: none"> •Mitglied in der Verbandversammlung des Wasserversorgungsverbands Rhein-Wupper •Mitglied in der Verbandversammlung des Zweckverbandes Südwestfalen-IT •stellv. Mitglied im Regionalbeirat der KSK Köln •stellv. Mitglied im Kuratorium der Leichlingen Stiftung der KSK Köln

Hinweis: Aufgrund fehlender Rückmeldungen ist der Datenbestand zum 31.12.2023 in einigen Positionen ggf. nicht aktuell.

7 Glossar

Abschreibung	Betrag, der bei Vermögensgegenständen die eingetretenen Wertverminderungen erfassen soll und der dementsprechend als Aufwand angesetzt wird.
lineare Abschreibung	das Anlagegut wird über den Zeitraum der betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauer in gleichbleibenden Jahresbeträgen abgeschrieben.
Anschaffungskosten	Die Aufwendungen, die geleistet werden, um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einen betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Anschaffungspreisminderungen sind abzusetzen.
Erinnerungswert	Ist ein Vermögenswert gänzlich abgeschrieben, aber noch vorhanden, darf er in der Bilanz nicht völlig weggelassen werden, daher wird der Vermögensgegenstand deshalb mit mindestens 1 Euro angesetzt. Ist der Vermögensgegenstand abgängig, wird er mit 0 Euro angesetzt.
Eröffnungsbilanz	Die erstmalig aufgestellte Bilanz wird als Eröffnungsbilanz bezeichnet. Die Vermögensbewertung erfolgt zum Bilanzstichtag (01.01.2009) zu vorsichtig geschätzten Zeitwerten.
Schlussbilanz	Zum Ende eines jeden Haushaltsjahres im Rahmen des Jahresabschlusses eine Bilanz zum Stichtag 31.12 aufzustellen.
Ertragswertverfahren	Das Ertragswertverfahren dient der Ermittlung des Wertes von Renditeobjekten durch Berechnung der kapitalisierten Erträge, die mit diesen Objekten voraussichtlich erwirtschaftet werden (Ertragswert = Barwert der zukünftigen Überschüsse aus Einnahmen und Ausgaben). Es wird insbesondere bei der Bewertung von Gebäuden oder wesentlichen Gebäudeteile, die in marktvergleichender Weise genutzt werden, gemäß § 56 Abs. 1 Satz 3 KomHVO NRW angewandt.
Festwert	Sachanlagen, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, die regelmäßig ersetzt werden und deren Bestand sich in Menge, Wert und Zusammensetzung nur gering verändert, dürfen mit einem Festwert angesetzt werden, vorausgesetzt, der Gesamtwert ist von nachrangiger Bedeutung und der Bestand in seiner Größe, seinem Wert und seiner Zusammensetzung unterliegt nur geringen Schwankungen.
Grundsätze Ordnungsmäßiger Buchführung	
Vollständigkeit	In der Buchführung sind alle Geschäftsvorfälle sowie die Vermögens- und Schuldenlage vollständig, richtig, zeitgerecht und geordnet zu erfassen und zu dokumentieren. Daraus folgt das Erfordernis des systematischen Aufbaus der Buchführung unter Aufstellung eines Kontenplans, das Prinzip der vollständigen und verständlichen Aufzeichnung sowie das Belegprinzip, d.h. die Grundlage für die Richtigkeit der Buchung bildet der Buchungsbeleg mit der Festlegung „Keine Buchung ohne Beleg.“ Dazu zählt auch die Einhaltung der vorgesehenen Aufbewahrungsfristen.
Richtigkeit und Willkürfreiheit	Die Aufzeichnungen über die Geschäftsvorfälle durch die Gemeinde müssen die Realität möglichst genau abbilden, so dass die Informationen daraus begründbar und nachvollziehbar sowie objektiv richtig und willkürfrei sind. Sie müssen sich in ihren Aussagen mit den zu Grunde liegenden Dokumenten decken.
Verständlichkeit	Die Informationen des Rechnungswesens sind für den Rat und die Bürger als Öffentlichkeit so aufzubereiten und verfügbar zu machen, dass die wesentlichen Informationen über die Vermögens- und Schuldenlage klar ersichtlich und verständlich sind.
Aktualität	Es ist ein enger zeitlicher Bezug zwischen dem Zeitraum über den Rechenschaft gegeben wird und der Veröffentlichung der Rechenschaft herzustellen.
Relevanz	Das Rechnungswesen muss die Informationen bieten, die zur Rechenschaft notwendig sind, sich jedoch im Hinblick auf die Wirtschaftlichkeit und Verständlichkeit auf die relevanten Daten beschränken. Dabei soll der Aufwand der Informationsbeschaffung in einem angemessenen Verhältnis zum Nutzen der Informationsbereitstellung stehen.

Stetigkeit	Die Grundlagen des Rechnungswesens, insbesondere die Methoden für Ansatz und Bewertung des Vermögens, sollen in der Regel unverändert bleiben, so dass eine Stetigkeit im Zeitablauf erreicht wird. Notwendige Anpassungen sind besonders kenntlich zu machen.
Nachweis der Recht- und Ordnungsmäßigkeit	Im Jahresabschluss ist über die Recht- und Ordnungsmäßigkeit der Haushaltswirtschaft Rechenschaft abzulegen.
Gruppenwert	Gleichartige Vermögensgegenstände des Vorratsvermögens sowie andere gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände und Schulden können jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.
Herstellungskosten	Die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstands, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Bei der Berechnung der Herstellungskosten dürfen auch angemessene Teile der notwendigen Materialgemeinkosten, der notwendigen Fertigungsgemeinkosten und des Wertverzehr des Anlagevermögens, soweit er durch die Fertigung veranlasst ist, eingerechnet werden.
Niederstwertprinzip	Die Bewertung der einzelnen Bilanzposten muss stets nach dem Grundsatz der Vorsicht durchgeführt werden. Daraus ergeben sich u.a. folgende Bewertungsprinzipien: Während die Passiva (die Schulden) zum höchstmöglichen Wert erfasst werden (Höchstwertprinzip), muss bei den Aktiva (dem Vermögen) von den beiden möglichen Wertansätzen (Marktwert oder fortgeführte Anschaffungskosten) der niedrigere gewählt werden.
Nutzungsdauer	Betriebsgewöhnliche Verwendungsdauer eines Anlagegutes.
Rechnungsabgrenzung	Als Rechnungsabgrenzungsposten sind auf der Aktivseite Ausgaben vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Auf der Passivseite sind als Rechnungsabgrenzungsposten Einnahmen vor dem Abschlussstichtag auszuweisen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
Sachwertverfahren	Das Sachwertverfahren stellt ein substanzorientiertes Bewertungsverfahren für bebaute Grundstücke dar, bei dem insbesondere die Herstellungskosten, die Wertminderung wegen Alters sowie Baumängel und Bauschäden unter Berücksichtigung der sonstigen wertbeeinflussenden Umstände zu ermitteln sind. Der Sachwert setzt sich daher zusammen aus dem Bodenwert, dem Wert der baulichen Anlagen (Gebäude) und dem Wert der sonstigen Anlagen. Dazu sind geregelte Vorgehensweisen bestimmt. Insbesondere findet das Sachwertverfahren gemäß § 56 Abs. 1 Satz 1 KomHVO NRW Anwendung bei kommunal-nutzungsorientierten Gebäude, deren Besonderheit darin liegt, dass für sie kein Markt besteht.
Sonderposten	Erhaltene Zuwendungen für Investitionen, insbesondere von Bund und Land sowie Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, werden als Sonderposten in der Bilanz ausgewiesen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.
Sonderrücklage	Erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde.
Verkehrswert	Wert eines Vermögensgegenstandes zum Bewertungsstichtag. Ermittlung des Verkehrswertes durch Marktpreise oder Bestimmung durch Sachverständige.
Vorsichtig geschätzter Zeitwert	Übergeordneter Wertbegriff unter Anwendung des Vorsichtsprinzips Wirtschaftliches Eigentum Als wirtschaftlicher Eigentümer gilt danach, wem dauerhaft Besitz, Gefahr, Nutzungen und Lasten an einem Vermögensgegenstand zustehen und Dritte auf Dauer von der Nutzung dieses Vermögensgegenstandes ausgeschlossen werden.

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010101 Betreuung von politischen Gremien

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-220.684,76	-213.151,00		-249.125,79	-35.974,79	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-414,91	-4.048,00		-219,39	3.828,61	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-295.908,81	-308.691,00		-281.083,44	27.607,56	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-517.008,48	-525.890,00		-530.428,62	-4.538,62	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-517.008,48	-525.890,00		-530.428,62	-4.538,62	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-517.008,48	-525.890,00		-530.428,62	-4.538,62	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				228,91	228,91	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				228,91	228,91	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-517.008,48	-525.890,00		-530.199,71	-4.309,71	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-517.008,48	-525.890,00		-530.199,71	-4.309,71	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	9.225,22	9.450,00		8.881,58	-568,42	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.223,63	-39.600,00		-66.619,97	-27.019,97	
36	= Teilergebnis	-564.006,89	-556.040,00		-587.938,10	-31.898,10	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010101 Betreuung von politischen Gremien

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung; Verwaltungssteuerung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60.307,72	48.250,00		55.346,64	7.096,64	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	60.307,72	48.250,00		55.346,64	7.096,64	
11	- Personalaufwendungen	-552.366,58	-723.397,00		-609.338,67	114.058,33	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.276,72	-934,00		-25,34	908,66	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.071,69	-30.836,00		-22.779,53	8.056,47	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-585.714,99	-755.167,00		-632.143,54	123.023,46	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-525.407,27	-706.917,00		-576.796,90	130.120,10	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-525.407,27	-706.917,00		-576.796,90	130.120,10	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-525.407,27	-706.917,00		-576.796,90	130.120,10	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-525.407,27	-706.917,00		-576.796,90	130.120,10	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	5.766,14	4.600,00		6.432,60	1.832,60	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-97.626,44	-76.550,00		-112.094,37	-35.544,37	
36	= Teilergebnis	-617.267,57	-778.867,00		-682.458,67	96.408,33	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung; Verwaltungssteuerung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.779,46			-485,30	-485,30	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.779,46			-485,30	-485,30	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.779,46			-485,30	-485,30	

Investitionen Produkt 010201 Unterstützung der Verwaltungsführung; Verwaltungssteuerung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe				-485

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010301 Verbesserung der Chancengleichheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00			-500,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge		500,00			-500,00	
11	- Personalaufwendungen	-24.149,28	-25.647,00		-26.599,84	-952,84	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.304,52	-2.041,00		-1.751,53	289,47	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-851,00	-593,00		-278,20	314,80	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.304,80	-28.281,00		-28.629,57	-348,57	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-27.304,80	-27.781,00		-28.629,57	-848,57	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-27.304,80	-27.781,00		-28.629,57	-848,57	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-27.304,80	-27.781,00		-28.629,57	-848,57	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-27.304,80	-27.781,00		-28.629,57	-848,57	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	154,85			185,54	185,54	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.536,30	-1.900,00		-6.365,28	-4.465,28	
36	= Teilergebnis	-31.686,25	-29.681,00		-34.809,31	-5.128,31	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010301 Verbesserung der Chancengleichheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010401 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-66.310,86	-63.784,00		-69.105,52	-5.321,52	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-107,82	-249,00			249,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.353,92	-2.534,00		-2.795,00	-261,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-71.772,60	-66.567,00		-71.900,52	-5.333,52	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-71.772,60	-66.567,00		-71.900,52	-5.333,52	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-71.772,60	-66.567,00		-71.900,52	-5.333,52	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-71.772,60	-66.567,00		-71.900,52	-5.333,52	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-71.772,60	-66.567,00		-71.900,52	-5.333,52	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	445,69	650,00		587,21	-62,79	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.538,61	-27.300,00		-19.548,32	7.751,68	
36	= Teilergebnis	-95.865,52	-93.217,00		-90.861,63	2.355,37	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010401 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-640,75	-640,75	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen				-640,75	-640,75	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)				-640,75	-640,75	

Investitionen Produkt 010401 Personalrat / Schwerbehindertenvertretung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-641

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				2.600,00	2.600,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge				2.600,00	2.600,00	
11	- Personalaufwendungen	-123.772,42	-128.827,00		-106.308,98	22.518,02	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-183,30	-173,00			173,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.994,66	-2.864,00		-415,96	2.448,04	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-126.950,38	-131.864,00		-106.724,94	25.139,06	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-126.950,38	-131.864,00		-104.124,94	27.739,06	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-126.950,38	-131.864,00		-104.124,94	27.739,06	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-126.950,38	-131.864,00		-104.124,94	27.739,06	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-126.950,38	-131.864,00		-104.124,94	27.739,06	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	375,93	350,00		848,54	498,54	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.211,15	-11.900,00		-18.408,46	-6.508,46	
36	= Teilergebnis	-139.785,60	-143.414,00		-121.684,86	21.729,14	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010501 Rechnungsprüfung und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.016,60	18.944,00		15.223,02	-3.720,98	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1,00			19.685,21	19.685,21	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.641,35	2.200,00		2.129,10	-70,90	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.671,38	3.196,00		1.640,28	-1.555,72	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	9.330,33	24.340,00		38.677,61	14.337,61	
11	- Personalaufwendungen	-323.289,70	-445.042,00		-339.510,33	105.531,67	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.238,51	-4.325,00		-11.663,02	-7.338,02	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-7.606,04	-17.751,00		-12.718,45	5.032,55	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.169,19	-64.236,50	-7.262,50	-442.771,18	-378.534,68	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-371.303,44	-531.354,50	-7.262,50	-806.662,98	-275.308,48	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-361.973,11	-507.014,50	-7.262,50	-767.985,37	-260.970,87	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-361.973,11	-507.014,50	-7.262,50	-767.985,37	-260.970,87	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-361.973,11	-507.014,50	-7.262,50	-767.985,37	-260.970,87	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-361.973,11	-507.014,50	-7.262,50	-767.985,37	-260.970,87	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	362.499,52	320.850,00		787.413,72	466.563,72	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.541,82	-41.350,00		-59.392,99	-18.042,99	
36	= Teilergebnis	-51.015,41	-227.514,50	-7.262,50	-39.964,64	187.549,86	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.511,35	50.000,00			-50.000,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.905,00					
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	60.416,35	50.000,00			-50.000,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-30.090,88	-255.765,87	-46.259,87	-91.203,87	164.562,00	-1.480,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-30.090,88	-255.765,87	-46.259,87	-91.203,87	164.562,00	-1.480,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	30.325,47	-205.765,87	-46.259,87	-91.203,87	114.562,00	-1.480,00

Investitionen Produkt 010601 sonstige Zentrale Dienste

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I100106005	Erwerb Fahrzeuge Zentrale Dienste	-100.000	-128.730	-30.083
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-59.506	-76.036	-16.961

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	83.885,37	95.558,00		92.654,57	-2.903,43	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	144,00			168,00	168,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	45,00					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	81.241,25			2.955,00	2.955,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	848,64			319,29	319,29	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	49.542,08			21.363,50	21.363,50	
09	+/-Bestandsveränderungen	8.506,47			1.729,75	1.729,75	
10	= Ordentliche Erträge	224.212,81	95.558,00		119.190,11	23.632,11	
11	- Personalaufwendungen	-393.493,46	-282.545,00		-469.907,11	-187.362,11	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-145.063,05	-162.589,00		-152.362,48	10.226,52	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-117.586,87	-126.202,00		-120.685,65	5.516,35	
15	- Transferaufwendungen				-1.198,84	-1.198,84	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.764,72	-37.276,00		-29.316,86	7.959,14	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-688.908,10	-608.612,00		-773.470,94	-164.858,94	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-464.695,29	-513.054,00		-654.280,83	-141.226,83	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-464.695,29	-513.054,00		-654.280,83	-141.226,83	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-464.695,29	-513.054,00		-654.280,83	-141.226,83	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-464.695,29	-513.054,00		-654.280,83	-141.226,83	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.671.365,26	1.631.100,00		700.679,94	-930.420,06	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.343.498,38	-1.337.300,00		-199.639,21	1.137.660,79	
36	= Teilergebnis	-136.828,41	-219.254,00		-153.240,10	66.013,90	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen				23.100,00	23.100,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				23.100,00	23.100,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.499,40					
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-127.651,24	-128.957,74	-7.957,74	-62.017,48	66.940,26	-66.685,22
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-129.150,64	-128.957,74	-7.957,74	-62.017,48	66.940,26	-66.685,22
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-129.150,64	-128.957,74	-7.957,74	-38.917,48	90.040,26	-66.685,22

Investitionen Produkt 010602 Bauhof

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I670106001	Erwerb Fahrzeuge Bauhof	-65.000	-77.047	-21.316
I670106002	Erwerb Verm.gegenst. Bauhof	-40.000	-42.511	-25.344
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-16.000	-16.000	-7.408

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010701 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.754,22			602,50	602,50	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.754,22			602,50	602,50	
11	- Personalaufwendungen	-59.015,76	-140.915,00		-84.337,46	56.577,54	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.434,84	-8.598,00		-3.290,60	5.307,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.655,96	-7.512,00		-4.837,06	2.674,94	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-73.106,56	-157.025,00		-92.465,12	64.559,88	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-71.352,34	-157.025,00		-91.862,62	65.162,38	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-71.352,34	-157.025,00		-91.862,62	65.162,38	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-71.352,34	-157.025,00		-91.862,62	65.162,38	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-71.352,34	-157.025,00		-91.862,62	65.162,38	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	271,36	200,00		378,83	178,83	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.613,17	-13.250,00		-14.346,82	-1.096,82	
36	= Teilergebnis	-82.694,15	-170.075,00		-105.830,61	64.244,39	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010701 Medien- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010801 Personalservice

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.293.429,86	433.000,00		450.419,11	17.419,11	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.293.429,86	433.000,00		450.419,11	17.419,11	
11	- Personalaufwendungen	-1.196.654,50	-2.033.428,00		-2.093.417,14	-59.989,14	
12	- Versorgungsaufwendungen	-2.751.614,31	-975.000,00		-959.817,22	15.182,78	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-334,90	-556,00		-8.330,00	-7.774,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-145.932,78	-118.820,00		-109.318,03	9.501,97	-8.224,98
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.094.536,49	-3.127.804,00		-3.170.882,39	-43.078,39	-8.224,98
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-2.801.106,63	-2.694.804,00		-2.720.463,28	-25.659,28	-8.224,98
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-2.801.106,63	-2.694.804,00		-2.720.463,28	-25.659,28	-8.224,98
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-3.745,60	-3.745,60	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-3.745,60	-3.745,60	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-2.801.106,63	-2.694.804,00		-2.724.208,88	-29.404,88	-8.224,98
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-2.801.106,63	-2.694.804,00		-2.724.208,88	-29.404,88	-8.224,98
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	196.214,40	203.000,00		196.911,33	-6.088,67	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.428,66	-89.050,00		-76.557,59	12.492,41	
36	= Teilergebnis	-2.665.320,89	-2.580.854,00		-2.603.855,14	-23.001,14	-8.224,98

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010801 Personalservice

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-53.000,00	-56.000,00		-1.514,35	54.485,65	-14.865,45
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-53.000,00	-56.000,00		-1.514,35	54.485,65	-14.865,45
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-53.000,00	-56.000,00		-1.514,35	54.485,65	-14.865,45

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010901 Finanzmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				21.236,36	21.236,36	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge				21.236,36	21.236,36	
11	- Personalaufwendungen	-220.412,07	-291.824,00		-222.130,23	69.693,77	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.147,64	-5.542,00		-238,00	5.304,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.690,48	-9.009,00		-3.780,90	5.228,10	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-238.250,19	-306.375,00		-226.149,13	80.225,87	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-238.250,19	-306.375,00		-204.912,77	101.462,23	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-238.250,19	-306.375,00		-204.912,77	101.462,23	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-238.250,19	-306.375,00		-204.912,77	101.462,23	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-238.250,19	-306.375,00		-204.912,77	101.462,23	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	276.635,93	256.850,00		267.995,19	11.145,19	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-60.897,95	-65.200,00		-73.605,82	-8.405,82	
36	= Teilergebnis	-22.512,21	-114.725,00		-10.523,40	104.201,60	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010901 Finanzmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-625,20				
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-625,20				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-625,20				

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010902 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-25.535,71	-53.603,00		-20.686,99	32.916,01	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-80,87	-50,00			50,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.749,32	-423,00		-6.117,40	-5.694,40	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-27.365,90	-54.076,00		-26.804,39	27.271,61	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-27.365,90	-54.076,00		-26.804,39	27.271,61	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-27.365,90	-54.076,00		-26.804,39	27.271,61	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-27.365,90	-54.076,00		-26.804,39	27.271,61	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-27.365,90	-54.076,00		-26.804,39	27.271,61	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.265,33	9.550,00		13.101,82	3.551,82	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.674,80	-6.000,00		-12.643,63	-6.643,63	
36	= Teilergebnis	-24.775,37	-50.526,00		-26.346,20	24.179,80	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010902 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010903 Buchhaltung und Berichte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18,00	100,00		48,00	-52,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.412,67	20.000,00		19.446,93	-553,07	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	25.430,67	20.100,00		19.494,93	-605,07	
11	- Personalaufwendungen	-512.733,98	-525.499,00		-518.597,87	6.901,13	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-816,65	-848,00			848,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung				-97,20	-97,20	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-13.315,69	-14.382,00		-3.346,95	11.035,05	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-526.866,32	-540.729,00		-522.042,02	18.686,98	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-501.435,65	-520.629,00		-502.547,09	18.081,91	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-501.435,65	-520.629,00		-502.547,09	18.081,91	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-501.435,65	-520.629,00		-502.547,09	18.081,91	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-501.435,65	-520.629,00		-502.547,09	18.081,91	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	590.030,79	616.350,00		591.936,40	-24.413,60	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-120.855,39	-165.050,00		-143.562,06	21.487,94	
36	= Teilergebnis	-32.260,25	-69.329,00		-54.172,75	15.156,25	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010903 Buchhaltung und Berichte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010904 Steuern, Abgaben und Beiträge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.084,00	2.000,00		1.908,00	-92,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.084,00	2.000,00		1.908,00	-92,00	
11	- Personalaufwendungen	-102.399,33	-132.029,00		-137.198,64	-5.169,64	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-226,43	-213,00			213,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.035,44	-19.296,00		-13.436,52	5.859,48	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-122.661,20	-151.538,00		-150.635,16	902,84	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-120.577,20	-149.538,00		-148.727,16	810,84	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-120.577,20	-149.538,00		-148.727,16	810,84	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-120.577,20	-149.538,00		-148.727,16	810,84	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-120.577,20	-149.538,00		-148.727,16	810,84	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	408,28	400,00		528,49	128,49	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.897,47	-41.400,00		-23.977,35	17.422,65	
36	= Teilergebnis	-141.066,39	-190.538,00		-172.176,02	18.361,98	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010904 Steuern, Abgaben und Beiträge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 010905 Vollstreckung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	74.872,23	69.000,00		74.278,22	5.278,22	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	149.715,11	125.000,00		128.871,07	3.871,07	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	224.587,34	194.000,00		203.149,29	9.149,29	
11	- Personalaufwendungen	-296.990,15	-297.582,00		-316.627,58	-19.045,58	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-524,99	-753,00		-44,54	708,46	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-36.493,92	-31.971,00		-6.009,62	25.961,38	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-334.009,06	-330.306,00		-322.681,74	7.624,26	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-109.421,72	-136.306,00		-119.532,45	16.773,55	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-109.421,72	-136.306,00		-119.532,45	16.773,55	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-109.421,72	-136.306,00		-119.532,45	16.773,55	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-109.421,72	-136.306,00		-119.532,45	16.773,55	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.106,93	1.050,00		1.535,06	485,06	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-58.159,00	-59.500,00		-68.687,11	-9.187,11	
36	= Teilergebnis	-166.473,79	-194.756,00		-186.684,50	8.071,50	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 010905 Vollstreckung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.263,92			-259,00	-259,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.263,92			-259,00	-259,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.263,92			-259,00	-259,00	

Investitionen Produkt 010905 Vollstreckung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-259

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.295,21	120.309,00		88.090,17	-32.218,83	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.420,00	5.000,00			-5.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.538,19	10.538,00		10.851,75	313,75	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	153.253,40	135.847,00		98.941,92	-36.905,08	
11	- Personalaufwendungen	-101.820,67	-153.030,00		-110.297,81	42.732,19	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-578.063,09	-682.056,54	-18.798,54	-631.816,46	50.240,08	-18.258,31
14	- Bilanzielle Abschreibung	-149.578,28	-210.123,00		-168.117,30	42.005,70	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-83.833,89	-204.608,00	-22.000,00	-122.329,96	82.278,04	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-913.295,93	-1.249.817,54	-40.798,54	-1.032.561,53	217.256,01	-18.258,31
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-760.042,53	-1.113.970,54	-40.798,54	-933.619,61	180.350,93	-18.258,31
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-760.042,53	-1.113.970,54	-40.798,54	-933.619,61	180.350,93	-18.258,31
23	+ Außerordentliche Erträge				922,25	922,25	
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-83,61	-83,61	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				838,64	838,64	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-760.042,53	-1.113.970,54	-40.798,54	-932.780,97	181.189,57	-18.258,31
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-760.042,53	-1.113.970,54	-40.798,54	-932.780,97	181.189,57	-18.258,31
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	805.953,76	805.500,00		915.292,53	109.792,53	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-74.747,72	-144.500,00		-72.845,64	71.654,36	
36	= Teilergebnis	-28.836,49	-452.970,54	-40.798,54	-90.334,08	362.636,46	-18.258,31

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				2.463,30	2.463,30	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				2.463,30	2.463,30	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.878,18					
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-57.691,80	-389.151,02	-209.151,02	-152.497,65	236.653,37	-45.089,53
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-70.569,98	-389.151,02	-209.151,02	-152.497,65	236.653,37	-45.089,53
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-70.569,98	-389.151,02	-209.151,02	-150.034,35	239.116,67	-45.089,53

Investitionen Produkt 011001 Bereitstellung und Pflege der Informationstechnik

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I030110001	Erwerb Software-Lizenzen EDV	-115.000	-250.061	-11.607
I030110002	Erwerb Verm.gegenst. EDV	-65.000	-139.090	-56.622
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe				-375

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011002 Organisationsangelegenheiten, Controlling

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-12.433,84	-22.327,00		-26.527,38	-4.200,38	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-43,13	-41,00			41,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.398,83	-1.763,00			1.763,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-15.875,80	-24.131,00		-26.527,38	-2.396,38	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-15.875,80	-24.131,00		-26.527,38	-2.396,38	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-15.875,80	-24.131,00		-26.527,38	-2.396,38	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-15.875,80	-24.131,00		-26.527,38	-2.396,38	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-15.875,80	-24.131,00		-26.527,38	-2.396,38	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	109,15	100,00		155,73	55,73	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.552,27	-4.050,00		-4.233,00	-183,00	
36	= Teilergebnis	-19.318,92	-28.081,00		-30.604,65	-2.523,65	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011002 Organisationsangelegenheiten, Controlling

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.517,77	27.568,00		13.717,77	-13.850,23	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.734,00	5.100,00		3.262,50	-1.837,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	188.524,19	210.856,00		195.455,16	-15.400,84	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				2.234,12	2.234,12	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		409,37		417,32	7,95	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	199.775,96	243.933,37		215.086,87	-28.846,50	
11	- Personalaufwendungen	-198.294,75	-219.502,00		-171.202,77	48.299,23	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.433.867,19	-2.312.183,37		-1.764.951,42	547.231,95	-33.318,81
14	- Bilanzielle Abschreibung		-1.400,00		-125,83	1.274,17	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-261.688,91	-337.026,00		-324.641,22	12.384,78	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.893.850,85	-2.870.111,37		-2.260.921,24	609.190,13	-33.318,81
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-1.694.074,89	-2.626.178,00		-2.045.834,37	580.343,63	-33.318,81
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-1.694.074,89	-2.626.178,00		-2.045.834,37	580.343,63	-33.318,81
23	+ Außerordentliche Erträge				1.527,87	1.527,87	
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-28,30	-28,30	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				1.499,57	1.499,57	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-1.694.074,89	-2.626.178,00		-2.044.334,80	581.843,20	-33.318,81
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-1.694.074,89	-2.626.178,00		-2.044.334,80	581.843,20	-33.318,81
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.716.469,68	1.803.850,00		2.072.639,99	268.789,99	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-469.249,97	-424.250,00		-507.816,30	-83.566,30	
36	= Teilergebnis	-446.855,18	-1.246.578,00		-479.511,11	767.066,89	-33.318,81

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.180,34					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.180,34					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude				-579.621,63	-579.621,63	-4.888,01
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		-145.000,00			145.000,00	
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-3.000,00		-4.026,67	-1.026,67	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-148.000,00		-583.648,30	-435.648,30	-4.888,01
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	7.180,34	-148.000,00		-583.648,30	-435.648,30	-4.888,01

Investitionen Produkt 011101 kaufmännisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I620111002	Erwerb bebauter Grundstücke	-145.000	-145.000	-129.281
I620111003	Kauf Flüchtlingsunterkunft (Grundstück)		-455.228	-450.340
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-3.000	-4.027	-4.027

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		955,00		561,92	-393,08	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.875,00	5.000,00		3.025,00	-1.975,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.568,96	13.500,00		12.742,01	-757,99	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	18.443,96	19.455,00		16.328,93	-3.126,07	
11	- Personalaufwendungen	-66.711,65	-64.910,00		-74.260,50	-9.350,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-5.862,75	-6.551,00		-2.861,42	3.689,58	
14	- Bilanzielle Abschreibung		-1.129,00		-14,05	1.114,95	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.169,24	-3.055,00		-3.222,78	-167,78	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-80.743,64	-75.645,00		-80.358,75	-4.713,75	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-62.299,68	-56.190,00		-64.029,82	-7.839,82	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-62.299,68	-56.190,00		-64.029,82	-7.839,82	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-134.200,00	-134.200,00	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-134.200,00	-134.200,00	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-62.299,68	-56.190,00		-198.229,82	-142.039,82	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-62.299,68	-56.190,00		-198.229,82	-142.039,82	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	137,62	100,00		130,46	30,46	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.427,64	-11.650,00		-11.287,88	362,12	
36	= Teilergebnis	-71.589,70	-67.740,00		-209.387,24	-141.647,24	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	429,86			-2.885,73	-2.885,73	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen		200,00			-200,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	429,86	200,00		-2.885,73	-3.085,73	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-15.548,69	-2.460.000,00		-701.253,95	1.758.746,05	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-429,86					
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-839,52	-839,52	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-15.978,55	-2.460.000,00		-702.093,47	1.757.906,53	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-15.548,69	-2.459.800,00		-704.979,20	1.754.820,80	

Investitionen Produkt 011201 Grundstücksmanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I610112001	Grunderwerb/ -veräußerung	-2.439.900	-2.439.900	-694.372
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-19.900	-19.900	-7.721

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	446.240,56	638.677,00		457.088,69	-181.588,31	
03	+ Sonstige Transfererträge	63.135,31					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	370.776,59	50.850,00		20.303,26	-30.546,74	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	24.963,00	25.502,90		363.455,81	337.952,91	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	905.115,46	715.029,90		840.847,76	125.817,86	
11	- Personalaufwendungen	-474.839,29	-676.337,00		-552.829,41	123.507,59	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.182.909,32	-1.645.301,89	-86.440,99	-900.694,24	744.607,65	-198.969,38
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.491.293,14	-1.569.194,00		-1.510.100,47	59.093,53	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.208,13	-25.800,00		-20.705,02	5.094,98	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.170.249,88	-3.916.632,89	-86.440,99	-2.984.329,14	932.303,75	-198.969,38
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-2.265.134,42	-3.201.602,99	-86.440,99	-2.143.481,38	1.058.121,61	-198.969,38
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-2.265.134,42	-3.201.602,99	-86.440,99	-2.143.481,38	1.058.121,61	-198.969,38
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-333,20	-333,20	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-333,20	-333,20	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-2.265.134,42	-3.201.602,99	-86.440,99	-2.143.814,58	1.057.788,41	-198.969,38
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-2.265.134,42	-3.201.602,99	-86.440,99	-2.143.814,58	1.057.788,41	-198.969,38
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.068.760,79	3.068.150,00		2.885.543,48	-182.606,52	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-555.323,76	-897.950,00		-869.870,47	28.079,53	
36	= Teilergebnis	248.302,61	-1.031.402,99	-86.440,99	-128.141,57	903.261,42	-198.969,38

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.917,97	6.149.300,00		240.057,47	-5.909.242,53	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.917,97	6.149.300,00		240.057,47	-5.909.242,53	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.174.525,61	-23.116.010,49	-8.026.410,49	-5.033.614,87	18.082.395,62	-16.865.136,10
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-12.230,88	-31.000,00		-13.117,30	17.882,70	-6.433,14
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.186.756,49	-23.147.010,49	-8.026.410,49	-5.046.732,17	18.100.278,32	-16.871.569,24
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.178.838,52	-16.997.710,49	-8.026.410,49	-4.806.674,70	12.191.035,79	-16.871.569,24

Investitionen Produkt 011301 technisches Gebäudemanagement

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I180113003 Erwerb von Immobilien	-300.000	-657.674	-85.251
I190113004 Sanierung GGS Büscherhof	-10.115.100	-11.668.658	-3.707.703
I190113005 Strukturierte Verkabelung KGS Kirchstr.		-8.825	
I620113001 bauliche Änderungen Gebäude	-115.000	-118.442	-69.366
I620113002 Gebäudeleittechnik Schulen	-25.000	-20.677	
I620113003 Erwerb von Immobilien	-100.000	-310.129	35.714
I620113004 Strukturierte EDV-Verkabelung Schulen		-192.042	
I620113006 Neubau Kindertagesstätte	2.195.341	-2.844.747	-1.021
I620113008 Neubau Photovoltaikanlage Aula		-71.704	
I620113016 Neubau Photovoltaikanlage GGS Büscherhof	-155.000	-155.000	-1.998
I620113017 bauliche Änderungen Schulzentrum	-100.000	-100.000	
I620113018 bauliche Änderungen Sekundarschule HW		-1.234.278	182.871
I620113019 bauliche Änderungen Aula HW		-829.774	-134.937
I620113020 bauliche Änderungen GGS Witzhelden		-1.761	-282.203
I620113022 bauliche Änderungen LZ II	-130.000	-130.000	
I620113023 bauliche Änderungen LZ I	-120.000	-110.500	
I620113026 Kauf Gebäude Schillerstr. 3		-208.143	-160.218
I620113029 Erweiterung OGS Uferstr.	-541	-30.212	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	-6.000	-20.446	-8.989

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.413,56	91.039,00		49.672,03	-41.366,97	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.881,70					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.474,18	3.421,00		3.419,82	-1,18	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	61.769,44	94.460,00		53.091,85	-41.368,15	
11	- Personalaufwendungen	-45.270,80	-42.144,00		-50.957,91	-8.813,91	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-56.587,34	-61.815,00		-30.500,21	31.314,79	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-85.171,74	-109.942,00		-87.179,59	22.762,41	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-711,05	-1.344,00		-26,41	1.317,59	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-187.740,93	-215.245,00		-168.664,12	46.580,88	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-125.971,49	-120.785,00		-115.572,27	5.212,73	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-125.971,49	-120.785,00		-115.572,27	5.212,73	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-125.971,49	-120.785,00		-115.572,27	5.212,73	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-125.971,49	-120.785,00		-115.572,27	5.212,73	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	364.939,11	299.100,00		174.000,96	-125.099,04	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-224.426,05	-198.850,00		-127.403,40	71.446,60	
36	= Teilergebnis	14.541,57	-20.535,00		-68.974,71	-48.439,71	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.649,50					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	17.649,50					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-10.253,84					
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-169.005,51	-883.460,13	-87.460,13	-376.846,88	506.613,25	-1.357.276,11
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-179.259,35	-883.460,13	-87.460,13	-376.846,88	506.613,25	-1.357.276,11
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-161.609,85	-883.460,13	-87.460,13	-376.846,88	506.613,25	-1.357.276,11

Investitionen Produkt 011302 Unterhaltung der Außenanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I620113011	Sanierung Außenfläche GGS Büscherhof	-598.500	-1.421.417	-166.436
I660113001	bauliche Änderungen Außenanlagen	-196.500	-231.945	-49.022
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-1.000	-1.000	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.853,02	2.059,00		15.690,10	13.631,10	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.782,12	5.000,00		5.026,11	26,11	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.824,38	5.000,00		14.839,31	9.839,31	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	155.167,28	180.000,00		165.607,04	-14.392,96	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	236.626,80	192.059,00		201.162,56	9.103,56	
11	- Personalaufwendungen	-308.991,65	-272.596,00		-362.441,98	-89.845,98	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-19.210,10	-25.536,00		-18.575,49	6.960,51	-3.837,78
14	- Bilanzielle Abschreibung	-851,06	-6.482,00		-15.863,99	-9.381,99	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-18.696,32	-23.343,00		-6.679,71	16.663,29	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-347.749,13	-327.957,00		-403.561,17	-75.604,17	-3.837,78
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-111.122,33	-135.898,00		-202.398,61	-66.500,61	-3.837,78
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-111.122,33	-135.898,00		-202.398,61	-66.500,61	-3.837,78
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-111.122,33	-135.898,00		-202.398,61	-66.500,61	-3.837,78
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-111.122,33	-135.898,00		-202.398,61	-66.500,61	-3.837,78
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.837,67	1.050,00		2.037,09	987,09	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-86.158,88	-45.250,00		-94.338,48	-49.088,48	
36	= Teilergebnis	-195.443,54	-180.098,00		-294.700,00	-114.602,00	-3.837,78

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		13.000,00		69.400,00	56.400,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		13.000,00		69.400,00	56.400,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-43.435,00	-169.000,00	-119.000,00	-84.467,98	84.532,02	-119.000,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-43.435,00	-169.000,00	-119.000,00	-84.467,98	84.532,02	-119.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-43.435,00	-156.000,00	-119.000,00	-15.067,98	140.932,02	-119.000,00

Investitionen Produkt 020101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I320201001	Erwerb Fahrzeuge Ordnungsamt	-37.000	-57.000	
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe			-120.532	-84.099

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020102 allgemeine Ordnungsangelegenheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.292,00	1.500,00		4.783,72	3.283,72	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00			-500,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	64,11	1.000,00			-1.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				890,17	890,17	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	5.356,11	3.000,00		5.673,89	2.673,89	
11	- Personalaufwendungen	-67.743,33	-70.684,00		-64.715,85	5.968,15	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-22.708,18	-26.118,00		-18.900,37	7.217,63	
14	- Bilanzielle Abschreibung				-835,89	-835,89	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.496,30	-8.141,00		-2.149,43	5.991,57	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-100.947,81	-104.943,00		-86.601,54	18.341,46	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-95.591,70	-101.943,00		-80.927,65	21.015,35	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-95.591,70	-101.943,00		-80.927,65	21.015,35	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-95.591,70	-101.943,00		-80.927,65	21.015,35	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-95.591,70	-101.943,00		-80.927,65	21.015,35	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	430,53	200,00		548,72	348,72	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-12.158,98	-10.000,00		-12.242,46	-2.242,46	
36	= Teilergebnis	-107.320,15	-111.743,00		-92.621,39	19.121,61	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020102 allgemeine Ordnungsangelegenheit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020201 Gewerbeswesen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.831,42	30.150,00		24.806,20	-5.343,80	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.044,76			2.535,00	2.535,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	79.876,18	30.150,00		27.341,20	-2.808,80	
11	- Personalaufwendungen	-146.502,29	-117.071,00		-153.398,43	-36.327,43	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-156,34	-185,00			185,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.629,88	-7.659,00		-509,17	7.149,83	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-164.288,51	-124.915,00		-153.907,60	-28.992,60	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-84.412,33	-94.765,00		-126.566,40	-31.801,40	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-84.412,33	-94.765,00		-126.566,40	-31.801,40	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-84.412,33	-94.765,00		-126.566,40	-31.801,40	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-84.412,33	-94.765,00		-126.566,40	-31.801,40	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	228,06	350,00		303,83	-46,17	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-19.707,37	-16.450,00		-23.765,61	-7.315,61	
36	= Teilergebnis	-103.891,64	-110.865,00		-150.028,18	-39.163,18	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020201 Gewerbewesen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020301 Untere Straßenverkehrsbehörde

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.005,02	1.984,00		2.241,46	257,46	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.017,33	56.500,00		54.905,50	-1.594,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	49.022,35	58.484,00		57.146,96	-1.337,04	
11	- Personalaufwendungen	-73.410,29	-125.650,00		-73.095,83	52.554,17	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-966,70	-17.429,77	-9.928,77	-104,62	17.325,15	-11.128,77
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.005,02	-2.484,00		-4.957,46	-2.473,46	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.974,26	-4.804,00		-8.777,99	-3.973,99	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-85.356,27	-150.367,77	-9.928,77	-86.935,90	63.431,87	-11.128,77
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-36.333,92	-91.883,77	-9.928,77	-29.788,94	62.094,83	-11.128,77
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-36.333,92	-91.883,77	-9.928,77	-29.788,94	62.094,83	-11.128,77
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-36.333,92	-91.883,77	-9.928,77	-29.788,94	62.094,83	-11.128,77
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-36.333,92	-91.883,77	-9.928,77	-29.788,94	62.094,83	-11.128,77
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	506,24	300,00		700,66	400,66	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.506,69	-14.750,00		-25.669,99	-10.919,99	
36	= Teilergebnis	-58.334,37	-106.333,77	-9.928,77	-54.758,27	51.575,50	-11.128,77

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020301 Untere Straßenverkehrsbehörde

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-9.500,00	-9.500,00	-3.869,05	5.630,95	-9.500,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-9.500,00	-9.500,00	-3.869,05	5.630,95	-9.500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-9.500,00	-9.500,00	-3.869,05	5.630,95	-9.500,00

Investitionen Produkt 020301 Untere Straßenverkehrsbehörde

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe			-9.500	-3.869

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		1.301,00			-1.301,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	245.383,79	230.000,00		196.319,66	-33.680,34	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.245,14					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	246.628,93	231.301,00		196.319,66	-34.981,34	
11	- Personalaufwendungen	-144.723,68	-186.746,00		-168.664,66	18.081,34	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-156.033,67	-154.662,00		-134.583,08	20.078,92	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.603,71	-4.088,00		-3.124,46	963,54	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-24.310,16	-34.752,00		-15.738,35	19.013,65	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-327.671,22	-380.248,00		-322.110,55	58.137,45	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-81.042,29	-148.947,00		-125.790,89	23.156,11	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-81.042,29	-148.947,00		-125.790,89	23.156,11	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-81.042,29	-148.947,00		-125.790,89	23.156,11	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-81.042,29	-148.947,00		-125.790,89	23.156,11	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	945,51	900,00		1.255,84	355,84	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-83.350,06	-85.850,00		-89.622,99	-3.772,99	
36	= Teilergebnis	-163.446,84	-233.897,00		-214.158,04	19.738,96	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-15.123,28			-19.857,44	-19.857,44	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-15.123,28			-19.857,44	-19.857,44	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-15.123,28			-19.857,44	-19.857,44	

Investitionen Produkt 020401 Einwohnerangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-19.857

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020402 sonstige Serviceleistungen für Dritte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	51.699,60	60.000,00		62.731,20	2.731,20	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	51.699,60	60.000,00		62.731,20	2.731,20	
11	- Personalaufwendungen	-155.854,37	-170.770,00		-150.531,30	20.238,70	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-347,19	-329,00			329,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.588,38	-4.093,00		-251,37	3.841,63	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-160.789,94	-175.192,00		-150.782,67	24.409,33	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-109.090,34	-115.192,00		-88.051,47	27.140,53	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-109.090,34	-115.192,00		-88.051,47	27.140,53	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-109.090,34	-115.192,00		-88.051,47	27.140,53	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-109.090,34	-115.192,00		-88.051,47	27.140,53	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.036,02	750,00		1.375,56	625,56	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-89.802,67	-99.050,00		-95.534,43	3.515,57	
36	= Teilergebnis	-197.856,99	-213.492,00		-182.210,34	31.281,66	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020402 sonstige Serviceleistungen für Dritte

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020501 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	38.364,75	40.000,00		36.559,00	-3.441,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	30,00					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	38.394,75	40.000,00		36.559,00	-3.441,00	
11	- Personalaufwendungen	-146.106,47	-143.159,00		-153.238,33	-10.079,33	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.387,73	-2.790,00		-896,94	1.893,06	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.215,12	-7.141,00		-1.645,67	5.495,33	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-159.709,32	-153.090,00		-155.780,94	-2.690,94	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-121.314,57	-113.090,00		-119.221,94	-6.131,94	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-121.314,57	-113.090,00		-119.221,94	-6.131,94	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-121.314,57	-113.090,00		-119.221,94	-6.131,94	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-121.314,57	-113.090,00		-119.221,94	-6.131,94	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.021,77	950,00		1.556,96	606,96	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-34.524,92	-40.800,00		-38.773,36	2.026,64	
36	= Teilergebnis	-154.817,72	-152.940,00		-156.438,34	-3.498,34	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020501 Personenstandsangelegenheiten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020601 Wahlen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	52.815,11					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	52.815,11					
11	- Personalaufwendungen	-41.333,13	-18.055,00		-15.027,29	3.027,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.895,80	-90,00			90,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.684,11	-8.847,00		-2.426,76	6.420,24	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-83.913,04	-26.992,00		-17.454,05	9.537,95	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-31.097,93	-26.992,00		-17.454,05	9.537,95	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-31.097,93	-26.992,00		-17.454,05	9.537,95	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-31.097,93	-26.992,00		-17.454,05	9.537,95	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-31.097,93	-26.992,00		-17.454,05	9.537,95	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	195,67	300,00		284,32	-15,68	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.808,20	-13.300,00		-7.785,86	5.514,14	
36	= Teilergebnis	-39.710,46	-39.992,00		-24.955,59	15.036,41	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020601 Wahlen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.014,13	96.374,00		149.359,86	52.985,86	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	39.776,32	25.000,00		15.357,30	-9.642,70	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	39,48			770,00	770,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	100.468,02	7.500,00			-7.500,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.426,86					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen	-858,34					
10	= Ordentliche Erträge	252.866,47	128.874,00		165.487,16	36.613,16	
11	- Personalaufwendungen	-197.264,78	-293.197,00		-239.832,15	53.364,85	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-335.638,32	-314.003,80	-31.396,80	-297.185,37	16.818,43	-35.431,15
14	- Bilanzielle Abschreibung	-173.309,69	-269.348,00		-215.616,02	53.731,98	
15	- Transferaufwendungen		-3.000,00			3.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-142.311,17	-185.425,17	-13.927,17	-136.886,67	48.538,50	-762,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-848.523,96	-1.064.973,97	-45.323,97	-889.520,21	175.453,76	-36.193,51
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-595.657,49	-936.099,97	-45.323,97	-724.033,05	212.066,92	-36.193,51
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-595.657,49	-936.099,97	-45.323,97	-724.033,05	212.066,92	-36.193,51
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-595.657,49	-936.099,97	-45.323,97	-724.033,05	212.066,92	-36.193,51
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-595.657,49	-936.099,97	-45.323,97	-724.033,05	212.066,92	-36.193,51
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	58.878,25	51.350,00		63.587,71	12.237,71	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-391.122,38	-375.350,00		-376.514,63	-1.164,63	
36	= Teilergebnis	-927.901,62	-1.260.099,97	-45.323,97	-1.036.959,97	223.140,00	-36.193,51

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	122.596,08	47.000,00		62.758,61	15.758,61	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen				60.201,00	60.201,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	122.596,08	47.000,00		122.959,61	75.959,61	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.228.504,30	-1.598.004,07	-593.977,07	-320.066,58	1.277.937,49	-1.264.080,00
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.228.504,30	-1.598.004,07	-593.977,07	-320.066,58	1.277.937,49	-1.264.080,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.105.908,22	-1.551.004,07	-593.977,07	-197.106,97	1.353.897,10	-1.264.080,00

Investitionen Produkt 020701 Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I320207001 Erwerb Verm.gegenst. Feuerwehr	-213.527	-228.971	-66.575
I320207002 Fahrzeuge Feuerwehr LZ I			29.102
I320207004 Fahrzeuge Feuerwehr LZ III	-6.000	-569.074	
I32F020701 Festwerte Feuerwehr	-84.500	-98.427	-52.454
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	-700.000	-680.000	47.292

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 020801 Durchführen von Brandschauen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.320,72	7.000,00		4.405,44	-2.594,56	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	4.320,72	7.000,00		4.405,44	-2.594,56	
11	- Personalaufwendungen	-37.093,25	-41.711,00		-40.849,45	861,55	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.023,92	-7.528,00		-5.167,99	2.360,01	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-792,94	-887,00		-22,93	864,07	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-41.910,11	-50.126,00		-46.040,37	4.085,63	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-37.589,39	-43.126,00		-41.634,93	1.491,07	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-37.589,39	-43.126,00		-41.634,93	1.491,07	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-37.589,39	-43.126,00		-41.634,93	1.491,07	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-37.589,39	-43.126,00		-41.634,93	1.491,07	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	62,43	50,00		59,47	9,47	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.209,46	-5.100,00		-6.242,49	-1.142,49	
36	= Teilergebnis	-42.736,42	-48.176,00		-47.817,95	358,05	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 020801 Durchführen von Brandschauen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.397.265,57	1.372.883,00		1.432.598,48	59.715,48	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	564.771,00	593.775,00		602.025,50	8.250,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.320,82	58.999,14		92.741,50	33.742,36	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.979.357,39	2.025.657,14		2.127.365,48	101.708,34	
11	- Personalaufwendungen	-304.727,63	-285.166,00		-329.192,76	-44.026,76	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-99.043,54	-258.853,36	-10.730,84	-127.750,96	131.102,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-72.992,36	-104.642,00		-83.963,84	20.678,16	
15	- Transferaufwendungen	-2.318.898,10	-2.488.820,62		-2.539.376,81	-50.556,19	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-121.694,00	-109.397,00		-110.516,58	-1.119,58	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.917.355,63	-3.246.878,98	-10.730,84	-3.190.800,95	56.078,03	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-937.998,24	-1.221.221,84	-10.730,84	-1.063.435,47	157.786,37	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-937.998,24	-1.221.221,84	-10.730,84	-1.063.435,47	157.786,37	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-937.998,24	-1.221.221,84	-10.730,84	-1.063.435,47	157.786,37	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-937.998,24	-1.221.221,84	-10.730,84	-1.063.435,47	157.786,37	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	306.298,64	234.100,00		330.828,57	96.728,57	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.919.423,43	-1.324.100,00		-1.817.916,78	-493.816,78	
36	= Teilergebnis	-2.551.123,03	-2.311.221,84	-10.730,84	-2.550.523,68	-239.301,84	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	103.022,05	90.000,00		11.966,77	-78.033,23	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	103.022,05	90.000,00		11.966,77	-78.033,23	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-113.708,38	-293.448,24	-83.448,24	-85.383,72	208.064,52	-31.001,88
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-113.708,38	-293.448,24	-83.448,24	-85.383,72	208.064,52	-31.001,88
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-10.686,33	-203.448,24	-83.448,24	-73.416,95	130.031,29	-31.001,88

Investitionen Produkt 030101 Betrieb von Grundschulen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I400301001	Erwerb Verm.gegenst. Grundschulen	-110.000	-180.527	27.200
I40F030101	Festwerte Grundschulen	-10.000	-10.000	-5.203
I510301001	Erwerb Verm.gegenst. Grundschulen			74
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe			-12.921	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	145.015,61	389.963,00		148.124,78	-241.838,22	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.481,70	2.808,00		2.808,22	0,22	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	148.497,31	392.771,00		150.933,00	-241.838,00	
11	- Personalaufwendungen	-183.679,92	-170.563,00		-178.448,18	-7.885,18	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-139.082,83	-240.866,00		-257.788,25	-16.922,25	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-45.388,29	-64.891,00		-66.190,34	-1.299,34	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-115.226,24	-109.955,00		-101.703,20	8.251,80	-5.665,35
17	= Ordentliche Aufwendungen	-483.377,28	-586.275,00		-604.129,97	-17.854,97	-5.665,35
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-334.879,97	-193.504,00		-453.196,97	-259.692,97	-5.665,35
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-334.879,97	-193.504,00		-453.196,97	-259.692,97	-5.665,35
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-334.879,97	-193.504,00		-453.196,97	-259.692,97	-5.665,35
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-334.879,97	-193.504,00		-453.196,97	-259.692,97	-5.665,35
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.974,32	282.600,00		25.980,16	-256.619,84	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-515.266,01	-715.400,00		-582.064,13	133.335,87	
36	= Teilergebnis	-825.171,66	-626.304,00		-1.009.280,94	-382.976,94	-5.665,35

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	195.141,98	18.000,00		281.254,06	263.254,06	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	195.141,98	18.000,00		281.254,06	263.254,06	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-83.646,67	-188.338,89	-70.338,89	-115.445,15	72.893,74	-5.665,35
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-83.646,67	-188.338,89	-70.338,89	-115.445,15	72.893,74	-5.665,35
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	111.495,31	-170.338,89	-70.338,89	165.808,91	336.147,80	-5.665,35

Investitionen Produkt 030104 Betrieb des städtischen Gymnasiums

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I400301002	Erwerb Verm.gegenst. Gymnasium	-94.000	-164.339	8.904
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-6.000	-6.000	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.548,76	46.890,00		26.081,38	-20.808,62	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.084,77	6.792,00		6.791,64	-0,36	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	56.633,53	53.682,00		32.873,02	-20.808,98	
11	- Personalaufwendungen	-202.736,49	-187.473,00		-201.036,67	-13.563,67	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-54.603,23	-110.571,00		-78.948,16	31.622,84	-4.255,20
14	- Bilanzielle Abschreibung	-37.247,71	-54.545,00		-43.036,82	11.508,18	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-60.287,16	-76.955,00		-63.482,94	13.472,06	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-354.874,59	-429.544,00		-386.504,59	43.039,41	-4.255,20
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-298.241,06	-375.862,00		-353.631,57	22.230,43	-4.255,20
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-298.241,06	-375.862,00		-353.631,57	22.230,43	-4.255,20
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-298.241,06	-375.862,00		-353.631,57	22.230,43	-4.255,20
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-298.241,06	-375.862,00		-353.631,57	22.230,43	-4.255,20
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.911,16	226.000,00		42.869,34	-183.130,66	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-464.666,24	-880.550,00		-496.262,17	384.287,83	
36	= Teilergebnis	-721.996,14	-1.030.412,00		-807.024,40	223.387,60	-4.255,20

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	59.133,71	15.750,00		17.207,34	1.457,34	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	59.133,71	15.750,00		17.207,34	1.457,34	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-57.601,19	-114.078,07	-35.078,07	-35.362,57	78.715,50	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-57.601,19	-114.078,07	-35.078,07	-35.362,57	78.715,50	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	1.532,52	-98.328,07	-35.078,07	-18.155,23	80.172,84	

Investitionen Produkt 030105 Betrieb der städtischen Sekundarschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I400301003	Erwerb Verm.gegenst. Sekundarschule	-59.250	-94.328	26.447
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-4.000	-4.000	-3.990

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 030201 Sicherstellung der Schülerfürsorge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.350,44	15.000,00		86.195,02	71.195,02	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.390,00	13.000,00		4.981,08	-8.018,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	39.740,44	28.000,00		91.176,10	63.176,10	
11	- Personalaufwendungen	-27.406,26	-19.782,00		-107.500,51	-87.718,51	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-113.498,37	-43.071,00		-73.689,65	-30.618,65	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-4.245,33	-4.500,00		-4.245,33	254,67	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-37.705,70	-8.165,00		-3.189,54	4.975,46	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-182.855,66	-75.518,00		-188.625,03	-113.107,03	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-143.115,22	-47.518,00		-97.448,93	-49.930,93	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-143.115,22	-47.518,00		-97.448,93	-49.930,93	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-143.115,22	-47.518,00		-97.448,93	-49.930,93	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-143.115,22	-47.518,00		-97.448,93	-49.930,93	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65,31	100,00		88,77	-11,23	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.056,04	-4.200,00		-3.607,44	592,56	
36	= Teilergebnis	-146.105,95	-51.618,00		-100.967,60	-49.349,60	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 030201 Sicherstellung der Schülerfürsorge

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	300.931,50	13.800,00		16.686,00	2.886,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	300.931,50	13.800,00		16.686,00	2.886,00	
11	- Personalaufwendungen	-21.672,59	-11.337,00		-18.456,07	-7.119,07	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-596.769,64	-445.035,00		-409.923,67	35.111,33	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-523,76	-550,00			550,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-618.965,99	-456.922,00		-428.379,74	28.542,26	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-318.034,49	-443.122,00		-411.693,74	31.428,26	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-318.034,49	-443.122,00		-411.693,74	31.428,26	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-8.121,55	-8.121,55	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-8.121,55	-8.121,55	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-318.034,49	-443.122,00		-419.815,29	23.306,71	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-318.034,49	-443.122,00		-419.815,29	23.306,71	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52,25	50,00		71,21	21,21	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.772,75	-3.300,00		-3.199,67	100,33	
36	= Teilergebnis	-320.754,99	-446.372,00		-422.943,75	23.428,25	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 030202 Schülerbeförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 040101 Kommunalen Kulturbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.000,00			8.000,00	8.000,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.881,55	53.500,00		17.817,21	-35.682,79	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.904,56			1.341,07	1.341,07	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.185,00					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	18.971,11	53.500,00		27.158,28	-26.341,72	
11	- Personalaufwendungen	-80.804,50	-109.663,00		-54.763,15	54.899,85	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-37.414,27	-60.111,00		-44.413,06	15.697,94	-1.185,88
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.682,71	-3.636,00		-1.605,28	2.030,72	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-121.901,48	-173.410,00		-100.781,49	72.628,51	-1.185,88
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-102.930,37	-119.910,00		-73.623,21	46.286,79	-1.185,88
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-102.930,37	-119.910,00		-73.623,21	46.286,79	-1.185,88
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-102.930,37	-119.910,00		-73.623,21	46.286,79	-1.185,88
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-102.930,37	-119.910,00		-73.623,21	46.286,79	-1.185,88
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	206,34	7.350,00		281,64	-7.068,36	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.466,35	-8.850,00		-10.769,92	-1.919,92	
36	= Teilergebnis	-111.190,38	-121.410,00		-84.111,49	37.298,51	-1.185,88

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 040101 Kommunalen Kulturbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 040102 Betrieb der Musikschule							
Stadt Leichlingen							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	81.171,33	33.635,00		45.505,72	11.870,72	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	321.687,63	377.000,00		360.108,74	-16.891,26	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	910,73	1.484,32		1.625,86	141,54	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	403.769,69	412.119,32		407.240,32	-4.879,00	
11	- Personalaufwendungen	-599.363,60	-710.495,00		-664.469,26	46.025,74	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-45.798,60	-29.598,32	-1.246,00	-16.868,94	12.729,38	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-9.415,69	-11.681,00		-10.164,78	1.516,22	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.621,60	-22.770,00		-302.523,34	-279.753,34	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-670.199,49	-774.544,32	-1.246,00	-994.026,32	-219.482,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-266.429,80	-362.425,00	-1.246,00	-586.786,00	-224.361,00	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-266.429,80	-362.425,00	-1.246,00	-586.786,00	-224.361,00	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-266.429,80	-362.425,00	-1.246,00	-586.786,00	-224.361,00	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-266.429,80	-362.425,00	-1.246,00	-586.786,00	-224.361,00	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	7.611,71	7.200,00		18.305,33	11.105,33	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.101,23	-69.900,00		-115.106,94	-45.206,94	
36	= Teilergebnis	-360.919,32	-425.125,00	-1.246,00	-683.587,61	-258.462,61	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 040102 Betrieb der Musikschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		4.800,00			-4.800,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		4.800,00			-4.800,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-18.915,08	-12.000,00			12.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-18.915,08	-12.000,00			12.000,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-18.915,08	-7.200,00			7.200,00	

Investitionen Produkt 040102 Betrieb der Musikschule

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-7.200	-7.200	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	757,50	391,00		390,69	-0,31	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.649,60	17.000,00		13.795,00	-3.205,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.618,95	3.500,00		2.196,10	-1.303,90	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				1.800,32	1.800,32	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.731,10	6.735,00		3.825,49	-2.909,51	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	20.757,15	27.626,00		22.007,60	-5.618,40	
11	- Personalaufwendungen	-263.911,77	-259.296,00		-278.053,14	-18.757,14	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.254,78	-9.000,00		-7.424,34	1.575,66	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.430,41	-1.695,00		-1.693,57	1,43	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.453,80	-36.241,00		-26.745,70	9.495,30	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-313.050,76	-306.232,00		-313.916,75	-7.684,75	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-292.293,61	-278.606,00		-291.909,15	-13.303,15	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-292.293,61	-278.606,00		-291.909,15	-13.303,15	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-292.293,61	-278.606,00		-291.909,15	-13.303,15	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-292.293,61	-278.606,00		-291.909,15	-13.303,15	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.061,09	1.450,00		2.951,81	1.501,81	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-87.097,49	-85.750,00		-96.398,85	-10.648,85	
36	= Teilergebnis	-377.330,01	-362.906,00		-385.356,19	-22.450,19	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-25.397,54	-25.000,00		-24.690,39	309,61	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-25.397,54	-25.000,00		-24.690,39	309,61	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-25.397,54	-25.000,00		-24.690,39	309,61	

Investitionen Produkt 040201 Bereitstellung der öffentlichen Bücherei

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-25.000	-25.000	-24.899

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 040301 Stadtarchiv

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257,13	2.229.257,00		13.700,22	-2.215.556,78	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.089,45	650,00		754,00	104,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.180,00			-1.180,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.346,58	2.231.087,00		14.454,22	-2.216.632,78	
11	- Personalaufwendungen	-151.007,42	-151.316,00		-214.398,40	-63.082,40	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.148,04	-2.233.478,00		-32.139,37	2.201.338,63	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-257,13	-257,00		-257,12	-0,12	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.821,39	-4.507,00		-557,33	3.949,67	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-181.233,98	-2.389.558,00		-247.352,22	2.142.205,78	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-179.887,40	-158.471,00		-232.898,00	-74.427,00	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-179.887,40	-158.471,00		-232.898,00	-74.427,00	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-179.887,40	-158.471,00		-232.898,00	-74.427,00	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-179.887,40	-158.471,00		-232.898,00	-74.427,00	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.107,74	1.000,00		1.673,80	673,80	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.795,36	-36.350,00		-28.251,48	8.098,52	
36	= Teilergebnis	-201.575,02	-193.821,00		-259.475,68	-65.654,68	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 040301 Stadtarchiv

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-294,50	-294,50	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen				-294,50	-294,50	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)				-294,50	-294,50	

Investitionen Produkt 040301 Stadtarchiv

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-295

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 040501 Bereitstellung besonderer Bildungseinrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.420,24					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	36.420,24					
11	- Personalaufwendungen						
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-442.567,00	-475.000,00		-454.242,00	20.758,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-364,44	-368,00		-5.777,00	-5.409,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-442.931,44	-475.368,00		-460.019,00	15.349,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-406.511,20	-475.368,00		-460.019,00	15.349,00	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-406.511,20	-475.368,00		-460.019,00	15.349,00	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-406.511,20	-475.368,00		-460.019,00	15.349,00	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-406.511,20	-475.368,00		-460.019,00	15.349,00	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.285,87			1.359,05	1.359,05	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.557,05	-50,00		-15.320,31	-15.270,31	
36	= Teilergebnis	-419.782,38	-475.418,00		-473.980,26	1.437,74	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050101 Seniorenberatung und Quartiersarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.271,41	58.500,00		52.660,25	-5.839,75	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		500,00		500,00		
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	63.271,41	59.000,00		53.160,25	-5.839,75	
11	- Personalaufwendungen	-86.171,17	-85.813,00		-93.540,99	-7.727,99	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-134,78	-11.730,00		-575,93	11.154,07	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-181,20	-1.200,00		-724,82	475,18	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.200,39	-10.056,00		-1.808,77	8.247,23	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-108.687,54	-108.799,00		-96.650,51	12.148,49	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-45.416,13	-49.799,00		-43.490,26	6.308,74	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-45.416,13	-49.799,00		-43.490,26	6.308,74	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-45.416,13	-49.799,00		-43.490,26	6.308,74	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-45.416,13	-49.799,00		-43.490,26	6.308,74	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	269,96	250,00		375,99	125,99	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.725,62	-8.250,00		-11.121,14	-2.871,14	
36	= Teilergebnis	-53.871,79	-57.799,00		-54.235,41	3.563,59	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050101 Seniorenberatung und Quartiersarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.759,00			-4.703,57	-4.703,57	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.759,00			-4.703,57	-4.703,57	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.759,00			-4.703,57	-4.703,57	

Investitionen Produkt 050101 Seniorenberatung und Quartiersarbeit

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-4.704

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050102 Versicherungsstelle

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-28.611,20	-28.567,00		-32.319,50	-3.752,50	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53,91	-51,00			51,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.628,74	-1.238,00		-340,75	897,25	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-30.293,85	-29.856,00		-32.660,25	-2.804,25	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-30.293,85	-29.856,00		-32.660,25	-2.804,25	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-30.293,85	-29.856,00		-32.660,25	-2.804,25	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-30.293,85	-29.856,00		-32.660,25	-2.804,25	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-30.293,85	-29.856,00		-32.660,25	-2.804,25	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	104,92	100,00		145,61	45,61	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.162,76	-3.150,00		-4.075,13	-925,13	
36	= Teilergebnis	-33.351,69	-32.906,00		-36.589,77	-3.683,77	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050102 Versicherungsstelle

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050201 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung, Pflegebedürf.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-12.726,15	-12.241,00		-13.242,18	-1.001,18	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21,56	-22,00			22,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-15.000,00	-15.030,00		-15.000,00	30,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.908,88	-283,00		-34,07	248,93	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-60.656,59	-27.576,00		-28.276,25	-700,25	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-60.656,59	-27.576,00		-28.276,25	-700,25	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-60.656,59	-27.576,00		-28.276,25	-700,25	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-60.656,59	-27.576,00		-28.276,25	-700,25	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-60.656,59	-27.576,00		-28.276,25	-700,25	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44,52			62,25	62,25	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.693,26	-1.800,00		-2.061,75	-261,75	
36	= Teilergebnis	-62.305,33	-29.376,00		-30.275,75	-899,75	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050201 Hilfen zur Gesundheit, Behinderung, Pflegebedarf.

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050301 Hilfen zum Lebensunterhalt u. Grunds. nach SGB XII

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-81.670,87	-77.803,00		-109.552,73	-31.749,73	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-150,95	-5.171,00			5.171,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-13.521,99			-311,92	-311,92	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.131,41	-3.848,00		-1.021,35	2.826,65	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-100.475,22	-86.822,00		-110.886,00	-24.064,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-100.475,22	-86.822,00		-110.886,00	-24.064,00	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-100.475,22	-86.822,00		-110.886,00	-24.064,00	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-100.475,22	-86.822,00		-110.886,00	-24.064,00	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-100.475,22	-86.822,00		-110.886,00	-24.064,00	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	303,98	300,00		423,71	123,71	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.252,33	-10.100,00		-11.828,09	-1.728,09	
36	= Teilergebnis	-109.423,57	-96.622,00		-122.290,38	-25.668,38	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050301 Hilfen zum Lebensunterhalt u. Grunds. nach SGB XII

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050303 Hilfen nach dem AsylBLG

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.404.607,84	450.000,00		1.715.923,34	1.265.923,34	
03	+ Sonstige Transfererträge	178.064,49	10.400,00		124.855,30	114.455,30	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				5.400,00	5.400,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.582.672,33	460.400,00		1.846.178,64	1.385.778,64	
11	- Personalaufwendungen	-374.832,12	-373.881,00		-405.339,10	-31.458,10	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-801,16	-20.706,00		-791,87	19.914,13	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-1.192.149,92	-1.000.000,00		-1.536.368,97	-536.368,97	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-21.495,33	-16.620,00		-14.583,84	2.036,16	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.589.278,53	-1.411.207,00		-1.957.083,78	-545.876,78	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-6.606,20	-950.807,00		-110.905,14	839.901,86	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-6.606,20	-950.807,00		-110.905,14	839.901,86	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-16.454,00	-16.454,00	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-16.454,00	-16.454,00	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-6.606,20	-950.807,00		-127.359,14	823.447,86	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-6.606,20	-950.807,00		-127.359,14	823.447,86	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.411,35	950,00		1.945,49	995,49	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-45.057,72	-33.800,00		-57.380,70	-23.580,70	
36	= Teilergebnis	-50.252,57	-983.657,00		-182.794,35	800.862,65	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050303 Hilfen nach dem AsylBLG

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	451.956,37			761.227,21	761.227,21	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	339.630,99	250.000,00		594.292,46	344.292,46	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.800,00			19.800,00	19.800,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	175,00			46,63	46,63	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	805.562,36	250.000,00		1.375.366,30	1.125.366,30	
11	- Personalaufwendungen	-226.493,66	-282.400,00		-255.621,91	26.778,09	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-93.396,97	-35.986,00		-92.049,51	-56.063,51	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-15.265,50	-6.780,00		-3.655,00	3.125,00	
15	- Transferaufwendungen				-10.674,60	-10.674,60	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-461.704,69	-146.440,00		-660.890,82	-514.450,82	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-796.860,82	-471.606,00		-1.022.891,84	-551.285,84	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	8.701,54	-221.606,00		352.474,46	574.080,46	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	8.701,54	-221.606,00		352.474,46	574.080,46	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	8.701,54	-221.606,00		352.474,46	574.080,46	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	8.701,54	-221.606,00		352.474,46	574.080,46	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.393,54	33.050,00		46.185,91	13.135,91	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-384.536,50	-350.450,00		-415.780,35	-65.330,35	
36	= Teilergebnis	-332.441,42	-539.006,00		-17.119,98	521.886,02	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-50.000,00			50.000,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-50.000,00			50.000,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-50.000,00			50.000,00	

Investitionen Produkt 050501 Verwaltung u. Betrieb von Einrichtungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I500505001	Erwerb Verm.gegenst. Einrichtungen	-50.000	-50.000	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.412,16	172.800,00		211.641,44	38.841,44	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.260,00	7.300,00		3.160,00	-4.140,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.292,21					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.017,71	9.952,96		15.386,56	5.433,60	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	269.982,08	190.052,96		230.188,00	40.135,04	
11	- Personalaufwendungen	-348.937,85	-409.634,00		-384.963,48	24.670,52	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.134,15	-143.955,00		-130.418,99	13.536,01	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.391,54	-3.468,00		-2.271,39	1.196,61	
15	- Transferaufwendungen	-142.917,43	-115.850,00		-93.139,40	22.710,60	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.384,40	-67.111,96		-43.984,65	23.127,31	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-581.765,37	-740.018,96		-654.777,91	85.241,05	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-311.783,29	-549.966,00		-424.589,91	125.376,09	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-311.783,29	-549.966,00		-424.589,91	125.376,09	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-311.783,29	-549.966,00		-424.589,91	125.376,09	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-311.783,29	-549.966,00		-424.589,91	125.376,09	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.054,78	16.800,00		1.373,82	-15.426,18	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.620,71	-132.700,00		-56.989,91	75.710,09	
36	= Teilergebnis	-360.349,22	-665.866,00		-480.206,00	185.660,00	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.599,05					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.599,05					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-3.599,05	-41.250,00		-42.388,25	-1.138,25	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-3.599,05	-41.250,00		-42.388,25	-1.138,25	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-41.250,00		-42.388,25	-1.138,25	

Investitionen Produkt 060101 Jugendförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-41.250	-41.250	-42.388

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.392.997,10	6.499.170,00		7.013.054,46	513.884,46	
03	+ Sonstige Transfererträge	5.226,63					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.167.439,86	1.243.680,00		1.166.733,90	-76.946,10	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	140,00					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	230.161,91	130.000,00		167.479,42	37.479,42	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.495,28			3.777,78	3.777,78	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	7.797.460,78	7.872.850,00		8.351.045,56	478.195,56	
11	- Personalaufwendungen	-2.079.200,99	-2.120.779,00		-2.237.936,88	-117.157,88	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-101.126,34	-108.330,00		-103.158,42	5.171,58	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-11.485,01	-9.501,00		-12.725,32	-3.224,32	
15	- Transferaufwendungen	-9.902.164,57	-10.096.105,00		-10.409.432,71	-313.327,71	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-291.853,02	-508.367,00		-273.975,94	234.391,06	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-12.385.829,93	-12.843.082,00		-13.037.229,27	-194.147,27	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-4.588.369,15	-4.970.232,00		-4.686.183,71	284.048,29	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-4.588.369,15	-4.970.232,00		-4.686.183,71	284.048,29	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-39.682,69	-39.682,69	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-39.682,69	-39.682,69	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-4.588.369,15	-4.970.232,00		-4.725.866,40	244.365,60	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-4.588.369,15	-4.970.232,00		-4.725.866,40	244.365,60	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	32.970,95	78.100,00		38.000,71	-40.099,29	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-753.978,12	-874.650,00		-866.905,11	7.744,89	
36	= Teilergebnis	-5.309.376,32	-5.766.782,00		-5.554.770,80	212.011,20	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	521.640,00	1.518.000,00		452.250,00	-1.065.750,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	521.640,00	1.518.000,00		452.250,00	-1.065.750,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-12.636,04	-3.000,00		-335,44	2.664,56	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.939.940,00	-2.295.000,00		-1.307.662,27	987.337,73	
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-2.952.576,04	-2.298.000,00		-1.307.997,71	990.002,29	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-2.430.936,04	-780.000,00		-855.747,71	-75.747,71	

Investitionen Produkt 060102 Förderung v. Kindern in Tagesbetreuung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-3.000	-3.000	-335

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 060201 Familienergänzende und -ersetzende Maßnahmen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	90.971,00	138.642,00			-138.642,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	746.591,92	528.100,00		717.992,92	189.892,92	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	527.383,80	731.000,00		966.113,63	235.113,63	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.450,00	250,00		5.015,22	4.765,22	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.397.396,72	1.397.992,00		1.689.121,77	291.129,77	
11	- Personalaufwendungen	-819.146,92	-816.380,00		-897.844,47	-81.464,47	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-467.038,98	-429.248,00		-577.137,40	-147.889,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-28.457,95			-278,53	-278,53	
15	- Transferaufwendungen	-3.923.335,59	-5.433.950,00		-3.940.466,49	1.493.483,51	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.897,05	-59.684,00		-243.121,35	-183.437,35	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-5.290.876,49	-6.739.262,00		-5.658.848,24	1.080.413,76	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-3.893.479,77	-5.341.270,00		-3.969.726,47	1.371.543,53	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-3.893.479,77	-5.341.270,00		-3.969.726,47	1.371.543,53	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-15.692,40	-15.692,40	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				-15.692,40	-15.692,40	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-3.893.479,77	-5.341.270,00		-3.985.418,87	1.355.851,13	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-3.893.479,77	-5.341.270,00		-3.985.418,87	1.355.851,13	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.701,26	2.250,00		3.700,21	1.450,21	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.557,15	-96.150,00		-126.722,36	-30.572,36	
36	= Teilergebnis	-3.993.335,66	-5.435.170,00		-4.108.441,02	1.326.728,98	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 060201 Familienergänzende und -ersetzende Maßnahmen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-731,50	-731,50	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen				-731,50	-731,50	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)				-731,50	-731,50	

Investitionen Produkt 060201 Familienergänzende und -ersetzende Maßnahmen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe				-732

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 060202 Sicherstellung von Unterhaltsansprüchen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge	95.335,22	90.000,00		81.292,59	-8.707,41	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	324.324,73	401.596,00		408.909,96	7.313,96	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	419.659,95	491.596,00		490.202,55	-1.393,45	
11	- Personalaufwendungen	-175.374,29	-196.368,00		-174.562,65	21.805,35	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.980,90	-47.288,00		-40.696,31	6.591,69	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-508.598,00	-572.280,00		-610.347,00	-38.067,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-10.596,78	-8.038,00		-3.111,50	4.926,50	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-739.549,97	-823.974,00		-828.717,46	-4.743,46	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-319.890,02	-332.378,00		-338.514,91	-6.136,91	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-319.890,02	-332.378,00		-338.514,91	-6.136,91	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-319.890,02	-332.378,00		-338.514,91	-6.136,91	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-319.890,02	-332.378,00		-338.514,91	-6.136,91	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	817,29	700,00		1.079,79	379,79	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-28.859,00	-24.700,00		-36.313,83	-11.613,83	
36	= Teilergebnis	-347.931,73	-356.378,00		-373.748,95	-17.370,95	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 060202 Sicherstellung von Unterhaltsansprüchen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-305,32				
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-305,32				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-305,32				

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	375.407,76	209.763,00		289.573,20	79.810,20	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.843,42	33.000,00		17.705,08	-15.294,92	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.579,00	17.970,00		14.871,48	-3.098,52	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	273.712,22	1.250,00		670,04	-579,96	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.018,06	14.487,50		14.405,36	-82,14	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	685.560,46	276.470,50		337.225,16	60.754,66	
11	- Personalaufwendungen	-238.938,39	-210.080,00		-249.656,71	-39.576,71	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-950.131,12	-1.250.221,79	-288.750,29	-541.304,34	708.917,45	-70.060,55
14	- Bilanzielle Abschreibung	-467.948,83	-596.700,00		-468.051,78	128.648,22	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-118.141,28	-146.814,00		-138.461,01	8.352,99	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.775.159,62	-2.203.815,79	-288.750,29	-1.397.473,84	806.341,95	-70.060,55
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-1.089.599,16	-1.927.345,29	-288.750,29	-1.060.248,68	867.096,61	-70.060,55
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-1.089.599,16	-1.927.345,29	-288.750,29	-1.060.248,68	867.096,61	-70.060,55
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-1.089.599,16	-1.927.345,29	-288.750,29	-1.060.248,68	867.096,61	-70.060,55
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-1.089.599,16	-1.927.345,29	-288.750,29	-1.060.248,68	867.096,61	-70.060,55
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	165.781,41	105.250,00		547,58	-104.702,42	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-151.094,30	-155.150,00		-86.266,34	68.883,66	
36	= Teilergebnis	-1.074.912,05	-1.977.245,29	-288.750,29	-1.145.967,44	831.277,85	-70.060,55

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen		1.800.000,00		339.480,93	-1.460.519,07	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		1.800.000,00		339.480,93	-1.460.519,07	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.099.113,28	-19.018.234,21	-9.796.434,21	-13.222.146,98	5.796.087,23	-5.587.998,51
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-19.329,98	-73.410,61	-8.790,61	-14.380,61	59.030,00	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.118.443,26	-19.091.644,82	-9.805.224,82	-13.236.527,59	5.855.117,23	-5.587.998,51
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.118.443,26	-17.291.644,82	-9.805.224,82	-12.897.046,66	4.394.598,16	-5.587.998,51

Investitionen Produkt 080103 BgA Sportstätten

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I190801006	Neubau Sporthalle Balker Aue	-4.645.000	-12.225.537	-4.347.114
I190801007	Sanierung Sporthalle Büscherhof	-1.964.800	-2.028.800	-309.782
I400801001	Erwerb Verm.gegenst. SP Balker Aue	-42.360	-42.360	-1.911
I620801002	bauliche Änderung Sportstätten Amt 62		-28.303	-20.598
I620801003	bauliche Änderungen SPH Am Hammer 1 HW		-239.531	
I620801004	bauliche Änderungen SPH Am Hammer 12 HW		-1.047.985	-23.653
I660801002	bauliche Änderungen SPZ Witzhelden	-450.000	-1.126.954	-375.559
I660801003	bauliche Änderungen SP Balker Aue	-361.000	-385.106	-758
I660801004	bauliche Änderung Sportstätten HW		-220.519	339.481
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-23.260	-31.024	-3.679

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.570,25	7.173,00		1.508,75	-5.664,25	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.570,25	7.173,00		1.508,75	-5.664,25	
11	- Personalaufwendungen	-2.757,03	-5.582,00		-296,17	5.285,83	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10,78	-9,00			9,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-17.900,00	-42.000,00		-20.950,00	21.050,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.695,95	-7.617,00		-1.508,75	6.108,25	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.363,76	-55.208,00		-22.754,92	32.453,08	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-20.793,51	-48.035,00		-21.246,17	26.788,83	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-20.793,51	-48.035,00		-21.246,17	26.788,83	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-20.793,51	-48.035,00		-21.246,17	26.788,83	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-20.793,51	-48.035,00		-21.246,17	26.788,83	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-322,60	-1.000,00		-321,20	678,80	
36	= Teilergebnis	-21.116,11	-49.035,00		-21.567,37	27.467,63	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 080201 Sportförderung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		-31.046,00			31.046,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-31.046,00			31.046,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-31.046,00			31.046,00	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.120,00	175.600,00		185.783,02	10.183,02	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		15.000,00		14.500,00	-500,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	29.120,00	190.600,00		200.283,02	9.683,02	
11	- Personalaufwendungen	-365.012,32	-350.546,00		-459.115,57	-108.569,57	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-201.831,80	-629.429,02	-18.213,02	-128.928,32	500.500,70	-87.854,80
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-8.854,17	-7.744,00		-6.921,85	822,15	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-575.698,29	-987.719,02	-18.213,02	-594.965,74	392.753,28	-87.854,80
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-546.578,29	-797.119,02	-18.213,02	-394.682,72	402.436,30	-87.854,80
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-546.578,29	-797.119,02	-18.213,02	-394.682,72	402.436,30	-87.854,80
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-546.578,29	-797.119,02	-18.213,02	-394.682,72	402.436,30	-87.854,80
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-546.578,29	-797.119,02	-18.213,02	-394.682,72	402.436,30	-87.854,80
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	677,66	1.650,00		642,66	-1.007,34	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.580,64	-36.650,00		-53.322,57	-16.672,57	
36	= Teilergebnis	-589.481,27	-832.119,02	-18.213,02	-447.362,63	384.756,39	-87.854,80

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 090101 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.500,00					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.500,00					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-3.659,81					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-3.659,81					
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-159,81					

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte				24,00	24,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge				24,00	24,00	
11	- Personalaufwendungen	-22.072,59	-24.556,00		-25.490,76	-934,76	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7,45	-1.013,00		-5.045,60	-4.032,60	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.562,79	-5.447,00		-8,40	5.438,60	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-23.642,83	-31.016,00		-30.544,76	471,24	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-23.642,83	-31.016,00		-30.520,76	495,24	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-23.642,83	-31.016,00		-30.520,76	495,24	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-23.642,83	-31.016,00		-30.520,76	495,24	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-23.642,83	-31.016,00		-30.520,76	495,24	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33,46	50,00		32,02	-17,98	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.080,71	-2.700,00		-3.645,03	-945,03	
36	= Teilergebnis	-26.690,08	-33.666,00		-34.133,77	-467,77	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen		500,00			-500,00	
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit		500,00			-500,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude		-5.000,00			5.000,00	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-5.000,00			5.000,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-4.500,00			4.500,00	

Investitionen Produkt 100101 Durchführung von Grundstücksneuordnungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe	-4.500	-4.500	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100201 Rechtsauskünfte und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	23.156,10	20.000,00		17.607,70	-2.392,30	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	729,82					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4,63			2.208,52	2.208,52	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	23.890,55	20.000,00		19.816,22	-183,78	
11	- Personalaufwendungen	-156.186,77	-184.582,00		-105.308,25	79.273,75	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-76,48	-148,00			148,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.291,13	-11.421,00		-1.463,01	9.957,99	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-161.554,38	-196.151,00		-106.771,26	89.379,74	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-137.663,83	-176.151,00		-86.955,04	89.195,96	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-137.663,83	-176.151,00		-86.955,04	89.195,96	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-137.663,83	-176.151,00		-86.955,04	89.195,96	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-137.663,83	-176.151,00		-86.955,04	89.195,96	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	494,84	400,00		470,08	70,08	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.026,55	-27.550,00		-40.033,43	-12.483,43	
36	= Teilergebnis	-170.195,54	-203.301,00		-126.518,39	76.782,61	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100201 Rechtsauskünfte und Beratung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-1.442,71					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.442,71					
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.442,71					

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100202 Baurechtliche Bescheide

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.788,00	123.000,00		144.503,00	21.503,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.189,50					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	183.977,50	123.000,00		144.503,00	21.503,00	
11	- Personalaufwendungen	-86.743,84	-124.871,00		-85.743,70	39.127,30	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-39,39	-88,00			88,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.565,01	-4.338,00		-1.133,02	3.204,98	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-91.348,24	-129.297,00		-86.876,72	42.420,28	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	92.629,26	-6.297,00		57.626,28	63.923,28	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	92.629,26	-6.297,00		57.626,28	63.923,28	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	92.629,26	-6.297,00		57.626,28	63.923,28	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	92.629,26	-6.297,00		57.626,28	63.923,28	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	218,24	150,00		207,58	57,58	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.733,30	-21.000,00		-26.656,48	-5.656,48	
36	= Teilergebnis	70.114,20	-27.147,00		31.177,38	58.324,38	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100202 Baurechtliche Bescheide

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100203 Örtliche Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.339,50	8.000,00		8.852,00	852,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	291,92					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	13.631,42	8.000,00		8.852,00	852,00	
11	- Personalaufwendungen	-56.715,86	-59.603,00		-57.802,80	1.800,20	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-395,68	-2.650,00			2.650,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.079,67	-1.384,00		-39,67	1.344,33	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-58.191,21	-63.637,00		-57.842,47	5.794,53	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-44.559,79	-55.637,00		-48.990,47	6.646,53	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-44.559,79	-55.637,00		-48.990,47	6.646,53	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-44.559,79	-55.637,00		-48.990,47	6.646,53	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-44.559,79	-55.637,00		-48.990,47	6.646,53	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	98,34	100,00		93,28	-6,72	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.228,42	-7.050,00		-8.670,57	-1.620,57	
36	= Teilergebnis	-51.689,87	-62.587,00		-57.567,76	5.019,24	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100203 Örtliche Prüfungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100204 Zivil- und baurechtliche Verfahren

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	437,90	3.000,00			-3.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.120,86	20.000,00		13.718,89	-6.281,11	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	19.558,76	23.000,00		13.718,89	-9.281,11	
11	- Personalaufwendungen	-67.523,35	-91.803,00		-114.325,77	-22.522,77	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33,85	-3.090,00			3.090,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-45.223,42	-10.693,00		-35.316,73	-24.623,73	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-112.780,62	-105.586,00		-149.642,50	-44.056,50	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-93.221,86	-82.586,00		-135.923,61	-53.337,61	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-93.221,86	-82.586,00		-135.923,61	-53.337,61	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-93.221,86	-82.586,00		-135.923,61	-53.337,61	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-93.221,86	-82.586,00		-135.923,61	-53.337,61	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	173,32	250,00		165,38	-84,62	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.623,42	-14.200,00		-17.500,69	-3.300,69	
36	= Teilergebnis	-107.671,96	-96.536,00		-153.258,92	-56.722,92	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100204 Zivil- und baurechtliche Verfahren

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100301 Angelegenheiten des Denkmalschutzes und -pflege

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	2.000,00			-2.000,00	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.279,00	3.500,00		3.382,50	-117,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.649,14					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	8.428,14	5.500,00		3.382,50	-2.117,50	
11	- Personalaufwendungen	-100.835,39	-81.350,00		-93.832,64	-12.482,64	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-25,55	-39.538,00	-37.500,00	-4.848,06	34.689,94	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen		-4.000,00		-2.000,00	2.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.446,44	-1.425,00		-45,86	1.379,14	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-103.307,38	-126.313,00	-37.500,00	-100.726,56	25.586,44	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-94.879,24	-120.813,00	-37.500,00	-97.344,06	23.468,94	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-94.879,24	-120.813,00	-37.500,00	-97.344,06	23.468,94	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-94.879,24	-120.813,00	-37.500,00	-97.344,06	23.468,94	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-94.879,24	-120.813,00	-37.500,00	-97.344,06	23.468,94	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	152,96	100,00		145,47	45,47	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.900,99	-5.900,00		-11.969,27	-6.069,27	
36	= Teilergebnis	-104.627,27	-126.613,00	-37.500,00	-109.167,86	17.445,14	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100301 Angelegenheiten des Denkmalschutzes und -pflege

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-470,31				
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-470,31				
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-470,31				

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 100401 Wohnungsbauförderung und Wohngeld

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.509,60	3.000,00		2.376,00	-624,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	2.509,60	3.000,00		2.376,00	-624,00	
11	- Personalaufwendungen	-157.076,47	-156.141,00		-190.474,03	-34.333,03	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-280,34	-285,00			285,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.037,13	-4.642,00		-1.091,62	3.550,38	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-162.393,94	-161.068,00		-191.565,65	-30.497,65	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-159.884,34	-158.068,00		-189.189,65	-31.121,65	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-159.884,34	-158.068,00		-189.189,65	-31.121,65	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-159.884,34	-158.068,00		-189.189,65	-31.121,65	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-159.884,34	-158.068,00		-189.189,65	-31.121,65	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	578,91	550,00		809,18	259,18	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.056,36	-22.650,00		-29.519,80	-6.869,80	
36	= Teilergebnis	-183.361,79	-180.168,00		-217.900,27	-37.732,27	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 100401 Wohnungsbauförderung und Wohngeld

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.				-243,58	-243,58	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen				-243,58	-243,58	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)				-243,58	-243,58	

Investitionen Produkt 100401 Wohnungsbauförderung und Wohngeld

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
	Summe			-244

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	148.067,40	1.942.148,00		160.194,88	-1.781.953,12	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	308.303,79	325.660,33		318.707,95	-6.952,38	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	124.305,96	170,00		158,41	-11,59	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	27.030,33	20.144,00		22.812,81	2.668,81	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	607.707,48	2.288.122,33		501.874,05	-1.786.248,28	
11	- Personalaufwendungen	-410.921,28	-495.419,00		-426.069,67	69.349,33	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.368.796,72	-2.671.319,41	-111.069,41	-1.377.871,10	1.293.448,31	-239.063,02
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.390.645,93	-1.394.844,00		-1.425.728,58	-30.884,58	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106.343,38	-882.674,00		-76.544,68	806.129,32	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.276.707,31	-5.444.256,41	-111.069,41	-3.306.214,03	2.138.042,38	-239.063,02
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-2.668.999,83	-3.156.134,08	-111.069,41	-2.804.339,98	351.794,10	-239.063,02
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-2.668.999,83	-3.156.134,08	-111.069,41	-2.804.339,98	351.794,10	-239.063,02
23	+ Außerordentliche Erträge				48.902,00	48.902,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen				-2.794,52	-2.794,52	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				46.107,48	46.107,48	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-2.668.999,83	-3.156.134,08	-111.069,41	-2.758.232,50	397.901,58	-239.063,02
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-2.668.999,83	-3.156.134,08	-111.069,41	-2.758.232,50	397.901,58	-239.063,02
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	297.905,16	281.350,00		267.335,67	-14.014,33	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-447.405,27	-390.200,00		-249.563,02	140.636,98	
36	= Teilergebnis	-2.818.499,94	-3.264.984,08	-111.069,41	-2.740.459,85	524.524,23	-239.063,02

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	148.346,39	7.448.512,00		566.979,98	-6.881.532,02	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	969,89			20.860,18	20.860,18	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	149.316,28	7.448.512,00		587.840,16	-6.860.671,84	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude	-4.843,30			-298,07	-298,07	
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.100.505,75	-4.545.007,65	-1.111.979,65	-387.930,60	4.157.077,05	-3.030.568,06
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-63.397,06	-41.500,00		-19.038,44	22.461,56	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen		-6.266.815,00		-2.636.734,17	3.630.080,83	-2.627.907,83
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.168.746,11	-10.853.322,65	-1.111.979,65	-3.044.001,28	7.809.321,37	-5.658.475,89
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.019.429,83	-3.404.810,65	-1.111.979,65	-2.456.161,12	948.649,53	-5.658.475,89

Investitionen Produkt 120101 Bereitstellung öffentlicher Verkehrsfläche

Stadt Leichlingen

Nr. Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €			
I661201001 Verkehrswege	-376.000	-353.598	48.047
I661201003 bauliche Änderungen Brücken	-743.000	-1.564.410	208.653
I661201005 Umsetzung InHK Verkehrsflächen	-40.000	-279.700	
I661201009 Verkehrswege HW			
I661201010 bauliche Änderungen Hochwasserschutzmauern	-200.000	-200.000	-150.000
I671201001 Baumpflanzungen öffentl. Verkehrsfläche	-30.000	-30.000	-241
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €			
Summe	-58.500	-58.500	-19.096

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120201 Bereitstellung öffentlicher Beleuchtung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	578,07	578,00		578,06	0,06	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.015,31	899,00		1.135,40	236,40	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	82,59	83,00		82,58	-0,42	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.675,97	1.560,00		1.796,04	236,04	
11	- Personalaufwendungen	-11.658,00	-50.278,00		-12.051,40	38.226,60	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-436.648,13	-477.805,00	-37.750,00	-440.303,29	37.501,71	-40.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibung	-660,65	-661,00		-660,64	0,36	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-882,21	-306,00		-6,87	299,13	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-449.848,99	-529.050,00	-37.750,00	-453.022,20	76.027,80	-40.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-448.173,02	-527.490,00	-37.750,00	-451.226,16	76.263,84	-40.000,00
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-448.173,02	-527.490,00	-37.750,00	-451.226,16	76.263,84	-40.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-448.173,02	-527.490,00	-37.750,00	-451.226,16	76.263,84	-40.000,00
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-448.173,02	-527.490,00	-37.750,00	-451.226,16	76.263,84	-40.000,00
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	168,20	50,00		231,79	181,79	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.751,78	-2.900,00		-7.147,90	-4.247,90	
36	= Teilergebnis	-453.756,60	-530.340,00	-37.750,00	-458.142,27	72.197,73	-40.000,00

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120201 Bereitstellung öffentlicher Beleuchtung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120202 Bereitstellung sonstiger Verkehrsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.269,89	3.270,00		3.269,89	-0,11	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	422,27					
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	3.692,16	3.270,00		3.269,89	-0,11	
11	- Personalaufwendungen	-2.807,82	-2.589,00		-3.001,60	-412,60	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.214,18	-18.005,00		-7.246,98	10.758,02	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-3.270,18	-3.270,00		-3.270,18	-0,18	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-44,15	-62,00			62,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-14.336,33	-23.926,00		-13.518,76	10.407,24	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-10.644,17	-20.656,00		-10.248,87	10.407,13	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-10.644,17	-20.656,00		-10.248,87	10.407,13	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-10.644,17	-20.656,00		-10.248,87	10.407,13	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-10.644,17	-20.656,00		-10.248,87	10.407,13	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.794,27	2.750,00		1,21	-2.748,79	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-705,62	-700,00		-797,80	-97,80	
36	= Teilergebnis	-8.555,52	-18.606,00		-11.045,46	7.560,54	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120202 Bereitstellung sonstiger Verkehrsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120401 Bau und Unterhaltung v. Eindr. des ÖPNV / SPNV

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.613,95	28.306,00		27.417,30	-888,70	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	23.613,95	28.306,00		27.417,30	-888,70	
11	- Personalaufwendungen	-32.352,59	-32.016,00		-33.545,93	-1.529,93	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10,78	-15.008,00		-8.681,85	6.326,15	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-32.441,66	-36.567,00		-38.340,35	-1.773,35	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-534,13	-632,00		-6,08	625,92	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-65.339,16	-84.223,00		-80.574,21	3.648,79	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-41.725,21	-55.917,00		-53.156,91	2.760,09	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-41.725,21	-55.917,00		-53.156,91	2.760,09	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-41.725,21	-55.917,00		-53.156,91	2.760,09	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-41.725,21	-55.917,00		-53.156,91	2.760,09	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	24.868,91	24.350,00		300,76	-24.049,24	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.908,20	-16.000,00		-8.394,66	7.605,34	
36	= Teilergebnis	-27.764,50	-47.567,00		-61.250,81	-13.683,81	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120401 Bau und Unterhaltung v. Einr. des ÖPNV / SPNV

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	147.100,00					
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	147.100,00					
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-182.649,54			-22.484,41	-22.484,41	
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-182.649,54			-22.484,41	-22.484,41	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-35.549,54			-22.484,41	-22.484,41	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120501 Sicherstellung der gesetzlichen und freiwilligen Straßenreinigung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	409.707,81					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	409.707,81					
11	- Personalaufwendungen	-65.909,82	-58.510,00		-53.720,85	4.789,15	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-51.951,73	-53.013,00		-52.571,50	441,50	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.023,31	-1.291,00		-4,14	1.286,86	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-118.884,86	-112.814,00		-106.296,49	6.517,51	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	290.822,95	-112.814,00		-106.296,49	6.517,51	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	290.822,95	-112.814,00		-106.296,49	6.517,51	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	290.822,95	-112.814,00		-106.296,49	6.517,51	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	290.822,95	-112.814,00		-106.296,49	6.517,51	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	69.234,39	65.050,00		11.999,62	-53.050,38	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-102.326,99	-94.400,00		-57.527,98	36.872,02	
36	= Teilergebnis	257.730,35	-142.164,00		-151.824,85	-9.660,85	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120501 Sicherstellung der gesetzlichen und freiwilligen Straßenreinigung

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 120502 Sicherstellung des gesetzlichen Winterdienstes

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.415,88	1.416,00		1.415,88	-0,12	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	1.415,88	1.416,00		1.415,88	-0,12	
11	- Personalaufwendungen	-68.309,44	-105.901,00		-71.039,61	34.861,39	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-20.348,81	-45.123,84	-7.608,84	-46.481,98	-1.358,14	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.697,04	-1.537,00		-1.536,76	0,24	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.235,12	-1.514,00		-26,25	1.487,75	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-91.590,41	-154.075,84	-7.608,84	-119.084,60	34.991,24	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-90.174,53	-152.659,84	-7.608,84	-117.668,72	34.991,12	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-90.174,53	-152.659,84	-7.608,84	-117.668,72	34.991,12	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-90.174,53	-152.659,84	-7.608,84	-117.668,72	34.991,12	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-90.174,53	-152.659,84	-7.608,84	-117.668,72	34.991,12	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	65.220,40	59.200,00		6.680,48	-52.519,52	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-77.816,14	-33.400,00		-39.997,23	-6.597,23	
36	= Teilergebnis	-102.770,27	-126.859,84	-7.608,84	-150.985,47	-24.125,63	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 120502 Sicherstellung des gesetzlichen Winterdienstes

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	54.434,09	71.924,00		53.458,05	-18.465,95	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640,00	640,00			-640,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.203,61	3.129,00		3.129,27	0,27	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	58.277,70	75.693,00		56.587,32	-19.105,68	
11	- Personalaufwendungen	-362.435,92	-355.195,00		-386.061,55	-30.866,55	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-44.724,22	-138.362,06	-38.301,06	-112.680,39	25.681,67	-6.530,20
14	- Bilanzielle Abschreibung	-53.206,40	-115.754,00		-76.710,58	39.043,42	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.639,71	-8.249,00		-762,61	7.486,39	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-467.006,25	-617.560,06	-38.301,06	-576.215,13	41.344,93	-6.530,20
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-408.728,55	-541.867,06	-38.301,06	-519.627,81	22.239,25	-6.530,20
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-408.728,55	-541.867,06	-38.301,06	-519.627,81	22.239,25	-6.530,20
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-408.728,55	-541.867,06	-38.301,06	-519.627,81	22.239,25	-6.530,20
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-408.728,55	-541.867,06	-38.301,06	-519.627,81	22.239,25	-6.530,20
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	343.645,29	372.700,00		29.126,99	-343.573,01	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-499.465,71	-449.900,00		-240.260,42	209.639,58	
36	= Teilergebnis	-564.548,97	-619.067,06	-38.301,06	-730.761,24	-111.694,18	-6.530,20

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	133.872,67	1.485.900,00		1.298.652,91	-187.247,09	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	133.872,67	1.485.900,00		1.298.652,91	-187.247,09	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-440.907,03	-2.948.572,77	-870.572,77	-1.188.623,38	1.759.949,39	-1.506.336,09
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-440.907,03	-2.948.572,77	-870.572,77	-1.188.623,38	1.759.949,39	-1.506.336,09
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-307.034,36	-1.462.672,77	-870.572,77	110.029,53	1.572.702,30	-1.506.336,09

Investitionen Produkt 130101 Pflege des öffentlichen Grüns

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
I661301001	bauliche Änderungen Kinderspielplätze	-178.000	-198.239	108.865
I661301002	bauliche Änderungen Park- & Gartenanlagen	-45.000	-45.000	
I661301003	Umsetzung InHK Stadtpark	-269.100	-1.119.434	-439.461
I661301004	Umsetzung InHK Witzhelden	-100.000	-100.000	35.714

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaft, Wald und Forst

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.730,88	5.745,00		5.712,28	-32,72	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.471,37	1.100,00		2.485,30	1.385,30	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	7.202,25	6.845,00		8.197,58	1.352,58	
11	- Personalaufwendungen	-73.548,19	-68.079,00		-80.382,88	-12.303,88	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-8.917,63	-10.020,00		-16.005,55	-5.985,55	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-254.666,00	-189.500,00		-185.562,23	3.937,77	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.423,74	-9.448,00		-1.745,06	7.702,94	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-338.555,56	-277.047,00		-283.695,72	-6.648,72	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-331.353,31	-270.202,00		-275.498,14	-5.296,14	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-331.353,31	-270.202,00		-275.498,14	-5.296,14	
23	+ Außerordentliche Erträge				1.470,39	1.470,39	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				1.470,39	1.470,39	
26	= Jahresergebnis (22+25)	-331.353,31	-270.202,00		-274.027,75	-3.825,75	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-331.353,31	-270.202,00		-274.027,75	-3.825,75	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.763,54	55.050,00		45,84	-55.004,16	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.082,88	-5.200,00		-8.656,43	-3.456,43	
36	= Teilergebnis	-268.672,65	-220.352,00		-282.638,34	-62.286,34	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 130201 Natur und Landschaft, Wald und Forst

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	25.967,29	25.968,00		25.967,31	-0,69	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	232.149,28	188.500,00		265.107,91	76.607,91	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	258.116,57	214.468,00		291.075,22	76.607,22	
11	- Personalaufwendungen	-161.228,03	-132.117,00		-168.450,21	-36.333,21	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-178.254,59	-223.414,00		-215.543,03	7.870,97	-11.273,43
14	- Bilanzielle Abschreibung	-31.262,45	-35.195,00		-31.277,42	3.917,58	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.945,57	-4.398,00		-6.693,21	-2.295,21	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-376.690,64	-395.124,00		-421.963,87	-26.839,87	-11.273,43
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-118.574,07	-180.656,00		-130.888,65	49.767,35	-11.273,43
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-118.574,07	-180.656,00		-130.888,65	49.767,35	-11.273,43
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-118.574,07	-180.656,00		-130.888,65	49.767,35	-11.273,43
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-118.574,07	-180.656,00		-130.888,65	49.767,35	-11.273,43
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	165.501,12	109.950,00		11.500,91	-98.449,09	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-385.822,14	-389.500,00		-211.412,01	178.087,99	
36	= Teilergebnis	-338.895,09	-460.206,00		-330.799,75	129.406,25	-11.273,43

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.202,10	-86.224,83	-52.224,83	-11.530,47	74.694,36	
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-3.202,10	-86.224,83	-52.224,83	-11.530,47	74.694,36	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-3.202,10	-86.224,83	-52.224,83	-11.530,47	74.694,36	

Investitionen Produkt 130301 Bereitstellung von öffentlichen Friedhofsanlagen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
OWG Oberhalb der Wertgrenze 25.000 €				
1671303002	bauliche Änderungen Friedhöfe	-34.000	-79.625	-6.175

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 130302 Unterhaltung der Ehrenmale und -friedhöfe

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.182,00	3.100,00		3.098,37	-1,63	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	4.182,00	3.100,00		3.098,37	-1,63	
11	- Personalaufwendungen	-15.949,52	-12.869,00		-16.320,88	-3.451,88	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.805,90	-3.800,00		-3.261,98	538,02	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-247,32	-90,00		-53,28	36,72	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-18.002,74	-16.759,00		-19.636,14	-2.877,14	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-13.820,74	-13.659,00		-16.537,77	-2.878,77	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-13.820,74	-13.659,00		-16.537,77	-2.878,77	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-13.820,74	-13.659,00		-16.537,77	-2.878,77	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-13.820,74	-13.659,00		-16.537,77	-2.878,77	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.591,31	250,00		22,51	-227,49	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.753,37	-4.950,00		-1.932,38	3.017,62	
36	= Teilergebnis	17,20	-18.359,00		-18.447,64	-88,64	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 130302 Unterhaltung der Ehrenmale und -friedhöfe

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 140101 Umwelt- und Naturschutz

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				65.743,70	65.743,70	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge				65.743,70	65.743,70	
11	- Personalaufwendungen	-88.986,77	-87.701,00		-92.261,85	-4.560,85	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-61.986,88	-75.002,00		-62.746,48	12.255,52	-9.500,00
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-31.559,98	-108.548,00	-32.000,00	-127.284,99	-18.736,99	-4.150,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-182.533,63	-271.251,00	-32.000,00	-282.293,32	-11.042,32	-13.650,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-182.533,63	-271.251,00	-32.000,00	-216.549,62	54.701,38	-13.650,00
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-182.533,63	-271.251,00	-32.000,00	-216.549,62	54.701,38	-13.650,00
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-182.533,63	-271.251,00	-32.000,00	-216.549,62	54.701,38	-13.650,00
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-182.533,63	-271.251,00	-32.000,00	-216.549,62	54.701,38	-13.650,00
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	212,63			294,84	294,84	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.550,65	-350,00		-8.386,70	-8.036,70	
36	= Teilergebnis	-188.871,65	-271.601,00	-32.000,00	-224.641,48	46.959,52	-13.650,00

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 140101 Umwelt- und Naturschutz

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.	-312,60					
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-312,60					
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-312,60					

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150101 Stadtmarketing und Veranstaltungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.111,82			5.528,74	5.528,74	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.831,43	1.831,00		1.831,43	0,43	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	6.943,25	1.831,00		7.360,17	5.529,17	
11	- Personalaufwendungen	-91.635,66	-104.713,00		-146.308,22	-41.595,22	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6.215,74	-26.025,30	-15.937,30	-16.505,43	9.519,87	-5.985,70
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.891,82	-1.780,00		-2.115,45	-335,45	
15	- Transferaufwendungen	-7.000,00	-2.000,00		-7.000,00	-5.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.500,72	-3.054,00		-548,94	2.505,06	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-110.243,94	-137.572,30	-15.937,30	-172.478,04	-34.905,74	-5.985,70
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-103.300,69	-135.741,30	-15.937,30	-165.117,87	-29.376,57	-5.985,70
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-103.300,69	-135.741,30	-15.937,30	-165.117,87	-29.376,57	-5.985,70
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-103.300,69	-135.741,30	-15.937,30	-165.117,87	-29.376,57	-5.985,70
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-103.300,69	-135.741,30	-15.937,30	-165.117,87	-29.376,57	-5.985,70
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.615,49	54.800,00		1.902,61	-52.897,39	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-49.349,95	-43.750,00		-32.166,71	11.583,29	
36	= Teilergebnis	-151.035,15	-124.691,30	-15.937,30	-195.381,97	-70.690,67	-5.985,70

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150101 Stadtmarketing und Veranstaltungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150102 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-71.959,93	-70.277,00		-67.587,37	2.689,63	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.037,56	-10.116,00		-10.534,14	-418,14	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.840,38	-2.097,00		-827,07	1.269,93	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-78.837,87	-82.490,00		-78.948,58	3.541,42	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-78.837,87	-82.490,00		-78.948,58	3.541,42	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-78.837,87	-82.490,00		-78.948,58	3.541,42	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-78.837,87	-82.490,00		-78.948,58	3.541,42	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-78.837,87	-82.490,00		-78.948,58	3.541,42	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	211,38	200,00		293,66	93,66	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.184,60	-6.650,00		-9.174,29	-2.524,29	
36	= Teilergebnis	-85.811,09	-88.940,00		-87.829,21	1.110,79	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150102 Wirtschaftsförderung und Tourismus

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150201 Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs- GmbH

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-6.990,51	-5.796,00		-7.555,30	-1.759,30	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-7,55	-7,00			7,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-288.955,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-827,66	-337,00		-29,22	307,78	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-296.780,72	-6.140,00		-7.584,52	-1.444,52	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-296.780,72	-6.140,00		-7.584,52	-1.444,52	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-296.780,72	-6.140,00		-7.584,52	-1.444,52	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-296.780,72	-6.140,00		-7.584,52	-1.444,52	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-296.780,72	-6.140,00		-7.584,52	-1.444,52	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	22,55	50,00		32,58	-17,42	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.056,19	-800,00		-1.182,36	-382,36	
36	= Teilergebnis	-297.814,36	-6.890,00		-8.734,30	-1.844,30	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150201 Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs- GmbH

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen				1.235.475,00	1.235.475,00	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit				1.235.475,00	1.235.475,00	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)				1.235.475,00	1.235.475,00	

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150202 Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-998,74	-828,00		-1.079,41	-251,41	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1,08	-3,00		-569,85	-566,85	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen	-442,34			9,90	9,90	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-99,60	-60,00		-4,18	55,82	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.541,76	-891,00		-1.643,54	-752,54	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-1.541,76	-891,00		-1.643,54	-752,54	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-1.541,76	-891,00		-1.643,54	-752,54	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-1.541,76	-891,00		-1.643,54	-752,54	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-1.541,76	-891,00		-1.643,54	-752,54	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3,23			4,69	4,69	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-390,51	-300,00		-408,93	-108,93	
36	= Teilergebnis	-1.929,04	-1.191,00		-2.047,78	-856,78	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150202 Stadtentwicklung Leichlingen GmbH (SEL)

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150203 Städtischer Abwasserbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-998,89	-828,00		-5.913,24	-5.085,24	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1,08	-1,00			1,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.722,98	-1.275,00		-4,18	1.270,82	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.722,95	-2.104,00		-5.917,42	-3.813,42	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-2.722,95	-2.104,00		-5.917,42	-3.813,42	
19	+ Finanzerträge	1.292.761,00	953.048,00		896.150,00	-56.898,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)	1.292.761,00	953.048,00		896.150,00	-56.898,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	1.290.038,05	950.944,00		890.232,58	-60.711,42	
23	+ Außerordentliche Erträge				953.048,00	953.048,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				953.048,00	953.048,00	
26	= Jahresergebnis (22+25)	1.290.038,05	950.944,00		1.843.280,58	892.336,58	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	1.290.038,05	950.944,00		1.843.280,58	892.336,58	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3,23			4,69	4,69	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-596,43	-400,00		-613,33	-213,33	
36	= Teilergebnis	1.289.444,85	950.544,00		1.842.671,94	892.127,94	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150203 Städtischer Abwasserbetrieb

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150204 Sonstige Beteiligungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	-4.639,71	-4.293,00		-4.886,95	-593,95	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-6,47	-5,00			5,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung						
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-216,77	-183,00		-67,81	115,19	-50,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.862,95	-4.481,00		-4.954,76	-473,76	-50,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-4.862,95	-4.481,00		-4.954,76	-473,76	-50,00
19	+ Finanzerträge	125.704,65	206.200,00		902.469,57	696.269,57	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)	125.704,65	206.200,00		902.469,57	696.269,57	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	120.841,70	201.719,00		897.514,81	695.795,81	-50,00
23	+ Außerordentliche Erträge				248.626,10	248.626,10	
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)				248.626,10	248.626,10	
26	= Jahresergebnis (22+25)	120.841,70	201.719,00		1.146.140,91	944.421,91	-50,00
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	120.841,70	201.719,00		1.146.140,91	944.421,91	-50,00
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20,48			27,89	27,89	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.135,05	-900,00		-1.286,58	-386,58	
36	= Teilergebnis	119.727,13	200.819,00		1.144.882,22	944.063,22	-50,00

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150204 Sonstige Beteiligungen

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.241,55			-1.000,00	-1.000,00	-500,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen	-1.241,55			-1.000,00	-1.000,00	-500,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	-1.241,55			-1.000,00	-1.000,00	-500,00

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150301 Wochenmarkt

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.490,98	1.491,00		1.490,98	-0,02	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	28.118,00	35.000,00		27.530,40	-7.469,60	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.083,25	6.000,00		1.143,67	-4.856,33	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	30.692,23	42.491,00		30.165,05	-12.325,95	
11	- Personalaufwendungen	-27.389,94	-27.691,00		-30.418,68	-2.727,68	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.424,98	-11.051,00		-8.039,41	3.011,59	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-2.364,02	-2.364,00		-2.364,02	-0,02	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.062,44	-828,00		-244,02	583,98	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-35.241,38	-41.934,00		-41.066,13	867,87	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-4.549,15	557,00		-10.901,08	-11.458,08	
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-4.549,15	557,00		-10.901,08	-11.458,08	
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-4.549,15	557,00		-10.901,08	-11.458,08	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-4.549,15	557,00		-10.901,08	-11.458,08	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	298,30	800,00		363,38	-436,62	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.599,40	-14.400,00		-8.916,25	5.483,75	
36	= Teilergebnis	-13.850,25	-13.043,00		-19.453,95	-6.410,95	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150301 Wochenmarkt

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)						

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 150401 BgA Restauration

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.676,96	50.177,00		49.676,99	-500,01	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.384,24	14.880,00		15.384,24	504,24	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	896,07	620,00		655,94	35,94	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge						
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	65.957,27	65.677,00		65.717,17	40,17	
11	- Personalaufwendungen	-98.633,53	-71.317,00		-105.792,86	-34.475,86	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-105.112,76	-167.720,00		-155.389,54	12.330,46	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-51.117,69	-50.748,00		-50.833,30	-85,30	
15	- Transferaufwendungen						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.292,51	-2.085,00			2.085,00	-3.700,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-256.156,49	-291.870,00		-312.015,70	-20.145,70	-3.700,00
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	-190.199,22	-226.193,00		-246.298,53	-20.105,53	-3.700,00
19	+ Finanzerträge						
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen						
21	= Finanzergebnis (19+20)						
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	-190.199,22	-226.193,00		-246.298,53	-20.105,53	-3.700,00
23	+ Außerordentliche Erträge						
24	- Außerordentliche Aufwendungen						
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)						
26	= Jahresergebnis (22+25)	-190.199,22	-226.193,00		-246.298,53	-20.105,53	-3.700,00
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	-190.199,22	-226.193,00		-246.298,53	-20.105,53	-3.700,00
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	125,39	100,00		130,09	30,09	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-10.998,30	-10.600,00		-13.891,78	-3.291,78	
36	= Teilergebnis	-201.072,13	-236.693,00		-260.060,22	-23.367,22	-3.700,00

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 150401 BgA Restauration

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen						
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit						
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.		-7.000,00		-6.893,20	106,80	
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen		-7.000,00		-6.893,20	106,80	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)		-7.000,00		-6.893,20	106,80	

Investitionen Produkt 150401 BgA Restauration

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2023	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Ergebnis lfd. Haushalt
UWG Unterhalb der Wertgrenze 25.000 €				
Summe		-7.000	-7.000	-6.893

Jahresabschluss 2023

Teilergebnisrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	41.445.540,83	41.170.880,00		38.881.754,60	-2.289.125,40	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.717.042,05	5.065.654,00		5.086.439,85	20.785,85	
03	+ Sonstige Transfererträge						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.470,59			800,20	800,20	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte						
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.293.091,84	1.264.412,00		1.304.192,51	39.780,51	
08	+ Aktivierte Eigenleistung						
09	+/-Bestandsveränderungen						
10	= Ordentliche Erträge	51.457.145,31	47.500.946,00		45.273.187,16	-2.227.758,84	
11	- Personalaufwendungen	-15.283,69	-13.755,00		-11.016,84	2.738,16	
12	- Versorgungsaufwendungen						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-21,56	-141,00	-120,00		141,00	
14	- Bilanzielle Abschreibung	-1.672.031,61	-125.000,00		-241.153,55	-116.153,55	
15	- Transferaufwendungen	-15.338.996,02	-16.314.405,00		-16.122.034,42	192.370,58	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.212,55	-36.272,00		-80.603,33	-44.331,33	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.051.545,43	-16.489.573,00	-120,00	-16.454.808,14	34.764,86	
18	= Ordentliches Ergebnis (10+17)	34.405.599,88	31.011.373,00	-120,00	28.818.379,02	-2.192.993,98	
19	+ Finanzerträge	3.235,48	1.990,00		29.310,92	27.320,92	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-275.408,56	-431.705,00		-257.199,53	174.505,47	
21	= Finanzergebnis (19+20)	-272.173,08	-429.715,00		-227.888,61	201.826,39	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (18+21)	34.133.426,80	30.581.658,00	-120,00	28.590.490,41	-1.991.167,59	
23	+ Außerordentliche Erträge	1.331.692,65	1.248.914,00		202.775,75	-1.046.138,25	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	-53,80			-56.199,79	-56.199,79	
25	= außerordentliches Ergebnis (23+24)	1.331.638,85	1.248.914,00		146.575,96	-1.102.338,04	
26	= Jahresergebnis (22+25)	35.465.065,65	31.830.572,00	-120,00	28.737.066,37	-3.093.505,63	
27	- Globaler Minderaufwand						
28	= Jahresergeb. nach Abzug globaler Minderaufwand (26-27)	35.465.065,65	31.830.572,00	-120,00	28.737.066,37	-3.093.505,63	
34	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	53,41	50,00		76,09	26,09	
35	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-352.555,41	-329.100,00		-350.988,09	-21.888,09	
36	= Teilergebnis	35.112.563,65	31.501.522,00	-120,00	28.386.154,37	-3.115.367,63	

Jahresabschluss 2023

Teilfinanzrechnung Produkt 160101 Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Leichlingen

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Vorjahres	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungen aus Vorjahr	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Fortg. Ansatz - Ist-Ergebnis	Ermächtigungsübertragungen ins Folgejahr
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.349.979,21	2.562.714,00		2.531.668,29	-31.045,71	
19	+ Einz. aus der Veräußerung von Sachanlagen						
20	+ Einz. aus der Veräußerung von Finanzanlagen						
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten						
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen						
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.349.979,21	2.562.714,00		2.531.668,29	-31.045,71	
24	- Ausz. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäude						
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26	- Ausz. für d. Erwerb von beweglichem Anlageverm.						
27	- Ausz. für den Erwerb von Finanzanlagen						
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen						
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen						
30	= Auszahlungen aus Investitionen						
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23+30)	2.349.979,21	2.562.714,00		2.531.668,29	-31.045,71	



Beteiligungsbericht 2023 der Stadt Leichlingen

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Einführung	3
Kennzahlen im Überblick	4
Zahlen, Daten, Fakten	5
Auftrag und Gegenstand des Beteiligungsberichtes	7
Beteiligungen in grafischer Darstellung	10
Stadt Leichlingen - Städtischer Abwasserbetrieb	11
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH	14
Stadtwerke Leichlingen GmbH	17
Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH	20
Bergische Licht Kraft und Wasserwerke GmbH	23
Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L.	27
Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH	30
VR Bank eG Monheim	33
Spar- und Bauverein Leichlingen eG	37
Fischereigenossenschaft „Untere Wupper“	40
Volkshochschulzweckverband	41
Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen	43
Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper	45
KoPart eG	49
Gemeinnütziger Bauverein Opladen GBO eG	53
VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen	57
Zweckverband Südwestfalen-IT	61
NRW URBAN Kommunale Entwicklung GmbH	65
d-NRW AöR	69
Aufstellung über Mitgliedschaften in Verbänden bzw. Gesellschaften	72

Einführung

Durch die Gemeindeordnung für Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) gem. § 117 GO NRW sind die Städte und Gemeinden verpflichtet, jährlich einen Beteiligungsbericht hinsichtlich der kommunalen Beteiligungen an Unternehmen und Einrichtungen in Rechtsform des privaten Rechts zu erstellen und jährlich fortzuschreiben.

Der Beteiligungsbericht soll insbesondere Angaben über die

- Erfüllung des öffentlichen Zwecks,
- finanzwirtschaftliche Auswirkungen der Beteiligungen,
- Beteiligungsverhältnisse und
- Zusammensetzung der Organe der Gesellschaft

enthalten.

So soll die Wahrnehmung öffentlicher Kontrolle über kommunale Unternehmen durch die demokratisch legitimierten Organe der Stadt dokumentiert und die politische Einflussnahme auf die Unternehmensziele verdeutlicht werden. Dies erfolgt zusätzlich zur gem. § 116 GO NRW verpflichtenden Aufstellung eines Gesamtabschlusses, in dem die wirtschaftlichen Verbindungen und Beziehungen wertmäßig Berücksichtigung finden.

Gemäß § 116a Abs. 1 GO NRW kann sich eine Gemeinde von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses befreien lassen, wenn am Abschlussstichtag ihres Jahresabschlusses und am vorhergehenden Abschlussstichtag jeweils mindestens zwei von drei im Gesetz genannten Merkmalen zutreffen.

Über das Vorliegen der Voraussetzungen für die Befreiung von der Pflicht zur Aufstellung eines Gesamtabschlusses entscheidet der Rat gemäß § 116a Abs. 2 Satz 1 GO NRW für jedes Haushaltsjahr bis zum 30. September des auf das Haushaltsjahr folgenden Jahres.

Der Rat der Stadt Leichlingen wird nach Vorliegen des Jahresabschlusses 2022 beschließen, von den Regelungen des § 116a Abs. 1 GO NRW Gebrauch zu machen. Sofern eine Gemeinde von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung eines Gesamtabschlusses Gebrauch macht, ist dann jedoch gemäß § 117 GO NRW ein erweiterter Beteiligungsbericht zu erstellen. Der für das Haushaltsjahr 2022 erstellte Beteiligungsbericht erfüllt diese Anforderungen.

Der Beteiligungsbericht 2023 informiert über die unmittelbaren und mittelbaren Unternehmensbeteiligungen der Stadt Leichlingen. Die verwendeten wirtschaftlichen Daten beruhen auf den im Laufe des Jahres 2023 festgestellten Abschlüssen für das Geschäftsjahr 2023. Die Angaben zur Besetzung der Gesellschaftsorgane bzw. -gremien wurden - wo erforderlich - aktualisiert.

Kennzahlen im Überblick

Ein Instrument zur Auswertung der gesammelten Informationen und insbesondere der Fülle der im Jahresabschluss zusammengestellten Daten ist die Bildung von Kennzahlen. Kennzahlen sind zu verstehen als betriebswirtschaftlich relevante absolute Zahlen und Verhältniszahlen, die messbare betriebliche Tatbestände zusammengefasst wiedergeben.

Kennzahlen, die aus Jahresabschlüssen gewonnen werden, erlauben Feststellungen über die wirtschaftliche Lage und Entwicklung eines Unternehmens als Ganzes. Sie vermitteln ein Bild der Situation, lassen Interdependenzen erkennen und decken Schwächen und Stärken des Unternehmens auf.

Kennzahlen stellen allerdings Momentaufnahmen dar, deren Aussagewert zeitgebunden ist; soweit sie aus der Bilanz gewonnen werden, beziehen sie sich lediglich auf die Situation am Bilanzstichtag. Werden Zahlen der Gewinn- und Verlustrechnung zugrunde gelegt, betreffen sie den Zeitraum der Abrechnungsperiode.

Kennzahlen zur Kapitalstruktur

Kennzahl	Berechnung
Eigenkapitalquote	$\frac{\text{Eigenkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
Fremdkapitalquote	$\frac{\text{Fremdkapital}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$

Kennzahlen zur Finanzlage

Kennzahl	Berechnung
Anlagenintensität	$\frac{\text{Anlagevermögen}}{\text{Gesamtkapital}} \times 100$
Investitionen	Zugänge zu den immateriellen Vermögensgegenständen und den Sachanlagen des lfd. Geschäftsjahres
Cash-flow	Jahresüberschuss/-fehlbetrag + Abschreibungen Sachanlagen +/- Veränderung langfristiger Rückstellungen +/- Einstellung/Auflösung der Sonderposten mit Rücklagenanteil
Deckungsgrad Vermögen	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Fremdkapital}}{\text{Vermögen}}$

Kennzahlen zur Ertragslage

Kennzahl	Berechnung
EBT	Ordentliches Ergebnis vor Ertragsteuern
EBIT	Ordentliches Ergebnis vor Ertragssteuern und vor Zinsaufwand
EBITDA	Ordentliches Ergebnis vor Ertragssteuern, Zinsaufwand, Abschreibungen, Auflösung v. Sonderposten
Gesamtkapitalrentabilität	$\frac{\text{Jahresüberschuss von Ertragsteuer} + \text{Fremdkapitalzinsen}}{\text{Bilanzsumme am 31.12.}}$
Eigenkapitalrentabilität	$\frac{\text{Ordentliches Ergebnis}}{\text{Eigenkapital}} \times 100$
Umsatzrentabilität	$\frac{\text{EBIT}}{\text{Umsatz}} \times 100$

Zahlen, Daten, Fakten



Die Stadt Leichlingen ist eine von 8 Städten bzw. Gemeinden im Rheinisch-Bergischen Kreis. Sie ist dem Regierungsbezirk Köln zugeordnet.



Fläche des Stadtgebietes

Gesamt:	37,27 qkm
Leichlingen:	25,42 qkm
Witzhelden:	11,85 qkm
Länge des Wasserlaufes der Wupper	17,43 km
Tiefster Geländepunkt Wupperschleife bei der Eisenbahnbrücke Köln/Düsseldorf	50 m über NN

Unmittelbare Nachbargemeinden sind

Lage	Nachbarstädte
im Norden	die Stadt Solingen
im Westen	die Stadt Langenfeld
im Osten	die Stadt Burscheid
im Süden	die Stadt Leverkusen

Bevölkerung:

Einwohner	28.048
-----------	--------

Stadtrat: 32 Mitglieder zuzüglich Bürgermeister

Sitzverteilung	SPD	10
	CDU	11
	Bündnis90/Die Grünen	5
	BWL	3
	FDP	1
	Die Linke	1
	AfD	1

Bürgermeister

1. Stellvertreter des Bürgermeisters

2. Stellvertreter des Bürgermeisters

Fraktionsvorsitzender SPD

Fraktionsvorsitzender CDU

Fraktionsvorsitzender Bündnis 90/Die Grünen

Fraktionsvorsitzender BWL

Frank Steffes

Maurice Winter

Dominik Laufs

Matthias Ebecke

Helmut Wagner

Wolfgang Müller-Breuer

Martin Steinhäuser

(Stand Dezember 2023)

Auftrag und Gegenstand des Beteiligungsberichtes

Im Zuge der Privatisierung öffentlicher Aufgaben haben die Kommunen in den letzten Jahren verstärkt privatwirtschaftliche Unternehmen gegründet, sich an solchen beteiligt oder Aufgaben an solche vertraglich vergeben. Für die Beteiligungen bzw. Unternehmensgründungen sind der öffentlichen Hand vom Gesetzgeber klare Vorschriften vorgegeben worden. Die GO NRW nennt hierzu eine Vielzahl von Bestimmungen und Anforderungen bezüglich der Zulässigkeit, Rechtsform, Sicherungsregelungen, Anzeige- und Informationspflichten.

So darf sich die Gemeinde gemäß § 107 GO NRW zur Erfüllung ihrer Aufgaben nur wirtschaftlich betätigen, wenn

- ein öffentlicher Zweck die Betätigung erfordert,
- die Betätigung nach Art und Umfang in einem angemessenen Verhältnis zu der Leistungsfähigkeit der Gemeinde steht und
- bei einem Tätigwerden außerhalb der Energieversorgung, der Wasserversorgung, des öffentlichen Verkehrs sowie des Betriebes von Telekommunikationsnetzen einschließlich der Telefondienstleistungen der öffentliche Zweck durch andere Unternehmen nicht besser und wirtschaftlicher erfüllt werden kann.

Für die Gründung bzw. Beteiligung an einer Gesellschaft, die auf den Betrieb eines Unternehmens bzw. einer Einrichtung in einer Rechtsform des privaten Rechts gerichtet ist, stellt § 108 GO NRW weitere Anforderungen, und zwar muss u.a.

- eine Rechtsform gewählt wird, welche die Haftung der Gemeinde auf einen bestimmten Betrag begrenzt,
- die Einzahlungsverpflichtung der Gemeinde in einem angemessenen Verhältnis zu ihrer Leistungsfähigkeit steht,
- die Gemeinde sich nicht zur Übernahme von Verlusten in unbestimmter oder unangemessener Höhe verpflichtet,
- die Gemeinde einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, erhält und dies durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder in anderer Weise gesichert wird,
- das Unternehmen oder die Einrichtung durch Gesellschaftsvertrag, Satzung oder sonstiges Organisationsstatut auf den öffentlichen Zweck ausgerichtet wird,
- bei Unternehmen und Einrichtungen in Gesellschaftsform gewährleistet ist, dass der Jahresabschluss und der Lagebericht, soweit nicht weitergehende gesetzliche Vorschriften gelten oder andere gesetzliche Vorschriften entgegenstehen, aufgrund des Gesellschaftsvertrages oder der Satzung in entsprechender Anwendung der Vorschriften des Dritten Buches des Handelsgesetzbuches für große Kapitalgesellschaften aufgestellt und ebenso in entsprechender Anwendung der für Eigenbetriebe geltende Vorschriften geprüft wird en.

Nach § 109 GO NRW sind wirtschaftliche Unternehmen so zu führen, zu steuern und zu kontrollieren, dass der öffentliche Zweck nachhaltig erfüllt wird. Soweit die Erfüllung des öffentlichen Zwecks nicht beeinträchtigt wird, sollen Unternehmen einen Ertrag für den Haushalt der Gemeinde abwerfen.

Rechtsformen

Die Ausgliederung von kommunalen Aufgaben durch Gründungen von oder Beteiligungen an wirtschaftliche Unternehmen führt in der Regel zu einer verminderten Einflussnahme durch die Politik auf das operative Geschäft der Gesellschaften. Für ein ausgewogenes Verhältnis zwischen unternehmerischer Selbstständigkeit einerseits und Steuerungsmöglichkeiten der Politik andererseits ist die Gesellschaft mit beschränkter Haftung (GmbH) als Rechtsform besonders geeignet. Sie bietet Steuerungsmöglichkeiten über den Gesellschaftervertrag und die Gesellschafterversammlung und gewährleistet am ehesten, dass die Kontrollfunktionen von Politik und Verwaltung auch im Falle verselbständigter Organisationseinheiten soweit wie möglich erhalten bleiben.

Organe

Die Steuerung und Kontrolle der Beteiligungen erfolgt in erster Linie über ihre Organe. Vor dem Hintergrund, dass der Einfluss der jeweiligen Gebietskörperschaft in ihrer Eigenschaft als Eigentümerin oder Mitgesellschafterin gestärkt werden soll, legt § 113 GO NRW fest, dass sich die Gebietskörperschaft einen angemessenen Einfluss, insbesondere in einem Überwachungsorgan, vertraglich sichern.

Die GmbH bereitet im Hinblick auf die Interessenvertretung keine Probleme. Eingriffsmöglichkeiten auf die Geschäftsführung ergeben sich durch den Katalog zustimmungsbedürftiger Geschäfte. Über die Gesellschafterversammlung bzw. den Aufsichtsrat wird die Entscheidungsbefugnis auf die zuständigen Organe der Stadt übertragen. Sofern mehr als ein Mitglied die Kommune vertritt, muss der Bürgermeister oder ein von ihm vorgeschlagener Beamter oder Angestellter zum Aufsichtsrat gehören.

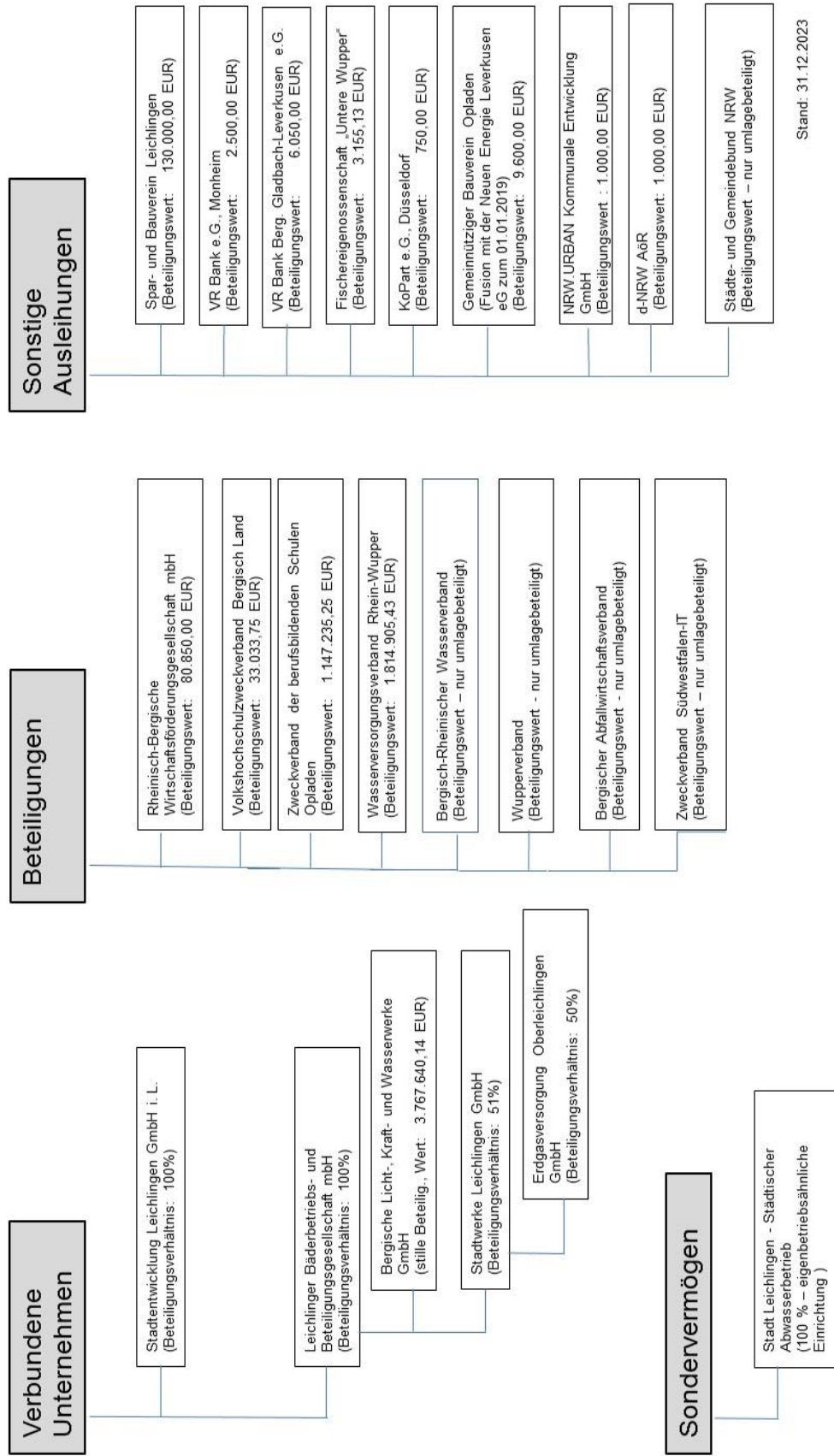
Finanzen

Die Entwicklung steuerungsfähiger und kontrollgeeigneter Finanzvorgaben gehört zu den wichtigsten Aufgaben einer Beteiligungspolitik. Für die Beteiligung an wirtschaftlichen Unternehmen fordert die Gemeindeordnung in Verbindung mit dem Haushaltsgrundsätzegesetz mindestens Kostendeckung. Aufgabe in der Beteiligungsverwaltung ist es daher, in Zusammenarbeit mit den Geschäftsführungen der Beteiligungen ein Instrumentarium zu schaffen, dass eine Verbesserung des Beteiligungscontrollings ermöglicht.

Einflussnahme

Mit der wirtschaftlichen Betätigung durch Unternehmensgründungen oder Beteiligungen an rechtlich selbstständigen Unternehmen wollen die Kommunen in der Regel einen dauernden Einfluss auf die Betriebsführung ausüben. Maßgebliches Ziel ist, Teilhaber des Unternehmens zu werden, um dessen Geschäftspolitik und Wirtschaftsführung zu beeinflussen. Der bloße Erwerb oder das Halten von Anteilen an Unternehmen aus finanziellen oder steuerlichen Gründen bewirkt keine unternehmerische Betätigung. Eine echte Beteiligung mit Optionen zur Gestaltung liegt dann vor, wenn sich die öffentliche Hand zu mehr als 25 % beteiligt. Nur so kann verhindert werden, dass entscheidende Gesellschafterbeschlüsse zu Kapitalveränderungen, Zuständigkeiten und Vertretungsregelungen zu Lasten der Kommune gefasst werden können.

Beteiligungsstruktur der Stadt Leichlingen



Stand: 31.12.2023

Stadt Leichlingen – Städtischer Abwasserbetrieb

Allgemeine Unternehmensdaten

Stadt Leichlingen – Städtischer Abwasserbetrieb
Am Schulbusch 16
42799 Leichlingen

Telefon: 02175/89 00 -0
Telefax: 02175/89 00 -19

Internet: www.abwasserbetrieb-leichlingen.de
E-Mail: tycho.kopperschmidt@leichlingen.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 25.000,00 €
Die Anteile werden zu 100 % von der Stadt Leichlingen gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Der Städtische Abwasserbetrieb nimmt die hoheitliche Aufgabe der Abwasserbeseitigung auf Grundlage der gesetzlichen Vorschriften wahr. Hierzu gehören neben dem Bau und der Unterhaltung des Kanalsystems auch die Überwachung der abflusslosen Gruben und Kleinkläranlagen. Ziel ist eine umwelt- und ressourcenschonende Beseitigung des Abwassers unter Beachtung wirtschaftlicher und qualitativer Aspekte.

Organisation der Gesellschaft

Der Städtische Abwasserbetrieb der Stadt Leichlingen ist seit dem 01.01.1992 als eigenbetriebsähnliche Einrichtung organisiert. Eigenbetriebe sind kommunalrechtlich wirtschaftliche Unternehmen einer Gemeinde, die keine eigene Rechtspersönlichkeit besitzen. Sie werden auf Grundlage der Gemeindeordnung organisiert, stellen ein ausgegliedertes Sondervermögen dar und sind organisatorisch und finanzwirtschaftlich aus der jeweiligen Gemeindeverwaltung ausgegliedert. Das ermöglicht eine klare Gebührentransparenz, denn alle Aufwendungen und Erträge werden über die Abwassergebühren und -beiträge finanziert und finden nur zu diesem Zweck Verwendung.

Der Rat der Stadt Leichlingen bildet für den Betrieb einen Betriebsausschuss. Dieser besteht aus 15 Mitgliedern, die gemäß § 114 (3) GO NRW in Verbindung mit der Wahlordnung für Eigenbetriebe (siehe Eigenbetriebsverordnung (EigVO)) gewählt werden.

Der Betriebsausschuss berät die Beschlüsse des Rates vor. Er entscheidet in den Angelegenheiten, die der Beschlussfassung des Rates unterliegen. Der Betriebsausschuss entscheidet in den Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung und die EigVO übertragen sind. Darüber hinaus entscheidet der Ausschuss in den ihm vom Rat ausdrücklich übertragenen Aufgaben.

Betriebsausschuss

Achim Willke
Uwe Bräutigam
Manuela Hübl
Silvia Pallenberg
Ronald Hillbrenner
Marc Oliver Drechsel
Tobias Rottwinkel
Wolf-Martin Klemmstein
Erhard Kühn
Jürgen Langenbacher
Dr. Christian Haesner

Vorsitzender

1. stellvertretender Vorsitzender
2. stellvertretender Vorsitzender

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023* Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände		1.592,00	2.300,00
II. Sachanlagen		58.018.265,44	58.816.575,27
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte		373,50	373,50
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände		514.081,36	627.383,26
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben b. Kreditinstituten . Schecks		1.663.225,71	1.054.110,93
C. Rechnungsabgrenzungsposten		11.887,07	7.910,38
Bilanzsumme		60.209.425,08	60.508.653,34
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital		25.000,00	25.000,00
II. Rücklagen		24.927.083,91	24.212.129,78
IV. Bilanzgewinn		1.020.368,69	1.442.854,62
B. Sonderposten		1.383.182,63	1.413.130,00
C. Empfangene Ertragszuschüsse		7.013.851,00	7.280.228,00
D. Rückstellungen		106.919,00	96.219,00
E. Verbindlichkeiten		25.733.019,85	26.039.091,94
Bilanzsumme		60.209.425,08	60.508.653,34

- *Zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes lagen die Jahresabschlusswerte des Abwasserbetriebes für das Jahr 2023 noch nicht vor.

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023* Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse		6.829.166,81	7.344.189,08
2. Andere aktivierte Eigenleistungen		31.521,08	27.438,00
3. Sonstige betriebliche Erträge		2.827,76	18.235,51
4. Materialaufwand		-2.865.151,46	-2.511.917,51
5. Personalaufwand		-480.951,21	-485.504,15
6. Abschreibungen		-1.431.719,86	-1.440.929,88
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen		-149.164,53	-137.357,47
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge		0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen		-690.900,66	-793.379,76
10. Finanzergebnis		1.245.627,93	2.020.773,82
11. Sonstige Steuern		-112,00	-112,00
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag		1.245.515,93	2.020.661,82
13. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr		1.442.854,62	1.827.529,37
14. Rücklagenzuführung		-714.954,13	-1.112.575,24
13. Vorabgewinnausschüttung		-953.047,73	-1.292.761,33
14. Bilanzgewinn		1.020.368,69	1.442.854,62

- *Zum Zeitpunkt der Erstellung des Beteiligungsberichtes lagen die Jahresabschlusswerte des Abwasserbetriebes für das Jahr 2023 noch nicht vor.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Die an die Stadt Leichlingen abzuführende Eigenkapitalverzinsung in Höhe von 953.048,00 € konnte im Wirtschaftsjahr 2022 erwirtschaftet und im Dezember 2023 an den Haushalt der Stadt Leichlingen abgeführt werden.

Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH

Allgemeine Unternehmensdaten

Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH (LBB)
Am Schulbusch 14
42799 Leichlingen

Amtsgericht Köln, HRB Nr. 49204

Telefon: 02175/992 – 260

Internet: www.bluetenbad.com

Telefax: 02175/992 – 263

E-Mail: alice.bosch@leichlingen.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 102.258,38 € (200.000 DM).
Die Anteile werden zu 100 % von der Stadt Leichlingen gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist das Halten und Verwalten von städtischen Beteiligungen aller Art, soweit sie der Erfüllung öffentlicher Zwecke förderlich sind, sowie der Betrieb der städtischen Bädereinrichtungen zum Nutzen der Bürger/Bürgerinnen.

Beteiligungen der Gesellschaft

Die Gesellschaft hält folgende Anteile:

Verbundene Unternehmen: Stadtwerke Leichlingen GmbH
51% (gezeichnetes Kapital 1.133.000,00 €),

Stille Beteiligung: Bergische Licht-, Kraft und Wasserwerke GmbH
(BELKAW GmbH)
mit 3.767.640,14 €

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Mitglied der Gesellschafterversammlung ist Herr Bürgermeister Frank Steffes.

Aufsichtsrat

Roswitha Süßelbeck	Vorsitzende	
Kevin Knoll		
Maurice Winter		
Marc Oliver Drechsel		
Tobias Rottwinkel		
Cerstin Geldmacher		bis 19.09.2023
Roland Ohm		ab 19.09.2023
Franz-Josef Jung		
Frank Steffes	Bürgermeister	
Thomas Knabbe	Kämmerer	

Geschäftsführung

Alice Bosch

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva)*:

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.852,00	3.536,00	5.629,00
II. Sachanlagen	18.913.581,98	15.053.911,22	4.688.591,86
III. Finanzanlagen			
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	1.293.752,34	1.293.752,34	1.293.752,34
2. Beteiligungen	3.767.640,14	3.767.640,14	3.767.640,14
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	13.630,74	4.039,24	7.054,59
II. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	1.765.409,16	2.799.392,23	2.628.413,10
III. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben b. Kreditinstituten . Schecks	1.520.019,07	996.665,93	1.434.643,36
C. Rechnungsabgrenzungsposten	2.338,85	4.143,68	3.200,30
Bilanzsumme	27.279.224,28	23.923.080,78	13.828.924,69
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	102.258,38	102.258,38	102.258,38
II. Kapitalrücklage	1.876.797,84	1.587.842,84	1.587.842,84
III. Gewinnrücklagen	6.393.022,68	6.170.972,09	6.274.133,37
IV. Bilanzgewinn	1.180.264,72	2.592.242,93	2.267.031,06
B. Sonderposten für Investitionszuschüsse	0,00	0,00	2.023,63
C. Rückstellungen	214.391,96	113.966,85	67.223,26
D. Verbindlichkeiten	17.507.871,51	13.355.797,69	3.528.412,15
E. Rechnungsabgrenzungsposten	4.617,19	0,00	0,00
Bilanzsumme	27.279.224,28	23.923.080,78	13.828.924,69

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	464.690,55	1.997,11	66.419,54
2. Sonstige betriebliche Erträge	24.588,96	43.913,24	41.277,03
3. Gesamtleistung	489.279,51	45.910,35	107.696,57
4. Materialaufwand	-290.592,43	-88.782,10	-238.300,07
5. Rohergebnis	198.687,08	-42.871,75	-130.603,50
6. Personalaufwand	-887.096,46	-328.174,15	-539.995,28
7. Abschreibungen	-474.065,73	-88.965,88	-545.277,09
8. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-283.517,69	-294.949,28	-232.874,63
9. Betriebsergebnis	-1.445.992,80	-754.961,06	-1.448.750,50
10. Erträge aus Beteiligungen	538.270,80	1.559.108,74	1.423.682,50
11. Erträge aus Ergebnisabführungsvertrag			
12. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	26.999,94	75,95	1.860,00
13. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-289.158,64	-162.349,84	-3.810,83
14. Finanzergebnis	-1.169.880,70	641.873,79	-27.018,83
15. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	0,00	-399.776,25	-56.095,50
16. Sonstige Steuern	-20.046,95	-20.046,95	-20.046,95
17. Summe Steuern			
18. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-1.189.927,62	222.050,59	-103.161,28
19. Gewinnvortrag	2.592.242,93	2.267.031,06	
20. Entnahme aus/Einstellung in Gewinnrücklagen	-222.050,59	103.161,28	
21. Bilanzsumme	1.180.264,72	2.592.242,93	

Darstellung der Ergebnisse

Jahr	Ergebnis
2019	227.135,10 €
2020	283.575,60 €
2021	-103.161,28 €
2022	222.050,59 €
2023	-1.189.927,62 €

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Die positiven Jahresergebnisse der beteiligten Unternehmen werden mit den Verlusten aus dem Bäderbetrieb verrechnet. Je nach Haushaltssituation verbleibt ein möglicher Jahresüberschuss als Gewinnvortrag in der Gesellschaft. Demgegenüber wird bei anhaltender defizitärer Gesamtsituation der kommunale Haushalt mittelbar belastet werden.

Über die mögliche Gewinnausschüttung hinaus werden Einnahmen, in Abhängigkeit der Gewinnsituation der Gesellschaft, in Form von Gewerbesteuern erhoben.

Stadtwerke Leichlingen GmbH

Allgemeine Unternehmensdaten

Stadtwerke Leichlingen GmbH
Im Brückerfeld 15
42799 Leichlingen

Amtsgericht Köln, HRB-Nr.: 48601

Telefon: 02175 – 977-0
Telefax: 02175 – 977-33

Internet: www.stadtwerke-leichlingen.de
E-Mail: info@stadtwerke-leichlingen.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 1.133.000,00 €. Die Anteile werden zu 51 % (577.830,00 €) von der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH und zu 49 % (555.170,00 €) von der RheinEnergie AG, Köln gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung mit Energie und Wasser sowie die Erbringung von Dienstleistungen im Bereich der Abwasserentsorgung und der Telekommunikation (Bau und Verpachtung von Breibandnetzen).

Beteiligungen der Gesellschaft

Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH: 50 % vom Stammkapital (25.564,60 € von 51.129,19 €).

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Mitglied der Gesellschafterversammlung ist Alice Bosch für die Gesellschafterin LBB GmbH sowie Birgit Lichtenstein für die Gesellschafterin RheinEnergie AG.

Aufsichtsrat

Vertreter der Stadt Leichlingen

Patrick Imcke	Vorsitzender bis 01.06.2023
Jürgen Ziegler	Vorsitzender ab 04.07.2023
Uwe Bräutigam	
Manuela Hübl	bis 11.01.2023
Roland Ohm	ab 12.01.2023
Thomas Knabbe	Kämmerer
Tycho Kopperschmidt	

Vertreter der RheinEnergie AG

Birgit Lichtenstein	stv. Vorsitzende
Stefan Schiffmann	
Harry Gersabeck	ab 01.07.2023
Dr. Christoph Vielhaber	bis 30.06.2023
Sonja Zukowski	

Geschäftsführung

Frank Steffes

Stefan Notz

Bürgermeister Stadt Leichlingen

Rhein-Energie

Die Gesellschaft beschäftigt neben dem Geschäftsführer kein eigenes Personal.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen	14.085.008,91	14.635.952,91	14.452.088,91
II. Finanzanlagen			
1. Beteiligungen	925.976,02	925.976,02	931.391,08
2. Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Roh-,Hilfs- und Betriebsstoffe	367.723,53	277.645,52	389.950,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.100.415,07	2.349.435,87	1.015.009,84
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	118.269,90	136.359,08	54.686,26
Bilanzsumme	16.597.393,43	18.325.369,40	16.843.126,09
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	1.133.000,00	1.133.000,00	1.133.000,00
II. Kapitalrücklagen	4.149.208,33	4.149.208,33	4.149.208,33
III. Andere Gewinnrücklagen	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
B. Empfangene Ertragszuschüsse	342.112,00	297.152,00	245.070,00
C. Rückstellungen	1.013.718,72	1.400.793,86	651.793,10
D. Verbindlichkeiten	8.243.995,17	9.609.705,26	8.914.859,58
E. Rechnungsabgrenzungsposten	415.359,21	435.509,95	449.195,08
Bilanzsumme	16.597.393,43	18.325.369,40	16.843.126,09

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	13.984.502,92	10.055.275,75	7.864.411,06
2. Sonstige betriebliche Erträge	514.552,46	92.575,52	137.143,92
3. Materialaufwand	-12.141.680,86	-6.179.706,70	-4.672.589,80
4. Personalaufwand	-12.676,80	-12.674,64	-12.671,16
5. Abschreibungen auf Sachanlagen	-1.013.911,60	-934.108,18	-956.997,69
6. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.188.369,87	-1.602.629,11	-1.153.019,57
7. Erträge aus Beteiligungen	82.868,20	109.833,53	94.011,80
7. a) Erträge aus Ausleihungen des Finanzvermögens	0,00	0,00	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	3.362,28	2.354,89	3.039,81
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-137.571,56	-89.470,56	-110.830,99
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	91.075,17	1.441.450,50	1.192.497,38
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	29.264,03	-115.436,21	-77.545,86
11.1 Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
12. Ergebnis nach Steuern	120.339,20	1.326.014,29	1.114.951,52
13. Aufgrund eines Gewinnabführungsvertrages abgeführte Gewinne	-120.339,20	1.326.014,29	-1.114.951,52
14. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
15. Einstellung in andere Gewinnrücklage	0,00	0,00	0,00
16. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben und, in Abhängigkeit der Gewinnsituation, Gewerbesteuer realisiert.

Erdgasversorgung Oberleichlingen GmbH

Allgemeine Unternehmensdaten

c/o Stadtverwaltung Leichlingen
Am Büscherhof 1
42799 Leichlingen

Amtsgericht Köln, HRB-Nr.: 49413

Tel.: 02174/66 63 51 0 Internet: www.erdgasversorgung-oberleichlingen.de
Fax: 02174/66 62 99 5 E-Mail: info@erdgasversorgung-oberleichlingen.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 51.129,19 €. Die Anteile werden zu jeweils 50% von der Stadtwerke Leichlingen GmbH und der BELKAW GmbH (jeweils 25.564,59 €) gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist der Bau und Betrieb von Gasversorgungsanlagen und die Versorgung anderer mit Gas.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

Aufsichtsrat

Manfred Habrunner

Thomas Knabbe

Achim Biergans

Hans-Josef Haasbach

Uwe Körber

Rolf Schneider

Uta Synder

Vorsitzender

Stellv. Vorsitzender, Kämmerer

Geschäftsführung

Frank Steffes

Jan Hufenstuhl

Bürgermeister

Die Gesellschaft beschäftigt kein eigenes Personal.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Sachanlagen	2.242.371,72	2.202.174,13	2.212.838,93
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	113.250,00	81.390,00	108.225,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	124.024,55	537.541,79	313.737,44
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.080.049,44	1.481.589,87	349.480,89
Bilanzsumme	3.559.695,71	4.302.695,79	2.984.282,26
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. gezeichnetes Kapital	51.129,19	51.129,19	51.129,19
II. Kapitalrücklage	1.033.896,29	1.033.896,29	1.033.896,29
III. Gewinnrücklagen	480.000,00	380.000,00	380.000,00
IV. Bilanzgewinn	161.108,51	165.736,39	216.254,68
B. Empfangene Ertragszuschüsse	224.296,72	237.703,25	251.109,79
C. Rückstellungen	240.154,72	384.816,16	194.600,30
D. Verbindlichkeiten	1.326.178,28	2.005.040,21	815.675,41
E. Rechnungsabgrenzungsposten	42.932,00	44.374,30	41.616,60
Bilanzsumme	3.559.695,71	4.302.695,79	2.984.282,26

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse abzüglich Energiesteuer	3.505.898,64	2.250.547,39	1.653.631,65
2. Sonstige betriebliche Erträge	116.215,68	57.466,16	161.875,20
3. Materialaufwand	-2.894.980,59	-1.505.875,18	1.177.819,28
4. Abschreibungen auf Sachanlagen	-216.472,28	-202.182,58	192.118,43
5. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-165.880,50	-285.460,57	128.076,65
6. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	41,83	100,54	85,25
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-1.873,24	-2.464,72	3.374,48
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	342.949,54	312.131,04	314.203,26
9. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-81.841,03	-146.394,65	97.948,58
10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	261.108,51	165.736,39	216.254,68
11. Einstellung in Gewinnrücklagen	-100.000,00	0,00	0,00
12. Bilanzgewinn	161.108,51	165.736,39	216.254,68

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Gem. Jahresabschluss 2023 soll der Jahresüberschuss in Höhe von 161.108,51 € an die Gesellschafter im Verhältnis der Beteiligungsanteile ausgeschüttet werden.

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben- und, in Abhängigkeit der Gewinnsituation, Gewerbesteuer realisiert.

Bergische Licht-, Kraft- und Wasserwerke GmbH

Allgemeine Unternehmensdaten

BELKAW GmbH
Hermann-Löns-Straße 131 – 133
51469 Bergisch Gladbach

Amtsgericht Köln, HRB-Nr.: 45520

Telefon: 02202 – 16 0
Telefax: 02202 – 16 333

Internet: www.belkaw.de
E-Mail: kundenservice@belkaw.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 22.892.620 €. Die Anteile werden bis zum 30.12.2015 zu 100% von der RheinEnergie AG gehalten.

Zum 31.12.2015 sind an der BELKAW GmbH die RheinEnergie AG, Köln mit 50,1 % und die Bädergesellschaft mbH der Stadt Berg. Gladbach mit 49,9 % beteiligt.

Mit Handelsregistereintragung vom 25. April 2006 wurden die Rheinisch-Bergische Versorgungsgesellschaft mbH (RBV) und die Gasversorgung Lindlar (GVL) GmbH mit wirtschaftlicher Rückwirkung zum 01. Januar 2006 auf die BELKAW GmbH verschmolzen. Im Gegenzug wurden den Alt-Gesellschaftern der RBV mbH und GVL GmbH stille Gesellschaften gewährt.

Das Beteiligungsverhältnis an der RBV mbH stellte sich wie folgt dar:

Gesellschafter	Stammeinlage	%-Anteil
BELKAW GmbH	50.106,54 €	48,98 %
Stadt Burscheid	16.009,95 €	15,65 %
Bad GmbH Kürten	5.994,78 €	5,86 %
SFL Sport- und Freizeitbad Lindlar GmbH	13.145,55 €	12,85 %
Gemeinde Odenthal	5.994,78 €	5,86 %
Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungs-GmbH	11.048,40 €	10,80 %
Summen	102.300,00 €	100,00 %

Der Beteiligungswert der Leichlinger Bäderbetriebs- und Beteiligungsgesellschaft mbH an der BELKAW GmbH als stiller Gesellschafter beträgt 3.767.640,14 €.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist die Versorgung der Bevölkerung im Versorgungsgebiet der BELKAW GmbH (341 km², ca. 217.000 Einwohner) mit Strom, Gas, Wärme und Wasser.

Organe der Gesellschaft

Aufsichtsrat

Aufsichtsratsmitglieder

Name	Funktion	bis	ab
Theresia Meinhardt	Kulturmanagerin Vorsitzende		
Birgit Lichtenstein	Vorstandsmitglied Rhein-EnergieAG Stellv. Vorsitzende		
Dr. Friedrich Bacmeister	Rechtsanwalt, Steuerberater		
Achim Biergans	Bereichsleiter RheinEnergie AG	31.03.2023	
Dr. Alexander Simon Engel	Zahnarzt/Oralchirurg		01.11.2023
Susanne Fabry	Vorstandsmitglied RheinEnergie AG	31.03.2023	
Andreas Feicht	Vorstandsmitglied RheinEnergie AG	01.08.2022	
Dr.-Ing. Ulrich Groß	Techn. GF Rheinische NETZGesellschaft mbH		
Hans-Josef Haasbach	Rechtsanwalt		
Harald Henkel	Leiter Controlling der Bong GmbH		
Jörg Krell	Unternehmensberater	17.06.2023	
Corvin Kochan	Student d. Rechtswissenschaften		01.11.2023
Robert Lennerts	BM Gem. Odenthal	15.11.2023	
Jan Parick Linossier	Bereichsleiter Technischer Netzservice RheinEnergie AG		01.04.2023
Dr. Michael Metten	Geschäftsf. Gesellschafter Metten Stein+Design		
Detlef Oberjat	Bereichsleiter Logistik und Einkauf RheinEnergie AG		
Wolfgang Paul	Bereichsleiter Finanzen, RheinEnergieAG		01.06.2023
Jörg Peine	Bereichsleiter Geschäftskunden RheinEnergie AG		01.04.2023
Arndt Robbe	Geschäftsführer RheinEnergie Trading GmbH		
Frank Steffes	BM Stadt Leichlingen		15.11.2023
Frank Stein	BM Stadt Berg. Gladbach		
Achim Südmeier	Vorstandsmitglied Rhein EnergieAG	31.03.2023	
Klaus W. Waldschmidt	Rechtsanwalt		
Michael Zalfen	Kfm Angestellter	07.04.2023	

Geschäftsführung

Manfred Habrunner	Geschäftsführer BELKAW GmbH	
Harry Gersabeck		

Gesellschafterversammlung

n. b.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.766.049,62	3.374.157,67	4.004.769,02
II. Sachanlagen	105.805.723,63	102.570.397,34	96.405.731,01
III. Finanzanlagen	3.191.145,98	4.138.911,21	3.505.592,82
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	4.216.980,00	2.896.036,04	4.345.700,00
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	25.356.674,83	22.009.365,18	21.534.889,26
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	661.855,54	728.298,78	103.544,98
C. Rechnungsabgrenzungsposten	634.156,76	1.219.197,64	1.449.065,73
Bilanzsumme	142.632.586,36	136.936.363,86	131.349.292,82
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	22.892.620,00	22.892.620,00	22.892.620,00
II. Kapitalrücklage	18.511.816,55	18.511.816,55	18.511.816,55
III. Gewinnrücklagen	4.761.217,92	4.761.217,92	4.761.217,92
IV. Bilanzgewinn	1.747.025,85	10.312.288,44	10.377.186,42
B. Empfangene Ertragszuschüsse	1.652.014,24	1.759.612,54	1.544.110,27
C. Rückstellungen	23.737.392,69	16.247.400,46	15.534.429,37
D. Verbindlichkeiten	59.746.528,05	53.046.072,16	48.625.742,75
E. Rechnungsabgrenzungsposten	9.583.971,06	9.405.335,79	9.102.169,54
Bilanzsumme	142.632.586,36	136.936.363,86	131.349.292,82

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	265.710.239,97	198.059.654,17	172.812.784,16
2. Erhöhung des Bestandes an unfertigen Leistungen	-25.216,04	25.216,04	24.200,00
3. Sonstige betriebliche Erträge	16.687.559,86	10.602.591,81	9.325.046,40
4. Materialaufwand	-237.683.062,16	-155.317.008,25	-127.223.316,96
5. Personalaufwand	-423.993,93	-267.002,15	-488.583,93
6. Abschreibungen auf Sachanlagen	-9.722.480,24	-7.662.494,68	-7.715.389,47
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	-21.200.985,33	-22.843.826,94	-22.312.669,54
8. Erträge aus Beteiligungen an verbundenen Unternehmen	518.577,06	305.560,98	218.184,07
9. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlage- vermögens	155.345,88	62.368,05	44.931,62
10. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	496.010,13	58.908,83	19.550,67
11.0. Abschreibungen Finanzanlagen	-136.300,00	0,00	-110.900,00
11. Aufgrund von Ergebnis- abführungsverträgen übernommene Verluste	-4.249.927,77	-4.249.927,77	-3.930.797,95
12. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-2.331.889,79	-2.454.322,11	-2.586.671,79
13. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	6.715.928,99	16.319.717,98	18.027.967,28
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-4.968.903,14	-6.007.429,54	-6.250.780,86
Sonstige Steuern	0,00	0,00	0,00
15. Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	1.747.025,85	10.312.288,44	11.777.186,42
16. Einstellung in andere Gewinnrücklage	0,00	0,00	-1.400.000,00
17. Vorab- ausschüttung	0,00	0,00	0,00
18. Bilanzgewinn	1.747.025,85	10.312.288,44	10.377.186,42

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es werden Einnahmen in Form von Konzessionsabgaben und in Abhängigkeit der Gewinnsituation Gewerbesteuer realisiert.

Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L.

Allgemeine Unternehmensdaten

Stadtentwicklung Leichlingen GmbH i. L.
Am Schulbusch 16
42799 Leichlingen

Amtsgericht Köln, HRB-Nr.: 51994

Telefon: 02175/992-142
Telefax: 02175/992-175

Internet: www.se-l.de
E-Mail: info@se-l.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 50.000,00 €. Die Anteile werden zu 100 % von der Stadt Leichlingen gehalten.

Gegenstand des Unternehmens

Gegenstand des Unternehmens ist - zur langfristigen Sicherung des Wohn- und Wirtschaftsstandortes Leichlingen und unter Berücksichtigung ökologischer Belange - die Erschließung von Wohn- und Gewerbeflächen einschließlich Erwerb, Tausch und Veräußerung von Grundstücken sowie die Schaffung und Bereitstellung von entsprechenden Flächen in sonstiger Weise auch für Naherholung, Natur- und Landschaftsschutz. Eine eigene Bautätigkeit im Sinne der Errichtung von Wohn- und Gewerbebauten erfolgt durch die Gesellschaft nicht. Daneben umfasst der Unternehmensgegenstand Tätigkeiten im Rahmen infrastruktureller Maßnahmen sowie des Stadtmarketings. Die Gesellschaft kann, soweit es dem Unternehmensgegenstand dient, andere Gesellschaften gründen oder sich daran beteiligen.

Beteiligungen der Gesellschaft

51 % Grundstücksentwicklung Leichlingen GmbH

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung (bis 11/2020, danach keine Neu-Konstituierung mehr)

Matthias Ebecke Vorsitzender

Jürgen Langenbacher

Helmut Wagner

Stefan Clemen

Frank Steffes Bürgermeister

Franz Kreisel beratendes Mitglied

Geschäftsführung

Thomas Knabbe Liquidator ab 04.09.2019

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 * Euro	2022 * Euro	2021 * Euro	2020 * Euro	2019 Euro
A. Anlagevermögen					
I Immaterielle Vermögensgegenstände und					
II. Sachanlagen					0,00
III. Finanzanlagen –Beteiligungen					0,00
B. Umlaufvermögen					
I. Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände					301,61
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks					14.775,97
C. Rechnungsabgrenzungsposten					710,00
Bilanzsumme					15.787,58
Passiva					
A. Eigenkapital					
I. Gezeichnetes Kapital					50.000,00
II. Kapitalrücklage					374.506,34
III. Verlustvortrag					-398.157,00
IV. Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag					-11.853,07
B. Rückstellungen					
Sonstige Rückstellungen					1.000,00
C. Verbindlichkeiten					291,31
Bilanzsumme					15.787,58

*Aus Kostengründen wurde für die Liquidationsjahre 2020, 2021, 2022 und 2023, in dem kein operatives Geschäft mehr stattfand, kein Jahresabschluss erstellt.

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023*	2022*	2021*	2020*	2019
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro
1. Umsatzerlöse					
2. Gesamtleistung					
3. sonstige betriebliche Erträge					37,21
4. Materialaufwand					0,00
5. Personalaufwand					9.428,17
6. Abschreibungen					0,00
7. sonstige betriebliche Aufwendungen					3.096,00
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen					0,00
9. Erträge aus Beteiligungen					633,90
10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag					- 11.853,07

* Aus Kostengründen wurde für die Liquidationsjahre 2020, 2021, 2022 und 2023, in dem kein operatives Geschäft mehr stattfand, kein Jahresabschluss erstellt.

Darstellung der Ergebnisse

Jahr	Ergebnis
2018	-12.548,86 €
2019	-11.853,07 €
2020*	-11.164,10 €
2021*	-3.008,08 €
2022*	-183,45 €

* vorläufiges Ergebnis

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Mit Ratsbeschluss vom 16.05.2019 wurde festgelegt, dass die SEL GmbH aus wirtschaftlichen Gründen zum nächstmöglichen Zeitpunkt aufgelöst wird.

Am 04.09.2019 wurde in der Gesellschafterversammlung einstimmig die Auflösung der SEL GmbH zum 31.12.2019 beschlossen. In den Jahren 2020, 2021, 2022 und 2023 hat keine Geschäftstätigkeit mehr stattgefunden. Die endgültige Löschung im Handelsregister erfolgte am 15.12.2023.

Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH

Allgemeine Unternehmensdaten

Rheinisch-Bergische Wirtschaftsförderungsgesellschaft mbH
Friedrich-Ebert-Straße 75
51429 Bergisch Gladbach

Amtsgericht Köln, HRB-Nr.: 46525

Telefon: 02204-97-630
Telefax: 02204-97-63 99

Internet: www.rbw.de
E-Mail: info@rbw.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital der Gesellschaft beträgt 74.300 €. Die Beteiligungsverhältnisse stellen sich wie folgt dar:

Gesellschafter	Stammeinlage	%-Anteil
Rheinisch-Bergischer Kreis	37.900 €	51,00 %
Stadt Bergisch Gladbach	7.020 €	9,45 %
Stadt Burscheid	1.040 €	1,40 %
Stadt Leichlingen	1.820 €	2,45 %
Stadt Wermelskirchen	2.600 €	3,50 %
Gemeinde Kürten	1.040 €	1,40 %
Gemeinde Odenthal	1.040 €	1,40 %
Stadt Overath	1.820 €	2,45 %
Stadt Rösrath	1.820 €	2,45 %
<i>Öffentlich-rechtliche Sparkassen</i>		
KSK Köln	7.800 €	10,50 %
Stadtsparkasse Wermelskirchen	1.300 €	1,75 %
<i>VR Banken als GbR</i>		
Bensberger Bank eG, VR Bank Bergisch Gladbach-Leverkusen eG, Volksbank Berg eG in Gesellschaft bürgerlichen Rechts	9.100 €	12,25 %
Summen	74.300 €	100,00 %

Gegenstand des Unternehmens

Die RBW wird als Initiatorin, Moderatorin und Koordinatorin ergänzend zum eigenständigen örtlichen Angebot wirtschaftsfördernder Leistungen der kreisangehörigen Städte und Gemeinden nach Abstimmung und in Kooperation mit den Gesellschaftern tätig. Oberstes Ziel in diesem Netzwerk gleichberechtigter Partner ist die konzentrierte Förderung gemeinsamer Interessen bei Beachtung des Subsidiaritätsprinzips.

Organe der Gesellschaft

Gesellschafterversammlung

- 9 Vertreter des RBK,
- 1 Vertreter je beteiligte kreisangehörige Kommune,
- 1 Vertreter je öffentlich-rechtlicher Sparkasse,
- 2 Vertreter der VR Banken im RBK.

Vertreter für die Stadt Leichlingen ist:

Rabea Kreikenbaum

Geschäftsführung

Volker Suermann

Im Geschäftsjahr 2023 waren durchschnittlich **7** Mitarbeiter beschäftigt.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	51.735,50	26.360,50	16.937,00
II. Sachanlagen	7.161,00	9.339,50	12.206,50
III. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
B. Umlaufvermögen			
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	33.493,87	14.398,89	8.271,66
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	2.629.273,51	2.738.804,62	2.801.094,88
C. Rechnungsabgrenzungsposten	1.393,55	253,91	190,63
Bilanzsumme	2.723.057,43	2.789.157,42	2.838.700,67
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Gezeichnetes Kapital	74.300,00	74.300,00	74.300,00
II. Kapitalrücklage	2.399.500,94	2.484.213,50	2.538.566,71
B. Rückstellungen	51.400,00	51.815,00	59.720,00
C. Verbindlichkeiten	197.856,49	178.828,92	166.113,96
Bilanzsumme	2.723.057,43	2.789.157,42	2.838.700,67

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	44.448,04	38.657,86	26.680,67
2. sonstige betriebliche Erträge	12.655,80	26.622,09	21.886,45
3. Personalaufwand	550.734,03	508.824,52	569.728,01
4. Abschreibungen	27.904,41	12.593,93	14.213,49
5. sonstige betriebliche Aufwendungen	224.572,37	228.162,71	159.731,57
6. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	0,00	0,00	0,00
7. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	1.926,81	0,00	0,00
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
9. Steuern vom Einkommen u. Ertrag	508,12	0,00	0,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	744.688,28	-684.301,21	-695.105,95
11. sonstige Steuern	24,28	52,00	94,00
12. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	-744.712,56	-684.353,21	-695.199,95
13. Entnahme aus der Kapitalrücklage	744.712,56	684.353,21	695.199,95
14. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es bestanden im Geschäftsjahr 2023 keine finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt.

VR Bank eG Monheim

Allgemeine Unternehmensdaten

VR Bank eG Monheim (Fusion mit Raiffeisenbank Rhein-Berg eG, 04.10.2016)
Lindenstraße 5
40789 Monheim am Rhein

Amtsgericht Düsseldorf, Genossenschaftsregister; Nr. 511

Telefon: 02173-39 68-0
Telefax: 02173-39 68-215

Internet: www.vrbankeg.de
E-Mail: info@vrbankeg.de

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hält Geschäftsanteile in Höhe von 2.500,00 €.

Gegenstand des Unternehmens

Dieses genossenschaftliche Kreditinstitut in der rheinisch-bergischen Region ist den dort lebenden Menschen und ansässigen Unternehmen besonders verbunden.

Ihre Verbundpartner sind u.a. Profis für Bausparen, Versicherungen, Fonds-Produkte, Immobilien-Kredite, durch deren enge Zusammenarbeit alle profitieren.

Die ehemalige Raiffeisenbank Rhein-Berg eG ist der Sicherungseinrichtung des Bundesverbandes der Deutschen Volksbanken und Raiffeisenbanken (BVR) angeschlossen.

Am 04. Oktober 2016 wurde durch die Eintragung im Genossenschaftsregister die Verschmelzung der VR Bank eG mit der Raiffeisenbank Rhein-Berg eG abgeschlossen. Die Stadt Leichlingen hat kraft Gesetzes die Mitgliedschaft in der VR Bank eG erworben. Die 25 Geschäftsanteile im Werte von 2.500,00 € wurden übernommen.

Organisationsstruktur

Die Organe der Genossenschaft sind

- a) Vorstand
- b) Aufsichtsrat
- c) Vertreterversammlung

Vorstand

Der Vorstand besteht aus drei Personen, die vom Aufsichtsrat gewählt werden. Sie leiten die Bank eigenverantwortlich, vertreten sie nach außen und führen die Geschäfte. Der Vorstand ist dem Aufsichtsrat und den Mitgliedern der Bank zur Rechenschaft verpflichtet.

Vorstandsmitglieder

Jörg Richter
Bernhard Schwarz
Rainer Hilgers

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat wird von der Vertreterversammlung gewählt. Er überwacht die Geschäftsführung des Vorstandes und kontrolliert die Geschäftsergebnisse. Der Aufsichtsrat prüft zudem den Jahresabschluss und berichtet einmal jährlich in der Vertreterversammlung über diese Prüfung.

Aufsichtsratsmitglieder

Wilhelm Josef Wimmer
Willy Schlömer
Marion Herrmann
Dr. jur. Birgit Höller
Peter Nobis
Norbert Tenten
Frank de Vries

Vorsitzender
Stellvert. Vorsitzender

Vertreterversammlung

Nach der Satzung der VR Bank eG werden die Rechte der Mitglieder – wie bei Genossenschaften mit mehr als 1.500 Mitgliedern vorgesehen – in einer Vertreterversammlung wahrgenommen. Hierzu wählen die Mitglieder aus ihrer Mitte eine bestimmte Zahl von Personen, die ihre Interessen in der Vertreterversammlung vertreten. Bei der Vertreterwahl haben alle Mitglieder eine Stimme – unabhängig von der Anzahl der Geschäftsanteile. Die Vertreter werden grundsätzlich für vier Jahre gewählt.

Vorstand und Aufsichtsrat legen vor der Vertreterversammlung Rechenschaft über ihre Tätigkeit ab. Die Vertreterversammlung stellt den Jahresabschluss fest und beschließt, wie der Jahresüberschuss verwendet werden soll. Außerdem entscheidet sie über die Entlastung des Aufsichtsrates und des Vorstandes. Der Aufsichtsrat wird aus ihrer Mitte gewählt.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Barreserve	14.377.708,47	11.807.481,71	13.013.127,35
2. Schuldtitel öffentlicher Stellen und Wechsel		0,00	0,00
3. Forderung an Kreditinstitute	47.075.542,50	55.145.441,73	82.073.326,08
4. Forderung an Kunden	1.122.089.893,29	1.095.147.325,12	1.028.246.964,00
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	186.160.239,86	187.805.020,77	184.282.343,65
6. Aktien und andere nicht festverzinsliche Wertpapiere	81.666.243,77	115.391.261,16	108.239.863,06
6a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00
6aa. Warenbestand	0,00	0,00	0,00
7. Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	28.467.135,47	28.526.614,33	28.527.145,47
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
9. Treuhandvermögen	2.149.407,670	2.502.722,49	2.601.905,91
10. Ausgleichsforderungen	0,00		0,000
11. Immaterielle Anlagewerte	0,00		0,00
12. Sachanlagen	39.328.257,99	37.641.551,31	36.098.775,24
13. sonstige Vermögensgegenstände	4.158.143,15	4.213.286,54	2.788.076,09
14. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
15. Aktive latente Steuern			
16. Aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung		0,00	436.816,86
Bilanzsumme	1.525.427.553,17	1.538.180.705,16	1.486.308.343,71
Passiva			
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	178.322.045,52	183.596.236,47	199.441.313,15
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	1.133.651.248,37	1.151.108.733,08	1.101.197.411,91
2a. Verbindlichkeiten aus Warengeschäften und Warenkrediten	0,00	0,00	0,00
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	4.200.000,00	0,00	0,00
3a. Handelsbestand	0,00	0,00	0,00
4. Treuhandverbindlichkeiten	2.149.407,67	2.502.722,49	2.601.905,91
5. sonstige Verbindlichkeiten	14.595.066,49	17.404.543,23	2.680.327,73
6. Rechnungsabgrenzungsposten	88.934,64	121.538,28	163.841,38
6a. passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
7. Rückstellungen	8.664.195,88	6.778.589,51	7.977.269,56
8. Sonderposten mit Rücklageanteil		0,00	0,00
9. Nachrangige Verbindlichkeiten		0,00	0,00
10. Genussrechtskapital		0,00	0,00
11. Fonds für allg. Bankrisiken	82.840.000,00	77.400.000,00	74.500.000,00
12. Eigenkapital	100.961.654,60	99.268.342,10	97.746.274,07
Bilanzsumme	1.525.427.553,17	1.538.180.705,16	1.486.308.343,71

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Zinserträge	33.380.912,57	26.811.472,76	24.481.284,40
2. Zinsaufwendungen	6.629.827,93	316.424,08	2.881.230,51
3. Laufende Erträge	2.280.910,62	2.577.824,58	2.917.676,77
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungsverträgen	0,00	0,00	0,00
5. Provisionserträge	11.950.054,99	11.708.722,91	11.929.325,07
6. Provisionsaufwendungen	1.184.686,56	1.200.923,74	1.429.875,77
7. Nettoertrag/-aufwand des Handels- bestandes /Finanzgeschäfte	0,00	0,00	0,00
7a. Rohergebnis aus Warenverkehr und Nebenbetrieben		0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Erträge	1.867.940,62	2.062.152,92	2.459.989,92
9. Erträge aus Auflösung von Sonderposten	0,00	0,00	0,00
10. Allg. Verwaltungsaufwendungen	23.923.616,42	21.900.299,31	21.539.204,58
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf imm. Anlage- und Sachwerte	2.340.423,47	1.544.537,81	-1.508.290,99
12. sonstige betriebliche Aufwendungen	553.151,28	744.302,42	885.798,59
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen und best. Wertpapiere	2.367.863,91	10.486.006,91	3.034.654,10
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen und best. Wertpapiere	-2.367.863,91	-10.486.006,91	-3.034.654,10
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen	754.902,16	716.984,15	0,00
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen	-754.902,16	-716.984,15	0,00
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00	0,00
18. Einstellungen in den Sonderposten	0,00	0,00	0,00
19. Überschuss der normalen Geschäfts- tätigkeit	11.725.347,07	6.250.694,75	10.509.221,62
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
23. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	4.462.047,68	1.566.007,94	2.751.782,15
24. sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	-9.817,24	-9.592,43	-12.360,26
24a. Einstellungen in Fonds	5.440.000,00	2.900.000,00	5.981.000,00
25. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.833.116,63	1.794.279,24	1.788.799,73
26. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	7.795,03	96,37	3.954,96
27. Entnahmen aus Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00
28. Einstellungen in Ergebnismrücklagen	0,00	0,00	0,00
29. Bilanzgewinn	1.840.911,66	1.794.375,61	1.792.754,69

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

In Abhängigkeit der Gesamtsituation werden für die Geschäftsanteile Dividenden an die Stadt Leichlingen gezahlt.

Spar- und Bauverein Leichlingen eG

Allgemeine Unternehmensdaten

Spar- und Bauverein Leichlingen eG
Moltkestraße 3
42799 Leichlingen

Amtsgericht Köln, Genossenschaftsregister; Nr. 798

Telefon: 02175-88916-0
Telefax: 02175-88916-17

Internet: www.sbv-leichlingen.de
E-Mail: info@sbv-leichlingen.de

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hält 325 Geschäftsanteile in Höhe von 130.000,- Euro

Gegenstand des Unternehmens

Zweck der Genossenschaft ist die Förderung ihrer Mitglieder vorrangig durch eine gute, sichere und sozial verantwortbare Wohnungsversorgung. Die Genossenschaft kann Bauten in allen Rechts- und Nutzungsformen bewirtschaften, errichten, erwerben und betreuen. Sie kann alle im Bereich der Wohnungs- und Immobilienwirtschaft, des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben übernehmen. Hierzu gehören Gemeinschaftsanlagen und Folgeeinrichtungen, Läden und Räume für Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen und Dienstleistungen. Beteiligungen sind zulässig.

Organisationsstruktur

Die Organe der Gesellschaft sind:

- a) Vorstand
- b) Aufsichtsrat
- c) Mitgliederversammlung

Vorstand

Der Vorstand besteht aus mindestens zwei natürlichen Personen, die Mitglieder der Genossenschaft sein müssen. Sie werden vom Aufsichtsrat für die Dauer von 5 Jahren bestellt. Ihre Wiederwahl ist zulässig. Der Vorstand leitet die Genossenschaft eigenverantwortlich.

Vorstandsmitglieder

Laura Henke
Christa Kolb-Schwenk
Hans-Ulrich Pfennigsdorf

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus 9 Mitgliedern. Die Mitglieder des Aufsichtsrates müssen persönlich Mitglied der Genossenschaft und natürliche Personen sein. Gehören juristische Personen oder Personengesellschaften der Genossenschaft an, können die zur Vertretung befugten Personen in den Aufsichtsrat gewählt werden.

Die Aufsichtsratsmitglieder werden von der Mitgliederversammlung für drei Jahre gewählt.

Mitglieder des Aufsichtsrates

Horst Wende

Michael Lintz

Marcus Bremer

Ann-Kristin Bartholdy

Ingo Denkhaus

Sebastian Lemmer

Jürgen Öxmann

Elke Päsch

Iris Wehres

Vorsitzender

stellvertretender Vorsitzender

Mitgliederversammlung

In der Mitgliederversammlung hat jedes Mitglied eine Stimme. Das Mitglied soll sein Stimmrecht persönlich ausüben.

Der Vorstand hat der ordentlichen Mitgliederversammlung den Jahresabschluss (Bilanz, Gewinn- und Verlustrechnung und einen Anhang) sowie den Lagebericht nebst Bemerkungen des Aufsichtsrates vorzulegen. Der Aufsichtsrat hat der Mitgliederversammlung über seine Tätigkeit zu berichten.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
Anlagevermögen			
- Immaterielle Vermögensgegenstände	20.021,00	16.458,00	30.889,00
- Sachanlagen	50.310.370,30	51.399.943,64	52.203.694,65
- Finanzanlagen	850,00	850,00	850,00
Umlaufvermögen			
- andere Vorräte	2.040.525,33	1.765.306,62	1.733.519,44
- Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	732.672,41	151.472,25	108.887,78
- flüssige Mittel und Bausparguthaben	2.011.809,84	1.762.851,14	1.705.069,77
Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	55.116.248,88	55.096.881,65	55.782.910,64
PASSIVA			
Eigenkapital	17.333.781,46	16.776.283,36	16.368.894,35
Rückstellungen	268.107,50	452.192,28	405.954,00
Verbindlichkeiten	37.514.359,92	37.868.406,01	39.008.062,29
Bilanzsumme	55.116.248,88	55.096.881,65	55.782.910,64

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
Umsatzerlöse /betriebliche Erträge	6.204.576,18	6.288.620,52	5.891.416,54
Aufwendungen	2.825.672,44	2.404.699,41	-2.648.183,48
Personalaufwand	613.819,28	598.257,04	-580.836,32
Abschreibungen auf imm. Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	1.423.245,92	1.418.220,14	1.400.500,93
Sonstige betriebliche Aufwendungen	305.605,30	288.833,47	595.278,98
Sonstige Zinsen u. ähnliche Erträge	9.454,26	6.747,94	6.382,15
Zinsen u. ähnliche Aufwendungen	728.217,39	790.829,98	950.941,62
Steuer vom Einkommen u. Ertrag	-563,45	2.923,25	4.833,90
Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	855.189,34	791.605,17	60.701,39
Außerordentliche Aufwendungen gemäß BilMoG			
Steuern vom Einkommen	0,00	0,00	0,00
Sonstige Steuern	192.760,86	190.163,09	-189.936,97
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	662.428,48	601.442,08	-129.235,58
Gewinnvortrag	317.502,88	58.272,29	365.956,08
Einstellungen aus dem Jahresüberschuss in Ergebnisrücklagen	162.428,48	151.442,08	0,00
Bilanzgewinn	817.502,88	508.272,29	236.720,50

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Abhängig von der Gewinnsituation werden für die Geschäftsanteile Dividenden an die Stadt Leichlingen gezahlt.

Fischereigenossenschaft „Untere Wupper“

Allgemeine Daten

Die Fischereigenossenschaft ist nach § 22 Abs. 1 des Landesfischereigesetzes vom 11. Juli 1972 eine Körperschaft des öffentlichen Rechts. Sie hat ihren Sitz in Leichlingen.

Die Genossenschaft umfasst die Fischereirechte in dem gemeinschaftlichen Fischereibezirk „Untere Wupper“ an den fließenden Gewässern des zusammenhängenden Gewässersystems „Untere Wupper“ in den Städten Leichlingen, Burscheid, Wermelskirchen, Leverkusen und Solingen.

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hält 1.736 Genossenschaftsanteile in Höhe von insgesamt 3.155,13 €.

Gegenstand des Unternehmens

Die Fischereigenossenschaft nimmt die ihren Mitgliedern zustehenden Befugnisse hinsichtlich der Wahrnehmung der Fischereirechte sowie die ihnen im fischereilichen Interesse obliegenden Verpflichtungen nach Maßgabe des geltenden Rechts unter Berücksichtigung der Interessen der Mitglieder und allgemeiner fischereilicher Belange wahr. Ihr obliegt insbesondere der Abschluss von Fischereipachtverträgen und Fischereierlaubnisverträgen sowie die Erfüllung der Hegepflicht.

Organe der Gesellschaft

- a) Vorstand
- b) Genossenschaftsversammlung

Vorstand

Der Vorstand besteht aus dem Vorsitzenden und zwei Mitgliedern. Für jedes Vorstandsmitglied ist ein Stellvertreter zu wählen. Die Mitglieder des Vorstandes werden für die Dauer von zwei Jahren gewählt. Wählbar ist jedes geschäftsfähige Mitglied der Genossenschaft. Zum Vorsitzenden kann auch ein Nichtmitglied gewählt werden.

Vorstandsmitglieder

Eldrydd Smith

H.-Rupert Pischel

Matthias Weibl

Vorsitzende

Genossenschaftsversammlung

Die Genossenschaftsversammlung ist vom Vorstandsvorsitzenden mindestens alle 2 Jahre einzuberufen. Sie muss einberufen werden, wenn dies von mind. $\frac{1}{4}$ der Mitglieder schriftlich unter Angabe des Grundes verlangt wird.

Die Genossenschaftsversammlung beschließt die Satzung und deren Änderungen; sie wählt den Vorstand, den Vorsitzenden und die Stellvertreter.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Abhängig von der Gewinnsituation werden für die Geschäftsanteile Dividenden an die Stadt Leichlingen gezahlt.

Volkshochschulzweckverband Bergisch Land

Allgemeine Daten

Volkshochschulzweckverband Bergisch Land
Burger Str. 28
42929 Wermelskirchen

Telefon: 02196/94 704-0
Telefax: 02196/94 704-50

Internet: www.vhs-bergisch-land.de
E-Mail: zentrale@vhs-bergisch-land.de

Beteiligungsverhältnis

Die Verbandsanteile bestimmen sich nach den Einwohnerzahlen der beteiligten Kommunen. Je angefangene 5000 Einwohner wird ein Anteil bemessen. Damit hat die Stadt Leichlingen 6 Anteile am Substanzwert des Verbandes. Dies entspricht einem Wert von 33.035,75 Euro (35 %).

Öffentlicher Zweck

Durch diesen Zweckverband der Städte Burscheid, Leichlingen und Wermelskirchen, gebildet im Jahre 1977, handelt es sich um einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG). Es soll damit insbesondere ein gleichmäßig verteiltes Bildungsangebot in den Städten realisiert werden. Die durch den Zweckverband getragene Volkshochschule ist die städtische Einrichtung der Weiterbildung gemäß Weiterbildungsgesetz und erfüllt ihren Auftrag nach diesem Gesetz.

Ihr ausschließlicher Zweck ist die Erwachsenenbildung bzw. die Weiterbildung selbst.

Organisationsstruktur

Die Organe des Zweckverbandes sind:

- a) Verbandsvorsteher
- b) Verbandsversammlung

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher wird von der Verbandsversammlung aus dem Kreise der Hauptverwaltungsbeamten der Verbandsgemeinden für die Dauer einer Legislaturperiode gewählt; er darf der Verbandsversammlung nicht angehören.

Verbandsvorsteher

Marion Lück, Bürgermeisterin der Stadt Wermelskirchen

Verbandsversammlung

Die Mitgliedsgemeinden wählen in die Verbandsversammlung je angefangene 5.000 Einwohner einen Vertreter. Die Zahl der Vertreter bleibt während der Wahlperioden der Vertretungen der Verbandsmitglieder unverändert.

Die Verbandsversammlung beschließt über alle Angelegenheiten des Zweckverbandes, soweit sie nicht dem Verbandsvorsteher oder dem VHS-Leiter übertragen worden sind.

Verbandsversammlung
Vertreter(innen) für die Stadt Leichlingen sind:

Doris Hedwig Weiske-Kirbisch
Wolf-Martin Klemmstein
Uwe Körber
Christiana Bornmann
Roland Ohm
Ingolf Bergerhoff, Leiter FB 2

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Der Volkshochschulzweckverband arbeitet nicht gewinnorientiert. Er finanziert sich aus Teilnehmergebühren und einer Verbandsumlage, welche aus dem städtischen Haushalt finanziert wird (Umlagebeträge siehe unten).

Darüber hinaus hat die VHS ein Forderungskonto gegenüber den beteiligten Kommunen für nicht zahlungswirksame Umlagen (Pensionen und Beihilfen) eingerichtet. Bei der Stadt Leichlingen werden diese Forderungen der VHS als Rückstellungen und somit als Eventualverbindlichkeit gebucht, deren Eintritt, Zeitpunkt der Zahlung sowie ein genauer, zukünftiger Zahlbetrag nicht feststeht.

Der Forderungsbestand der VHS Bergisch Land (sonstige Rückstellung bei der Stadt Leichlingen) hat einen Bestand zum 31.12.2023 in Höhe von 594.221,11 €.

Die Verbandsumlagen für die einzelnen Jahre betragen:

Jahr	Verbandsumlage
2019	129.378,00 €
2020	111.335,00 €
2021	111.335,00 €
2022	113.783,00 €
2023	84.486,00 €

Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen

Allgemeine Daten

Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen
Stauffenbergstraße 21 - 23
51379 Leverkusen

Telefon: 02171/7087-10
Telefax: 02172/53681

Internet: www.bk-opladen.de
E-Mail: info@bk-opladen.de

Beteiligungsverhältnis

Im Rahmen der Eröffnungsbilanz des Zweckverbandes wurde für die Bilanzierung der Vermögenswerte der Mitgliedsgemeinden eine Quote errechnet, die sich an den Verbandsumlagen (nach § 13 der Satzung des BZV) der Jahre 2004-2008 orientiert und prozentual auf die Mitgliedsgemeinden verteilt wurden.
Die Bilanzsumme beträgt demnach 13.553.476,60 €.

Öffentlicher Zweck

Bei dem Zweckverband der Berufsbildenden Schulen, bestehend aus den Mitgliedsgemeinden Leverkusen, Langenfeld, Burscheid, Monheim und Leichlingen, handelt es sich um einen Zweckverband im Sinne des Gesetzes über kommunale Zusammenarbeit (GkG). Jedes Verbandsmitglied entsendet 3 Mitglieder.

Organisationsstruktur

Die Organe des Zweckverbandes sind:

- a) Verbandsvorsteher
- b) Verbandsversammlung

Verbandsvorsteher

Die Verbandsversammlung wählt aus den Hauptgemeindebeamten der Verbandsmitglieder den Schulverbandsvorsteher. Er führt die Geschäfte des Schulverbandes, soweit für die Erledigung seiner Angelegenheiten nicht die Verbandsversammlung oder der Schulausschuss zuständig sind.

Verbandsvorsteher

Uwe Richrath, Oberbürgermeister der Stadt Leverkusen

Verbandsversammlung

Die Schulverbandsversammlung besteht aus 15 Mitgliedern. Jedes Verbandsmitglied entsendet drei Mitglieder. Die Schulverbandsversammlung wählt aus ihrer Mitte den Verbandsvorsteher.

Verbandsversammlung

Vertreter für die Stadt Leichlingen sind:

Tobias Rottwinkel
Uwe Körber
Ingolf Bergerhoff, Leiter FB 2

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Der Zweckverband der berufsbildenden Schulen arbeitet nicht gewinnorientiert. Er finanziert sich aus den Verbandsumlagen der einzelnen Mitgliedsgemeinden, welche aus dem städtischen Haushalt finanziert wird. Für Leichlingen sind das nachfolgende Beträge:

Jahr	Verbandsumlage - konsumtiv	Verbandsumlage - investiv
2019	241.131,00 €	./.
2020	276.188,00 €	./.
2021	325.139,00 €	./.
2022	328.784,00 €	./.
2023	369.756,00 €	./.

Beim Zweckverband der Berufsbildenden Schulen Opladen wurde ab 2021 der Abschreibungsaufwand zur Minderung der Liquidität aus der zu zahlenden Verbandsumlage in einem vertretbaren Umfang als Forderung ggü. den Kommunen und somit ohne Liquiditätsfluss festgesetzt. Dieses Verfahren wurde mittlerweile im Rahmen der 10. Satzungsänderung in § 13 Abs. 6 der Satzung beschlossen. Der Forderungsbestand des Zweckverbandes der Berufsbildenden Schulen Opladen für die Jahre 2012 – 2023 beträgt für die Stadt Leichlingen nun 256.941,00 € und findet bei der Stadt Leichlingen in den sonstigen Rückstellungen seine Berücksichtigung.

Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper

Allgemeine Angaben

Wasserversorgungsverband Rhein-Wupper
Schürholz 38
42929 Wermelskirchen

Telefon: 02193-51 11-0
Telefax: 02193-27 91

Internet: www.wvv-rhein-wupper.de
E-Mail: info@wvv-rhein-wupper.de

Beteiligungsverhältnis

Das Stammkapital des Verbandes beträgt 11.200.000,00 €.

Für das Stimmrecht in der Verbandsversammlung, für die Umlegung der Verbandsausgaben und für die Auseinandersetzung des Vermögens und der Verbindlichkeiten bei Auflösung des Verbandes gilt bei den Mitgliedern des Verbandes folgendes Beteiligungsverhältnis:

Rheinisch-Bergischer Kreis	20%
Stadt Burscheid	14%
Stadt Hückeswagen	4%
Stadt Leichlingen	13%
Stadt Leverkusen (für den Stadtteil Bergisch-Neukirchen)	5%
Gemeinde Odenthal	9%
Stadt Radevormwald	14%
Stadt Solingen (für den Stadtteil Burg a.d.W.)	1%
Stadt Wermelskirchen	20%
Gesamt	100%

Öffentlicher Zweck

Der Rheinisch-Bergische Kreis, die Städte Burscheid, Hückeswagen, Leichlingen, Leverkusen (für den Stadtteil Leverkusen-Bergisch Neukirchen), Radevormwald, Solingen (für den Stadtteil Solingen-Burg), Wermelskirchen und die Gemeinde Odenthal bilden einen Zweckverband aufgrund des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG).

Der Verband hat die Aufgabe, die Trinkwasserversorgung im Verbandsgebiet durch Wasserbeschaffung und Wasserlieferung an Versorgungsunternehmen sicher zu stellen und hierfür die notwendigen Anlagen zu errichten, zu betreiben und zu unterhalten.

Er kann an Versorgungsunternehmen außerhalb des Verbandsgebietes Trinkwasser liefern und hierfür die notwendigen Anlagen errichten, betreiben und unterhalten.

Organisationsstruktur

Die Organe des Verbandes sind:

- a) Verbandsvorsteher
- b) Verbandsversammlung
- c) Betriebsausschuss

Verbandsvorsteher

Der Verbandsvorsteher wird von der Verbandsversammlung aus dem Kreise der Hauptverwaltungsbeamten gewählt. Er führt die laufenden Geschäfte sowie nach Maßgabe der Gesetze, der Verbandssatzung und der Beschlüsse der Verbandsversammlung die übrige Verwaltung des Verbandes und vertritt den Verband gerichtlich und außergerichtlich.

Verbandsvorsteher

Elke Reichert

Dietmar Persian

Rhein.-Berg. Kreis

Bürgermeister Stadt Hückeswagen

Verbandsversammlung:

In der Verbandsversammlung steht jedem Verbandsmitglied für je 3% Beteiligungsanteil eine Stimme zu, mindestens jedoch 2 Stimmen. Es entfallen von den insgesamt 37 Stimmen auf

Rheinisch-Bergischer Kreis	7
Hückeswagen	2
Leichlingen	4
Leverkusen	2
Odenthal	3
Radevormwald	5
Solingen	2
Wermelskirchen	7

Jedes Verbandsmitglied entsendet in die Verbandsversammlung so viele Vertreter, wie ihm Stimmen zustehen. Die Mitglieder der Verbandsversammlung sind von den Kreis-, Stadt-, und Gemeindevertretungen für deren Amtszeit zu wählen. Für jedes Mitglied der Verbandsversammlung ist für den Fall der Verhinderung ein Stellvertreter zu bestellen.

Vertreter für die Stadt Leichlingen in der Verbandsversammlung sind

Maurice Winter

Manfred Aust

Roland Ohm

Thomas Knabbe

Kämmerer

Betriebsausschuss

Maurice Winter

Manfred Aust

Vorsitzender der Verbandsversammlung und des Betriebsausschusses
ist Friedel Burghoff
Stellvertreter Verbandsversammlung Theodor Fürsich
Stellvertreter Betriebsausschuss Hans-Jürgen Klein

Der Wasserversorgungsverband beschäftigte am 31.12.2023 insgesamt 30 Mitarbeiter, davon 5 Teilzeitbeschäftigte. Zwei Stellen waren aufgrund Einarbeitung der neuen Mitarbeiter doppelt besetzt. Im Jahresdurchschnitt waren 28 Mitarbeiter beschäftigt.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
AKTIVA			
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	383.612,91	383.905,41	384.526,41
II. Sachanlagen	16.834.051,88	17.108.813,13	17.264.111,64
III. Finanzanlagen	28.605,66	27.708,98	26.082,98
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	168.714,46	162.910,22	172.378,19
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	840.454,74	718.014,73	731.367,03
III. Kassenbestand und Guthaben bei Kreditinstituten	978.694,69	742.299,63	1.031.138,43
C. Rechnungsabgrenzungsposten	4.327,78	7.146,55	1.211,12
Bilanzsumme	19.238.462,12	19.150.798,65	19.610.815,80
PASSIVA			
A. Eigenkapital			
I. Stammkapital	11.200.000,00	11.200.000,00	11.200.000,00
II. Kapitalrücklage	1.709.987,17	1.549.350,17	1.549.350,17
III. Gewinnvortrag/Verlustvortrag Ausgleich d. Auflösung der zweckgebundenen Rücklage	394.706,54	394.706,54	402.257,88
IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	6.617,62	160.637,00	-7.551,34
B. Aushändigungsverpflichtung	2.405.145,35	2.473.581,35	2.542.019,35
C. Sonderposten für Zuschüsse	744.585,00	754.979,00	765.374,00
D. Rückstellungen	468.761,49	497.302,98	870.606,20
E. Verbindlichkeiten	2.308.658,95	2.120.241,61	2.288.759,54
Bilanzsumme	19.238.462,12	19.150.798,65	19.610.815,80

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	6.165.861,64	5.961.316,51	6.010.398,75
2. andere aktivierte Eigenleistungen	6.019,15	15.219,36	6.698,77
3. sonstige betriebliche Erträge	321.454,57	365.362,74	305.833,27
4. Materialaufwand	3.394.923,10	3.210.741,18	3.456.352,17
5. Personalaufwand	2.288.848,09	2.107.279,85	2.073.799,22
6. Abschreibungen	630.457,13	540.317,49	540.413,66
7. sonstige betriebliche Aufwendungen	338.284,37	284.012,23	219.491,35
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	68,07	78,14	87,81
9. sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	0,00	0,00	0,00
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	10.099,70	14.031,54	15.540,58
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	34.038,13	185.594,46	17.421,62
12. sonstige Steuern	27.420,51	24.957,46	24.972,96
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.617,62	160.637,00	-7.551,34

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Gemäß § 2 Abs. 4 der Verbandssatzung erstrebt der Verband keinen Gewinn. Sollten die sonstigen Einnahmen des Verbandes zur Deckung des Aufwandes nicht ausreichen, wird der entstehende Aufwand auf die Verbandmitglieder nach dem obigen Beteiligungsschlüssel umgelegt. Dies wurde bisher nicht notwendig.

KoPart eG

Allgemeine Angaben

KoPart eG
Kaiserswerther Straße 199 - 201
40474 Düsseldorf

Telefon: 0211-59 89 57 55
Telefax: 0211-43 07 72 79

Internet: www.wvv-kopart.de
E-Mail: info@kopart.de

Amtsgericht Düsseldorf, Genossenschaftsregister, Nr. 500

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen ist zum 29.01.2013 dieser Genossenschaft beigetreten und hat einen Geschäftsanteil in Höhe von 750,00 € erworben.

Gegenstand des Unternehmens

Die KoPart eG ist eine am 14.06.2012 gegründete Einkaufsgenossenschaft des Städte- und Gemeindebundes NRW. Zweck der Genossenschaft ist die wirtschaftliche Förderung und Betreuung der Mitglieder.

Gegenstand des Unternehmens sind Dienstleistungen zur Beschaffung jeglicher Art für die Mitglieder, insbesondere die Durchführung rechtskonformer Ausschreibungen sowie die Vermittlung des Wareneinkaufs für die Mitglieder und alle damit im Zusammenhang stehenden Tätigkeiten, Dienstleistungen zur Unterstützung der nachhaltigen Erfüllung der öffentlichen Zwecke der Mitglieder sowie alles, was mit den oben beschriebenen Gegenständen in Zusammenhang steht.

Organisationsstruktur

Die Organe der Genossenschaft sind:

- a) Der Vorstand
- b) Der Aufsichtsrat
- c) Die Generalversammlung

Vorstand

Die Genossenschaft wird durch zwei Vorstandsmitglieder oder durch ein Vorstandsmitglied in Gemeinschaft mit einem Prokuristen gesetzlich vertreten. Der Vorstand leitet die Genossenschaft in eigener Verantwortung.

Die Mitglieder des Vorstandes sind:

Dr. Ralf Toggler	Vorstandsvorsitzender
Dr. Peter Queitsch	stellvert. Vorstandsvorsitzender
Dr. Jan Fallack	
Viola Wallbaum	
André Siedenber	

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat hat die Geschäftsführung des Vorstands zu überwachen und sich zu diesem Zweck über die Angelegenheiten der Genossenschaft zu unterrichten.

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei Mitgliedern, höchstens 12 Mitgliedern, die von der Generalversammlung gewählt werden; in diesem Rahmen bestimmt sie auch die konkrete Zahl der Aufsichtsratsmitglieder. Es sollen nur selbstständige, aktiv tätige Mitglieder oder Personen, die zur Vertretung von Mitgliedsgesellschaften befugt sind, in den Aufsichtsrat gewählt werden.

Vorsitzender des Aufsichtsrates

Christof Sommer

Mitglieder des Aufsichtsrates

Sabine Noll

stellvertretende Vorsitzende

Martin Frömmer

Claus Jacobi

Thomas Görtz

Christoph Schultz

Generalversammlung

Die Mitglieder üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Genossenschaft in der Generalversammlung aus. Sie sollen ihre Rechte persönlich ausüben.

Jedes Mitglied hat eine Stimme. Dies gilt auch, wenn ein Mitglied mehrere Geschäftsanteile erwirbt.

Die KoPart eG beschäftigte im Geschäftsjahr 2023 keine Arbeitnehmer.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Rückständige fällige Einzahlungen auf Geschäftsanteile		0,00	750,00
B. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1,00	1,00	1,00
C. Umlaufvermögen	383.677,97	228.452,22	104.940,09
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	381.652,69	514.630,44	288.221,59
II. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten	287.332,21	403.241,59	326.617,25
. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
Bilanzsumme	1.052.663,87	1.146.325,25	720.529,93
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben	200.250,00	189.750,00	173.250,00
II. Verlustvortrag	131.526,23	94.930,25	33.217,40
B. Rückstellungen			
1. Steuerrückstellungen	30.186,44	20.846,19	13.449,96
2. Sonstige Rückstellungen	12.400,00	11.800,00	9.900,00
C. Verbindlichkeiten			
1. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	678.301,20	828.998,81	490.712,57
2. Sonstige Verbindlichkeiten			
Bilanzsumme	1.052.663,87	1.146.325,25	720.529,93

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	2.406.114,66	2.325.280,57	1.286.629,62
Erhöhung d. Bestandes in Arbeit befindlicher Aufträge	155.225,75	123.512,13	53.107,79
1a sonstige betriebliche Erträge	3.047,80	5.841,23	0,00
2. Materialaufwand	2.492.881,67	2.339.883,63	1.294.902,44
3. Abschreibungen			0,00
4. Sonstige betriebliche Aufwendungen	18.647,04	25.027,66	17.444,87
5. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	326,95	0,00	0,00
6. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit			27.390,10
7. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	16.590,47	28.009,79	8.535,94
8. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	36.595,98	61.712,85	18.854,16
9. Verlustvortrag aus dem Vorjahr	36.595,98	61.712,85	18.854,16
10. Bilanzgewinn	0,00	0,00	0,00

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Es bestehen im Geschäftsjahr 2023 keine finanzwirtschaftlichen Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt.

Gemeinnütziger Bauverein Opladen eG

(zuvor: Neue Energie Leverkusen eG)

Allgemeine Angaben

Gemeinnütziger Bauverein Opladen eG
Düsseldorfer Str. 8 a
51379 Leverkusen

Telefon: 02171/ 72 80-0
Telefax: 02171/ 72 80-50

Internet: bauverein-opluden.de
E-Mail: info@bauverein-opluden.de

Amtsgericht Köln, Genossenschaftsregister, Nr.: 804

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen ist aufgrund der Verschmelzung der Neuen Energie Leverkusen eG mit dem Gemeinnützigen Bauverein Opladen eG am 04.06.2019 rückwirkend zum 01.01.2019 der Genossenschaft beigetreten und hat im Rahmen der gesellschaftlichen Verschmelzung 16 Geschäftsanteile à 600,00 €, d. h. insgesamt 9.600,00 € erhalten.

Gegenstand des Unternehmens

Die GBO eG ist eine Genossenschaft mit dem Zweck zur Förderung Ihrer Mitglieder durch eine gute und sichere Wohnungsversorgung (gemeinnütziger Zweck).

Die Genossenschaft errichtet und bewirtschaftet Wohnungen in allen Rechts- und Nutzungsformen, darunter Eigenheime und Eigentumswohnungen. Sie überlässt diese zu angemessenen Preisen. Sie kann zur Ergänzung der wohnlichen Versorgung ihrer Mitglieder Gewerbebetriebe, soziale, wirtschaftliche und kulturelle Einrichtungen bereitstellen. Daneben kann sie die Errichtung von Wohnungsbauten sowie die in oben genannten Bauten betreuen und fremde Wohnungen bewirtschaften. Außerdem kann sie alle im Bereich der Wohnungswirtschaft des Städtebaus und der Infrastruktur anfallenden Aufgaben eines gemeinnützigen Wohnungsunternehmens übernehmen.

Organisationsstruktur

Die Organe der Genossenschaft sind:

- a) Der Vorstand
- b) Der Aufsichtsrat
- c) Die Mitgliederversammlung

Vorstand

Der Vorstand besteht aus mindestens zwei Mitgliedern. Er wird vom Aufsichtsrat für maximal 5 Jahre bestellt. Eine Wiederwahl ist zulässig.

Der Vorstand leitet die Genossenschaft in eigener Verantwortung. Die Genossenschaft wird vertreten durch zwei Vorstandsmitglieder oder durch ein Vorstandsmitglied in Gemeinschaft mit einem Prokuristen gesetzlich vertreten.

Vorstandsmitglieder

Alexander Dederichs
Meral Tosun

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens sieben Mitgliedern, die von der Mitgliederversammlung für die Dauer von fünf Jahren gewählt werden.

Vorsitz des Aufsichtsrates

Dirk Løb
Dr. Ulla Wandt
Gert Geiger
Markus Grawe
Susanne Lemke
Jens Liebherr
Marco Wiefel

Vorsitzender
stellvertr. Vorsitzende

Mitgliederversammlung

In der Mitgliederversammlung hat jedes Mitglied eine Stimme. Juristische Personen üben ihr Stimmrecht durch den gesetzlichen Vertreter, Personengesellschaften durch ihre zur Vertretung ermächtigten Gesellschafter aus.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	36,00	471,00	906,00
II. Sachanlagen	171.616.329,30	168.719.249,54	165.595.592,54
III. Finanzanlagen	28.241,71	28.241,72	28.241,72
B. Umlaufvermögen			
I. Vorräte	4.973.722,41	4.253.768,34	3.989.731,85
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	1.288.690,32	2.046.686,77	3.081.900,82
III. Wertpapiere	0,00	0,00	0,00
IV. Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	2.729.427,74	4.069.969,40	3.004.227,23
C. Rechnungsabgrenzungsposten	0,00	0,00	0,00
D. aktive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
E. aktiver Unterschiedsbetrag aus der Vermögensverrechnung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	180.636.447,49	179.118.386,77	175.700.600,16
Passiva			
A. Eigenkapital			
I. Geschäftsguthaben	21.544.561,98	22.291.070,25	21.896.140,86
II. Kapitalrücklage	0,00	0,00	0,00
III. Ergebnisrücklagen	30.654.116,10	28.656.772,73	26.878.478,76
IV. Genussrechtskapital	0,00	0,00	0,00
V. Bilanzgewinn/-verlust	635.648,12	536.164,09	505.218,86
B. Sonderposten mit Rücklagenanteil	0,00	0,00	0,00
C. Rückstellungen	2.114.230,00	2.250.390,00	2.141.074,00
D. Verbindlichkeiten	123.038.583,29	123.204.432,70	122.250.122,68
E. Rechnungsabgrenzungsposten	2.649.308,00	2.179.557,00	2.029.565,00
F. passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	180.636.447,49	179.118.386,77	175.700.600,16

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Rohergebnis	11.669.958,66	10.845.309,96	10.592.567,44
2. Personalaufwand	1.661.488,58	1.591.423,98	1.626.008,84
3. Abschreibungen	3.750.502,50	3.618.287,43	3.511.176,25
4. sonstige betriebliche Aufwendungen	1.041.998,15	618.249,72	872.323,77
5. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben			
6. Erträge aus Wertpapieren und Ausleihungen	40,50	40,50	55,00
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	14.824,57	257,58	0,00
8. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
9. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.036.491,86	2.047.758,86	2.050.886,52
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	3.194.342,64	2.969.888,05	2.532.227,06
11. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00
12. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00
13. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00
14. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag			
15. Sonstige Steuern	561.351,15	655.429,99	502.081,98
16. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.632.991,49	2.314.458,06	2.030.145,08
17. Gewinnvortrag/Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00
18. Einstellung in Rücklagen	1.997.343,37	1.778.293,97	1.524.926,22
19. Entnahme aus Rücklagen	0,00	0,00	0,00
20. Bilanzgewinn	635.648,12	536.164,09	505.218,86

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Für das Geschäftsjahr 2023 betrug die Dividende des GBO 240,00 €.

VR Bank eG Bergisch Gladbach- Leverkusen

Allgemeine Angaben

VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen
Hauptstraße 186
51465 Bergisch Gladbach

Telefon: 02171/40 00-0
Telefax: 02171/40 00-888

Internet: www.vrbankgl.de
E-Mail: info@vrbankgl.de

Amtsgericht Köln, Genossenschaftsregister, Nr. 784

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen ist zum 28.07.2014 dieser Genossenschaft beigetreten. Nach der Verschmelzung der Volksbank Rhein-Wupper eG mit der VR Bank eG Bergisch Gladbach zur VR Bank eG Bergisch Gladbach-Leverkusen im Jahre 2017 wurde das Geschäftsguthaben 1 :1 übernommen. Die Stadt Leichlingen hält 55 Geschäftsanteile (je110,00 €) in Höhe von insgesamt 6.050,00 €.

Gegenstand des Unternehmens

Dieses genossenschaftliche Kreditinstitut in der rheinisch-bergischen Region ist eine der beiden Hausbanken der Stadt Leichlingen und hält neben den umfangreichen, sehr guten Geschäftsbeziehungen auch eine räumliche Nähe und Verbundenheit zur Stadt Leichlingen.

Sie ist zudem den dort lebenden Menschen und ansässigen Unternehmen besonders verbunden.

Organisationsstruktur

Die Organe der Genossenschaft sind:

- a) Der Vorstand
- b) Der Aufsichtsrat
- c) Die Vertreterversammlung

Vorstand

Der Vorstand besteht aus vier Mitgliedern. Er wird vom Aufsichtsrat bestellt. Der Vorstand leitet die Genossenschaft in eigener Verantwortung.

Vorstandsmitglieder

Lothar Uedelhoven
Thomas Büscher
Volker Wabnitz

Vorstandsvorsitzender

Aufsichtsrat

Der Aufsichtsrat besteht aus mindestens drei, höchstens neun Mitgliedern, die von der Vertreterversammlung gewählt werden.

Der Aufsichtsrat hat die Geschäftsführung des Vorstandes zu überwachen und sich zu diesem Zweck über die Angelegenheiten der Genossenschaft zu unterrichten.

Vorsitz des Aufsichtsrates

Otto, Marcus

Annegret Bruchhausen-Scholich

Berthold Kalsbach

Hildegard Metten

Stephan Michels

Sylvia Schönenbröcher

Dr. Thilo Weimer

Vorsitzender

stellv. Vorsitzende

Vertreterversammlung

Die Rechte der Mitglieder in den Angelegenheiten der Genossenschaft werden von Vertretern der Mitglieder in der Vertreterversammlung ausgeübt, solange die Mitgliederzahl 1500 übersteigt.

Die Vertreterversammlung besteht aus den gewählten Vertretern.

Jeder Vertreter hat eine Stimme. Er kann nicht durch Bevollmächtigte vertreten werden.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

AKTIVA	2023 TEuro	2022 TEuro
1. Barreserve	13.740.215,52	15.293.259,29
2. Schuldtitel öffentl. Stellen und Wechsel	0,00	0,00
3. Forderungen an Kreditinstitute	253.100.985,92	264.592.383,63
4. Forderungen an Kunden	1.991.332.787,72	1.969.165.793,66
5. Schuldverschreibungen und andere festverzinsliche Wertpapiere	217.337.243,51	225.346.501,36
6. Aktien und andere nicht verzinsliche Wertpapiere		41.913.602,40
7. Beteiligungen und Geschäftsguthaben bei Genossenschaften	45.402.657,76	45.619.067,89
8. Anteile an verbundenen Unternehmen	105.790,00	11.052.000,00
9. Treuhandvermögen	10.322.834,22	13.009.720,06
10. Ausgleichsforderungen gegen die öffentliche Hand	0,00	0,00
11. Immaterielle Anlagewerte	116.587,00	79.510,00
12. Sachanlagen	30.871.499,75	29.207.230,92
13. Sonstige Vermögensgegenstände	13.960.930,19	15.342.937,81
14. Rechnungsabgrenzungsposten	22.037,66	30.376,46
15. aktive latente Steuern	0,00	0,00
16. aktiver Unterschiedsbetrag der Verm.-RG	0,00	186.759,84
Bilanzsumme	2.614.400.634,22	2.630.839.143,32
PASSIVA		
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	298.830.819,36	296.333.051,24
2. Verbindlichkeiten gegenüber Kunden	2.002.413.806,90	2.036.260.145,20
3. Verbriefte Verbindlichkeiten	0,00	3.446.492,19
4. Treuhandverbindlichkeiten	10.322.834,22	13.009.720,06
5. sonstige Verbindlichkeiten	3.423.964,45	2.561.482,24
6. Rechnungsabgrenzungsposten	88.809,55	129.317,89
7. Rückstellungen	15.798.974,18	14.587.887,33
8. ./.		
9. Nachrangige Verbindlichkeiten	0,00	
10. Genussrechtskapital	0,00	
11. Fonds für allg. Bankrisiken	137.732.00,00	126.102.000,00
12. Eigenkapital	145.789.425,56	138.409.047,17
Bilanzsumme	2.614.400.634,22	2.630.839.143,32

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023* Euro	2022* Euro
1. Zinserträge	55.934.304,10	43.402.748,42
2. Zinsaufwendungen	10.721.987,56	2.405.168,47
3. Laufende Erträge	2.107.570,78	2.689.702,01
4. Erträge aus Gewinngemeinschaften, Gewinnabführungen- und/oder Verträgen	0,00	0,00
5. Provisionserträge	27.943.245,65	27.270.133,28
6. Provisionsaufwendungen	3.293.011,17	3.042.738,88
7. Nettoertrag des Handelsbestandes	0,00	0,00
8. sonstige betriebliche Erträge	3.768.570,43	2.284.025,23
9. ./.	0,00	0,00
10. Allgemeine Verwaltungsaufwendungen	42.572.512,64	38.403.694,52
11. Abschreibungen und Wertberichtigungen	2.229.291,63	2.215.280,04
12. sonstige betriebliche Aufwendungen	610.530,24	1.276.860,14
13. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Forderungen	3.733.323,97	15.898.395,76
14. Erträge aus Zuschreibungen zu Forderungen	-3.733.323,97	-15.898.395,76
15. Abschreibungen und Wertberichtigungen auf Beteiligungen	125.157,09	5.615,82
16. Erträge aus Zuschreibungen zu Beteiligungen	-125.157,09	-5.615,82
17. Aufwendungen aus Verlustübernahme	0,00	0,00
18. ./.	0,00	0,00
19. Überschuss der normalen Geschäftstätigkeit	26.467.876,66	12.398.855,31
20. Außerordentliche Erträge	0,00	0,00
21. Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00
22. Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00
23. Steuern vom Einkommen und Ertrag	8.099.485,65	7.772.933,49
24. Sonstige Steuern, soweit nicht unter Posten 12 ausgewiesen	-32.107,51	94.071,20
24a. Einstellungen in Fonds für allg. Bankrisiken	11.630.000,00	0,00
25. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.770.498,52	4.719.993,02
26. Gewinnvortrag aus dem Vorjahr	586,36	502,14
27. Entnahme aus Ergebnismrücklagen	0,00	0,00
28. Einstellungen in Ergebnismrücklagen	2.100.000,00	1.430.000,00
29. Bilanzgewinn	4.671.084,88	3.290.495,16

* Nach der Fusion wird nur noch eine betragsmäßig verkürzte Version zur Verfügung gestellt.

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Abhängig von der Gewinnsituation werden für die Genossenschaftsanteile Dividenden an die Stadt Leichlingen gezahlt.

Zweckverband Südwestfalen-IT

Allgemeine Angaben

Zweckverband Südwestfalen-IT
Sonnenblumenallee 3
58675 Hemer

Telefon: 0271/ 30 321-0
Telefax: 0271/ 30 321-1010

Internet: www.sit.nrw
E-Mail: info@sit.nrw

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen ist zum 01.01.2020 dem Zweckverband beigetreten.

Gegenstand des Unternehmens

Die kommunalen IT-Dienstleister KDZ-Westfalen Süd und die KDVZ Citkomm bündeln ihre Leistungen zum Nutzen ihrer Verbandsmitglieder. Daher gliedern sie sich in dem gemeinsamen Zweckverband Südwestfalen-IT nach dem Gesetz über kommunale Gemeinschaftsarbeit des Landes NRW ein. Die Südwestfalen-IT stellt ihren Mitgliedern IT-Leistungen im Rahmen einer abgestimmten informationstechnischen Strategie umfassend, kundenorientiert, effektiv und wirtschaftlich zur Verfügung.

Organisationsstruktur

Die Organe des Zweckverbandes sind:

- a) Die Verbandsversammlung
- b) Der Verbandsvorsteher

Vorstand

Die Verbandsversammlung wählt den Verbandsvorsteher für die Dauer der laufenden Wahlzeit der kommunalen Vertretungen, jedoch längstens für die Dauer ihres Hauptamtes. Der Verbandsvorsteher und seine Stellvertreter verbleiben nach Ablauf der Wahlzeit der kommunalen Vertretungen bis zur Neuwahl durch die neue Verbandsversammlung, jedoch längstens für die Dauer ihres Hauptamtes, im Amt.

Verbandsvorsteher

Theo Melcher

Geschäftsführer

Jörg Kowalke

Verbandsversammlung

Die Verbandsversammlung besteht aus den Vertretern der Verbandsmitglieder. Jedes Verbandsmitglied kann so viele Vertreter entsenden, wie es Stimmen hat. Für jedes Mitglied der Verbandsversammlung ist ein Stellvertreter für den Fall der Verhinderung zu bestellen.

Städte/Gemeinden von 20.001 bis 50.000 Einwohner besitzen 2 Stimmen.

Maßgeblich ist die Einwohnerzahl vom 31.12. des einer Wahlperiode vorausgegangenen Kalenderjahres nach den Berichten des Landesbetriebes Information und Technik NRW, sofern diese zum Zeitpunkt der Wahl veröffentlicht sind, ansonsten vom 31.12. des Vorvorjahres.

Den Kreisen stehen insgesamt 17 Stimmen zu. Davon entfallen auf:

Hochsauerlandkreis	3 Stimmen
Märkischer Kreis	4 Stimmen
Kreis Siegen-Wittgenstein	4 Stimmen
Kreis Soest	3 Stimmen
Kreis Olpe	3 Stimmen

Durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahres beschäftigten Arbeitnehmer:

Beamte	27
Beschäftigte	247

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
A. Anlagevermögen			
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.978.704,42	2.045.522,86	2.476.561,39
II. Sachanlagen	16.439.637,02	16.122.086,46	16.373.729,73
III. Finanzanlagen	5.486.113,85	5.151.113,85	5.151.113,85
B. Umlaufvermögen	33.845.399,84	29.668.190,15	29.279.896,83
I . Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei Kreditinstituten u. Schecks	2.493.883,59	6.850.743,89	6.955.713,13
C. Rechnungsabgrenzungsposten	5.986.884,57	3.691.561,83	3.082.121,17
D. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	1.776.952,05	0,00	0,00
Bilanzsumme	68.007.575,34	63.529.219,04	63.319.136,10
Passiva			
A. Eigenkapital	0,00	3.291.862,52	3.707.832,19
B. Rückstellungen	49.321.397,28	46.222.626,52	44.269.914,10
C. Verbindlichkeiten			
1. gegenüber Kreditinstituten	7.186.272,22	7.936.204,63	8.784.629,33
2. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	3.283.596,33	2.792.579,99	2.758.132,68
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen	6.915.854,60	2.046.554,25	2.876.967,84
4. gegenüber verbundenen Unternehmen	512.205,96	763.032,27	342.844,76
5. sonstige Verbindlichkeiten	648.801,75	465.525,82	578.815,20
D. Rechnungsabgrenzungsposten	139.447,20	10.833,04	0,00
F. passive latente Steuern	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	68.007.575,34	63.529.219,04	63.319.136,10

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro	2021 Euro
1. Umsatzerlöse	42.271.775,13	47.488.397,36	43.676.317,39
2. Sonstige betriebl. Erträge	1.483.954,63	676.885,77	378.336,32
3. Materialaufwand	-17.980.185,29	-24.390.752,86	-22.476.113,52
4. Personalaufwand	-18.458.375,34	-14.215.757,95	-15.025.950,64
5. Abschreibungen	-3.520.162,10	-3.704.444,88	-3.455.787,44
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-6.700.756,39	-4.803.128,04	-3.926.996,73
7. Erträge aus Beteiligungen und Geschäftsguthaben	760.767,74	1.005.733,24	0,00
8. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	304.483,00	234.670,98	31.447,40
9. Abschreibungen auf Finanzanlagen	0,00	0,00	-2.056,27
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	2.339.520,53	2.254.589,64	-277.446,68
10.1 Steuer vom Einkommen u. v. Ertrag	0,00	0,00	-26.765,40
11. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	-4.178.019,15	37.013,98	-1.105.015,57
12. Sonstige Steuern	4.616,00	2.118,00	-2.701,00
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	4.182.635,15	-34.895,98	-1.107.716,57

Finanzwirtschaftliche Auswirkungen auf den kommunalen Haushalt

Der kommunale Zweckverband Südwestfalen-IT arbeitet nicht gewinnorientiert. Er finanziert sich aus den Verbandsumlagen der einzelnen Verbandsmitglieder, welche aus dem städtischen Haushalt finanziert werden.

Für Leichlingen sind das nachfolgende Beträge:

Jahr	Verbandsumlage
2020	105.676,87 €
2021	112.000,00 €
2022	173.165,85 €
2023	209.288,68 €

NRW URBAN Kommunale Entwicklung GmbH

Allgemeine Angaben

NRW URBAN Kommunale Entwicklung GmbH
Fritz-Vomfelde-Str.10
40547 Düsseldorf

Amtsgericht Düsseldorf, HRB-Nr.: 79640

Telefon: 0211/54 23 80
Telefax: 0211/54 23 8-221

Internet: www.nrw-urban.de
E-Mail: info@nrw-urban.de

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hat zum 02.09.2022 Anteile in Höhe von 1.000,00 € erworben.

Gegenstand des Unternehmens

Die Gesellschaft unterstützt bei der Erbringung von Dienstleistungen gegenüber den nordrhein-westfälischen Kommunen und kommunal nahestehenden Dritten, wie z. B. kommunalen Wirtschaftsförderungsgesellschaften und Stadtentwicklungsgesellschaften, in Zusammenhang mit der Baulandentwicklung sowie der Wahrnehmung von städtebaulichen Aufgaben, Maßnahmen der Stadtentwicklung und Strukturpolitik, Aufbereitung, Erschließung und Verwertung von Baulandflächen sowie verwandten Geschäften.

Organisationsstruktur

Die Organe der Gesellschaft sind:

- a) die Gesellschafterversammlung
- b) die Geschäftsführung

Gesellschafterversammlung

Die Gesellschafter üben ihre Rechte in den Angelegenheiten der Gesellschaft in der Gesellschafterversammlung durch Beschlussfassung aus.

Die Gesellschafter entsenden je einen Vertreter in die Gesellschafterversammlung. Die Vertreter von Gemeinden/Kreisen, welche an der Gesellschaft unmittelbar oder mittelbar beteiligt sind, haben die Interessen der Gemeinde/des Kreises zu verfolgen. Sie übernehmen Sitz und Stimme des Gesellschafters, an dem die Gemeinde/der Kreis unmittelbar oder mittelbar beteiligt ist. Sie sind an die Beschlüsse des Rates/Kreistages und seiner Ausschüsse gebunden. Die vom Rat/Kreistages jederzeit niederzulegen. Die Vertreter von Gemeinde/Kreis haben den Rat/Kreistag über alle Angelegenheiten von besonderer Bedeutung frühzeitig zu unterrichten. Die Unterrichtspflicht besteht nur, soweit durch Gesetz nichts anderes bestimmt ist.

Die Gesellschafterversammlungen werden durch die Geschäftsführung einberufen. Jährlich finden mindestens zwei Gesellschafterversammlungen statt.

Geschäftsführer

Henk Brockmeyer
Ludger Kloidt

Gesellschafter

Gesellschafter	Stammeinlage	Anteil am Stammkapital
NRW.URBAN Service GmbH	249.000,00 €	83,00 %
Gemeinde Nordwalde	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Krefeld	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Bochum	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Herdecke	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Telgte	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Duisburg	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Wuppertal	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Mettmann	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Rommerskirchen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Bornheim	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Münster	1.000,00 €	0,30 %
KonvOY GmbH, Münster	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Eschweiler	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Gladbeck	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Lotte	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Everswinkel	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Stadtlohn	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Gelsenkirchen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Rheinberg	1.000,00 €	0,30 %
WirtschaftsförderungsG Herne mbH, Herne	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Hamm	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Soest	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Erftstadt	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Beckum	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Neukirchen-Vluyn	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Meerbusch	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Dortmund	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Geldern	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Nottuln	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Westerkappeln	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Waltrop	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Siegen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Bedburg	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Havixbeck	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Overath	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Essen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Schwelm	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Jüchen	1.000,00 €	0,30 %
Gemeinde Wickede	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Lünen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Emsdetten	1.000,00 €	0,30 %

Stadt Willich	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Moers	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Dormagen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Bergheim	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Hattingen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Grevenbroich	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Leichlingen	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Haltern am See	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Bad Honnef	1.000,00 €	0,30 %
Stadt Aachen	1.000,00 €	0,30 %
	300.000,00 €	100,00 %

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro	2022 Euro
A. Umlaufvermögen		
I. Vorräte	150.182,10	112.092,07
II. Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände	47.633.807,56	30.483.915,30
III. Guthaben bei Kreditinstituten	1.305.549,04	1.034.896,75
Bilanzsumme	49.089.538,70	31.630.904,12
Passiva		
A. Eigenkapital	372.896,30	331.695,18
B. Rückstellungen	51.862,98	23.623,00
C. Verbindlichkeiten		
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	123.040,96	114.461,48
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen	667.915,73	319.917,13
3. gegenüber verbundenen Unternehmen	2.758.059,49	2.443.645,09
4. sonstige Verbindlichkeiten	45.115.763,24	28.397.562,24
Bilanzsumme	49.089.538,70	31.630.904,12

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro	2022 Euro
1. Umsatzerlöse	4.420.822,00	4.022.851,07
2. Erhöhung/Verminderung des Bestands an unfertigen Leistungen	38.090,03	2.031,74
3. Sonstige betriebl. Erträge	14,40	5.440,77
4. Materialaufwand	4.366.241,13	3.926.065,55
5. Abschreibungen auf Sachanlagen		0,00
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	26.334,19	68.961,69
7. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	507.316,83	60.035,16
8. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	507.316,84	60.035,16
9. Steuer vom Einkommen u. v. Ertrag	25.149,98	11.013,00
10. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	41.201,12	24.283,34
11. Gewinnvortrag	0,00	6.670,66
12. Einstellungen in Gewinnrücklagen	-4.120,11	-2.428,33
13. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	37.081,01	28.535,67

d-NRW AöR

Allgemeine Angaben

d-NRW AöR
Rheinische Straße 1
44137 Dortmund

Telefon: 0231/22 24 38-10
Telefax: 0231/22 24 38-11

Internet: www.d-NRW.de
E-Mail: info@digitales.nrw.de

Beteiligungsverhältnis

Die Stadt Leichlingen hat zum 01.02.2023 Anteile in Höhe von 1.000,00 € erworben.

Gegenstand des Unternehmens

Der Landtag NRW hat mit Einführung des Gesetzes über die Einrichtung einer Anstalt des öffentlichen Rechts „d-NRW AöR“ beschlossen. Ziel war es dem staatlichen kommunalen IT-Unternehmen eine zeitgemäße Rechtsform zu geben. Als Träger sollen neben dem Land NRW sämtliche kommunale Gebietskörperschaften der Anstalt beitreten. Ein zentraler Vorteil dieser Konstruktion liegt darin, dass die Träger der Gesellschaft Aufträge im Wege der Inhouse-Vergabe ausschreibungsfrei erteilen zu können. Dabei gilt der Grundsatz der Freiwilligkeit der Inanspruchnahme der Anstalt durch die Auftragnehmer.

Organisationsstruktur

Die Organe der Gesellschaft sind:

- a) der Verwaltungsrat
- b) die Geschäftsführung

Für die kommunalen Träger der Anstalt benennen der Städte- und Gemeindebund NRW und der Gemeindebund NRW jeweils zwei Mitglieder für den Verwaltungsrat. Die Kommunen, die sich an der Anstalt des öffentlichen Rechts beteiligen, haben daher kein direktes Entsendungsrecht.

Verwaltungsrat

Sebastian Kopietz
Harald Zillikens
Andreas Wohland
Dirk Brügge
Dr. Marco Kuhn
Simone Dreyer
Lee Hamacher
Dr. Heinz Oberheim
Katharina Jestaedt
Diane Jägers

Geschäftsführung

Geschäftsführer
Vertreter

Dr. Roger Lienenkamp
Markus Both

Die d-NRW hat im Jahr 2023 durchschnittlich 85 Bedienstete beschäftigt.

Darstellung der wesentlichen Bilanzpositionen (Aktiva/Passiva):

Aktiva	2023 Euro
A. Anlagevermögen	
I. Immaterielles Vermögen	62.022,00
II. Sachanlagen	56.588,75
III. Finanzanlagen	60.000,00
B. Umlaufvermögen	
I. Vorräte	1.056.885,49
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.949.721,13
III. Kassenbestand	35.882.134,94
C. Rechnungsabgrenzungsposten	110.705,88
Bilanzsumme	49.178.058,19
Passiva	
A. Eigenkapital	2.913.752,40
B. Rückstellungen	8.044.571,64
C. Verbindlichkeiten	
1. erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	2.402.544,80
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen	31.463.052,65
3. sonstige Verbindlichkeiten	4.249.860,03
D. Rechnungsabgrenzungsposten	104.276,67
Bilanzsumme	49.178.058,19

Darstellung der Gewinn- und Verlustrechnung

	2023 Euro
1. Umsatzerlöse	129.383.244,50
2. Sonstige betriebl. Erträge	102.709,62
3. Materialaufwand	-123.389.753,88
4. Personalaufwand	-4.892.946,94
5. Abschreibungen	-56.172,61
6. sonstige betriebliche Aufwendungen	-1.147.070,69
7. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	0,00
8. Ergebnis der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit	10,00
9. Sonstige Steuern	-10,00
10. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	0,00

Aufstellung über Mitgliedschaften in Verbänden bzw. Gesellschaften

Die Stadt Leichlingen ist Mitglied in folgenden Verbänden:

Name	Vertreter
Bergisch-Rheinischer Wasserverband Düsselberger Str. 2 42781 Haan	Achim Willke
Wupperverband Lichtenplatzer Str. 100 42289 Wuppertal	Achim Willke Dominik Laufs

Die Wasserverbände übernehmen per Verbandsgesetz NRW u. a. die Aufgaben zur Abwasserreinigung und Aufgaben zur Gewässerunterhaltung. Die Kommunen sind verpflichtet, dem jeweiligen Wasserverband (die sich gebietsmäßig nicht an Verwaltungsgrenzen, sondern an natürlichen Einzugsgebieten von Gewässern/Flüssen orientieren) beizutreten und die Aufgaben zu überlassen. Für diese Leistungen muss die Stadt Beiträge zahlen und hat über die entsandten Mitglieder ein Stimmrecht.

Name	Vertreter
Bergischer Abfallwirtschaftsverband Braunswerth 1-3 51766 Engelskirchen	Siehe Mitglieder Abfallbeirat

Die Stadt Leichlingen ist kein öffentlich-rechtlicher Entsorgungsträger, da die Aufgaben der Stadt Leichlingen nach dem Landesabfallgesetz (Einsammeln und Befördern der Abfälle) seit dem 01.01.2012 auf den BAV übertragen wurden. Der BAV ist nicht beauftragt, Abfälle einzusammeln oder zu befördern, diese Aufgabe wurde durch den BAV ebenfalls an eine weitere Gesellschaft übertragen. Um der Stadt Leichlingen entsprechende Einflussmöglichkeiten auf die Abfallentsorgung zu sichern, wurde ein Abfallbeirat eingerichtet.

Mitglieder des Abfallbeirates

Marc Oliver Drechsel	Vorsitzender
Uwe Bräutigam	stellvertretender Vorsitzender
Manuela Hübl	stellvertretende Vorsitzende
Achim Wilke	
Silvia Pallenberg	
Ronald Hillbrenner	
Annette Stenzel	
Wolf-Martin Klemmstein	
Erhard Kühn	
Jürgen Langenbacher	
Dr. Christian Haesner	
Önder Balkaya	

Name	Vertreter
Städte- und Gemeindebund NRW Kaiserswerther Str. 199-201 40474 Düsseldorf	Siehe Mitglieder der Mitgliederversammlung

Der Städte- und Gemeindebund NRW setzt sich dafür ein, dass die Anliegen der kleineren und mittleren Städte und Gemeinden bei der Gesetzgebung in NRW berücksichtigt werden. Dies betrifft alle Bereiche der Kommunalpolitik, zum Beispiel verfassungsrechtliche Fragen Sozialpolitik, Wirtschafts- und Verkehrspolitik, Umweltpolitik, Finanzpolitik, Schul- und Kulturpolitik.

Der StGB NRW vertritt die Interessen und politischen Standpunkte der Städte und Gemeinden gegenüber der Landesregierung, dem Landtag NRW und Verwaltungsbehörden sowie gegenüber den zahlreichen Interessengruppen aus Politik, Wirtschaft und Gesellschaft.

Mitglieder der Mitgliederversammlung

Frank Steffes Bürgermeister
 Silvia Pallenberg
 Helmut Wagner
 Christiana Bornmann
 Jürgen Langenbacher

Leichlingen, den 02.09.2024

gez. Thomas Knabbe
 (Stadtkämmerer)