



Jahresabschluss

zum 31.12.2024

mit Anhang und Lagebericht

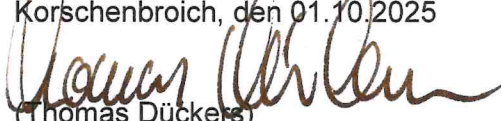
2024

Jahresabschluss

zum
31. Dezember 2024

mit Anhang und Lagebericht

Aufgestellt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschenbroich, den 01.10.2025


(Thomas Dückers)
Beigeordneter Stadtkämmerer

Bestätigt
gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW
Korschenbroich, den 01.10.2025


(Marc Venten)
Bürgermeister

Inhaltsverzeichnis

BILANZ ZUM 31.12.2024	- 6 -
ERGEBNISRECHNUNG 2024.....	- 9 -
FINANZRECHNUNG 2024	- 10 -
ANHANG	- 11 -
Allgemeines zum Jahresabschluss 2024.....	- 11 -
Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	- 12 -
Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden	- 15 -
Erläuterung der Positionen der Ergebnisrechnung.....	- 28 -
Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung.....	- 34 -
Vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche.....	- 37 -
SONSTIGE ANGABEN GEMÄß § 45 KOMHVO NRW.....	- 39 -
Haftungsverhältnisse	- 39 -
Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können	- 39 -
Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen.....	- 40 -
Verpflichtungen aus Leasingverträgen.....	- 41 -
Angabe zu Erbbaurechten	- 41 -
ANLAGENSPIEGEL.....	- 42 -
FORDERUNGSSPIEGEL	- 44 -
VERBINDLICHKEITENSPIEGEL	- 45 -
RÜCKSTELLUNGSSPIEGEL.....	- 46 -
SONDERPOSTENSPIEGEL.....	- 47 -
EIGENKAPITALSPIEGEL	- 48 -

ERMÄCHTIGUNGSÜBERTRAGUNGEN	- 49 -
ANLAGE DES ANHANGES GEMÄß § 95 ABS. 3 GO NRW	- 57 -
LAGEBERICHT	- 66 -
1. Einleitung.....	- 66 -
2. Vermögens- und Schuldenlage	- 66 -
3. Ertragslage	- 76 -
4. Finanzlage.....	- 78 -
5. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen.....	- 81 -
6. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2024.....	- 85 -
7. Vorgänge von besonderer Bedeutung.....	- 94 -
8. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich....	- 95 -
9. Ausblick und Schlusswort.....	- 101 -
TEILRECHNUNGEN.....	- 102 -

Bilanz zum 31.12.2024

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2024

AKTIVA	Euro	Euro Vorjahr
0. Bilanzierungshilfe pandemie- und krisenbedingter Finanzschäden	10.727.548,00 €	10.727.548,00 €
1. Anlagevermögen	256.664.613,63 €	250.388.898,22 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	149.103,04 €	196.592,25 €
1.2 Sachanlagen	240.738.884,51 €	234.348.861,08 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	35.720.143,90 €	35.242.843,97 €
1.2.1.1 Grünflächen	27.660.414,77 €	27.944.205,80 €
1.2.1.2 Ackerland	3.704.899,18 €	3.001.316,10 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.178.127,31 €	1.120.235,62 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.176.702,64 €	3.177.086,45 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	106.149.274,62 €	101.516.492,17 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	14.135.883,14 €	14.384.168,50 €
1.2.2.2 Schulen	41.494.365,25 €	41.845.955,07 €
1.2.2.3 Wohnbauten	5.983.365,00 €	5.997.235,43 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	44.535.661,23 €	39.289.133,17 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	77.396.455,18 €	79.535.955,21 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.726.292,82 €	28.642.110,10 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.776.929,17 €	2.802.786,41 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €	- €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €	- €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	44.867.691,86 €	46.979.914,54 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.025.541,33 €	1.111.144,16 €
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.073.848,64 €	1.108.518,91 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	9.347,88 €	10.989,74 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.689.707,02 €	3.477.881,90 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.171.233,80 €	4.194.326,37 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	12.528.873,47 €	9.261.852,81 €
1.3 Finanzanlagen	15.776.626,08 €	15.843.444,89 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €	1.893.884,07 €
1.3.2 Beteiligungen	159.481,15 €	158.731,15 €
1.3.3 Sondervermögen	13.242.382,35 €	13.242.382,35 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €	822,00 €
1.3.5 Ausleihungen	480.056,51 €	547.625,32 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	- €	- €
1.3.5.2 an Beteiligungen	- €	- €
1.3.5.3 an Sondervermögen	395.916,66 €	450.879,03 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	84.139,85 €	96.746,29 €
2. Umlaufvermögen	18.827.989,10 €	6.036.096,34 €
2.1 Vorräte	338.916,26 €	339.149,92 €
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	338.916,26 €	339.149,92 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	- €	- €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	10.615.845,88 €	5.658.870,85 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	3.672.633,24 €	3.696.386,97 €
2.2.1.1 Gebühren	382.594,10 €	208.685,86 €
2.2.1.2 Beiträge	- €	- €
2.2.1.3 Steuern	1.076.465,20 €	1.081.405,60 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.532.027,28 €	1.777.081,26 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	681.546,66 €	629.214,25 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	5.870.329,76 €	957.105,52 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	218.168,54 €	62.340,46 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	3,00 €	17.078,17 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	- €	- €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	5.347.624,07 €	610.162,34 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	304.534,15 €	267.524,55 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	1.072.882,88 €	1.005.378,36 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	- €	- €
2.4 Liquide Mittel	7.873.226,96 €	38.075,57 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	2.858.135,85 €	3.014.881,63 €
Summe	289.078.286,58 €	270.167.424,19 €

Bilanz der Stadt Korschenbroich

Stichtag: 31.12.2024

PASSIVA	Euro	Euro Vorjahr
1. Eigenkapital	45.737.423,55 €	50.347.950,92 €
1.1 Allgemeine Rücklage	32.291.513,22 €	32.291.513,22 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	18.056.437,70 €	14.357.549,71 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	- 4.610.527,37 €	3.698.887,99 €
2. Sonderposten	109.978.374,70 €	110.149.190,78 €
2.1 für Zuwendungen	67.380.672,94 €	66.600.328,78 €
2.2 für Beiträge	30.664.163,34 €	31.439.656,15 €
2.3 für den Gebührenaussgleich	399.975,52 €	394.598,77 €
2.4 Sonstige Sonderposten	11.533.562,90 €	11.714.607,08 €
3. Rückstellungen	34.708.056,53 €	34.105.136,40 €
3.1 Pensionsrückstellungen	28.762.529,00 €	27.428.815,00 €
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	- €	- €
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.758.091,66 €	1.991.411,45 €
3.4 Sonstige Rückstellungen	4.187.435,87 €	4.684.909,95 €
4. Verbindlichkeiten	92.061.252,97 €	68.926.157,78 €
4.1 Anleihen	- €	- €
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.546.980,25 €	23.989.874,89 €
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €
4.2.2 von Beteiligungen	- €	- €
4.2.3 von Sondervermögen	- €	- €
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	- €	- €
4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.546.980,25 €	23.989.874,89 €
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	46.492.250,82 €	31.406.827,13 €
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	- €	- €
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.608.621,09 €	1.219.395,49 €
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	70.145,45 €	126.919,78 €
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.463.838,36 €	2.249.203,90 €
4.8 Erhaltene Anzahlungen	11.879.417,00 €	9.933.936,59 €
5. Passive Rechnungsabgrenzung	6.593.178,83 €	6.638.988,31 €
Summe	289.078.286,58 €	270.167.424,19 €

Ergebnisrechnung 2024

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres*	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 3 ./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	59.808.312,55	64.168.000,00	0,00	66.314.572,80	2.146.572,80	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.259.508,64	13.720.401,71	0,00	13.180.161,99	-540.239,72	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	164.387,58	100.500,00	0,00	135.557,65	35.057,65	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.703.108,00	4.885.472,00	0,00	6.438.884,37	1.553.412,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	950.455,02	1.379.799,20	0,00	1.202.902,07	-176.897,13	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.978.520,03	3.573.272,00	0,00	3.381.134,90	-192.137,10	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.231.524,52	4.351.173,00	0,00	4.190.978,37	-160.194,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/-Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	89.095.816,34	92.178.617,91	0,00	94.844.192,15	2.665.574,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	-24.246.669,16	-27.350.137,33	0,00	-28.229.294,72	-879.157,39	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	-1.184.400,58	-1.750.000,00	0,00	-1.642.395,65	107.604,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.424.873,77	-18.172.960,31	-687.700,00	-16.049.691,80	2.123.268,51	-60.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.270.112,60	-8.743.518,00	0,00	-6.557.478,70	2.186.039,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	-39.922.041,69	-40.909.898,63	0,00	-41.320.599,13	-410.700,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.098.704,79	-5.270.720,41	0,00	-5.785.066,85	-514.346,44	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-90.146.802,59	-102.197.234,68	-687.700,00	-99.584.526,85	2.612.707,83	-60.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.050.986,25	-10.018.616,77	-687.700,00	-4.740.334,70	5.278.282,07	-60.000,00
19	+ Finanzerträge	1.311.820,37	2.666.735,00	0,00	1.124.503,01	-1.542.231,99	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-761.946,13	-1.010.000,00	0,00	-994.695,68	15.304,32	0,00
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	549.874,24	1.656.735,00	0,00	129.807,33	-1.526.927,67	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (Zeilen 18 und 21)	-501.112,01	-8.361.881,77	-687.700,00	-4.610.527,37	3.751.354,40	-60.000,00
23	+ Außerordentliche Erträge	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	3.698.887,99	-8.361.881,77	-687.700,00	-4.610.527,37	3.751.354,40	-60.000,00
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug Glob. Mindera.	3.698.887,99	-7.361.881,77	-687.700,00	-4.610.527,37	2.751.354,40	-60.000,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Fortgeschriebener Ansatz beinhaltet Übertragene Ermächtigungen, ÜPL und APL, jedoch **keine** Sperrern

Finanzrechnung 2024

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp.3 ./ Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5	6
1 Steuern und ähnliche Abgaben	61.912.976,70	64.188.000,00	0,00	66.181.470,43	1.993.470,43	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.858.912,56	11.586.127,71	0,00	10.955.752,65	-630.375,06	0,00
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	100.408,15	100.500,00	0,00	113.800,54	13.300,54	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.867.985,97	4.093.320,00	0,00	5.502.506,25	1.409.186,25	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	926.947,69	1.379.799,20	0,00	1.177.767,19	-202.032,01	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.014.399,23	3.573.472,00	0,00	3.248.837,68	-324.634,32	0,00
7 + Sonstige Einzahlungen	2.432.317,84	2.606.907,00	0,00	2.284.132,67	-322.774,33	0,00
8 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	3.368.831,68	2.666.735,00	0,00	1.140.585,41	-1.526.149,59	0,00
9 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.482.779,82	90.194.860,91	0,00	90.604.852,82	409.991,91	0,00
10 - Personalauszahlungen	-23.575.382,11	-27.024.137,33	0,00	-26.381.062,71	643.074,62	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	-1.628.819,58	-1.750.000,00	0,00	-2.037.888,33	-287.888,33	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.650.543,37	-18.172.960,31	-687.700,00	-15.908.200,25	2.264.760,06	-60.000,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-991.771,36	-1.010.000,00	0,00	-1.104.490,24	-94.490,24	0,00
14 - Transferauszahlungen	-39.965.463,43	-40.909.898,63	0,00	-41.725.095,58	-815.196,95	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-4.126.355,68	-5.225.299,41	0,00	-3.890.325,41	1.334.974,00	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-83.938.335,53	-94.092.295,68	-687.700,00	-91.047.062,52	3.045.233,16	-60.000,00
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.544.444,29	-3.897.434,77	-687.700,00	-442.209,70	3.455.225,07	-60.000,00
17 (Zeilen 9 und 16)	4.544.444,29	-3.897.434,77	-687.700,00	-442.209,70	3.455.225,07	-60.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.088.950,27	5.580.025,00	0,00	5.102.965,14	-477.059,86	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	268.525,25	104.000,00	0,00	833,66	-103.166,34	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	351.000,00	0,00	0,00	-351.000,00	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	63.234,33	14.438,00	0,00	72.257,13	57.819,13	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.420.709,85	6.049.463,00	0,00	5.176.055,93	-873.407,07	0,00
24 - Auszahlungen f. d. Erw. v. Grundst u. Gebäuden	-289.002,73	-2.472.399,07	-1.620.099,07	-2.319.353,09	153.045,98	-234.763,62
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.557.528,48	-36.272.611,58	-22.008.741,26	-8.550.344,55	27.699.201,47	-22.707.761,57
26 - Auszahlungen für den Erw. von bew. Anlageverm.	-1.210.905,80	-2.765.139,72	-1.417.155,04	-1.430.243,47	1.334.896,25	-1.002.392,53
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.859,00	-2.028,00	0,00	-2.028,00	0,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-1.110.000,00	0,00	0,00	-8.631,56	-8.631,56	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.169.296,01	-41.512.178,37	-25.045.995,37	-12.310.600,67	29.201.577,70	-23.944.917,72
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-4.748.586,16	-35.462.715,37	-25.045.995,37	-7.134.544,74	28.328.170,63	-23.944.917,72
= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	-204.141,87	-39.360.150,14	-25.733.695,37	-7.576.754,44	31.783.395,70	-24.004.917,72
32 (Zeilen 17 und 31)	-204.141,87	-39.360.150,14	-25.733.695,37	-7.576.754,44	31.783.395,70	-24.004.917,72
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	4.475.315,00	10.420.000,00	0,00	7.700.000,00	-2.720.000,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	-3.099.877,31	-2.676.000,00	0,00	-3.141.406,70	-465.406,70	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-545.129,82	0,00	0,00	-19.569.014,63	-19.569.014,63	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	830.307,87	7.744.000,00	0,00	14.989.578,67	7.245.578,67	0,00
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	626.166,00	-31.616.150,14	-25.733.695,37	7.412.824,23	39.028.974,37	-24.004.917,72
38 (Zeilen 32 und 37)	626.166,00	-31.616.150,14	-25.733.695,37	7.412.824,23	39.028.974,37	-24.004.917,72
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	52.165,78	0,00	0,00	38.075,57	38.075,57	0,00
40 + Veränderung fremde Finanzmittel	-640.256,21	0,00	0,00	422.327,16	422.327,16	0,00
41 = Liquide Mittel (Zeilen 38, 39 und 40)	38.075,57	-31.616.150,14	-25.733.695,37	7.873.226,96	39.489.377,10	-24.004.917,72

Anhang

Allgemeines zum Jahresabschluss 2024

Die Gemeinde hat nach § 38 KomHVO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der Vorschriften der KomHVO NRW aufzustellen.

Der Anhang ist gem. § 38 Abs. 1 Nr. 5 KomHVO NRW Bestandteil des Jahresabschlusses. Für den Anhang gelten die Regelungen des § 45 KomHVO NRW. Demnach sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus Investitions- und Finanzierungstätigkeit sind so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können.

Dem Anhang ist ein Anlagenspiegel (gem. § 46 KomHVO NRW), ein Forderungsspiegel (gem. § 47 KomHVO NRW) sowie ein Verbindlichkeitspiegel (gem. § 48 KomHVO NRW) beizufügen.

Da der Rat die Stadt Korschenbroich von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung Gesamtabschlusses und Gesamtlageberichtes Gebrauch macht, wurden im Anhang auch Angaben zu den vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen gemacht.

Des Weiteren ist dem Jahresabschluss gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO ein Lagebericht beizufügen, der die Anforderungen des § 49 KomHVO erfüllen muss.

Seit dem Jahresabschluss 2013 wird der Abschluss unter Umsetzung der Anforderungen aus dem „Ersten NKF-Weiterentwicklungsgesetz (NKFWG)“ vom 18.09.2012 aufgestellt. Ab dem Jahresabschluss 2019 fanden die Regelungen des 2. NKFWG Anwendung. Die KomHVO NRW trat zum 01.01.2019 in Kraft und übernahm die wesentlichen Bestandteile der GemHVO NRW. Einige der markantesten Änderungen beziehen sich auf die Erstellung des Haushaltsplanes, wie zum Beispiel zusätzliche Anforderungen an den Vorbericht des Kämmerers. Darüber hinaus hat u.a. die Grenze für die Buchung sog. geringwertiger Wirtschaftsgüter (GWG) eine Anpassung erfahren. Auch für den Jahresabschluss ergaben sich eine Reihe von Neuerungen, die in das vorliegende Werk eingearbeitet wurden.

Das Inkrafttreten des 3. NKFWG mit Wirkung zum 31.12.2023 bedingte einige weitere gesetzliche Anpassungen für den Jahresabschluss. Inhaltlich wurde unter anderem die Frist zur Vorlage des Jahresabschlussentwurfes erweitert und die Pflicht zur Beschlussfassung über die Verwendung eines Jahresüberschusses fällt seither weg, da dieser nun per Gesetz grundsätzlich der Ausgleichsrücklage zuzuführen ist. Weitere Änderungen betrafen die Einführung eines sog. Verlustvortrages als Instrument in Haushaltsplanung und Jahresabschluss.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gemäß § 45 Abs. 1 S.1 KomHVO sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben.

Neu angeschaffte Vermögensgegenstände sind gem. § 91 Abs. 2 S.1 Nr. 1 GO NRW i.V.m. § 34 KomHVO NRW mit den tatsächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten anzusetzen.

Grundsätzlich ist ein Vermögensgegenstand in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbständig verwertbar ist.

Bei der Ermittlung des Werteverzehrs des abnutzbaren Anlagevermögens wurde gem. § 36 Abs. 1 KomHVO NRW durchgehend eine lineare Abschreibung auf Basis der vom Innenministerium bekannt gegebenen Abschreibungstabelle angewandt. Dabei wurden die Nutzungsdauern innerhalb des vorgeschriebenen Rahmens unter Berücksichtigung der örtlichen Verhältnisse bereits für die Eröffnungsbilanz festgelegt. Änderungen hierzu haben sich nicht ergeben.

Bei Zugängen des Sachanlagevermögens wird nur der Teil der Abschreibungen angesetzt, der auf die vollen Monate zwischen Anschaffung oder Herstellung bzw. Möglichkeit der Inbetriebnahme und dem Ende des Jahres entfällt.

Bei voraussichtlich dauernder Wertminderung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens wurden außerplanmäßige Abschreibungen vorgenommen.

Mit dem zweiten NKFVG wurde in § 36 Abs. 3 KomHVO neu geregelt, dass Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten den Betrag von 800 Euro ohne Umsatzsteuer nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand verbucht werden können. Von dieser Vereinfachung wird seit dem Haushaltsjahr 2020 Gebrauch gemacht, sofern die Gegenstände in ihrer Gesamtheit nicht von wertmäßiger Bedeutung sind.

Die Vorräte wurden zu Anschaffungskosten, nach Richtwerten oder mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden zum Nennwert unter Berücksichtigung von Wertberichtigungen bilanziert. Dabei wurde das Niederstwertprinzip angewandt.

Zum Abschlussstichtag liegen keine nicht-erhobenen Beiträge aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen vor (Vgl. § 45 Abs. 2 Satz 1 Nr. 7 KomHVO).

Die Stadt Korschenbroich nutzt seit Jahren ein sog. „Cash-Management“. Es handelt sich dabei um einen „Liquiditätsverbund“ der Stadt Korschenbroich mit ihren Beteiligungen und Eigenbetrieben, im Rahmen dessen die überschüssige Liquidität des einen Teilnehmers die ggf. fehlende Liquidität eines anderen Teilnehmers kurzfristig ausgleichen soll. Entgegen der Vorgehensweise der Vorjahre werden seit dem städtischen Jahresabschluss 2020 die liquiden Mittel des Masterkontos aus dem Cash-Management abgebildet. Die auf die Beteiligungen bzw. Eigenbetriebe entfallenden Salden werden in der städtischen Bilanz als Forderung bzw. Verbindlichkeit gegenüber der jeweiligen Beteiligung ausgewiesen. Die Auswirkungen sind in den Positionen „Privatrechtliche Forderungen“ im Umlaufvermögen sowie unter den „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ auf der Passivseite der Bilanz abzulesen.

Liquide Mittel wurden zum Nennwert bilanziert.

Die aktiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen in abgeschlossenen Perioden, die erst in Folgejahren Aufwand darstellen.

Hinsichtlich der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 GO i.V.m. § 44 Abs. 3 KomHVO hat sich die Verwaltung in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt für die sog. „aufgabenbezogene Sichtweise“ bei der Buchung vermögenswirksamer Verkäufe entschieden. Auch die Gemeindeprüfungsanstalt sieht diese Variante, welche die Sozietät Concunia in einem Paper vom März 2014 festgehalten hat, als sachgerecht an. In diesem Zusammenhang haben Geschäfte der laufenden Verwaltungstätigkeit, wie beispielsweise Erträge oder Aufwendungen aus der Ersatzbeschaffung eines Vermögensgegenstandes, weiterhin Auswirkungen auf das Ergebnis der Gemeinde.

Die Verwaltung prüft diesbezüglich auf Empfehlung des Rechnungsprüfungsamtes jährlich sämtliche Verkäufe. Bezogen auf das Abschlussjahr 2024 handelte es sich ausschließlich um Geschäftsvorfälle im direkten zeitlichen und sachlichen Kontext mit einer fortbestehenden Aufgabenerfüllung der Kommune bzw. um Geschäftsvorfälle, die als geringfügig eingestuft wurden. Daher trafen die Voraussetzungen für eine ergebniswirksame Buchung zu.

Zugänge zu den Sonderposten wurden in Höhe des auf die jeweilige Anlage entfallenden Betrages der zugewendeten Mittel angesetzt.

Die zum Bilanzstichtag bzw. bis zur Bilanzaufstellung erkennbaren Risiken wurden durch die Bildung von Rückstellungen gem. § 37 KomHVO NRW berücksichtigt.

Im Zusammenhang mit den Arbeiten zu den vorangegangenen Jahresabschlüssen wurde, in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt, die Berechnungsgrundlage der Rückstellungen für Zeitguthaben und Resturlaubsansprüche der Mitarbeitenden der Stadt Korschenbroich geändert. Die bisherige Berechnungsgrundlage waren die Personalkosten nach dem jährlichen KGSt-Gutachten „Kosten eines Arbeitsplatzes“; diese wurden pauschal um die Kostenteile bereinigt, die nicht in der Rückstellung abgebildet werden müssen (z.B. Rückstellungen für Beihilfe). Zukünftig werden die Stundensätze rein nach den aktuellen Besoldungs- / Entgelttabellen ermittelt, um den tatsächlichen Zweck der Rückstellung sachgerecht darstellen zu können.

Verbindlichkeiten wurden mit dem jeweiligen Erfüllungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt.

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten Zahlungen, die die Stadt bereits im Voraus für einen bestimmten Zeitraum in 2025 oder später erhalten hat.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den GoB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungswert- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Gemeinde geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Sie sind deshalb nicht bilanziert worden.

Mit Bezug auf § 45 Abs. 2 Satz 2 KomHVO wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass ein Gleichstellungsplan für den Zeitraum der Jahre 2022 bis 2025 vorliegt, der innerhalb des Berichtszeitraumes seine Geltung entfaltete.

Die Verwaltung macht von der gemäß § 36 Abs. 2 KomHVO ermöglichten Anwendung des Komponentenansatzes Gebrauch. Die diesbezügliche Anwendung wurde intern in einem Leitfaden der Finanzbuchhaltung festgehalten. Grundsätzlich wurde geregelt, dass bei Gebäuden für das Bauwerk und für die mit ihm verbundenen Gebäudeteile (Komponenten) Dach und Fenster unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden dürfen. Bei Straßen, Wegen und Plätzen in bituminöser Bauweise mit Unterbau dürfen für die Komponenten Deckschicht und Unterbau unterschiedliche Nutzungsdauern bestimmt werden. Die Komponenten werden als Unteranlage zur bestehenden Hauptanlage mit der eigenen Nutzungsdauer gem. Abschreibungstabelle angelegt. Die Altanlagen wurden in der Eröffnungsbilanz mit einem Gesamtwert, ohne Unterscheidung zwischen Unterbau und Deckschicht eingebucht. Daher wird davon ausgegangen, dass bei der bestehenden Anlage der Restwert dann für den Unterbau gilt. Für alle anderen Vermögensgegenstände ist die Anwendung des Komponentenansatzes ausgeschlossen.

Erläuterungen zur Bilanz und zu den gewählten Bewertungsmethoden

Aktiva

0. Bilanzierungshilfe pandemie- und krisenbedingter Finanzschäden 10.727.548,00 €

Laut § 5 Absatz 2 des Gesetzes 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) war bei der Aufstellung der Jahresabschlüsse für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 die Summe der Haushaltsbelastungen infolge der Pandemie sowie des Ukraine-Krieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Diese Ermittlung war gemäß Absatz 3 durch eine gesonderte Erfassung darzustellen, gemäß Absatz 4 als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung einzustellen und gesondert in der Bilanz zu aktivieren. Zur weiteren Verwendung dieses Bilanzausweises ist in § 6 Abs. 1 des NKF-CUIG ausgeführt, dass diese Bilanzierungshilfe entweder, beginnend im Haushaltsjahr 2026, linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben ist. Alternativ wird den Kommunen bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht eingeräumt, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Hinsichtlich der Ermittlung der pandemie- und krisenbedingten Finanzschäden im Rahmen der Haushaltsplanung wird an dieser Stelle darauf hingewiesen, dass sich die Stadt in Abweichung zum Wortlaut des NKF-CUIG und in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt für die vom Städte- und Gemeindebund favorisierte Methode entschieden hat.

Unter Berücksichtigung von Kompensationsleistungen des Landes sowie einer sparsamen Mittelbewirtschaftung der Budgets führten die pandemiebedingten Schäden der Stadt Korschenbroich für das Abschlussjahr 2020 noch zu keiner Isolierung. Dies änderte sich jedoch im Jahresabschluss 2021. Hier wurden pandemiebedingte Finanzschäden in Höhe von 3.337.548,00 € identifiziert, die sich aus Sachaufwendungen und Ertragseinbußen zusammensetzen. Für den Jahresabschluss 2022 setzte sich die vorgenommene Isolierung von 3.190.000,00 € zusammen aus pandemiebedingten Finanzschäden in Höhe von 2.040.000,00 € sowie krisenbedingten Finanzschäden in Höhe von 1.150.000,00 €. Im Jahresabschluss 2023 wurden schließlich Isolierungen in Höhe von 4,2 Mio. € vorgenommen, die sich aus dem Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer sowie Unterbringungskosten von Flüchtlingen zusammensetzten.

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 149.103,04 €

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich überwiegend um Softwarelizenzen. Die Zugänge bei den Softwarelizenzen wurden nur dann mit den Anschaffungskosten bilanziert, wenn die Wertgrenze nach § 36 Abs. 3 KomHVO im Einzelfall überschritten wurde.

1.2 Sachanlagen 240.738.884,51 €

Die Bewertung des Sachanlagevermögens erfolgte mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige und außerplanmäßige Abschreibungen. Baumaßnahmen, die zum Bilanzstichtag noch nicht in Betrieb genommen wurden, werden mit dem Stand der Auszahlungen bis zum 31.12.2024 als „Anlagen im Bau“ bilanziert.

Gemäß § 42 Abs. 5 KomHVO sind erheblichere Abweichungen zum Vorjahreswert einzelner Bilanzpositionen erläuterungsbedürftig.

Bei der Position 1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude liegt ein Anstieg um über 5 Mio. € gegenüber dem Jahr 2023 vor. Dies liegt im Wesentlichen an der Inbetriebnahme und der entsprechenden wertmäßigen Umbuchung der Investitionsmaßnahmen „Außenanlage Hallenbad“ und „Flüchtlingsunterkunft Schanzer Weide“.

Unter der Position 1.2.8 wirkt sich der Baufortschritt der Großinvestition „Erweiterung Gymnasium“ aus.

1.3 Finanzanlagen

15.776.626,08 €

Die Anteile an verbundenen Unternehmen und Beteiligungen wurden zu fortgeführten Anschaffungskosten bilanziert. Im Einzelnen handelt es sich um folgende zu bilanzierende verbundene Unternehmen und Beteiligungen:

- Rehabilitationsklinik Korschenbroich Bau GmbH
- Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft der Stadt Korschenbroich mbH (WEK)
- Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)
- VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich
- Lokalradio Neuss GmbH & Co. KG
- Verkehrsgesellschaft Rhein-Kreis Neuss

Die Mitgliedschaft im Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst wird als Ergebnis der Prüfungen des Rechnungsprüfungsamtes mit dem Nennwert 1,00 € bilanziert.

Die Bilanzierung des Sondervermögens „Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich (SEK)“ erfolgte analog zu den Beteiligungen mit den fortgeführten Anschaffungskosten. Hierin enthalten ist auch die durch die Stadt Korschenbroich übertragene stille Beteiligung an der NEW AG in Höhe von 500.000 €, die einstmals in der städtischen Bilanz unter sonstigen Ausleihungen bilanziert war.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

822,00 €

Die Wertpapiere des Anlagevermögens betreffen Anteile an der Gladbacher Bank AG sowie Genossenschaftsanteile bei der RaiBa Grevenbroich, die ebenfalls am Bilanzstichtag mit den fortgeführten Anschaffungskosten angesetzt wurden.

1.3.5 Ausleihungen

480.056,51 €

1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

395.916,66 €

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen werden ab dem Jahr 2016 die Darlehen des Städtischen Entsorgungsbetriebes Korschenbroich (SEK), die zuvor von den Verbindlichkeiten abgesetzt wurden, in Höhe des Forderungsbetrages zum Abschlusstichtag wertgleich als Ausleihung an Sondervermögen und Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen ausgewiesen.

Aufgrund der Reintegration des Eigenbetriebes Stadtpflege in den Kernhaushalt zum 01.01.2020 mit gleichzeitiger bilanzieller Überführung hat sich der Wert der Ausleihungen an Sondervermögen mit dem Jahresabschluss 2020 deutlich verringert. Zuvor wurde hier ein Trägerdarlehen an den Eigenbetrieb Stadtpflege bilanziert, welches aus der Übertragung des Friedhofsvermögens zum 01.01.2008 resultierte und mit dem seinerzeitigen Forderungsbetrag angesetzt wurde.

1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

84.139,85 €

Von der Stadt gewährte Wohnungsbau- und Arbeitgeberdarlehen wurden in Höhe der aktuellen Forderungsbeträge zum Bilanzstichtag bilanziert.

Die Begründung der stillen Beteiligung der Stadt an der NEW AG zum 01.01.2014 wurde seinerzeit ebenfalls als sonstige Ausleihung verbucht. Zum 01.01.2020 ist diese stille Beteiligung jedoch an den Städtischen Entsorgungsbetrieb (SEK) übertragen worden.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

338.916,26 €

Zum Verkauf vorgehaltene Grundstücke, insbesondere aus dem Baulandmanagement, werden zu Anschaffungskosten bzw. nach Richtwerten bewertet.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

10.615.845,88 €

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände wurden gem. § 36 Abs. 8 KomHVO mit dem beizulegenden Wert am Abschlussstichtag angesetzt. Hierzu sind nach Prüfung der Werthaltigkeit der Forderungen Einzel- bzw. pauschalierte Einzelwertberichtigungen vorgenommen worden. Die nachstehende Tabelle gibt einen Überblick über die Wertberichtigungen im Jahresabschluss 2024:

Nr.	Name	Bestand	Wertberichtigung	Unterjährige	Bestand
		31.12.2023	JAB 2024	Veränderungen 2023-System	31.12.2024
216210/216215	Wertberichtigungen zu Gebührenforderungen	-187.838,26 €	-58.143,57 €	6.774,82 €	-239.207,01 €
216410/216415	Wertberichtigungen zu Steuerforderungen	-2.037.078,11 €	-433.640,46 €	330.647,41 €	-2.140.071,16 €
216510/216515	Wertberichtigungen zu Forderungen aus Transferleist.	-96.853,61 €	-36.610,67 €	1.522,52 €	-131.941,76 €
216810/216815	Wertberichtigungen zu sonst. öff. re. Forderungen	-689.126,34 €	-592,24 €	182.184,44 €	-507.534,14 €
217210	Wertberichtigungen zu pr. Forderungen geg. Privat	-71.534,09 €	869,45 €	6.590,39 €	-64.074,25 €
211110	Wertberichtigungen zu Forderungen (Altfälle)	-961.585,60 €	60.278,42 €		-901.307,18 €
		-4.044.016,01 €	-467.839,07 €	527.719,58 €	-3.984.135,50 €

Pauschalwertberichtigungen

Fälligkeit der Forderung älter als 1 Haushaltsjahr	90%
Fälligkeit der Forderung 01.01. bis 30.06. des Haushaltsjahres	50%
Fälligkeit der Forderung 01.07. bis 30.12. des Haushaltsjahres	10%

Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Forderungen ist dem Forderungsspiegel zu entnehmen.

2.4 Liquide Mittel

7.873.226,96 €

Die liquiden Mittel wurden zum Bilanzstichtag ermittelt. Es handelt sich um Guthaben bei Kreditinstituten sowie Bestände von Barkassen. Dabei werden nur positive Bestände berücksichtigt. Negative Salden wurden bei den Verbindlichkeiten bilanziert.

Gegenüber der Vorjahresbilanz ist der Bestand an liquiden Mitteln stark angestiegen. Ursächlich hierfür ist die Neuaufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 30 Mio. € als Festkredit über die Laufzeit eines Jahres.

3. Aktive Rechnungsabgrenzung

2.858.135,85 €

Bereits im Haushaltsjahr 2024 oder früher geleistete Auszahlungen, die sich in 2025 bzw. Folgejahren als Aufwand auswirken, wurden auf der Aktivseite abgegrenzt.

Hierunter fallen auch investive Zuschüsse an Dritte, für die eine Gegenleistungsverpflichtung besteht.

Passiva

1. Eigenkapital **45.737.423,55 €**

1.1 Allgemeine Rücklage **32.291.513,22 €**

Die Allgemeine Rücklage ermittelt sich als Restgröße aus dem Eigenkapital abzüglich der Sonderrücklagen, der Ausgleichsrücklage und des Jahresergebnisses.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW direkt mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Einer aufgabenbezogenen Sichtweise der Regelung folgend, erfolgt diese Verrechnung allerdings nur, sofern diese Geschäftsvorfälle nicht der laufenden Verwaltungstätigkeit zuzurechnen sind. Vorgenommene Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.

Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage aufgrund von Verkäufen sind nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Rechnungsjahr nicht erfolgt, da die verbuchten Anlagenabgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit zugeordnet werden konnten bzw. als geringfügig eingestuft wurden. Diesbezüglich wurden sämtliche Geschäftsvorfälle durch die Verwaltung überprüft.

1.2 Sonderrücklagen **0,00 €**

Sonderrücklagen wurden keine gebildet.

1.3 Ausgleichsrücklage **18.056.437,70 €**

Die Ausgleichsrücklage ist gem. § 75 Abs. 3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen.

Die mit der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 gebildete Ausgleichsrücklage wurde im Rahmen der Jahresabschlüsse 2009 und 2010 in voller Höhe aufgelöst.

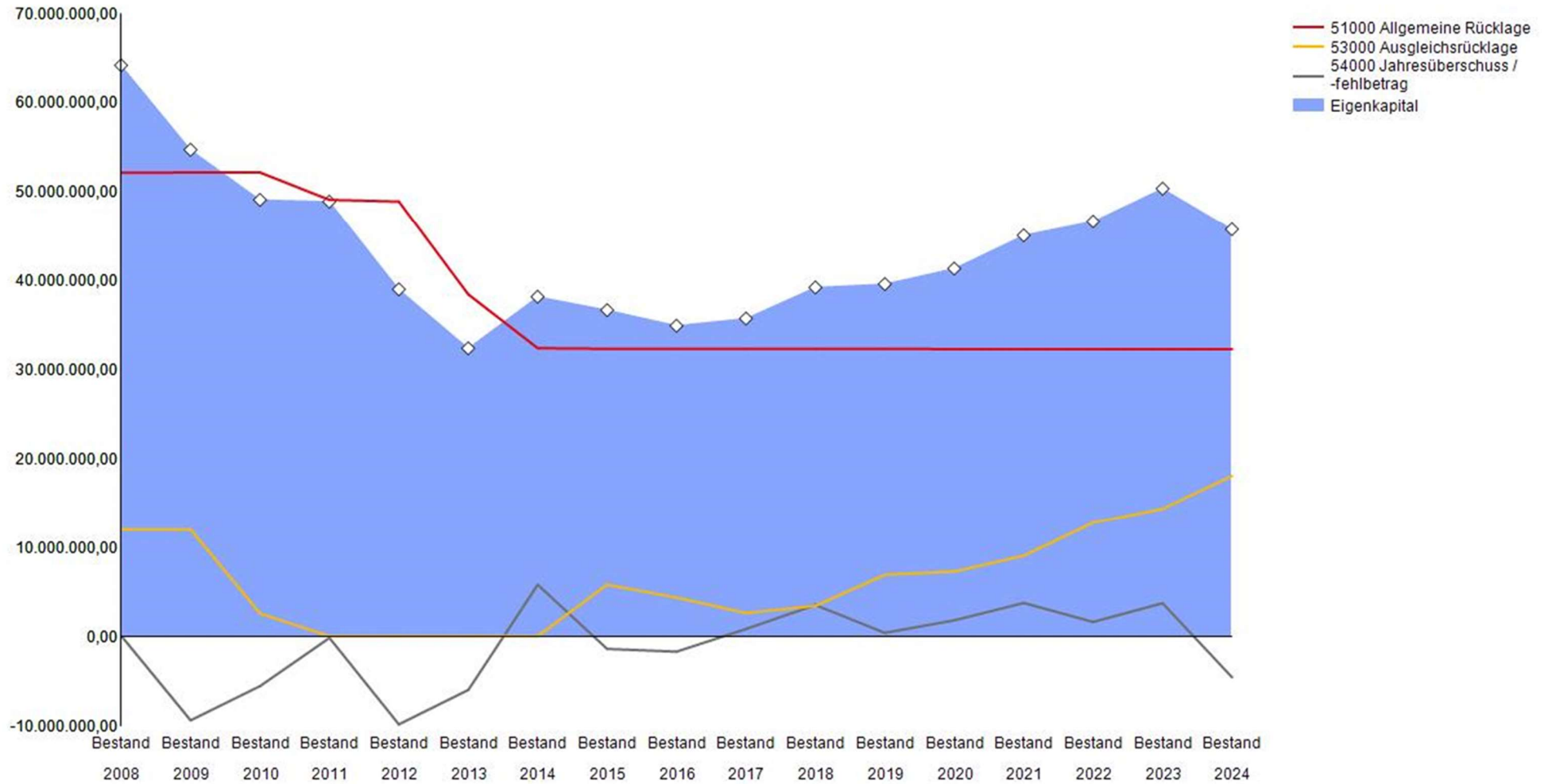
Mit dem Jahresabschluss 2014 konnte der erstmals seit 2008 erzielte Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Die Jahresfehlbeträge aus den Jahresabschlüssen 2015 und 2016 wurden über eine Entnahme aus der Ausgleichsrücklage gedeckt. Die Haushaltsjahre 2017 bis 2023 schlossen dagegen mit Jahresüberschüssen ab. Diese Beträge wurden jeweils per Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage in voller Höhe zugeführt.

1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag **-4.610.527,37 €**

Gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW verringert der erzielte Jahresfehlbetrag des Jahres 2024 die Ausgleichsrücklage, um den gesetzlich vorgeschriebenen Haushaltsausgleich (fiktiv) erreichen zu können.

Die nachfolgende Grafik fasst noch einmal die Entwicklung des städtischen Eigenkapitals seit der Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) im Jahre 2008 zusammen (Beträge in Euro).

Entwicklung Eigenkapital



2. Sonderposten **109.978.374,70 €**

Die Entwicklung der Sonderposten ist dem beigefügten Sonderpostenspiegel zu entnehmen.

2.1 Sonderposten für Zuwendungen **67.380.672,94 €**

Erhaltene Zuwendungen für investive Zwecke wurden als Sonderposten für Zuwendungen parallel zur Aktivierung des jeweiligen geförderten Vermögensgegenstandes ausgewiesen. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.2 Sonderposten für Beiträge **30.664.163,34 €**

Für investive Zwecke erhobene Beiträge nach dem Baugesetzbuch (BauGB) bzw. Kommunalabgabengesetz (KAG) sind als Sonderposten analog zur jeweils beitragsfähigen Maßnahme passiviert. Die ergebniswirksame Auflösung der Sonderposten erfolgt analog zu den Abschreibungen der bezuschussten Vermögensgegenstände.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich **399.975,52 €**

Der in den Vorjahren bilanzierte Sonderposten für den Gebührenhaushalt „Abfallentsorgung“ ist zum 01.01.2020 weggefallen. Grund dafür ist die Übertragung des gebührenrechnenden Bereiches auf den städtischen Eigenbetrieb SEK.

Hinzugekommen ist dagegen der Sonderposten für den Gebührenaussgleich „Friedhofswesen“. Dieser Teilbereich wurde zum 01.01.2020 vom ehemaligen Eigenbetrieb Stadtpflege in den Kernhaushalt reintegriert.

2.4 Sonstige Sonderposten **11.533.562,90 €**

Sonstige Sonderposten spiegeln zum einen Vermögenszuwächse auf der Aktiva-Seite der Bilanz wider. Dazu zählen zum Beispiel Grundstückszuwächse im Rahmen der Umwidmung von Straßen. Zum anderen werden unter dieser Bilanzposition auch entgeltliche wie unentgeltliche Spenden zusammengefasst, sofern ihnen ein entsprechender Vermögenszuwachs im Anlagevermögen oder Umlaufvermögen (Liquidität) entgegensteht.

3. Rückstellungen **34.708.056,53 €**

Die Entwicklung der Rückstellungen ist dem beigefügten Rückstellungsspiegel zu entnehmen.

3.1 Pensionsrückstellungen **28.762.529,00 €**

Nach § 37 Abs. 1 S. 1 KomHVO sind alle Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Bestimmungen als Rückstellung anzusetzen. Die Berechnung wurde von der Rheinischen Versorgungskasse Köln durchgeführt, welche die Bezüge der Versorgungsempfänger der Stadt Korschenbroich auszahlt. Der Berechnung liegt ein Rechnungszins von 5 % gem. § 37 Abs. 1 S. 4 KomHVO zugrunde. Auf die Anwendungsmöglichkeit des § 37 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet.

3.2. Deponie **0,00 €**

Die gebildete Rückstellung für die Verpflichtung zur Beseitigung von Abraum hat die Stadt im Jahr 2018 aufgelöst.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

1.758.091,66 €

Es wurden zum 31.12.2024 Instandhaltungsrückstellungen für Gebäude in Höhe von 369.500,00 € gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO neu gebildet. Es handelt sich um Instandsetzungsmaßnahmen, die für das Jahr 2024 geplant und in den Teilergebnisplänen veranschlagt waren, jedoch aus verschiedenen Gründen nicht zur Ausführung gekommen sind. Die Nachholung dieser unterlassenen Instandhaltungen ist durch das Fachamt konkret beabsichtigt und zum Teil bereits beauftragt. Die Maßnahmen sind gemäß § 37 Abs. 4 S. 2 KomHVO einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Das Hochbauamt ist nach eigener Auskunft in der Lage, anhand ihrer Umsetzungskapazitäten die oben aufgeführten Maßnahmen zu realisieren. Es folgt eine Übersicht der einzelnen Maßnahmen:

Beschreibung	Betrag in Euro
RS Prüfung Betonsanierung MZH	5.000,00
RS Instandsetzung Dach BH Korschenbroich	18.000,00
RS Fensteranstrich GS Pesch	6.000,00
RS Erneuerung Brandmeldeanlage HS	16.000,00
RS Instandsetzung Oberflurenwässerung HS	7.300,00
RS Reparatur Brandmeldeanlage Realschule	18.000,00
Erneuerung Rauchmelder Realschule	20.000,00
RS Reparatur Beleuchtung gelbe Gruppe Kita AKW	2.500,00
RS Einbau Belüftung Kita Am Kerper Weiher	15.000,00
RS Instandsetzung Dachentwässerung Kita Am Sportpl	18.000,00
RS Fensteranstrich Kita Am Sportplatz	10.000,00
RS Einbau Personal-WC Kita Am Sportplatz	50.000,00
RS Reparatur Geräteraumtor SH Steinstraße	3.800,00
RS Reparatur Geräteraumtor SH Pescher Str.	18.000,00
RS Erneuerung RWA-Steuerung 3-fach SH Ko-br.	5.000,00
RS Reparatur Geräteraumtor SH Pestalozzistr.	5.200,00
RS Erneuerung Steuerung Trennvorhang SH Pestalozzi	4.200,00
RS Reparatur Geräteraumtor 3-fach SH Kl.-br.	1.800,00
RS Reparatur Geräteraumtor SH Schulstr.	3.200,00
RS Reparatur Geräteraumtor SH Liedberg	2.400,00
Erneuerung Elektrounterverteilung SH Pestalozzistr.	40.100,00
RS Erneuerung Notausgangstür 3-fach SH Kl.-br.	15.000,00
RS Erneuerung MSR-Technik 3-fach SH Kl.-br.	40.000,00
RS Instandsetzung Nottreppe VG Don-Bosco-Str.	15.000,00
RS Kanalsanierung Asyl Hochstr.	15.000,00
RS Dachreparatur Asyl Hochstr.	15.000,00
Summe	369.500,00

Die neu gebildeten Instandhaltungsrückstellungen betreffen ausschließlich den Bereich Gebäudemanagement / Hochbau und wurden einzeln durch das Fachamt beantragt und begründet.

Die Bilanzposition enthält des Weiteren Instandhaltungsrückstellungen, die im Vorjahr gebildet wurden, aber bisher noch nicht abgearbeitet sind. Gemäß der einschlägigen Fachliteratur und Kommentierung zu § 37 KomHVO müssen die Maßnahmen, für die Instandhaltungsrückstellungen gebildet wurden, in einem mittelfristigen Zeitrahmen (Planjahr + drei Folgejahre) erfüllt werden. Sofern die Stadt der Verpflichtung zur Nachholung innerhalb

dieses Zeitraumes nicht nachkommt, ist die Rückstellung aufzulösen und der Wert des Vermögensgegenstandes in der Bilanz entsprechend abzusenken.

Die Anpassungspflicht aufgrund des Vorsichtsprinzips nach § 33 Abs. 1 Nummer 3 KomHVO wurde beachtet.

3.4 Sonstige Rückstellungen

4.187.435,87 €

Bei dieser Position wurden weitere Rückstellungen für die Verpflichtung aus Altersteilzeit, Resturlaub und Überstunden sowie andere sonstige Rückstellungen angesetzt. Rückstellungen aus Altersteilzeit werden nur für tatsächlich vorliegende Anträge bilanziert.

Bereits im Zusammenhang mit den Arbeiten zum Jahresabschluss 2020 wurde, in Abstimmung mit dem Rechnungsprüfungsamt, die Berechnungsgrundlage der Rückstellungen für Zeitguthaben und Resturlaubsansprüche der Mitarbeitenden der Stadt Korschenbroich geändert. Die bisherige Berechnungsgrundlage waren die Personalkosten nach dem jährlichen KGSt-Gutachten „Kosten eines Arbeitsplatzes“; diese wurden pauschal um die Kostenteile bereinigt, die nicht in der Rückstellung abgebildet werden müssen (z.B. Rückstellungen für Beihilfe). Zukünftig werden die Stundensätze rein nach den aktuellen Besoldungs- / Entgelttabellen ermittelt, um den tatsächlichen Zweck der Rückstellung sachgerecht darstellen zu können.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 wurden dieser Bilanzposition 2.040.400,21 € zugeführt, die sich auf die folgenden Buchungsposten verteilen:

Andere sonst. Rückstellungen	Bezeichnung	Zugänge (+)
GPA Prüfung (alle 5 Jahre)	Prüfung Vorjahre	17.500,00
Amt 20	Allgemeine Kreisumlage/Jugendamtsumlage	1.500.000,00
Amt 11	Barwert Erstattungsverpflichtung Pensionen	111.061,00
Amt 11	Sonderzahlung Beamte f. Dezember 2023	
Amt 11	Überstundenausz. 2024	5.000,00
Amt 11	Entgeltzahlung 2024-Ausz. 2025-Vergleich	13.000,00
Amt 40	Betriebskostenzusch. Träger Kitas	388.839,21
Amt 50	Finanzierungsanteil Jobcenter-Abr. 2023	
Amt 50	Krankenhilfekosten	
Amt 60	Nachzahlung NKA Räume Amt 67 an SEK	5.000,00
Feuerwehr Korschenbroich	Ausstehende Rechnungen Erneuerung Heiz.	
Feuerwache Glehn	Ausstehende Rechnungen Sektionaltore	
Kita Pesch	Ausstehende Rechnungen Elektroarbeiten	
Amt 60 für Hoher Weg	Ausstehende Rechnungen Abriss 1. BA	
Gesamt		2.040.400,21

Im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 werden gemäß § 37 Abs. 5 KomHVO die folgenden Rückstellungen für Kreisumlagen im Bereich der Allgemeinen Finanzwirtschaft gebildet:

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag
Kreisumlage allgemein	549650	20000	16011000	800.000,00 €
Umlage Kreisjugendamt	549650	20000	16011000	700.000,00 €

Aufgrund der Mehreinnahmen (Einzahlungen) bei der Gewerbesteuer in Höhe von ca. 3 Millionen Euro in 2024 wird mit einer erhöhten Heranziehung zu den Umlagen nach § 56 Kreisordnung in Höhe von insgesamt 1.500.000,00 € gerechnet.

Die beiden Umlagen sind einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert. Eine differenzierte tabellarische Übersicht ist diesem Vermerk als Anlage beigefügt.

Die Bereitstellung der Haushaltsmittel zur Bildung der Rückstellungen erfolgt im Produkt 16011000ALLG. Die erforderliche Budgetdeckung ist im Jahre 2024 gegeben.

Gleichzeitig werden die Rückstellungen der Vorjahre in Höhe von 1.450.000 Euro aus 2022 (50%) und 250.000 Euro aus 2023 (50%) aufgelöst.

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenstelle	Kostenträger	Betrag
Auflösung Rückstellung Kreisumlagen	458200	20000	16011000	1.700.000,00 €

4. Verbindlichkeiten

92.061.252,97 €

Die Gesamtübersicht über die Restlaufzeiten der Verbindlichkeiten ist dem Verbindlichkeitspiegel zu entnehmen.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

28.546.980,25 €

Die Verbindlichkeiten aus Krediten wurden mit dem Darlehensstand zum 31.12.2024 erfasst.

Finanzgeschäfte, die in wirtschaftlich notwendigem und entsprechend dokumentiertem Sicherungszusammenhang mit anderen derivativen oder originären Finanzgeschäften stehen, werden den Vorschriften des § 254 HGB entsprechend bei Wahrung des Anschaffungskosten- und Imparitätsprinzips kompensatorisch bewertet. Innerhalb gebildeter Bewertungseinheiten (vgl. § 35a KomHVO) werden nicht realisierte Verluste bis zur Höhe nicht realisierter Gewinne aufgerechnet. Voraussetzung für die Bildung von Bewertungseinheiten sind die Dokumentation der individuellen Risikokompensation, der Kongruenz von Zinsfälligkeit und Währung, einer Bonitätsgleichheit und einer relativen Laufzeitkongruenz. Die Voraussetzungen für die Bildung von Bewertungseinheiten zwischen den von der Stadt Korschenbroich geschlossenen Finanzgeschäften und dem jeweiligen Grundgeschäft sind vollständig erfüllt; die Finanzgeschäfte dienen ausschließlich der Sicherung eines festen Zinssatzes. Da die Stadt Korschenbroich nicht beabsichtigt, die Finanzgeschäfte zu kündigen, werden die sich zum Bilanzstichtag ergebenden negativen Marktwerte keine Zahlungsverpflichtung der Stadt Korschenbroich nach sich ziehen und sind deshalb nicht bilanziert worden.

Diese Bilanzposition beinhaltet auch eine kreditierte Zuweisung des Landes Nordrhein-Westfalen aus dem Programm „Gute Schule 2020“ für den Umbau der Turnhalle Pesch zur OGTS. Der Ursprungsbetrag wurde mit 135.000 € beziffert und wird in jährlichen Raten durch das Land Nordrhein-Westfalen gegenüber der NRW Bank getilgt.

Gemäß § 42 Abs. 5 KomHVO sind erheblichere Abweichungen zum Vorjahreswert einzelner Bilanzpositionen erläuterungsbedürftig. Im Berichtsjahr wurden Kredite in Höhe von 7,7 Mio. € für Investitionen neu aufgenommen. Der größte Anteil hiervon entfällt auf neu errichtete Flüchtlingsunterkünfte (4,3 Mio. €). Weitere Darlehensaufnahmen wurden für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Kleinenbroich, die Rathausenerweiterung Sebastianusstraße, Klimaschutzmaßnahmen an der Grundschule Andreas sowie die Neugestaltung der Außenanlage des Hallenbades vorgenommen.

4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

46.492.250,82 €

Zum Abschlussstichtag bestand ein Festbetragsdarlehen zur Liquiditätssicherung in Höhe von 15 Mio. €. Die Laufzeit des Vertrages endet im September 2028. Ein weiterer Liquiditätskredit in Höhe von 30 Mio. € wurde im Berichtsjahr unterjährig aufgenommen. Hierdurch steigt der bilanzierte Wert gegenüber dem Vorjahr entsprechend deutlich.

Des Weiteren sind in dieser Position die für konsumtive Maßnahmen kreditierten Mittel aus dem Landesprogramm „Gute Schule 2020“ enthalten. Im Jahre 2020 wurden für Maßnahmen der besonderen baulichen Unterhaltung im Bereich Bildungsinfrastruktur insgesamt 593.824,00 € abgerufen. Um den Berichtsanforderungen des Schuldenhilfegesetzes (Gute Schule) bzw. der entsprechenden Ausführungsbestimmungen des MIK NRW vom 16.12.2016 Rechnung zu tragen, werden an dieser Stelle die konkreten umgesetzten Maßnahmen in einer Übersicht zur Projektplanung aufgeführt.

Schule	Kostenstelle	Ausgaben ab 2017	Förderungen	abgerufene Förderung	
				Investiv	Konsumtiv
Grundschule Herrenshoff	40020	111.147,83	126.000,00		
Grundschule Pesch	40030	10.830,06	58.743,00		327.000,00
Grundschule Maternus	40050	46.556,79	67.000,00		
Grundschule Glehn	40060	60.600,00	50.000,00		
					196.000,00
Grundschule Liedberg	40070	48.738,79	15.000,00		
Realschule Kleinenbroich	40200	195.419,63	250.000,00		
					593.824,00
Gymnasium Korschenbroich	40300	272.532,96	414.530,00		
Grundschule Andreas/Teilstandort Pesch	41120	128.885,03	135.000,00	135.000,00	
OGATA Sporthalle Pesch					
	Summen	874.711,09	1.116.273,00	135.000,00	1.251.824,00

Übersicht Verwendung Fördermittel Gute Schule 2020

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen 0,00 €

Die bei dieser Position in der Eröffnungsbilanz angesetzten Verbindlichkeiten aus einem Leibrentenvertrag bestehen nicht mehr.

4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 2.608.621,09 €

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt. Jährliche Schwankungen sind bei dieser Bilanzposition als obligatorisch zu bezeichnen.

4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 70.145,45 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen resultieren aus zum Bilanzstichtag noch nicht ausgezahlten Zuschüssen bzw. Umlagen für das Jahr 2024.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten 2.463.838,36 €

Unter sonstige Verbindlichkeiten werden beispielsweise die Verbindlichkeiten aus durchlaufenden Geldern sowie Übertragungen von Essensgeldern im Schul-/Kita-Bereich bilanziert.

4.8 Erhaltene Anzahlungen 11.879.417,00 €

Es handelt sich hierbei um bereits kassenwirksam verbuchte Zuwendungen bzw. Finanzierungsbeteiligungen Dritter für Maßnahmen, die bislang noch nicht fertiggestellt wurden. Dabei ist insbesondere zwischen den projektbezogenen Zuwendungen und den Pauschalzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz – GFG zu unterscheiden. Bei projektbezogenen Zuwendungen handelt es sich in der Regel um zeitlich befristete Förderprogramme von übergeordneten staatlichen Ebenen (Kreis, Land, Bund), für die sich die Stadt mit konkreten Vorhaben bewerben kann. Wird ein entsprechender Zuschussantrag bewilligt, ergeht ein entsprechender Bescheid, der den Ausführungszeitraum und die Modalitäten für den Mittelabruf definiert. Es ist üblich, dass anteilige Zuschussmittel im

laufenden Verfahren abgerufen werden, um Leistungen zu beauftragen und zu bezahlen. Solange die entsprechende Maßnahme nicht fertiggestellt ist, die Anlage sich also noch „im Bau“ befindet, werden die erhaltenen Mittel als „erhaltene Anzahlung“ auf der Passivseite der Bilanz nachgewiesen.

Auf der anderen Seite erhält die Stadt jährlich pauschalierte Zuweisungen des Landes, deren Verwendung sie im Rahmen der Vorschriften frei bestimmen kann. Im Abschlussjahr 2024 hat die Stadt folgende Zuweisungen gemäß den Festsetzungen des GFG erhalten:

- Allgemeine Investitionspauschale 2.008.465,48 €
- Schul- und Bildungspauschale 1.132.526,00 €
- Sportpauschale 126.573,00 €

Die zweckentsprechende Verwendung wird durch die Verwaltung im Haushaltsplan veranschlagt und letztendlich im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten entschieden.

So wurde die Sportpauschale 2024 zu einem Teil für konsumtive Maßnahmen an Sportstätten und Zuschüsse an Vereine verbraucht. Ein Anteil in Höhe von 23.218,00 € soll den städtischen Anteil an der bezuschussten Investition „Outdoor-Fitnessgeräte“ (INV40.155) decken. Die Maßnahme wurde zwischenzeitlich abgeschlossen. Des Weiteren wurden die beiden investiven Maßnahmen „Ringentwässerung Sportplatz Glehn“ und „Regner/Pumpe Sportplatz Kleinenbroich“ aus der Sportpauschale finanziert.

Für die Schul- und Bildungspauschale wurde im Jahresabschluss 2024 eine buchungstechnische Zuordnung der als Verbindlichkeiten (erhaltene Anzahlungen) gebuchten Einzahlungen vorgenommen. Zur Finanzierung von Netzwerk-Hub-Beschaffungen für Schulen wurden rund 165.000 € aus der Pauschale verwendet. Somit verbleibt auf der unter der Anlagennummer SOP0000023 verbuchten Verbindlichkeit ein noch nicht zugeordneter Betrag in Höhe von 2,66 Mio. €. Dieser Betrag dient der Finanzierung von zweckentsprechenden Investitionen in Folgejahren. Hierzu zählen im Wesentlichen die Erweiterung der Grundschule Andreas, die Erweiterung des Gymnasiums, Investitionen in den Offenen Ganzttag sowie Kindertageseinrichtungen. Aufgrund von organisatorischen, konzeptionellen bzw. baulichen Verzögerungen wurden die genannten Maßnahmen bisher nicht wie geplant abgewickelt. Die Pauschale wird daher „angespart“, um daraus in den Folgejahren Auszahlungen finanzieren zu können.

Die Investitionspauschale konnte in den letzten Jahren nie vollständig einer zweckentsprechenden Verwendung zugeführt werden. Der Grund dafür lag darin, dass der Haushaltsplan zwar entsprechende Maßnahmen veranschlagte, sich die Umsetzung der Investitionen jedoch aus verschiedenen Gründen verzögerte. Dies wurde nicht zuletzt anhand der Größenordnung der investiven Haushaltsreste sichtbar. Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 gelang es nun, die Investitionspauschale vollständig abgeschlossenen Maßnahmen zur Gegenfinanzierung zuzuordnen. In der Summe wurden 2,6 Mio. € als Sonderposten für die Investitionen „Flüchtlingsunterkunft Schanzer Weide“ und „Flüchtlingsunterkunft Am Waldfriedhof“ umgebucht.

5. Passive Rechnungsabgrenzung

6.593.178,83 €

Für an Dritte weitergeleitete investive Zuwendungen sowie für bereits in 2024 erhaltene Einnahmen, für die eine Leistungsverpflichtung in einem folgenden Jahr besteht, wurden in Höhe der Einzahlungen passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet. In dieser Bilanzposition sind auch Werteinbuchungen des im Jahre 2020 reintegrierten Eigenbetriebes Stadtpflege enthalten. Es handelt sich hierbei im Wesentlichen um erhaltene Friedhofsgebühren, die im Rahmen des Gebührenhaushaltes passiviert wurden.

Erläuterung der Positionen der Ergebnisrechnung

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 4.610.527,37 € ab.
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um 2.751.354,40 € verbessert.

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 4.610.527,37 € wird gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW durch eine entsprechende Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt. Somit gilt der Haushalt für das Jahr 2024 als fiktiv ausgeglichen.

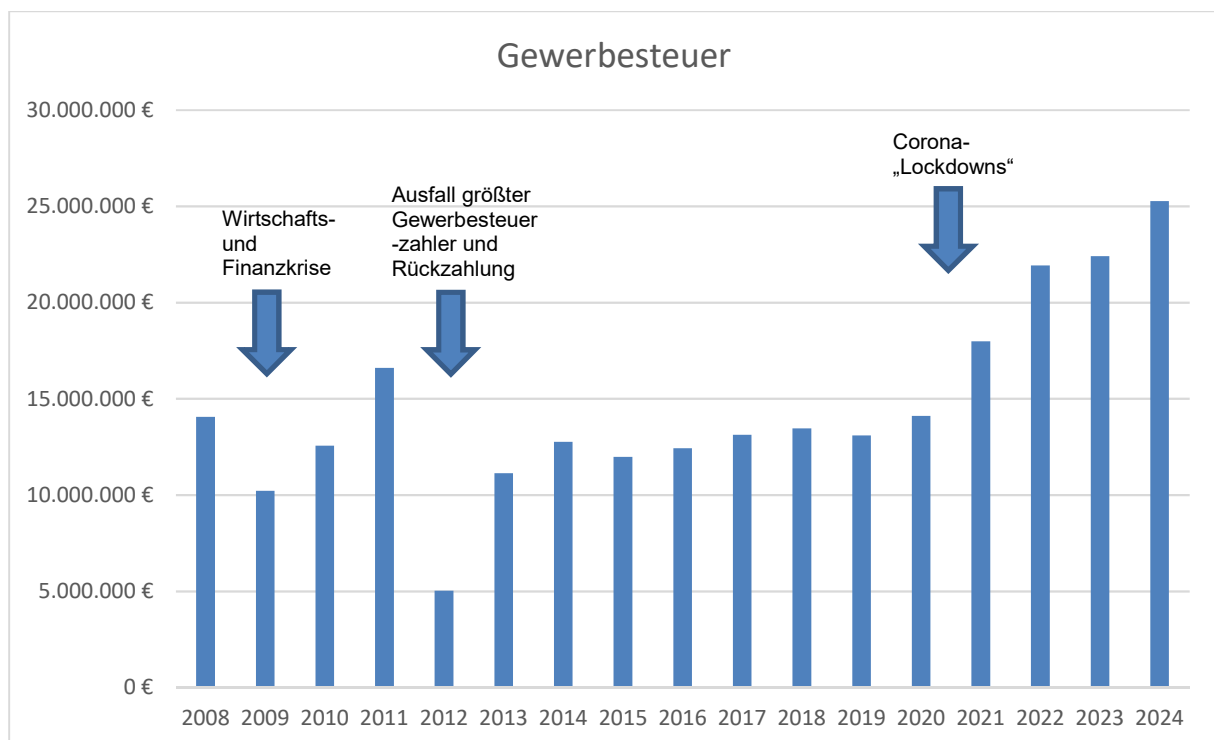
Nach zuvor sieben Jahren in Folge, in denen Jahresüberschüsse erwirtschaftet werden konnten, ist nun also erstmals wieder ein Jahresfehlbetrag zu verzeichnen, wenngleich dieser geringer ausfällt als veranschlagt.

Nachfolgend wird auf einzelne Positionen der Ergebnisrechnung eingegangen und es werden die wesentlichen Abweichungen zur fortgeschriebenen Haushaltsplanung erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

Die erwirtschafteten Mehrerträge bei den Steuern und ähnlichen Abgaben gehen ausnahmslos auf die Gewerbesteuer zurück. Hier liegt eine Verbesserung gegenüber der Haushaltsplanung in Höhe von rund 2,8 Mio. € vor. Bei den weiteren Steuerarten gibt es lediglich geringfügige Abweichungen zur Planung. Insgesamt schließt das Jahr 2024 mit einem Rekordergebnis bei der Gewerbesteuer ab. Das Buchungsergebnis von 25,3 Mio. € wurde zuvor durch die Stadt Korschenbroich noch nie erreicht.

Die nachfolgende Grafik der Gewerbesteuererträge für die Jahre seit 2008 verdeutlicht, dass das vor allem mittelständig geprägte Gewerbe in Korschenbroich durchaus krisenfest ist und sogar gestärkt aus konjunkturellen Schieflogen hervorgehen kann:



Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen erreichen nicht den Ansatz des Haushaltsplanes (-540.000 €). Der Grund hierfür ist, dass die ursprünglich zur Gegenfinanzierung von iPad-Beschaffungen für Schulen teilweise konsumtiv eingeplante Schul- und Bildungspauschale im Jahresabschluss als „erhaltene Anzahlung“ verbucht wurde, um die bevorstehende Kreditaufnahme für die Erweiterung des Gymnasiums zu reduzieren. Des Weiteren wurden Zuschüsse des Bundes (-248.000 €) u.a. für die kommunale Wärmeplanung in 2024 nicht abgerufen.

Dagegen konnten die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten um 312.000 € gesteigert werden. Sonderposten werden gebildet, wenn die Stadt für Investitionen projektbezogene Zuschüsse erhält. Die Auflösung dieser Sonderposten erfolgt analog zur Abschreibung und soll die jährlichen Aufwendungen kompensieren.

Sonstige Transfererträge

Der Anstieg der sonstigen Transfererträge basiert auf Rückzahlungen von gewährter Asylhilfe.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurden gegenüber dem fortgeschriebenen Haushaltsansatz um über 1,5 Mio. € gesteigert. Grundlage für dieses verbesserte Ergebnis sind auch Benutzungsgebühren, die geflüchtete Menschen für die Unterbringung in einer Flüchtlingsunterkunft zu zahlen haben. Da diese Kosten wiederum vom Staat getragen werden, steigen auch die gegenüberstehenden Aufwendungen an.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten konnte der Haushaltsansatz nicht erreicht werden. Grund hierfür ist eine verzögerte Umsetzung des Baulandmanagements im Baugebiet Schelsener Straße. Die für 2024 eingeplanten Erträge werden nun für das Jahr 2025 erwartet.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Gegenüber den Haushaltsansätzen wurden im Haushaltsjahr 2024 bei den Erstattungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz (FlüAG) Mindererträge erzielt. Statt der veranschlagten 2,5 Mio. € beliefen sich die Einnahmen auf knapp über 2,0 Mio. €. Diese Position ist nicht planbar, da sich die Zahl der Erstattungsberechtigten seitens der Stadt nicht zu beeinflussen ist. Gleichzeitig ist bei den Aufwendungen, die Leistungen nach dem AsylbLG, ebenfalls eine Verschlechterung gegenüber der Haushaltsplanung festzustellen. Durch die gesunkenen FlüAG-Erstattungen auf der einen Seite und die höheren Asylleistungen auf der anderen Seite stieg im Jahr 2024 insgesamt die Belastung des Haushaltes im Zusammenhang mit der Unterbringung von geflüchteten Menschen deutlich an. Die Entwicklung von FlüAG-Erstattungen und AsylbLG-Aufwendungen ist in der nachfolgenden Tabelle ersichtlich:

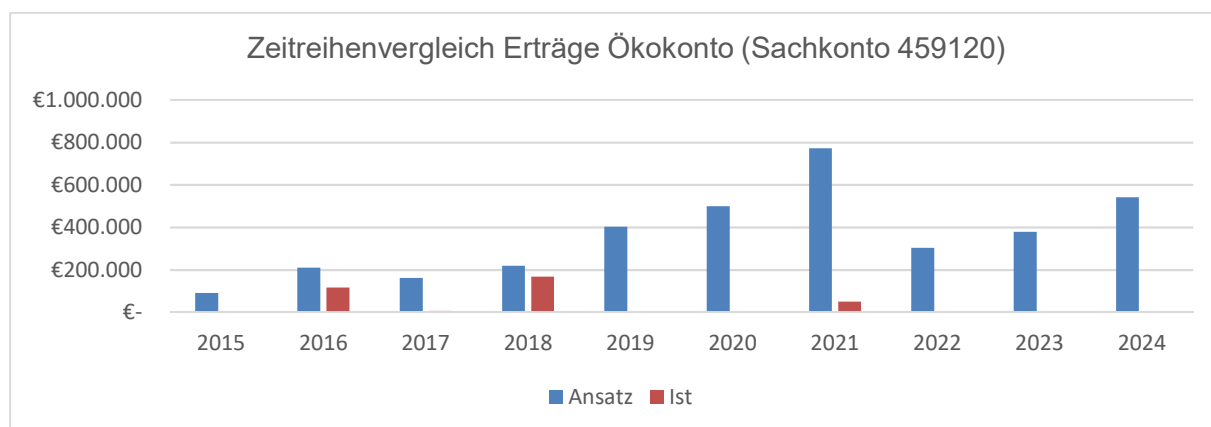
	Jahr				
	2020	2021	2022	2023	2024
Erstattungen FlüAG	847.181 €	1.482.331 €	2.526.738 €	2.140.335 €	2.058.137 €
Aufwendungen AsylbLG	-1.611.175 €	-1.730.984 €	-2.620.192 €	-2.836.170 €	-3.511.292 €
Differenz	-763.994 €	-248.653 €	-93.454 €	-695.834 €	-1.453.155 €

Außerdem fehlen bei dieser Position veranschlagte Erträge im Zusammenhang mit Umlegungsverfahren, da diese Maßnahmen nicht abgewickelt wurden. Die

Personalkostenerstattungen stiegen dagegen deutlich an. Geplanten Erträgen in Höhe von rund 216.000 € steht ein Rechnungsergebnis von 831.000 € gegenüber, also eine Verbesserung um 615.000 €. Dies ist beispielsweise auf überproportional hohe Erstattungen im Kita-Bereich zurückzuführen, z.B. bei Beschäftigungsverboten infolge der Schwangerschaft. Weitere wesentliche Personalkostenerstattungen lagen in den Bereichen Abfall, Abwasser und IT vor.

Sonstige ordentliche Erträge

Die sonstigen ordentlichen Erträge schließen im Berichtsjahr mit einer leichten Verschlechterung gegenüber dem Haushaltsansatz ab. Die größte Abweichung gegenüber der Planung ist bei der Position „Erträge Ökokonto“ zu verzeichnen. Von den veranschlagten 541.000 € konnte nichts eingenommen werden, da die angedachten Maßnahmen nicht umgesetzt wurden. Der nachfolgende Zeitreihenvergleich zeigt, dass hinsichtlich der Erträge im Zusammenhang mit dem sog. Ökokonto regelmäßig hohe Abweichungen zur Haushaltsplanung auftreten:



Weitere negative Abweichungen gab es bei den Konzessionsabgaben (-225.000 €), Säumniszuschlägen (-91.000 €) und Nachzahlungszinsen GewSt (-132.000 €).

Nennenswerte Verbesserungen wurden bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen (PR) erzielt, die mit gebuchten Versorgungsrücklagen/Abfindungsbeträgen für neues Personal zusammenhängen. Darüber hinaus konnten mehr Rückstellungen aus Vorjahren aufgelöst bzw. herabgesetzt werden, das Plus beträgt hier rund 300.000 €.

Personalaufwendungen

Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung sind bei den Personalaufwendungen Mehraufwendungen zu verzeichnen. Dem fortgeschriebenen Ansatz von 27.350.137 € steht ein Rechnungsergebnis in Höhe von 28.229.295 € gegenüber. Ursächlich sind nicht die Bezüge und Vergütungen der Beamten und Beschäftigten (hier liegen Haushaltsverbesserungen von zusammengerechnet 650.000 € vor), sondern die Zuführungen zu Pensionsrückstellungen. Letztes Jahr wurden hier noch rund 1 Mio. € eingespart. Dieses Jahr liegen dagegen Mehraufwendungen von 1,2 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz vor. Aufgrund der Berechnungssystematik sind bei dieser Haushaltsposition jährliche Schwankungen obligatorisch.

Analog zur gesetzlichen Vorschrift des § 285 Nr. 7 HGB wird an dieser Stelle auf Anregung des Rechnungsprüfungsamtes die durchschnittliche Zahl der während des Geschäftsjahrs beschäftigten Arbeitnehmer, getrennt nach Gruppen (Beamtete/tariflich Beschäftigte), angegeben. Die Erläuterungen sollen den Leser in in die Lage versetzen, die Höhe und Entwicklung der Personalaufwendungen besser beurteilen zu können.

Anzahl Beamte	Anzahl Beschäftigte	Gesamt
41	373	414

(Angaben laut Stellenplan 2025)

Versorgungsaufwendungen

Das Rechnungsergebnis bewegt sich im Rahmen der Planungen. Leichte Schwankungen liegen bei dieser Position naturgemäß immer vor.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 18.172.960 € wurde eine Haushaltsverbesserung in Höhe von 2.123.269 € erzielt. Dies entspricht einer Abweichung von rund 12 %. Die wesentlichen Veränderungen werden nachfolgend erläutert.

Im Jahr 2023 war die auffälligste Einsparung im Bereich der Sach- und Dienstleistungen bei den Energiekosten zu verzeichnen. Zwar schließt das Haushaltsjahr 2024 erneut mit einer Verbesserung gegenüber der Planung ab, diese liegt jedoch mit 270.000 € nicht in der Größenordnung des Vorjahres.

Dagegen konnten bei den Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen knapp 1 Mio. € eingespart werden, das entspricht ungefähr einem Drittel des Ansatzes. Dies ist insbesondere auf Wenigerausgaben im IT-Bereich (u.a. Aufwendungen ITK Rheinland) zurückzuführen.

Weitere Einsparungen wurden erneut bei den Planungs- und Vermessungskosten erzielt. Von den im Rahmen der Haushaltsplanung zugrunde gelegten Vorhaben wurde nur Wenige umgesetzt. An dieser Stelle wird auf die ausführlicheren Ausführungen im Lagebericht zum Ergebnishaushalt verwiesen.

Trotz der genannten Haushaltsverbesserungen, die insgesamt zu einer positiven Differenz zwischen Plan und Ist bei den Sach- und Dienstleistungen führen, gab es im Abschlussjahr auch einige Mehrausgaben. So wurden die bereitgestellten Mittel für die bauliche und besondere bauliche Unterhaltung um jeweils rund 350.000 € überzogen und mussten innerhalb der Budgetebene an anderer Stelle gedeckt werden. Weitere negative Abweichungen lagen bei der Haltung von Fahrzeugen (-161.000 €; Kraftstoffe, Versicherungen, Reparaturen) und der Neuanschaffung von beweglichem Vermögen unterhalb von 800 € netto (-144.000 €; u.a. Beschaffungen von iPads für Schulen) vor.

Bilanzielle Abschreibungen

Aufgrund der unterjährigen Fertigstellung mehrerer langjähriger Investitionsmaßnahmen steigen die planmäßigen Abschreibungen leicht an. Dies ist unter anderem auch anhand des Zuwachses des Anlagevermögens auf der Aktiva-Seite der Bilanz ersichtlich.

Die im Haushalt 2024 veranschlagte außerplanmäßige Abschreibung in Höhe von 2,6 Mio. € für den Teilabriss des Gymnasiums Korschenbroich im Zuge des Neubaus wurde dagegen nicht gebucht. Die Abrissmaßnahme konnte in 2024 nicht umgesetzt werden und ist neu für das Haushaltsjahr 2025 eingeplant.

Transferaufwendungen

Bei den Transferaufwendungen konnte nahezu eine Punktlandung erreicht werden. Die Mehraufwendungen resultieren einerseits aus gestiegenen Leistungen an geflüchtete Menschen nach dem AsylbLG und andererseits aus einem erhöhten Trägeranteil für Kindertageseinrichtungen. Bei den Kreisumlagen, die die größte Ausgabebeziehung des Haushaltes der Stadt Korschenbroich darstellen, sind dagegen im Berichtsjahr Einsparungen zu verzeichnen: Bei der allgemeinen Kreisumlage sind das 377.000 € und bei der Jugendamtsumlage 576.000 €.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Diese Position des Ergebnisplanes beinhaltet die Bildung einer Rückstellung für die Kreisumlage in Höhe von 1,5 Mio. €. Es handelt sich hierbei um die Anwendung der Vorschrift des § 37 Abs. 5 Satz 3 KomHVO. Demnach führen die unerwartet hohen Gewerbesteuererträge des Haushaltsjahres 2023 zu einer zukünftig höheren Heranziehung zur Kreisumlage. Die gebildete Rückstellung soll diese künftigen Belastungen des Haushaltes jahresübergreifend abdecken.

Haushaltsverbesserungen liegen dagegen bei den Teilpositionen Mieten und Pachten, Leasing und Geschäftsaufwendungen vor. Hier wurden die im Haushaltsplan bereitgestellten Mittel nicht vollständig abgerufen.

Finanzerträge

Die Finanzerträge fallen gegenüber der Planung deutlich niedriger aus. Ursache hierfür sind die Gewinnanteile aus dem städtischen Eigenbetrieb SEK, die entgegen der Veranschlagung im Haushaltsplan des Jahres 2024 nun vorgetragen werden.

Nachfolgend die Beschlussempfehlung im Betriebsausschuss vom 26.11.2024 (Ratsbeschluss vom 28.11.2024) zur Ergebnisverwendung 2023:

„Von dem Jahresüberschuss 2023 in Höhe von EUR 1.706.378,05 soll ein Betrag in Höhe von EUR 429.485,00 (entspricht einer Eigenkapitalverzinsung von 6,0 % des Stammkapitals von EUR 7.158.086,34) an den städtischen Haushalt abgeführt werden. Darüber hinaus soll der Ertrag aus der Auflösung des Sonderpostens für Landeszuweisungen vor 2006 (Umqualifizierung der zweckgebundenen Rücklage aus Landeszuweisungen und Zuwendungen Dritter gemäß Beschluss des Rates der Stadt Korschenbroich vom 28.11.2019) in Höhe von EUR 168.211,99 zusätzlich an den städtischen Haushalt abgeführt werden. Nach Aufstockung der bestehenden stillen Beteiligung auf die maximale Höhe von 4 Mio. EUR ist die jährliche Rendite nach Abzug der Ertragsteuern und kreditfinanzierten Kosten als Abführung an den städtischen Kernhaushalt eingeplant. Demgemäß wird vorgeschlagen, diesen zusätzlichen nach Abzug der Aufwendungen verbleibenden Betrag von EUR 254.707,10 als Zinsausschüttung an die Stadt Korschenbroich abzuführen. Der restliche Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von EUR 853.973,96 sowie der zum 31. Dezember 2023 bestehende Gewinnvortrag in Höhe von EUR 1.935.715,49 sollen als Gewinnvortrag auf neue Rechnung nach 2024 vorgetragen werden. Somit werden insgesamt EUR 852.404,09 an die Stadt Korschenbroich abgeführt.“

Eigenkapitalverzinsung	429.485,00 €
Ausschüttung Auflösung empfangener Zuwendungen	168.211,99 €
Ausschüttung Ertrag aus den stillen Beteiligungen	254.707,10 €
Summe Ausschüttung an die Stadt	852.404,09 €
Gewinnvortrag auf neue Rechnung 2024	2.789.689,45 €

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Der Anstieg der Zinsen für Kassenkredite führt zu Mehraufwendungen, die jedoch durch günstigere Zinskonditionen im Bereich der Investitionskredite kompensiert werden können.

Globaler Minderaufwand

Der Globale Minderaufwand ist ein durch den Gesetzgeber des Landes Nordrhein-Westfalen ermöglichtes Finanz-Instrument, das nur im Zuge der Haushaltsplanung angewendet werden kann.

Erläuterung der Positionen der Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2024 weist einen Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von	-442.209,70 €
aus.	
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung in Höhe von	-3.897.434,77 €
ergibt dies eine Verbesserung in Höhe von	3.455.225,07 €.
Der Saldo aus Investitionstätigkeit beträgt zum 31.12.2024	-7.134.544,74 €.
Verglichen mit dem fortgeschriebenen planmäßigen Saldo in Höhe von	-35.462.715,37 €
ist eine rechnerische Differenz in Höhe von	28.328.170,63 €
zu verzeichnen.	
Zum Jahresabschluss werden liquide Mittel in Höhe von insgesamt	7.873.226,96 €
bilanziert.	

Grundsätzlich lässt sich hinsichtlich der Finanzrechnung des Jahres 2024 festhalten, dass sich das erwirtschaftete Jahresergebnis naturgemäß in den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit widerspiegelt. Aufgrund der verhältnismäßig hohen Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich bei gleichzeitig geringem Realisierungsgrad der eingeplanten Maßnahmen beinhaltet der Saldo aus Investitionstätigkeit erneut eine Abweichung im Plan-Ist-Vergleich. Im Bereich der Finanzierungstätigkeit mussten zusätzliche kurzfristige Kassenkredite aufgenommen werden. Bei den Darlehen ist erneut eine Nettoneuverschuldung eingetreten, da die neu aufgenommenen Investitionskredite die Tilgungen im Jahre 2024 überstiegen. Im Einzelnen wird nachfolgend auf die Auffälligkeiten der Finanzrechnung eingegangen.

Unter Berücksichtigung des Liquiditätsdefizites aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund 0,5 Mio. € und des Saldos aus Investitionstätigkeit in Höhe von -7,1 Mio. € sowie des positiven Saldos aus Finanzierungstätigkeit von 15,0 Mio. € ist für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt ein nennenswerter Zuwachs des Bestandes eigener Finanzmittel gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen. Dieser liegt insbesondere begründet in der Neuaufnahme eines Liquiditätskredites in Höhe von 30 Mio. €, der in der Finanzrechnung unter der Teilposition 34 ausgewiesen wird.

Die Verwaltung ist aus Gründen der Risikominimierung bereits in Vorjahren eine mittelfristige Liquiditätskreditverpflichtung eingegangen, deren Laufzeit bis in das Jahr 2028 fixiert ist. Aufgrund der restriktiven Haushaltsvorgaben durch den Stärkungspakt Stadtfinanzen wurde dies erforderlich, um die Zinsaufwendungen für zukünftige Haushaltsjahre absichern zu können. Der Kredit in Höhe von 15 Mio. € wird in der Bilanz aufgeführt. Im Rahmen der Abwicklung des Haushaltes 2024 wurde ein weiterer Liquiditätskredit als Festkredit über die Dauer von 12 Monaten mit Zinsbindung in Höhe von 30 Mio. € aufgenommen.

Bezüglich der einzelnen Positionen, die den erwirtschafteten Finanzmittelüberschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit verursachen, wird auf die Ausführungen und Erklärungen im vorangegangenen Abschnitt zur Ergebnisrechnung verwiesen. Wesentliche, darüber hinausgehende, Veränderungen gegenüber dem Finanzplan sind im Saldo nicht eingetreten.

Anders sieht dies bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit aus. Seit Jahren steigt der Bestand von investiven Haushaltsresten aufgrund nicht abgearbeiteter oder geschobener Investitionen an. Die Gründe dafür sind vielfältig und hängen von mehreren Faktoren ab, auf die an dieser Stelle jedoch nicht weiter eingegangen und auf den Lagebericht verwiesen wird. Hinzu kommen jedes Jahr neue Maßnahmen in beträchtlichen Größenordnungen. Die aus Vorjahren angesammelten und übertragenen investiven

Haushaltsreste betragen im abgeschlossenen Haushaltsjahr 2024 insgesamt 25,1 Mio. €. Zusammen mit den Neuveranschlagungen im Haushaltsplan 2024 lag der fortgeschriebene Haushaltsansatz bei den Investitionen damit bei rund 41,5 Mio. €.

Erfreulicherweise konnten im Jahre 2024 mit einem Investitionsvolumen von 12,3 Mio. € (2023: 9,2 Mio. €) im Vergleich zu Vorjahren überdurchschnittlich viele Maßnahmen abgewickelt werden. Als größere Investitionsmaßnahmen im Jahre 2024 mit einem Volumen von mehr als 50.000 € sind Folgende zu nennen (die Zahlen beziehen sich ausschließlich auf die Buchungen des Jahres 2024, nicht auf die Gesamtkosten der Maßnahmen):

Investition	Auszahlungen 2024
INV61.001 Kauf von Grundbesitz	-1.889.969 €
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	-1.652.953 €
INV60.075 Erweiterung Gymnasium	-1.185.779 €
INV60.081 Leuchtturmprojekt Klimaschutz (GS Andreas)	-1.123.822 €
INV60.080 Erweiterung Grundschule Andreas	-945.383 €
INV61.028 Abrechnung Niersaue Grüne Mitte und Spielplatz	-719.655 €
INV60.076 Sebastianustr. Fenster, Dach, Sonnen-/Brandschutz	-659.013 €
INV60.064 Rathuserweiterung Sebastianusstraße 1	-408.333 €
INV60.074 Grundschule Maternus Anbau für OGTS	-330.237 €
INV60.091 Bauwagen Waldkindergarten Liedberg	-323.853 €
INV66.050 Erneuerung von Deckschichten bei Straßen	-300.247 €
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	-294.938 €
INV60.079 Kauf und Instands. Übergangswohnheim Am Waldfr.	-240.071 €
INV10.115 IT-Schulen - Betriebs- und Geschäftsausstattung	-164.324 €
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausb. Kreisverkehr	-111.812 €
INV60.106 Flüchtlingsunterkunft Schiefbahner Straße III	-105.460 €
INV60.086 Photovoltaik und Elektromobilität Sebastianustr.	-97.697 €
INV32.066 Beschaffung eines fahrbaren Notstromaggregates	-68.173 €
INV32.076 Mannschaftstransportfahrzeug Glehn	-66.700 €
INV32.077 Mannschaftstransportfahrzeug Herrenshoff	-66.700 €
INV32.078 Mannschaftstransportfahrzeug Korschenbroich	-66.700 €
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	-60.060 €
INV67.017 Beschaffung Elektro-Kipper	-57.709 €
INV32.090 Notstromaggregat Feuerwehr Liedberg	-55.852 €
INV32.085 Mobiles Notstromaggregat FGH Glehn	-55.852 €
INV32.089 Notstromaggregat Feuerwehr Herrenshoff	-55.852 €
INV40.156 Einrichtung Waldkindergarten Liedberg	-54.510 €

Aus dem Zuschussprogramm Gute Schule 2020 wurden zwischenzeitlich kreditierte Mittel für diverse zweckentsprechende Baumaßnahmen in Höhe von 1.251.824,00 € abgerufen, davon 135.000,00 € für eine Investition. Durch die Verwendung der Mittel für konsumtive Maßnahmen des Ergebnisplanes sind hierfür gemäß den Verbuchungsrichtlinien des Ministeriums entsprechende Liquiditätskredite zu bilanzieren. Die kreditierten und verbuchten Mittel der Guten Schule 2020 werden jährlich durch das Land Nordrhein-Westfalen gegenüber der NRW Bank getilgt und etwaige Zinsen vollständig übernommen. Die durch die Stadt bilanzierten lang- und kurzfristigen Verbindlichkeiten im Zusammenhang mit der Guten Schule 2020 werden also nach Fertigstellung aller Maßnahmen in den kommenden Jahren sukzessive reduziert.

Vollkonsolidierungspflichtige verselbständigte Aufgabenbereiche

Gemäß § 38 Abs. 2 KomHVO hat eine Kommune in den Anhang des kommunalen Jahresabschlusses Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen aufzunehmen. Dies gilt nur für den Fall, dass die Kommune von der größenabhängigen Befreiung im Zusammenhang mit der Erstellung des Gesamtabchlusses und des Gesamtlageberichtes Gebrauch macht.

In seiner Sitzung vom 19.09.2024 beschloss der Rat der Stadt Korschenbroich, auf die Aufstellung eines Gesamtabchlusses gemäß § 116a Abs. 2 Satz 1 GO NRW zu verzichten.

Diese Beteiligungen zählen zu den „vollkonsolidierungspflichtigen verselbständigten Aufgabenbereichen“:

- Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich (SEK)
- Reha Bau GmbH
- Wirtschafts- und Entwicklungsgesellschaft mbH (WEK)

Um einen den gesetzlichen Anforderungen genügenden Überblick zu bieten, werden nachfolgend die wichtigsten Informationen über die Ergebnislage der o.g. Beteiligungen tabellarisch aufgeführt. Die Werte beziehen sich allerdings auf das Jahr 2022, da die Abschlüsse der Beteiligungen für das Jahr 2023 z.T. noch nicht festgestellt sind. Für weitergehende Auskünfte wird an dieser Stelle auf den jährlichen Beteiligungsbericht der Stadt Korschenbroich verwiesen.

	SEK	Reha Bau	WEK
Ordentliche Erträge	15,1 Mio. €	1,5 Mio. €	0,04 Mio. €
Ordentliche Aufwendungen	13 Mio. €	0,7 Mio. €	0,3 Mio. €
Jahresergebnis 2023*	+1.7 Mio. €	+0,5 Mio. €	-0,3 Mio. €

*Zum Verständnis der oben dargestellten Zahlen sei darauf hingewiesen, dass die Jahresergebnisse nicht nur die ordentlichen Erträge und Aufwendungen beinhalten, sondern auch Zinsen und Steuern.

Nachfolgend wird die gemäß § 45 Abs. 2 Satz 1 Nr. 10 KomHVO in den Anhang aufzunehmende Übersicht abgebildet:

Name	Sitz	Höhe des Anteils am Kapital	Eigenkapital (EUR, 31.12.2023)	Jahresergebnis (EUR, 2023)
Städtischer Abwasserbetrieb Korschenbroich	Wankelstraße 21, 41352 Korschenbroich	100%	22.054.890,66	1.706.378,05
Rehabilitationsklinik Korschenbroich Bau GmbH	Sebastianusstraße 1, 41352 Korschenbroich	100%	3.257.385,95	530.638,67
Wirtschaftsförderungs- und Entwicklungsgesellschaft der Stadt Korschenbroich mbH	Sebastianusstraße 1, 41352 Korschenbroich	51%	416.579,98	-305.244,69

Im Übrigen wird auf die nachfolgende Übersicht der Beteiligungsverwaltung verwiesen:

Wesentliche Finanz- und Leistungsbeziehungen

Finanz- und Leistungsbeziehungen gegenüber in TEURO		Stadt Korschenbroich	Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich
Stadt Korschenbroich	Forderungen		4.088,7
	Verbindlichkeiten		45,7
	Erträge		1.631,3
	Aufwendungen		2.245,9
Städtischer Entsorgungsbetrieb Korschenbroich	Forderungen	224	
	Verbindlichkeiten	4.113,3	
	Erträge	2.227,8	
	Aufwendungen	1.698,9	

Die Stadt Korschenbroich steht nur mit dem städtischen Entsorgungsbetrieb (SEK) in einer wesentlichen Finanz- und Leistungsbeziehung.

Sonstige Angaben gemäß § 45 KomHVO NRW

Haftungsverhältnisse

1. Die Stadt Korschenbroich hat am 06.08.2009 gegenüber dem Verein Bürgerbus Korschenbroich e. V. eine Ausfallbürgschaft über jährlich bis zu 5.000,00 € mit einer Laufzeit von 10 Jahren für den Betrieb des Bürgerbusses übernommen. Zwischenzeitlich beschloss der Rat der Stadt Korschenbroich in seiner Sitzung vom 17.12.2020, die Ausfallbürgschaft über jährlich bis zu 5.000,00 € unbefristet zu erneuern.
2. Der Rat der Stadt Korschenbroich beschloss in seiner Sitzung am 30.10.2018, den erforderlichen Resteigenanteil der SC Teutonia Kleinenbroich in Höhe von 85.000,00 € zur Herstellung eines Kunstrasenplatzes in Kleinenbroich durch die Gewährung einer modifizierten Ausfallbürgschaft bis zum Betrag von 68.000,00 € zu unterstützen. Dieser Betrag schließt Zinsen und sonstige Kreditkosten ein.

Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

1. Die Stadt Korschenbroich ist als kreisangehörige Stadt gem. § 56 Abs. 1 und 2 der Kreisordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KrO NRW) über die Kreisumlage an den nicht gedeckten Aufwendungen des Rhein-Kreises Neuss beteiligt.
2. Die Stadt Korschenbroich beteiligt sich gem. Beteiligungssatzung vom 14.09.2007 anteilig direkt an den Sozialhilfearaufwendungen nach dem SGB II.
3. Da die Stadt über kein eigenes Jugendamt verfügt, beteiligt sie sich über eine differenzierte Kreisumlage gem. § 56 Abs. 5 KrO an den Aufwendungen des Kreisjugendamtes.
4. Des Weiteren besteht eine Umlagebeteiligung an der Kreisjugendmusikschule gem. § 56 Abs. 4 KrO NRW.
5. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied in folgenden Zweckverbänden:
 - Zweckverband der IT-Kooperation Rheinland - ehemals Kommunale Datenverarbeitungszentrale (KDVZ)
 - VHS-Zweckverband Kaarst-Korschenbroich
 - Sparkassenzweckverband des Rhein-Kreises Neuss, der Stadt Neuss, der Stadt Korschenbroich und der Stadt Kaarst

Die Deckung des Finanzbedarfs der Zweckverbände erfolgt über die Erhebung einer Verbandsumlage, deren Verteilung über Schlüsselgrößen erfolgt.

Die Höhe der Verbandsumlage wird jährlich im Rahmen der jeweiligen Haushaltssatzung festgelegt.

6. Die Stadt Korschenbroich ist Mitglied der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK). Gegenüber den tariflichen Beschäftigten besteht eine subsidiäre Einstandspflicht, falls die RZVK ihren Versorgungsverpflichtungen nicht mehr nachkommen kann.

Aufgliederung der sonstigen Rückstellungen

Der Posten „Sonstige Rückstellungen“ gliedert sich wie folgt auf:

Andere sonst. Rückstellungen	Bezeichnung	Betrag zum 31.12.2024 in Euro
GPA Prüfung (alle 5 Jahre)	Prüfung Vorjahre	87.500,00
Amt 20	Allgemeine Kreisumlage/Jugendamtsumlage	1.750.000,00
Amt 11	Barwert Erstattungsverpflichtung Pensionen	111.061,00
Amt 11	Sonderzahlung Beamte f. Dezember 2023	0,00
Amt 11	Überstundenauszahlung 2024	5.000,00
Amt 11	Entgeltzahlung 2024-Auszahlung 2025-Vergleich	13.000,00
Amt 40	Betriebskostenzuschuss Träger KITAS	388.839,21
Amt 50	Finanzierungsanteil Jobcenter-Abr. 2023	0,00
Amt 50	Krankenhilfekosten	0,00
Amt 60	Nachzahlung NKA Räume Amt 67 an SEK	5.000,00
Feuerwehr Korschenbroich	Ausstehende Rechnungen Erneuerung Heiz.	0,00
Feuerwache Glehn	Ausstehende Rechnungen Sektionaltore	0,00
Kita Pesch	Ausstehende Rechnungen Elektroarbeiten	0,00
Amt 60 für Hoher Weg	Ausstehende Rechnungen Abriss 1. BA	0,00
Gesamt		2.360.400,21

Es handelt sich dabei ausnahmslos um Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 KomHVO.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen

Folgende Verpflichtungen aus Leasing- und leasingähnlichen Verträgen bestehen zum 31.12.2024:

Fahrzeugleasing zentrale Verwaltung	17.346,27 €
Leasing der IT-Ausstattung	155.498,00 €
Leasing von Schulkopierern	2.910,98 €
Leasing Friedhofsbugger Amt 67	24.585,00 €
Summe:	207.291,31 €

Es handelt sich dabei um die innerhalb der Restlaufzeit insgesamt anfallenden Aufwendungen.

Angabe zu Erbbaurechten

Die Angabe zu Erbbaurechten (Stadt als Erbbauberechtigte) ist zwar nicht in der KomHVO festgeschrieben. Dennoch forderte das Rechnungsprüfungsamt des Rhein-Kreises Neuss im Rahmen der Jahresabschlussprüfungen, eine entsprechende Angabe im Anhang vorzunehmen.

Aus der nachfolgenden Tabelle sind die Verpflichtungen der Stadt ersichtlich:

Erbpacht Ausgaben / 542200			
Aktenzeichen	Begünstigter	Objekt	Jahrespacht
23.40.2.2	Kath. Kirche Glehn	Kita Am Kerper Weiher	8.236,08 €
23.40.2.1	Kath. Kirche Pesch	Kita Donatusstraße	3.499,81 €
23.40.2.7	Kath. Kirche Glehn	Kita Elisabethstraße	7.143,00 €
Summe			18.878,89 €

Anlagenspiegel

Anlagenspiegel 2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	984.270,78	17.533,83	-55.689,19	0,00	946.115,42	-787.678,53	-39.865,88	0,00	30.532,03	-797.012,38	149.103,04	196.592,25
2. Sachanlagen	318.451.288,06	12.918.076,32	-35.707,86	0,00	331.333.656,52	-84.103.723,53	-6.517.381,99	0,00	26.333,51	-90.594.772,01	240.738.884,51	234.347.564,53
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	32.007.279,92	16.670,02	0,00	0,00	32.023.949,94	-4.063.074,12	-300.461,05	0,00	0,00	-4.363.535,17	27.660.414,77	27.944.205,80
2.1.2 Ackerland	3.001.316,10	682.514,41	0,00	21.068,67	3.704.899,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.704.899,18	3.001.316,10
2.1.3 Wald, Forsten	1.120.235,62	57.891,69	0,00	0,00	1.178.127,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.178.127,31	1.120.235,62
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.181.020,51	0,00	0,00	0,00	3.181.020,51	-3.934,06	-383,81	0,00	0,00	-4.317,87	3.176.702,64	3.177.086,45
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	17.165.808,05	0,00	0,00	0,00	17.165.808,05	-2.781.639,55	-248.285,36	0,00	0,00	-3.029.924,91	14.135.883,14	14.384.168,50
2.2.2 Schulen	55.245.324,70	0,00	0,00	463.522,61	55.708.847,31	-13.399.369,63	-815.112,43	0,00	0,00	-14.214.482,06	41.494.365,25	41.845.955,07
2.2.3 Wohnbauten	6.401.237,36	0,00	0,00	32.864,77	6.434.102,13	-404.001,93	-46.735,20	0,00	0,00	-450.737,13	5.983.365,00	5.997.235,43
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	53.224.102,91	2.016.490,80	0,00	4.450.336,25	59.690.929,96	-13.934.969,74	-1.220.298,99	0,00	0,00	-15.155.268,73	44.535.661,23	39.289.133,17
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	28.669.638,10	79.080,63	0,00	5.102,09	28.753.820,82	-27.528,00	0,00	0,00	0,00	-27.528,00	28.726.292,82	28.642.110,10
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.716.578,00	35.287,73	0,00	0,00	3.751.865,73	-913.791,59	-61.144,97	0,00	0,00	-974.936,56	2.776.929,17	2.802.786,41
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	85.932.619,30	124.494,69	0,00	269.383,91	86.326.497,90	-38.952.704,76	-2.506.101,28	0,00	0,00	-41.458.806,04	44.867.691,86	46.979.914,54
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.135.348,98	0,00	0,00	0,00	2.135.348,98	-1.024.204,82	-85.602,83	0,00	0,00	-1.109.807,65	1.025.541,33	1.111.144,16
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.614.478,18	0,00	0,00	0,00	1.614.478,18	-505.959,27	-34.670,27	0,00	0,00	-540.629,54	1.073.848,64	1.108.518,91
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	16.462,61	0,00	0,00	0,00	16.462,61	-5.472,87	-1.641,86	0,00	0,00	-7.114,73	9.347,88	10.989,74
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	6.910.898,14	612.175,17	0,00	25.441,37	7.548.514,68	-3.433.016,24	-425.791,42	0,00	0,00	-3.858.807,66	3.689.707,02	3.477.881,90
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	8.847.086,77	754.530,85	-35.707,86	4.200,00	9.570.109,76	-4.654.056,95	-771.152,52	0,00	26.333,51	-5.398.875,96	4.171.233,80	4.193.029,82
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	9.261.852,81	8.538.940,33	0,00	-5.271.919,67	12.528.873,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.528.873,47	9.261.852,81
3. Finanzanlagen	16.634.352,17	2.778,00	-69.596,81	0,00	16.567.533,36	-790.907,28	0,00	0,00	0,00	-790.907,28	15.776.626,08	15.843.444,89
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07	0,00	0,00	0,00	1.893.884,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.893.884,07	1.893.884,07
3.2 Beteiligungen	178.825,03	750,00	0,00	0,00	179.575,03	-20.093,88	0,00	0,00	0,00	-20.093,88	159.481,15	158.731,15
3.3 Sondervermögen	14.013.195,75	0,00	0,00	0,00	14.013.195,75	-770.813,40	0,00	0,00	0,00	-770.813,40	13.242.382,35	13.242.382,35
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00	0,00	0,00	0,00	822,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	822,00	822,00
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	450.879,03	0,00	-54.962,37	0,00	395.916,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	395.916,66	450.879,03
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	96.746,29	2.028,00	-14.634,44	0,00	84.139,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.139,85	96.746,29
4. Summe des Anlagevermögens	336.069.911,01	12.938.388,15	-160.993,86	0,00	348.847.305,30	-85.682.309,34	-6.557.247,87	0,00	56.865,54	-92.182.691,67	256.664.613,63	250.387.601,67

Forderungsspiegel

Art der Forderung		Gesamtbetrag 31.12.2024	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit größer 5 Jahre	Gesamtbetrag 31.12.2023
2.2.1	Öff.-rechtl. Ford. und Ford. aus Transferleistungen	3.672.633,24	3.655.835,22	16.798,02	0,00	3.696.386,97
	2.2.1.1 Gebühren	382.594,10	376.854,08	5.740,02		208.685,86
	2.2.1.2 Beiträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.1.3 Steuern	1.076.465,20	1.071.992,20	4.473,00	0,00	1.081.405,60
	2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.532.027,28	1.526.226,28	5.801,00	0,00	1.777.081,26
	2.2.1.5 Sonstige öff.-rechtl. Forderungen	681.546,66	680.762,66	784,00	0,00	629.214,25
2.2.2	Privatrechtl. Forderungen	5.870.329,76	5.870.109,76	220,00	0,00	957.105,52
	2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	218.168,54	217.948,54	220,00	0,00	62.340,46
	2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	3,00	3,00	0,00	0,00	17.078,17
	2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.2.2.4 gegen Beteiligungen	5.347.624,07	5.347.624,07	0,00	0,00	610.162,34
	2.2.2.5 gegen Sondervermögen	304.534,15	304.534,15	0,00	0,00	267.524,55
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	1.072.882,88	1.072.882,88			1.005.378,36
Summe aller Forderungen		10.615.845,88	10.598.827,86	17.018,02	0,00	5.658.870,85

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	28.546.980,35	3.041.260,56	14.813.050,98	10.692.668,81	23.989.874,89
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich					
2.4.1 vom Bund					
2.4.2 vom Land					
2.4.3 von Gemeinden (GV)					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5 vom privaten Kreditmarkt	28.546.980,35	3.041.260,56	14.813.050,98	10.692.668,81	23.989.874,89
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten *	28.546.980,35	3.041.260,56	14.813.050,98	10.692.668,81	23.989.874,89
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung **	46.492.250,82	30.603.498,64	15.000.000,00	888.752,18	31.406.827,13
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	46.492.250,82	30.603.498,64	15.000.000,00	888.752,18	31.406.827,13
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen (Leibrente)					
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.608.621,09	2.608.621,09			1.219.395,49
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	70.145,45	70.145,45			126.919,78
7. Sonstige Verbindlichkeiten ***	2.463.838,36	2.463.838,36			2.249.203,90
8. Erhaltene Anzahlungen	11.879.417,00	7.562.494,15	4.316.922,85		9.933.936,59
9. Summe aller Verbindlichkeiten	92.061.253,07	46.349.858,25	34.129.973,83	11.581.420,99	68.926.157,78
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten					
Bürgschaften	73.000,00				73.000,00

Rückstellungsspiegel

Bilanzposition Nr.	Bezeichnung	Stand 31.12.2023	Verbrauch -	Auflösung -	Umbuchung +/-	Zuführung +	Saldo 31.12.2024
251110	Pensionsrückstellungen	21.508.240,00	-72.269,00	-492.001,00		1.667.184,00	22.611.154,00
251200	Beihilferückstellungen	5.920.575,00	0,00	-177.704,00		408.504,00	6.151.375,00
259900	Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen	27.428.815,00	-72.269,00	-669.705,00	0,00	2.075.688,00	28.762.529,00
261110	Rückstellungen für Deponie und Altlasten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
269990	Rückstellungen für Deponie und Altlasten	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
271110	Instandhaltungsrückstellungen Gebäude	1.983.911,45	-592.928,01	-9.891,78		369.500,00	1.750.591,66
271120	Instandhaltungsrückstellungen Straßen	7.500,00	0,00				7.500,00
271130	Sonstige Instandhaltungsrückstellungen	0,00					0,00
279990	Instandhaltungsrückstellungen	1.991.411,45	-592.928,01	-9.891,78	0,00	369.500,00	1.758.091,66
281110	Sonstige Rückstellungen für Urlaub und Überst.	1.159.864,05				283.171,61	1.443.035,66
281125	Sonstige Rückstellungen für Altersteilzeit	409.000,00		-25.000,00			384.000,00
281130	Sonstige Rückstellungen	1.568.864,05	0,00	-25.000,00	0,00	283.171,61	1.827.035,66
281140	Andere sonstige Rückstellungen	3.116.045,90	-1.080.094,50	-1.715.951,40		2.040.400,21	2.360.400,21
289980	Andere sonstige Rückstellungen	3.116.045,90	-1.080.094,50	-1.715.951,40	0,00	2.040.400,21	2.360.400,21
	Rückstellungen Gesamt	34.105.136,40	-1.745.291,51	-2.420.548,18	0,00	4.768.759,82	34.708.056,53

Sonderpostenspiegel

Sonderposten	Sonderposten					Auflösungen					Buchwert	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Auflösungen zum 31.12. des Vorjahres	Auflösungen im Haushaltsjahr	Zuschreibung im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Auflösungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2. Sonderposten												
2.1 für Zuwendungen	90.809.600,90	3.226.064,47	0,00	0,00	94.035.665,37	-24.209.272,12	-2.445.720,31	0,00	0,00	-26.654.992,43	67.380.672,94	66.600.328,78
2.2 für Beiträge	43.899.492,00	0,00	0,00	0,00	43.899.492,00	-12.459.835,85	-775.492,81	0,00	0,00	-13.235.328,66	30.664.163,34	31.439.656,15
2.3 für den Gebührenaussgleich	394.598,77	39.828,02	-34.451,27	0,00	399.975,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	399.975,52	394.598,77
2.4 Sonstige Sonderposten	15.137.197,07	0,00	0,00	0,00	15.137.197,07	-3.422.589,99	-181.044,18	0,00		-3.603.634,17	11.533.562,90	11.714.607,08
Summe Sonderposten	150.240.888,74	3.265.892,49	-34.451,27	0,00	153.472.329,96	-40.091.697,96	-3.402.257,30	0,00	0,00	-43.493.955,26	109.978.374,70	110.149.190,78

Eigenkapitalspiegel

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 ²
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	32.291.513,22	0	0,00	-		32.291.513,22
1.2 Sonderrücklagen	-	-		-		-
1.3 Ausgleichsrücklage	14.357.549,71	3.698.887,99				18.056.437,70
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	3.698.887,99	-3.698.887,99			-4.610.527,37	-4.610.527,37
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	-	-				-
Summe Eigenkapital	50.347.950,92	0,00				45.737.423,55
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	-	-				-

¹ Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

² Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre

	2021	2022	2023	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-	-	-	-
Ausgleichsrücklage (+/-)	3.729.205,77	1.592.151,98	3.698.887,99	9.020.245,74
Summe	3.729.205,77	1.592.151,98	3.698.887,99	9.020.245,74

Ermächtigungsübertragungen

Gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO können Ermächtigungen in Folgejahre übertragen werden. Ermächtigungsübertragungen aus 2023 erhöhen dabei den Ansatz des Haushaltsjahres 2024 (= fortgeschriebener Ansatz). Nach § 22 Abs. 4 KomHVO ist dem Rat im Rahmen des Jahresabschlusses eine Übersicht der Übertragungen vorzulegen.

Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen bleiben dabei bis zum Ende des folgenden Haushaltsjahres verfügbar. Ermächtigungen für Auszahlungen aus Investitionen bleiben bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar; bei Baumaßnahmen und Beschaffungen längstens jedoch zwei Jahre nach Schluss des Haushaltsjahres, in dem der Vermögensgegenstand in seinen wesentlichen Teilen in Benutzung genommen werden kann. Werden Investitionsmaßnahmen im Haushaltsjahr nicht begonnen, bleiben die Ermächtigungen bis zum Ende des zweiten dem Haushaltsjahr folgenden Jahr verfügbar.

Diese Grundsätze hat der Hauptverwaltungsbeamte der Stadt Korschenbroich gemäß § 22 Abs. 1 KomHVO festgelegt.

Die Bildung von Haushaltsresten findet bei der Stadt Korschenbroich grundsätzlich auf Antrag der jeweils zuständigen Fachämter statt. Darin muss erläutert werden, dass eine konkrete Umsetzung der Maßnahmen vorgesehen und auch zeitnah realisierbar ist.

Die folgenden Tabellen stellen zunächst die Abwicklung der von 2023 nach 2024 übertragenen Ermächtigungen dar und darauf folgend die Bildung neuer Haushaltsreste im Rahmen des Jahresabschlusses 2023.

Abwicklung der Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr im Haushaltsjahr 2024:

Investition	Haushaltsrest	Abwicklung
INV01.006 Anschaffung von großen Sonnenschirmen	9.500 €	
INV10.001 Büromöbel und Geräte >800 Euro netto	12.341 €	12.341 €
INV10.022 Diverse Software-Lizenzen und Updates	12.000 €	5.682 €
INV10.103 KWIS.net Public	22.000 €	
INV10.111 IT-Beschaffungen Ratssaal	12.192 €	
INV10.113 Aufrufsystem für das EG Rathaus Sebastianusstraße	19.500 €	
INV10.115 IT-Schulen - Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.901 €	7.901 €
INV10.117 Tenado Protect	2.895 €	
INV10.118 Grünflächenkataster	20.000 €	
INV10.120 Software zur Nutzung des elektr. Behördenpostfachs	3.606 €	
INV32.013 Digitalfunk Fahrzeuge	59.878 €	56.505 €
INV32.056 Einrichtung Feuerwehrgerätehaus Kleinenbroich	2.476 €	
INV32.066 Beschaffung eines fahrbaren Notstromaggregates	99.242 €	80.650 €
INV32.070 Beschaffung eines Gefahrgutsaugers	5.600 €	
INV32.071 Umbau Einsatzzentrale auf Digitalfunktechnik	50.845 €	3.562 €
INV32.073 Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW)	220.000 €	
INV32.076 Mannschaftstransportfahrzeug Glehn	75.000 €	66.700 €
INV32.077 Mannschaftstransportfahrzeug Herrenshoff	75.000 €	66.700 €
INV32.078 Mannschaftstransportfahrzeug Korschenbroich	75.000 €	66.700 €
INV40.001 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Andreas	15.000 €	
INV40.005 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	14.000 €	9.989 €
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	40.817 €	1.305 €
INV40.012 Material u. Ausst. Kita Am Hallenbad	6.000 €	6.000 €
INV40.015 Material u. Ausst. Kita Donatusstraße	8.000 €	
INV40.023 Sportgeräte Sportfreianlagen	2.400 €	
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	10.000 €	3.000 €
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	2.087.711 €	1.660.282 €
INV40.120 Einrichtung Erweiterung OGS Maternusschule	15.000 €	5.767 €
INV40.124 Ersatzbeschaffung Werkbänke Hauptschule	7.521 €	
INV40.125 Spielgerät Grundschule Herrenshoff	10.000 €	
INV40.148 Ringentwässerung Sportplatz Glehn	50.000 €	35.457 €
INV40.155 Outdoor-Fitnessgeräte	23.066 €	
INV40.156 Einrichtung Waldkindergarten Liedberg	70.000 €	61.083 €
INV40.158 Neue Hütte Fuchsgruppe	5.462 €	5.522 €
INV40.159 Einrichtung Kita-Provisorium Niers-Aue	105.000 €	
INV50.003 Einrichtung Flüchtlingswohnheim Schanzer Weide	63.000 €	39.483 €
INV50.004 Einrichtung Flüchtlingswohnheim Weißer Weg	31.326 €	
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	477.189 €	301.523 €
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrgeräteh. Kleinenbroich	376.175 €	61.559 €
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	474.495 €	10.005 €
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau Mehrfamilienhaus Kleinenbr.	242.019 €	32.865 €
INV60.062 Baukosten Kita St. Katharina in Glehn	300.000 €	3.090 €
INV60.064 Rathausenerweiterung Sebastianusstraße 1	341.040 €	341.040 €
INV60.068 Neuanlage Lehrerparkplatz Hauptschule	1.859 €	1.151 €

Investition	Haushaltsrest	Abwicklung
INV60.071 Fensteraustausch Kita Am Sportplatz	96.430 €	38.110 €
INV60.072 Erneuerung Fenster Kita Auf den Kempen	140.920 €	41.177 €
INV60.074 Grundschule Maternus Anbau für OGTS	994.355 €	387.879 €
INV60.075 Erweiterung Gymnasium	2.692.843 €	1.114.126 €
INV60.076 Sebastianusstr. Fenster, Dach, Sonnen-/Brandschutz	615.982 €	615.982 €
INV60.077 Rathaus Regentenstr. barrierefreier Ausbau	446.763 €	41.168 €
INV60.079 Kauf und Instands. Übergangwohnheim Am Waldfr.	141.487 €	141.487 €
INV60.080 Erweiterung Grundschule Andreas	1.543.188 €	1.079.059 €
INV60.081 Leuchtturmprojekt Klimaschutz (GS Andreas)	1.836.486 €	1.378.480 €
INV60.083 Sanierung Flachdach Hallenbad	23.226 €	1.923 €
INV60.085 Zwei Bauwagen Waldkindergarten	64.778 €	33.065 €
INV60.086 Photovoltaik und Elektromobilität Sebastianusstr.	943.996 €	119.659 €
INV60.088 Flüchtlingsunterkunft Weißer Weg	25.084 €	4.003 €
INV60.089 Grundschule Glehn Erweiterung OGTS	25.000 €	
INV60.090 Grundschule Liedberg Erweiterung OGTS	25.000 €	
INV60.091 Bauwagen Waldkindergarten Liedberg	346.430 €	346.430 €
INV60.092 Sirenenanlage Raderbroich	11.444 €	7.885 €
INV60.095 Neubau Übergangwohnheim Schanzer Weide 2	398.255 €	27.340 €
INV61.001 Kauf von Grundbesitz	1.388.154 €	1.388.154 €
INV61.021 Kauf/Verkauf Schelsener Straße	10.458 €	
INV61.023 Erwerb von Straßenland	80.000 €	80.000 €
INV66.004 Brückensanierungen	446.776 €	55.935 €
INV66.021 Erfassung digitale Daten Straßenkataster	21.679 €	11.852 €
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	3.194.191 €	8.076 €
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausb. Kreisverkehr	215.746 €	111.812 €
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	523.811 €	32.868 €
INV66.048 Erweiterung Glehner Heide II	796.534 €	1.223 €
INV66.050 Erneuerung von Deckschichten bei Straßen	321.457 €	300.247 €
INV66.052 Erschließungskosten Baulandmodell Schelsener Str.	85.000 €	
INV66.053 Erneuerung Straßenbeleuchtung Bruchstraße	210.000 €	
INV66.054 Fahrradboxen	100.000 €	
INV66.055 Verbesserung Oberflächenentwässerung Am Hoppbruch	95.938 €	
INV66.056 Schaffung von Mobilstationen	106.000 €	842 €
INV66.058 Straßenbaumaßnahme Am Waldfriedhof	814.486 €	2.951 €
INV66.059 Fußweg Wohnheim Schanzer Weide	293.000 €	2.380 €
INV67.001 Ersatzbeschaffungen Kleingeräte	14.606 €	
INV67.005 Urnenstelen	4.692 €	4.546 €
INV67.008 Mobiliar und Ausstattung Stadtpflege	3.386 €	
INV67.011 Bau eines Skaterparks	178.160 €	15.685 €
INV67.012 Aufsatz Streuwagen	60.000 €	20.007 €
INV67.014 Seilbahn Waldspielplatz	15.196 €	
INV67.015 Neuanschaffung Pritschenwagen Bufdis	70.000 €	29.442 €
INV67.017 Beschaffung Elektro-Kipper	63.000 €	57.709 €
SUMME	25.045.995 €	10.447.365 €

Die gebildeten Haushaltsreste im konsumtiven Bereich (Aufwendungen) in Höhe von 687.700 € dienten der Stärkung der jeweiligen Budgets und wurden im Zuge der Ausführung des Haushaltsplanes vollständig verwendet.

Übertragene Ermächtigungen für Investitionen zum 31.12.2024:

Investition	Haushaltsrest
INV10.001 Büromöbel und Geräte >800 Euro netto	11.377,84 €
INV10.011 EDV-Technik Gymnasium	27.905,50 €
INV10.113 Aufrufsystem für das EG Rathaus Sebastianusstraße	19.500,00 €
INV10.122 Tresor für die IT	5.000,00 €
INV10.123 Einrichtung EG Rathaus Sebastianusstraße	175.000,00 €
INV32.066 Beschaffung eines fahrbaren Notstromaggregates	18.592,72 €
INV32.070 Beschaffung eines Gefahrgutsaugers	5.600,00 €
INV32.071 Umbau Einsatzzentrale auf Digitalfunktechnik	37.783,73 €
INV32.073 Beschaffung eines Einsatzleitwagens (ELW)	220.000,00 €
INV32.084 Ersatzbeschaffung weiteres MTF	85.000,00 €
INV32.093 Anschaffung einer Haubenspülmaschine	9.500,00 €
INV40.001 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Andreas	15.000,00 €
INV40.005 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Maternusschule	24.011,44 €
INV40.010 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar Gymnasium	25.449,67 €
INV40.013 Material u. Ausst. Kita Am Sportplatz	12.413,52 €
INV40.015 Material u. Ausst. Kita Donatusstraße	9.800,00 €
INV40.017 Material u. Ausst. Kita Am Kerper Weiher	6.000,00 €
INV40.019 Material u. Ausst. Kita Schulstraße	3.607,00 €
INV40.024 Sportgeräte für Sporthallen	4.000,00 €
INV40.025 Geräte für die Pflege von Sportfreianlagen	3.500,00 €
INV40.026 Lehr- u. Lernmittel, Mobiliar GS Liedberg	7.000,00 €
INV40.113 Bundesprogramm - Außenanlage Hallenbad	430.642,79 €
INV40.120 Einrichtung Erweiterung OGS Maternusschule	14.233,20 €
INV40.125 Spielgerät Grundschule Herrenshoff	20.000,00 €
INV40.156 Einrichtung Waldkindergarten Liedberg	7.838,42 €

Investition	Haushaltsrest
INV40.159 Einrichtung Kita-Provisorium Niers-Aue	105.000,00 €
INV40.164 Stühle Sandbauernhof Liedberg	37.000,00 €
INV50.007 Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Schanzer Weide 2	65.000,00 €
INV60.004 Neubau Wohnheim Schanzer Weide	170.666,42 €
INV60.019 Baumaßnahme Feuerwehrräteh. Kleinenbroich	314.616,36 €
INV60.033 Planungskosten Hochbaumaßnahmen	41.368,44 €
INV60.046 Baumaßnahme Feuerwache Pesch	1.264.489,90 €
INV60.051 Sozialer Wohnungsbau Mehrfamilienhaus Kleinenbr.	209.154,68 €
INV60.062 Baukosten Kita St. Katharina in Glehn	50.000,00 €
INV60.064 Rathuserweiterung Sebastianusstraße 1	272.569,02 €
INV60.071 Fensteraustausch Kita Am Sportplatz	58.320,20 €
INV60.072 Erneuerung Fenster Kita Auf den Kempen	99.742,61 €
INV60.074 Grundschule Maternus Anbau für OGTS	606.476,40 €
INV60.075 Erweiterung Gymnasium	4.078.717,26 €
INV60.076 Sebastianusstr. Fenster, Dach, Sonnen-/Brandschutz	595.903,59 €
INV60.077 Rathaus Regentenstr. barrierefreier Ausbau	1.305.594,77 €
INV60.080 Erweiterung Grundschule Andreas	1.214.678,07 €
INV60.081 Leuchtturmprojekt Klimaschutz (GS Andreas)	458.006,35 €
INV60.083 Sanierung Flachdach Hallenbad	21.302,70 €
INV60.085 Zwei Bauwagen Waldkindergarten	31.713,38 €
INV60.086 Photovoltaik und Elektromobilität Sebastianusstr.	824.336,96 €
INV60.088 Flüchtlingsunterkunft Weißer Weg	21.081,36 €
INV60.089 Grundschule Glehn Erweiterung OGTS	25.000,00 €
INV60.090 Grundschule Liedberg Erweiterung OGTS	25.000,00 €
INV60.091 Bauwagen Waldkindergarten Liedberg	14.177,68 €
INV60.095 Neubau Übergangswohnheim Schanzer Weide 2	2.470.915,19 €
INV60.099 Grundschule Gutenberg Erweiterung OGS	244.233,99 €

Investition	Haushaltsrest
INV60.100 Hallenbad Frischwasserstation	37.279,49 €
INV60.101 Photovoltaik Grundschule Liedberg	23.000,00 €
INV60.102 Photovoltaik Grundschule Herrenshoff	45.000,00 €
INV60.104 Photovoltaik Hauptschule	75.000,00 €
INV60.106 Flüchtlingsunterkunft Schiefbahner Straße III	1.840.719,89 €
INV61.001 Kauf von Grundbesitz	88.463,62 €
INV61.013 Kauf/Verkauf Baugebiet Körschgensweide	146.300,00 €
INV66.004 Brückensanierungen	390.840,55 €
INV66.011 Ausbau der Straße Am Sportplatz	40.000,00 €
INV66.023 Behindertengerechter Ausbau von Buswartehallen	1.000.000,00 €
INV66.025 Ausbau Unterführung Holzkamp u. Ausb. Kreisverkehr	103.933,33 €
INV66.040 Erschließung Holzkamp-West	463.523,03 €
INV66.048 Erweiterung Glehner Heide II	617.311,05 €
INV66.052 Erschließungskosten Baulandmodell Schelsener Str.	85.000,00 €
INV66.053 Erneuerung Straßenbeleuchtung Bruchstraße	210.000,00 €
INV66.054 Fahrradboxen	100.000,00 €
INV66.055 Verbesserung Oberflächenentwässerung Am Hoppbruch	179.937,72 €
INV66.056 Schaffung von Mobilstationen	105.157,78 €
INV66.058 Straßenbaumaßnahme Am Waldfriedhof	1.261.534,93 €
INV66.059 Fußweg Wohnheim Schanzer Weide	290.620,13 €
INV66.060 Radweg Rhedung	820.000,00 €
INV66.067 Erweiterung Straßenbeleuchtung Am Ehrenmal	25.000,00 €
INV67.011 Bau eines Skaterparks	162.475,04 €
INV67.023 Landschaftspflege und Naturschutz	10.000,00 €
SUMME	23.944.917,72 €

Die vorstehenden investiven Haushaltsreste stehen somit im Haushaltsjahr 2025 zur Verfügung.

Übertragene Ermächtigungen im Bereich des Ergebnisplanes zum 31.12.2024:

Die Ermächtigungsübertragungen im konsumtiven Bereich dienen der Verstärkung der jeweiligen Budgets im Haushalt 2025, die dezentral bewirtschaftet werden.

Bezeichnung	Sachkonto	Kostenträger	Kostenstelle	Haushaltsrest
Budget Archiv Allgemein	529100	04081000	01000	40.000,00 €
Budget Organisation Allgemein	529100	01101000	10000	20.000,00 €
Summe				60.000,00 €

Anlage des Anhanges gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW

Am Schluss des Lageberichts sind die Mitglieder des Verwaltungsvorstands nach § 70 GO NRW sowie für die Ratsmitglieder anzugeben,

1. der Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
2. der ausgeübte Beruf,
3. die Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i.S.d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes,
4. die Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
5. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Name, Vorname Anschrift	ausgeübter Beruf	Mitgliedschaften in Aufsichtsgremien und anderen Gremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 3 des Aktiengesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
Marc Venten Am Trietenbroich 55 41352 Korschenbroich	Bürgermeister		Reha Bau GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; WEK GmbH - Vorsitz Aufsichtsrat - Gesellschafterversammlung; Lokalradio Rhein-Kreis Neuss GmbH & Co.KG; Verwaltungsrat Zweckverband ITK Rheinland; Verkehrsgesellschaft Rhein- Kreis Neuss mbH - Gesellschafterversammlung - Aufsichtsrat KoBau eG - Aufsichtsrat	RWE-Kommunalbeirat; NEW-Regionalbeirat; Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband; Verwaltungsrat der Sparkasse Neuss; Risikoausschuss der Sparkasse Neuss; Hauptausschuss Sparkasse Neuss; GVV-Regionalbeirat; Hauptausschuss Städte- und Gemeindebund Sparkassen-Stiftung Kuratoriums-Mitglied
Thomas Dückers Am Dyckershof 8 d 41352 Korschenbroich	Beigeordneter Stadtkämmerer		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat KoBau eG - Vorstand	stellv. Mitglied Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband Sparkassen-Stiftung Stellv. Kuratoriums-Mitglied
Georg Onkelbach Falkenstraße 43 41065 Mönchengladbach	Beigeordneter		WEK GmbH - beratendes Mitglied Aufsichtsrat	

Ratsmitglieder bis 31.12.2024:				
Ute Becker Hochstraße 3 41352 Korschenbroich	Gastronomin			
Peter Berger Schlehenweg 6 41352 Korschenbroich	Dipl.-Sparkassen-Betriebswirt	Reha-Bau GmbH - Stellv. Vorsitzender		
Peter Josef Esser Blausteinstraße 1 B 41352 Korschenbroich	Landwirt		Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Uwe Frye Bahnhofstraße 28 41352 Korschenbroich	Rechtsanwalt		Aufsichtsrat Reha Bau GmbH - Gremienmitglied Zweckverband ITK - Gremienmitglied Kommission gegen Fluglärm -Gremienmitglied	Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverbandes Nordkanal - Gremienmitglied
Frank Golla Ahrstraße 1 41352 Korschenbroich	IT-Manager Versicherungen Basler Versicherungen		VHS-Zweckverband stellv. Mitglied	Vergbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal stellv. Gremienmitglied
Andreas Heidemann Zalfenstraße 3 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter Adecco Germany Holding			Verwaltungsrat Sparkasse Neuss Gremienmitglied
Marlene Hülser Brentanostraße 19 41352 Korschenbroich	Rentnerin		Verbandsversammlung Sparkassenzweckverband - stellv. Gremienmitglied VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal - stellv. Gremienmitglied
Dirk Kartarius Stauferstraße 16 41352 Korschenbroich	Angestellter			

Ratsmitglied bis 31.12.2024:				
Wolfgang Kauerz Katharinenstraße 50 41352 Korschenbroich	Pensionär		Aufsichtsrat WEK - Gremienmitglied	
Heinrich Kolvenbach Eichendorffstraße 19 a 41352 Korschenbroich	Rentner		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal - Gremienmitglied
Wolfgang Lieser Holzweg 6 41352 Korschenbroich	Studiendirektor a. D.		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied Lärmschutzbeirat VPL MG - stellv. Gremienmitglied Kommission gegen Fluglärm Gremienmitglied	
Julian Meyers Willi-Hannen-Straße 4 41352 Korschenbroich	Studienrat		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	
Raymond Opszalski Gilleshütte 44 41352 Korschenbroich	Group Arbeitsdirektor	Aufsichtsrat Modis GmbH		Vorstand Sparkassenstiftung Korschenbroich - Gremienmitglied Kuratorium Sparkassenstiftung Gremienmitglied
Ratsmitglied ab 19.04.2024:				
Kenneth Pauels Hans-Herzig-Straße 15 41352 Korschenbroich	Applikationsingenieur		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied Aufsichtsrat WEK GmbH - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied Delegierten VS Erftverband Gremienmitglied	Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied

Bernd Scheufeld Johann-Hövel-Weg 4 41352 Korschenbroich	Abteilungsleiter		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Aufsichtsrat Verkehrsgesellschaft RKN - Gremienmitglied	
Ann-Kathrin Scheufeld-Küsters Johann-Hövel-Weg 4 41352 Korschenbroich	Referentin CDU-Landtagsfraktion NRW		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Ratsmitglied bis 27.01.2024:				
Klaus-Peter Schöttke Gartenstraße 10 41352 Korschenbroich	Betriebswirt		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied Aufsichtsrat WEK GmbH - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied Delegierten VS Erftverband Gremienmitglied	Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied
Jörg Siegers An der Hofesfeste 7 41352 Korschenbroich	Key Account Manager Kredit		Verbandsversammlung ITK Rheinland - stellv. Gremienmitglied Aufsichtsrat Reha Bau GmbH - Gremienmitglied Aufsichtsrat WEK - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Thomas Siegers Rheydter Straße 82 41352 Korschenbroich	Leiter Vorstandssekretariat		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied	Kuratorium Sparkassenstiftung Korschenbroich - Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied Städte- und Gemeindebund NRW - ordentliches Mitglied

Hans Willi Türks Am Dyckershof 3 c 41352 Korschenbroich	Rentner		Aufsichtsrat WEK GmbH - Gremienmitglied Verbandsversammlung Niersverband - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - Mitglied	
Bernadette Acht Finkenweg 32 41352 Korschenbroich	Grafikerin		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Kuratorium Sparkassenstiftung - Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied
Jochen Andretzky An Heldsmühle 25 41352 Korschenbroich	Referatsleiter Ministerium für Schule und Weiterbildung NRW		Aufsichtsrat WEK GmbH - stellv. Gremienmitglied Umlegungsausschuss - Mitglied Kommission gegen Fluglärm -Gremienmitglied	
Julia-Kathrin Edelburg Am Grootes 13 41352 Korschenbroich	Landesoberverwaltungsrätin		Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	
Tanja Hannemann Mühlenstraße 42 41352 Korschenbroich	Selbständige Berufsbetreuerin		VHS-Zweckverband -stellv. Gremienmitglied	
Martin Kresse Von-Limburg-Straße 5 41352 Korschenbroich	Rentner		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	Aufsichtsratsmitglied der WfbM in Kleve (Landschaftsversammlung) Beiratsmitglied der Sozial- und Kulturstiftung des LVR Köln stellv. Aufsichtsratsmitglied Klinikum Oberberg in Gummersbach
Reiner Leusch Mühlenstraße 25 41352 Korschenbroich	Landessozialamtsrat LVR			Heimatverein Korschenbroich - Kassenprüfer

Jörg Pesch Fäurther Weg 7 41352 Korschenbroich	Hauptmann		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied	Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal - Gremienmitglied
Christian Tümmers Schlich 16 41352 Korschenbroich	Landwirtschaft/Lebensmittelhandel Bioland Lammertzhof Einzelunternehmer Hausmeisterservice			Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverbandes Nordkanal -stellv. Gremienmitglied
Jörg Utecht Haus Fürth 1 A 41352 Korschenbroich	Leiter Presse- und Öffentlich- keitsarbeit		Aufsichtsrat WEK - Gremienmitglied Umlegungsausschuss - stellv. Mitglied VHS Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied
Ratsmitglied bis 28.10.2024				
Dr. Stefan Baues Raderbroich 59 d 41352 Korschenbroich	Architektur und Ingenieurbüro Baues & Partner Part mbB			1. Vorsitzender des Fördervereins Farbenfroh e. V. Herrmann-Löns-Straße 6 41352 Korschenbroich
Peter Josef Fels Rurstraße 34 41352 Korschenbroich	Beamter i. R.		VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverband Nordkanal - Gremienmitglied
Vera Kirchhoff Lehmstraße 27 41352 Korschenbroich	Steuerberatung Lohnbuchhalterin		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Marcel Knuppertz Albrecht-Dürer-Straße 6 41352 Korschenbroich	Lehrer		Aufsichtsrat WEK - stellv. Gremienmitglied Kommission gegen Fluglärm - Gremienmitglied	Mitglied Städte- und Gemeindebund - Gremienmitglied

Ratsmitglied ab 30.10.2024 bis 26.11.2024				
Farial Nazari Bahnhofstraße 17 a 41352 Korschenbroich	Verwaltung VHS Kaarst- Korschenbroich			
Albert Richter Rheinstraße 4 41352 Korschenbroich	Pensionär		Aufsichtsrat WEK GmbH - Gremienmitglied Aufsichtsrat ReHa Bau GmbH -Gremienmitglied	
Ratsmitglied ab 26.11.2024				
Dieter Schwonke Bahnhofstraße 50 41352 Korschenbroich	Rentner			
Monika Stevens Myllendonker Straße 61 41352 Korschenbroich	Wirtschaftstechnikerin			Kuratorium Sparkassenstiftung - Gremienmitglied Verbandsversammlung Spar- kassenzweckverband - Gremienmitglied Verwaltungsrat Sparkasse - stellv. Gremienmitglied Vorstand Sparkassenstiftung - Gremienmitglied
Denis Teppler-Lenzen Mühlkamp 58 a 41352 Korschenbroich	Lehrerin		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied	

Thomas Christof Betz Clara-Viebig-Straße 17 41352 Korschenbroich	IT-Management		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied VHS-Zweckverband - stellv. Gremienmitglied	Städte- und Gemeindebund NRW - Gremienmitglied Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverbandes Nordkanal - Gremienmitglied
Dirk Schiffers Raderbroich 129 41352 Korschenbroich	Wirtschaftsprüfer			Verbandsausschuss Wasser- und Bodenverbandes Nordkanal - stellv. Gremienmitglied
Hellmut Ludwig Tiex Theodor-Heuss-Straße 1 41352 Korschenbroich	Oberstudienrat		VHS-Zweckverband - Gremienmitglied	
Hanns-Lothar Endell Hubertusstraße 10 41352 Korschenbroich	Leiter IT NRW			
Gabriele Parting Friedhofsweg 10 41352 Korschenbroich	Bürokauffrau		Aufsichtsrat Reha-Bau GmbH - Gremienmitglied Kommission gegen Fluglärm - Gremienmitglied	
Heiner Bäther Wallrather Weg 8 41352 Korschenbroich	Deutscher Bundestag Wahlkreisbüro			
Wolfgang Hübgens Jan-van-Werth-Straße 4 41352 Korschenbroich	Angestellter Chemie			

Lagebericht

zum Jahresabschluss 2024 der Stadt Korschenbroich

1. Einleitung

Die Stadt Korschenbroich hat mit Beginn des Haushaltsjahres 2008 das Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung umgestellt. Gemäß § 95 Abs. 1 GO NRW hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen.

Dem Jahresabschluss ist gemäß § 95 Abs. 1 Satz 4 GO NRW in Verbindung mit § 49 KomHVO NRW ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist dabei so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Darüber hinaus ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solche, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind, zu berichten. Der Lagebericht hat außerdem eine ausgewogene und umfassende, den Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Es ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

Der Jahresabschluss 2024 wird unter Umsetzung der Anforderungen des „Dritten NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (3. NKFVG)“ aufgestellt. Es wird auf die einleitenden Ausführungen zu Beginn des Anhangs verwiesen.

2. Vermögens- und Schuldenlage

Die Ergebnisrechnung schließt zum 31.12.2024 mit einem Jahresfehlbetrag von	4.610.527,37 €
ab.	

Verglichen mit dem im Haushaltsplan veranschlagten Jahresfehlbetrag von	7.361.881,77 €
---	----------------

auf Basis der fortgeschriebenen Ansätze ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von	2.751.354,40 €
---	----------------

Die Bilanzsumme ist mit	289.078.286,58 €
im Vergleich zum Vorjahr mit	270.167.424,19 €
gestiegen.	

Nachfolgend wird auf die wesentlichsten Auffälligkeiten und Veränderungen der Bilanz zum 31.12.2024 eingegangen:

Eckdaten der Bilanz zum 31.12.2024

Beträge in EUR	31.12.2024	31.12.2023	Veränderung
Bilanzsumme	289.078.286,58	270.167.424,19	18.910.862,39
Bilanzierungshilfe	10.727.548,00	10.727.548,00	0,00
Anlagevermögen	256.664.613,63	250.388.898,22	6.275.715,41
- davon Immaterielle Vermögensg.	149.103,04	196.592,25	-47.489,21
- davon Sachanlagen	240.738.884,51	234.348.861,08	6.390.023,43
- davon Finanzanlagen	15.776.626,08	15.843.444,89	-66.818,81
Umlaufvermögen	18.827.989,10	6.036.096,34	12.791.892,76
aktive Rechnungsabgrenzung	2.858.135,85	3.014.881,63	-156.745,78
Eigenkapital	45.737.423,55	50.347.950,92	-4.610.527,37
Sonderposten	109.978.374,70	110.149.190,78	-170.816,08
Eigenkapital + Sopos	155.715.798,25	160.497.141,70	-4.781.343,45
Rückstellungen	34.708.056,53	34.105.136,40	602.920,13
Verbindlichkeiten	92.061.252,97	68.926.157,78	23.135.095,19
Rückstellungen + Verbindlichk.	126.769.309,50	103.031.294,18	23.738.015,32
passive Rechnungsabgrenzung	6.593.178,83	6.638.988,31	-45.809,48

Die Bilanzverlängerung in diesem Jahr beträgt rund 19 Mio. €, nachdem im Vorjahr eine Bilanzverkürzung in Höhe von rund 1,5 Mio. € zu verzeichnen war:

Eine bilanzielle Isolierung der pandemie- und krisenbedingten Schäden nach dem NKF-CUIG wurde letztmals mit dem Jahresabschluss 2023 vorgenommen. Dieser Posten auf der Aktiva-Seite der Bilanz wird vor dem Anlagevermögen dargestellt.

Die Vermögensstruktur der Aktiva zeigt darüber hinaus sowohl einen leichten Zuwachs beim Anlagevermögen, als auch beim Umlaufvermögen, das sich wertmäßig nahezu vervierfacht hat.

Beim Anlagevermögen liegen die nennenswerten Veränderungen bei verschiedenen Positionen vor.

So ist das Vermögen bei den bebauten Grundstücken (Position 1.2.2) aufgrund der Inbetriebnahme mehrerer größerer Bauprojekte angestiegen. Es handelt sich u.a. um die Flüchtlingsunterkünfte „Schanzer Weide“ und „Am Waldfriedhof“.

Bei der Position 1.2.8 – Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau liegt eine deutliche Erhöhung des Bilanzwertes vor. Hier werden unter anderem Vermögenszugänge im Zusammenhang mit Baumaßnahmen bilanziert, die zum Berichtszeitpunkt noch nicht fertiggestellt sind und daher auch noch keiner Abschreibung unterliegen. Für das Jahr 2024 sind an dieser Stelle u.a. die im Bau befindlichen Großinvestitionen „Rathaus Sebastianusstraße“ und „Erweiterung Gymnasium“ zu nennen.

Bezüglich des Umlaufvermögens liegen die auffälligsten Veränderungen bei den liquiden Mitteln vor. Im Rahmen der Abwicklung des Haushaltes 2024 wurde ein weiterer Liquiditätskredit als Festkredit über die Dauer von 12 Monaten mit Zinsbindung in Höhe von 30 Mio. € aufgenommen, der sich in der Bilanz einerseits bei den Aktiva (2.4 liquide Mittel) und andererseits bei den Passiva (4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung) auswirkt. Dadurch entsteht im Wesentlichen die im Abschlussjahr festzustellende Bilanzverlängerung.

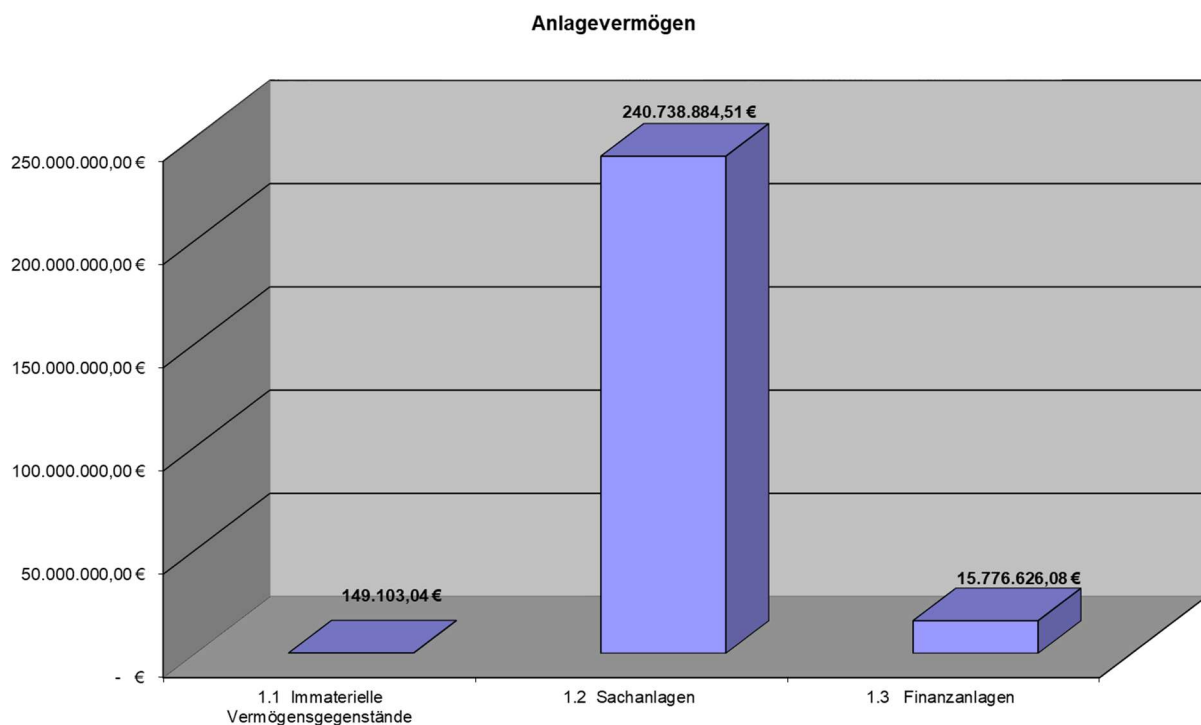
Die weitere Finanzierungsstruktur der Passivseite zeigt im Zusammenhang mit dem ausgewiesenen Jahresfehlbetrag eine Verminderung des Eigenkapitals.

Die Rückstellungen steigen dagegen im Vergleich zum Vorjahr leicht. Dies ist einerseits zurückzuführen auf eine Nettoverminderung der Instandhaltungsrückstellungen, aber insbesondere auch auf aufgelöste sonstige Rückstellungen im Zusammenhang mit der Heranziehung zur Kreisumlage und Jugendamtsumlage.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind nach Jahren des sukzessiven Abbaus während des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Zeitraum 2012 bis 2021) erneut wieder angestiegen. In den nächsten Jahren sieht der Haushaltsplan weitere deutliche Nettokreditaufnahmen vor, um große Investitionsmaßnahmen, wie beispielsweise die Erweiterung des Gymnasiums und die Erweiterung der Grundschule Andreas, zu finanzieren.

Im Berichtszeitraum überschreiten die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit mit 12,3 Mio. € (Vorjahr 9,2 Mio. €) die Abschreibungen auf Anlagevermögen in Höhe von 6,6 Mio. €. Das Anlagevermögen der Stadt steigt somit an. Für weitergehende Erläuterungen wird an dieser Stelle auf den Unterpunkt „Finanzrechnung“ verwiesen.

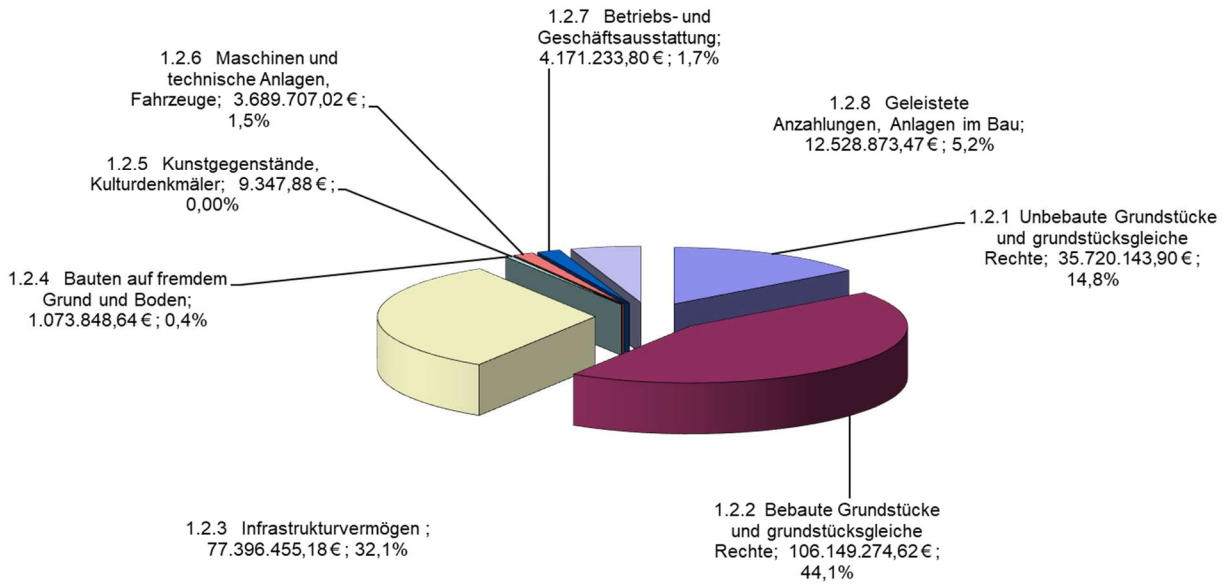
Es folgen einige grafische Darstellungen der Aktiva und Passiva zum Abschlussstichtag 31.12.2024:



Der weitaus überwiegende Teil des Anlagevermögens entfällt, wie dargestellt, auf das Sachanlagevermögen.

Das Sachanlagevermögen teilt sich wie folgt auf:

Sachanlagevermögen



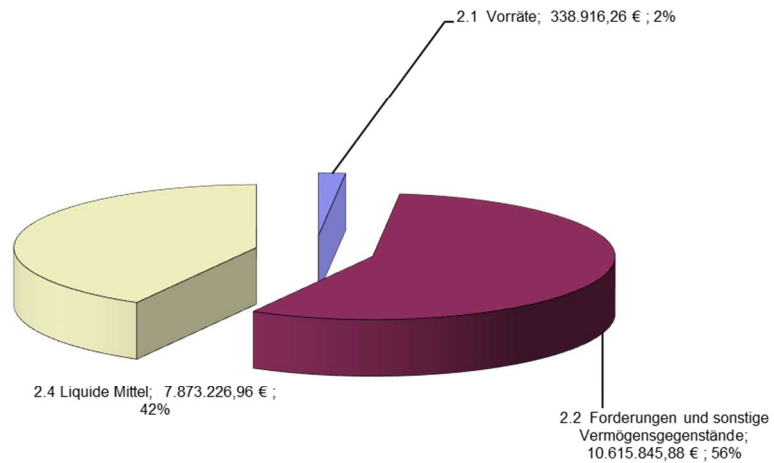
Die Wertveränderungen im Anlagevermögen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den getätigten Investitionen, gemindert um die Abschreibungen.

Die **Finanzanlagen** verteilen sich auf

• Anteile an verbundenen Unternehmen	1.893.884,07 €
• Beteiligungen	159.481,15 €
• Sondervermögen	13.242.382,35 €
• Wertpapiere des Anlagevermögens	822,00 €
• Ausleihungen an Sondervermögen	395.916,66 €
• Sonstige Ausleihungen	84.139,85 €

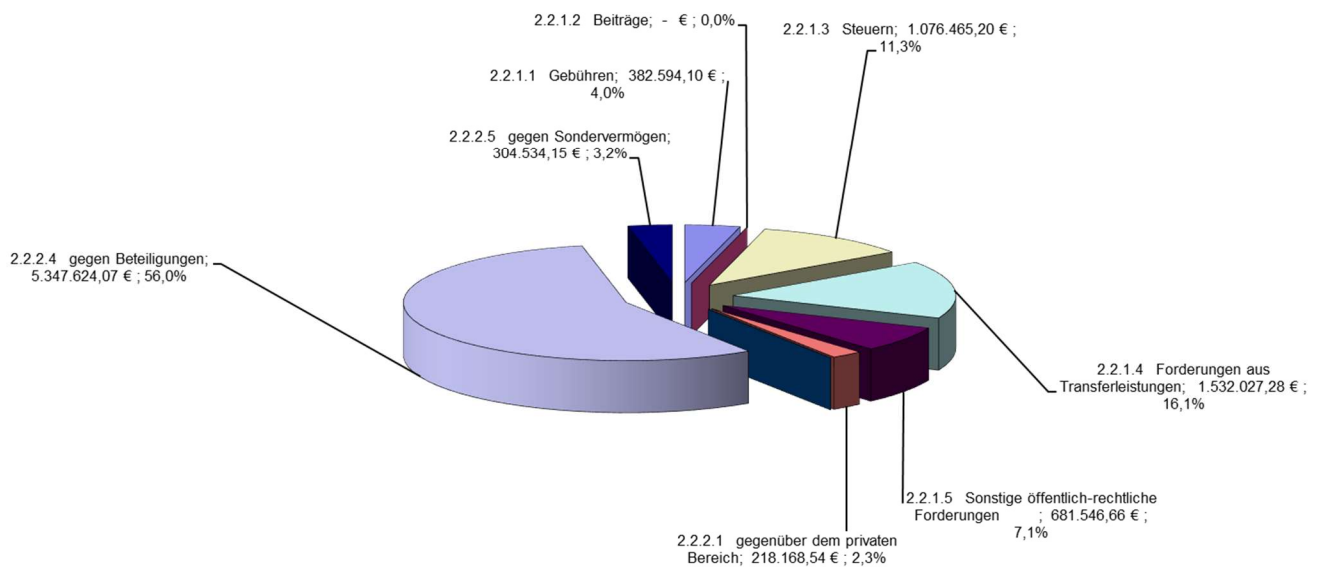
Das **Umlaufvermögen** stellt gemessen am Anlagevermögen einen vergleichsweise geringen Anteil an der Bilanzsumme und teilt sich wie folgt auf:

Umlaufvermögen



Forderungen gliedern sich wie folgt auf:

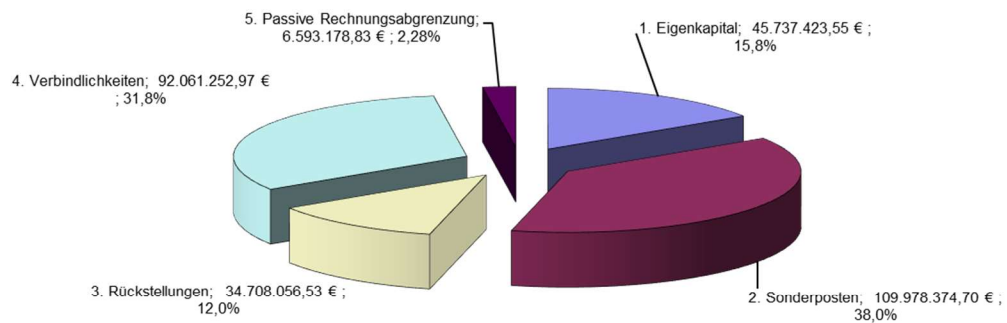
Forderungen



Die **Passivseite** der Bilanz stellt dar, auf welche Weise das Vermögen der Aktivseite finanziert wurde. Die sich daraus ergebene Verteilung des Kapitals in Eigen- und Fremdkapital ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Situation der Kommune von besonderer Bedeutung. Die Entwicklung des Eigenkapitals hat dabei insbesondere Einfluss auf die Beurteilung zur Notwendigkeit der Aufstellung eines Haushaltssicherungskonzeptes.

Ein hoher Fremdkapitalanteil, insbesondere Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen, belastet zudem den Ergebnishaushalt durch die zu finanzierenden Zinsaufwendungen.

Passiva



Das **Eigenkapital** der Stadt Korschenbroich setzt sich wie folgt zusammen:

1.1 Allgemeine Rücklage	32.291.513,22 €
1.2 Sonderrücklagen	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	18.056.437,70 €
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-4.610.527,37 €
Summe:	45.737.423,55 €

Die **allgemeine Rücklage** wurde zur Aufstellung der Eröffnungsbilanz als eine rechnerische Restgröße aus den Posten der Aktivseite der Bilanz abzüglich Ausgleichsrücklage, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt.

Die **Ausgleichsrücklage** wird gem. § 75 Abs. 3 S. 1 GO NRW in der Bilanz als gesonderter Posten des Eigenkapitals ausgewiesen. Sie dient zum Ausgleich von Jahresfehlbeträgen (sog. fiktiver Haushaltsausgleich gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW).

Die Ausgleichsrücklage betrug zur Eröffnungsbilanz am 01.01.2008 11.990.576,00 €. Die vollständige Entnahme der Rücklage erfolgte zwischenzeitlich mit dem Jahresabschluss 2010. Mittlerweile konnten der Ausgleichsrücklage die Jahresüberschüsse der Jahre 2014 sowie 2017 bis 2023 zugeführt werden.

Das Ergebnis des Jahresabschlusses 2024 wird innerhalb des Eigenkapitals gesondert ausgewiesen. Da es sich um einen Jahresfehlbetrag handelt, wird gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 GO NRW eine entsprechende Deckung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage vorgenommen werden. Diese Verminderung der Ausgleichsrücklage wird in der Bilanz des Folgejahres nachvollzogen werden.

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich, d.h. der Anteil des Eigenkapitals an der Bilanzsumme, beträgt: 15,82 %

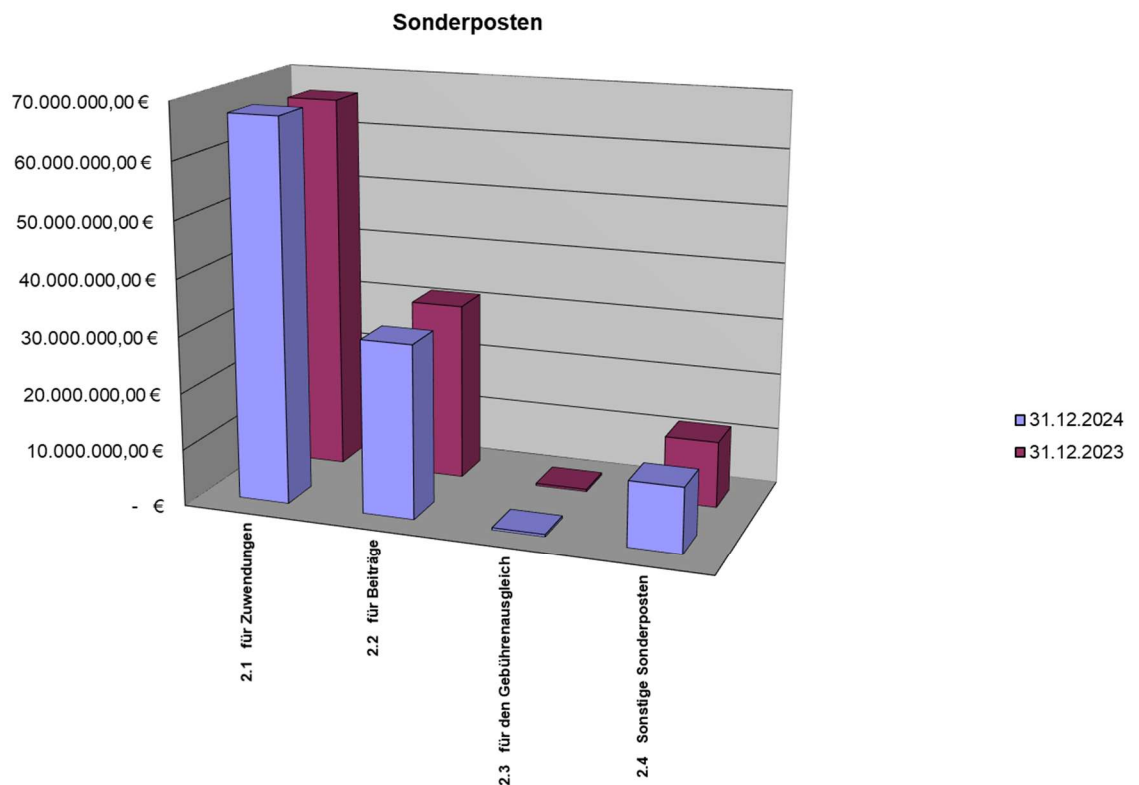
Entwicklung der Eigenkapitalquote:

Eigenkapitalquote I	
31.12.2024	31.12.2023
15,82%	18,64%

Für Investitionen, die durch Dritte, etwa über Zuweisungen oder Beiträge, mitfinanziert wurden, sind auf der Passivseite der Bilanz **Sonderposten** anzusetzen. Diese Sonderposten werden analog zur Abschreibung der mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Da für Sonderposten in der Regel keine Rückzahlungsverpflichtung besteht, besitzen sie *Eigenkapitalcharakter*. Der prozentuale Anteil der Sonderposten an der Bilanzsumme beträgt 38,04 %.

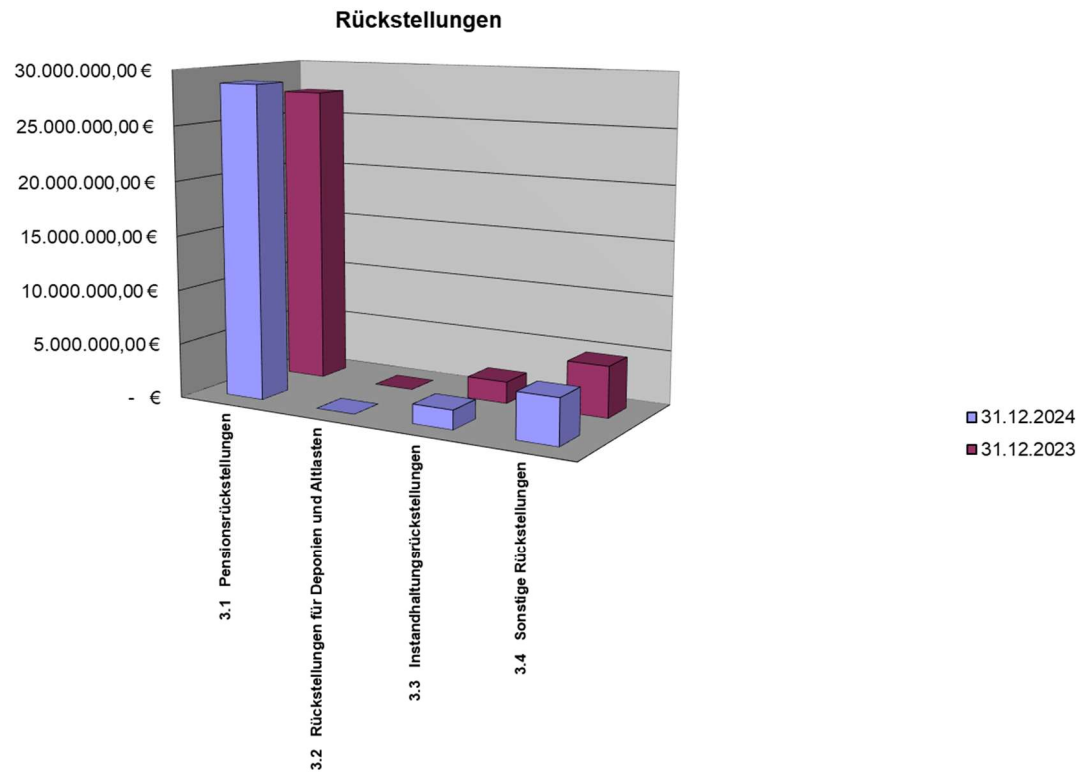
Entwicklung:

Sonderposten	
31.12.2024	31.12.2023
38,04%	40,77%



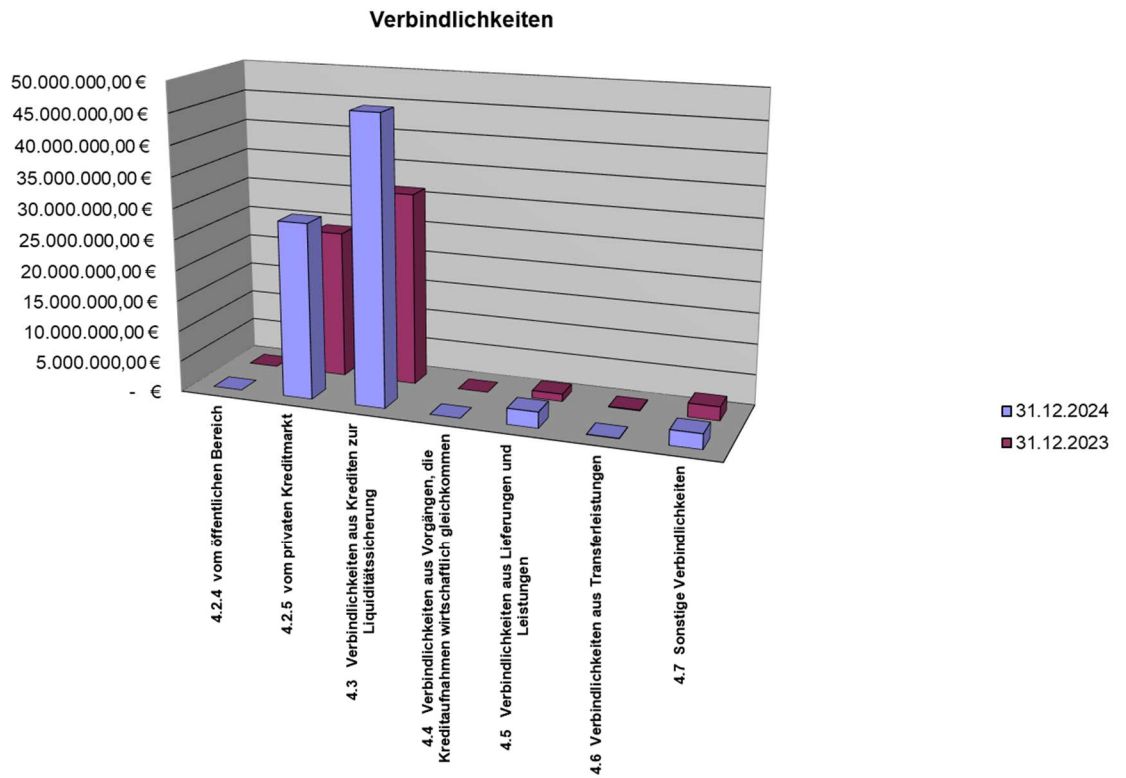
Als **Rückstellungen** werden künftige Verpflichtungen bilanziert, die wirtschaftlich früheren Haushaltsjahren zuzurechnen sind, jedoch dem Grunde und/oder der Höhe nach ungewiss sind.

Folgende Rückstellungen bestehen zum 31.12.2024:



Die im Einzelnen gebildeten Rückstellungen und ihre Entwicklung können dem Rückstellungsspiegel im Anhang entnommen werden.

Die Zusammensetzung der **Verbindlichkeiten** stellt sich im Jahresvergleich wie folgt dar:



Die Aufteilung der Verbindlichkeiten nach Restlaufzeiten kann dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden.

Die sonstigen Verbindlichkeiten betreffen insbesondere die erhaltenen Anzahlungen aus Sonderposten, d.h. Zuwendungen und Beiträge, die noch keiner Anlage zugeordnet sind. Diese Verbindlichkeiten werden mittelfristig bei einer zweckentsprechenden Verwendung zu Sonderposten und erhalten damit Eigenkapitalcharakter.

3. Ertragslage

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresfehlbetrag von 4.610.527,37 € ab.
Gegenüber der fortgeschriebenen Haushaltsplanung ist das Ergebnis somit um 2.751.354,40 € verbessert.

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW vermindert das erwirtschaftete Defizit des Jahres 2024 die Ausgleichsrücklage, um den sog. „fiktiven Haushaltsausgleich“ darstellen zu können.

Es handelt sich um den ersten Jahresfehlbetrag seit dem Jahr 2016. Die Ergebnisrechnung wies zuvor in den Jahren 2017 bis 2023 sieben Jahresüberschüsse in Folge aus. Dies war für die Stadt Korschenbroich seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) im Jahre 2008 der bislang längste zusammenhängende Zeitraum positiver Ergebnisse. Diese Entwicklung des Haushaltes in den Vorjahren war insbesondere auf die Konsolidierungsbemühungen der Verwaltung im Zusammenhang mit der freiwilligen Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen des Landes Nordrhein-Westfalen zurückzuführen sowie auf stark gestiegene Erträge insbesondere im Bereich der Gewerbesteuer.

Das nun vorliegende Defizit ist nicht überraschend, sah der fortgeschriebene Haushaltsansatz doch ein noch größeres Minus vor. Die oben aufgeführte Verbesserung des Ergebnisses ist in der Summe nahezu eins zu eins auf die zeitliche Verschiebung der Sonderabschreibungen für das Gymnasium auf das Haushaltsjahr 2025 zurückzuführen. Die im Haushalt 2024 veranschlagte außerplanmäßige Abschreibung für den Teilabriss des Gymnasiums Korschenbroich im Zuge des Neubaus beträgt 2,6 Mio. €. Die Abrissmaßnahme konnte im Berichtsjahr nicht umgesetzt werden und ist neu für das Haushaltsjahr 2025 eingeplant.

Grundsätzlich lässt sich beobachten, dass der kommunale Haushalt verstärkt durch eine Ausweitung kommunaler Aufgaben und der Flüchtlingsproblematik belastet wird. Ersteres wird beispielsweise durch die Entwicklung des städtischen Personalbestandes deutlich. Seit dem Ablauf der restriktiven Haushaltsregelungen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen mit dem Ende des Haushaltsjahres 2021 wurden über den Stellenplan insgesamt 75,73 neue Stellen für Verwaltung und städtische Kindertageseinrichtungen geschaffen. Lag die Gesamtanzahl der vollzeitverrechneten Stellen im Jahre 2021 noch bei 338,50, ist die Anzahl mit den Stellenplan 2024 auf 414,23 gestiegen. Das ist ein Anstieg von über 22 % im Zeitraum von 3 Jahren. Hinsichtlich der Unterbringung von Flüchtlingen wird der kommunale Haushalt einerseits durch einen stetigen Rückgang der Erstattungsquote des Landes (FlüAG) belastet, zudem wirken sich die Unterhaltungs-, Abschreibungs- und Zinsaufwendungen für errichtete Flüchtlingsunterkünfte zunehmend auf das städtische Ergebnis aus. Das verfassungsmäßig festgelegte Konnexitätsprinzip, das sicherstellen soll, dass keine kostenintensiven Aufgaben vom Land oder Bund auf die kommunale Ebene übertragen werden, ohne dass die Kommunen für diese Mehrbelastung vom Land einen entsprechenden Ausgleich erhalten, wird bereits seit Jahren nicht mehr erfüllt.

Zur Einordnung des erwirtschafteten Jahresfehlbetrages 2024 von rund 4,6 Mio. € wird die folgende Übersicht aufgeführt. Über den Zeitraum der letzten zehn Jahre konnte die Stadt Korschenbroich einen kumulierten Überschuss von 7,7 Mio. € erwirtschaften. Grundlage dafür sind insbesondere die umgesetzten Konsolidierungsmaßnahmen sowie Landeshilfen im Zuge des Stärkungspaktes Stadtfinanzen, an dem die Stadt Korschenbroich von 2012 bis 2021 freiwillig teilnahm. Dieses positive Bild darf jedoch nicht darüber hinwegtäuschen, dass in den Jahren zuvor durch hohe Defizite in z.T. zweistelliger Millionenhöhe massiv Eigenkapital aufgebraucht wurde. So wurde trotz der zuletzt erfreulichen Haushaltsentwicklung seit Einführung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Jahre 2008 immer noch ein signifikantes kumuliertes Defizit von 17,7 Mio. € erwirtschaftet.

Übersicht der Jahresergebnisse der letzten zehn Jahre

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis	Ergebnis
01 Steuern und ähnliche Abgaben	40.975.978	42.260.724	44.721.325	46.387.999	48.466.160	48.728.046	53.617.259	58.616.969	59.808.313	66.314.573
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.722.259	9.821.495	10.234.231	11.888.381	11.255.080	14.001.959	13.672.832	13.393.317	14.259.509	13.180.162
03 + Sonstige Transfererträge	7.244	102.533	75.260	327.146	214.611	633.878	20.959	194.398	164.388	135.558
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.243.001	6.086.431	6.051.934	6.011.206	5.818.425	3.277.538	3.379.469	3.978.165	5.703.108	6.438.884
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.059.915	1.352.389	3.042.540	4.214.876	2.350.484	2.295.267	961.770	807.304	950.455	1.202.902
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.162.075	4.711.524	3.882.599	2.248.005	2.280.342	1.753.955	2.633.900	3.197.187	2.978.520	3.381.135
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.709.915	2.641.439	2.915.627	3.132.584	2.763.555	3.400.472	3.841.635	4.346.430	5.231.525	4.190.978
10 = Ordentliche Erträge	62.880.387	66.976.535	70.923.515	74.210.197	73.148.657	74.091.115	78.127.824	84.533.768	89.095.816	94.844.192
11 - Personalaufwendungen	-14.551.960	-14.842.492	-16.260.341	-16.798.400	-17.483.472	-21.234.334	-21.366.182	-23.497.045	-24.246.669	-28.229.295
12 - Versorgungsaufwendungen	-1.032.776	-1.082.570	-1.254.819	-1.255.619	-1.624.016	-1.591.337	-1.586.165	-1.503.876	-1.184.401	-1.642.396
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.343.128	-13.981.061	-14.739.241	-14.847.915	-14.379.335	-9.951.777	-10.661.804	-13.852.853	-13.424.874	-16.049.692
14 - Bilanzielle Abschreibungen	-5.238.478	-5.303.352	-5.387.741	-5.453.443	-5.514.477	-5.813.331	-5.985.793	-6.090.409	-6.270.113	-6.557.479
15 - Transferaufwendungen	-26.855.926	-30.454.999	-28.906.790	-30.142.775	-30.832.552	-30.599.073	-33.600.469	-36.737.391	-39.922.042	-41.320.599
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.061.374	-2.648.346	-3.469.512	-2.232.390	-3.779.735	-3.816.888	-6.289.588	-6.282.548	-5.098.705	-5.785.067
17 = Ordentliche Aufwendungen	-64.083.642	-68.312.819	-70.018.444	-70.730.542	-73.613.588	-73.006.741	-79.490.002	-87.964.123	-90.146.803	-99.584.527
18 = Ordentliches Ergebnis (Zeilen 10 und 17)	-1.203.256	-1.336.284	905.071	3.479.656	-464.930	1.084.374	-1.362.178	-3.430.355	-1.050.986	-4.740.335
19 + Finanzerträge	1.091.460	890.407	1.114.859	1.038.056	1.463.776	1.133.489	2.095.249	2.176.239	1.311.820	1.124.503
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-1.322.281	-1.298.465	-1.214.406	-1.026.399	-627.250	-441.426	-341.413	-343.732	-761.946	-994.696
21 = Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	-230.821	-408.058	-99.547	11.658	836.526	692.063	1.753.836	1.832.507	549.874	129.807
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437	391.658	-1.597.848	-501.112	-4.610.527
23 + Außerordentliche Erträge							3.337.548	3.190.000	4.200.000	
25 = Außerordentliches Ergebnis (Zeilen 23 und 24)							3.337.548	3.190.000	4.200.000	
26 = Jahresergebnis (Zeilen 22 und 25)	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437	3.729.206	1.592.152	3.698.888	-4.610.527
27 + Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	4.043.020	4.141.887	4.021.348	4.009.195	4.132.326	5.124.448	6.094.463	7.064.358	6.152.142	7.461.781
28 - Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehungen	-4.043.020	-4.141.887	-4.021.348	-4.009.195	-4.132.326	-5.124.448	-6.094.463	-7.064.358	-6.152.142	-7.461.781
29 = Ergebnis (Zeilen 26,27,28)	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437	3.729.206	1.592.152	3.698.888	-4.610.527
31 = Ergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-1.434.077	-1.744.342	805.524	3.491.313	371.596	1.776.437	3.729.206	1.592.152	3.698.888	-4.610.527

4. Finanzlage

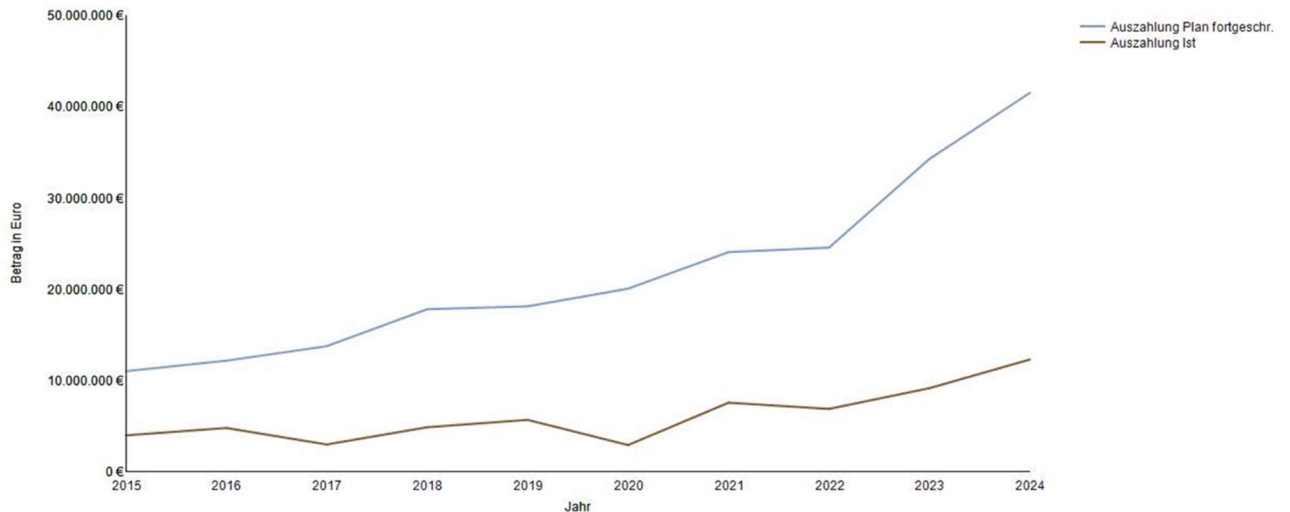
Grundsätzlich lässt sich hinsichtlich der Finanzrechnung des Jahres 2024 festhalten, dass sich der erwirtschaftete Jahresfehlbetrag naturgemäß in den Einzahlungen und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit widerspiegelt. Aufgrund der verhältnismäßig hohen Ermächtigungsübertragungen im investiven Bereich bei gleichzeitig geringem Realisierungsgrad der eingeplanten Maßnahmen beinhaltet der Saldo aus Investitionstätigkeit erneut die deutlichste Abweichung im Plan-Ist-Vergleich. Im Bereich der Finanzierungstätigkeit wirkt sich insbesondere die Neuaufnahme eines Liquiditätskredits als Festkredit über 30 Mio. € aus, während bei den Darlehen eine Nettoneuverschuldung eingetreten ist, da die neu aufgenommenen Investitionskredite die Tilgungen im Jahre 2024 überstiegen.

Unter Berücksichtigung des Liquiditätsdefizites aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von rund -0,4 Mio. € und des Saldos aus Investitionstätigkeit in Höhe von -7,1 Mio. € sowie des positiven Saldos aus Finanzierungstätigkeit von 15,0 Mio. € ist für das Haushaltsjahr 2024 insgesamt ein nennenswerter Zuwachs des Bestandes eigener Finanzmittel gegenüber dem Vorjahr zu verzeichnen.

Der Investitionshaushalt der Stadt Korschenbroich ist erneut geprägt von verhältnismäßig hohen Haushaltsresten aus Vorjahren.

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW traf im Zuge der überörtlichen Prüfung im Jahre 2020 folgende Feststellung: „Die Stadt Korschenbroich bildet Ermächtigungsübertragungen für investive Auszahlungen in hohem Maße, zugleich ist der Grad der Inanspruchnahme der geplanten investiven Auszahlungen geringer als in den meisten Vergleichsstädten.“

Wie aus der Finanzrechnung bereits ersichtlich ist, liegt der Abarbeitungsstand der veranschlagten Investitionen für das Jahr 2024 signifikant unterhalb der Planung. Von den bereitgestellten Mitteln wurden gerade einmal 30 % verausgabt (Vorjahr 27 %). Die nachfolgende Darstellung zeigt, das Verhältnis bei der Abwicklung der Investitionen:



Die Gründe für die zeitlichen Verzögerungen bei der Umsetzung vieler Maßnahmen sind vielfältig und liegen unter anderem in kurzfristige notwendige Prioritätsverschiebungen durch Verwaltung und Politik, einer personellen Fluktuation und der deutlichen Zunahme projektbezogener Zuschussprogramme, wodurch noch zusätzliche Maßnahmen in den Haushaltsplan aufgenommen werden. Hinzugekommen sind in jüngster Vergangenheit außerdem die Auswirkungen der Corona-Pandemie, der Ukraine-Krise sowie weltweiter politischer und wirtschaftlicher Veränderungen auf Materialpreise, Verfügbarkeiten und Lieferketten. Auch der zunehmende Fachkräftemangel in der Baubranche in Deutschland spielt an dieser Stelle sicherlich eine Rolle. Die Marktlage bei städtischen Vergaben gestaltet sich zum Teilschwieriger.

Die Kämmerei legt im Rahmen der Haushaltsplanung verstärkt Augenmerk auf die Einhaltung der Veranschlagungsvorschriften nach § 13 KomHVO. So wird über ein Standardformular für jede beantragte Investition das Vorliegen der Voraussetzungen des § 13 KomHVO, wie z.B. Kostenberechnungen und Zeitpläne, bei den Fachämtern abgefragt. Ziel dieser Maßnahme ist, dass nur veranschlagungsreife Investitionen in den Haushalt aufgenommen werden. Dennoch führten beispielsweise Haushaltsbegleitbeschlüsse der politischen Gremien regelmäßig zu der Einplanung neuer Investitionen, die nach der Gesetzeslage noch nicht einplanungsreif sind, da beispielsweise noch Kostenberechnungen, Zeitpläne oder Wirtschaftlichkeitsbetrachtungen fehlen. Auch die aktuelle Notlage der Stadt bei der Schaffung von Unterbringungsmöglichkeiten für geflüchtete Menschen wurde zuletzt durch Verwaltungsführung und Politik als Begründung für ein Abweichen von den haushaltsrechtlichen Vorgaben bei der Veranschlagung von Investitionen angeführt.

Die Kommunalaufsicht des Rhein-Kreises Neuss kritisierte die Stadt Korschenbroich für dieses Handeln bereits mehrmals und ermahnte sie, die gesetzlichen Voraussetzungen für die Einplanung von Investitionen einzuhalten.

Die Kämmerei weist im Rahmen der Haushaltsplanung auf die Einhaltung der haushaltsrechtlichen Vorgaben hin. In kurzfristig aufkommenden Situationen wie stark steigender Zuweisungen unterzubringender Flüchtlinge kollidiert die Einhaltung haushaltsrechtlicher Vorgaben jedoch mit der Handlungsverpflichtung zur kurzfristigen Unterbringung.

Als Resultat aus dem regelmäßig niedrigen Abarbeitungsstand der eingeplanten Investitionen sind über Jahre die pauschalen Zuweisungen des Landes nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz und zum Teil auch Mittel aus Projektförderungen noch nicht zweckentsprechend verwendet worden, jedoch längst im städtischen Kassenbestand

enthalten. Sie sind in der Bilanz auf der Passivseite unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ aufgeführt. Die entsprechenden Maßnahmen, die aus diesen Zuweisungen finanziert werden sollen, müssen noch nachgeholt werden, sodass hier bereits erhaltene liquide Mittel noch abfließen und den Kassenbestand reduzieren werden bzw. zu zusätzlichen Investitionskrediten führen.

5. Überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen

Es folgt eine Aufstellung der nach § 83 Abs. 2 S.1 GO NRW dem Rat zur Kenntnis zu bringenden über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen unterhalb der Wertgrenze von 10.000,00 Euro, über die der Kämmerer laut Zuständigkeitsordnung der Stadt Korschenbroich entschieden hat.

Zur Vollständigkeit werden die vom Rat beschlossenen über- und außerplanmäßigen Ermächtigungen ebenfalls aufgeführt.

Nr.	Produkt	Bezeichnung	INV-Nr. / Sachkonto	Betrag	Deckung
1	02.15.10	APL Kühlschrank FGH Glehn	INV32.087	1.016,32 €	Deckung aus Ermächtigungsübertragung INV32.056 (Einrichtung FWG Kleinenbroich)
2	02.15.10	APL Kombidämpfer FGH Korschenbroich	INV32.088	5.688,85 €	Deckung aus Ermächtigungsübertragung INV32.056 (Einrichtung FWG Kleinenbroich)
3	06.01.10	ÜPL Neue Hütte Fuchsgruppe	INV40.158	59,83 €	Deckung aus INV40.013
4	02.15.10	Notstromaggregat Feuerwehr Herrenshoff	INV32.089	56.000,00 €	Deckung INV32.085 und INV66.048 (Haushaltsrest Glehner Heide II); Ratsbeschluss (mit Dringlichkeitsentscheidung?) erforderlich
5	02.15.10	Notstromaggregat Feuerwehr Liedberg	INV32.090	56.000,00 €	Deckung INV66.048 (Haushaltsrest Glehner Heide II); Ratsbeschluss (mit Dringlichkeitsentscheidung?) erforderlich
6	12.01.10	APL Seitenradarmessgerät	INV66.062	2.420,00 €	INV66.040 (Erschließung Holzkamp-West)
7	13.06.10	ALP Leasing Grabbagger	542300	8.133,39 €	Deckung Budget Friedhöfe, Sachkonto 521100
8	10.08.10	APL Industriewaschmaschinen Hallensportzentrum	INV50.011	6.069,00 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
9	10.08.10	APL Industrietrockner Hallensportzentrum	INV50.012	3.004,75 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
10	10.08.10	APL Industriewaschmaschinen Am Waldfriedhof	INV50.012	4.436,81 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
11	10.08.10	APL Kühlschränke Flüchtlingsunterkunft Am Waldfriedhof	INV50.012	2.569,21 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
12	10.08.10	APL Mehrzweckspinde Flüchtlingsunterkunft Am Waldfriedhof	INV50.012	8.150,91 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
13	10.08.10	APL Betten und Tische Flüchtlingsunterkunft Am Waldfriedhof	INV50.012	5.677,31 €	Amt 50 - Deckung BGA Weißer Weg INV50.004
14	03.01.20	APL Soundsystem Hauptschule	INV40.008	1.581,40 €	Amt 40 - Deckung Ersatzbeschaffung Werkbänke Hauptschule INV40.124
15	01.13.10	APL Fahrradabstellanlage Sporthalle Schulstraße	INV60.105	8.631,56 €	Amt 60 - Deckung Planungskosten Hochbaumaßnahmen INV60.033

Nr.	Produkt	Bezeichnung	INV-Nr. / Sachkonto	Betrag	Deckung
16	06.02.10	APL Neubau Theke und Küche SinnFlut	INV40.166	5.750,00 €	wegen Falschbuchung storniert; neue APL durch Rat am 27.06.2024 beschlossen - G.-Nr. 26
17	01.13.10	ÜPL Kauf und Instandsetzung am Waldfriedhof	INV60.079	5.000,00 €	Amt 60 - Deckung Neubau Wohnheim Schanzer Weide INV60.004
18	03.02.20	ÜPL IT Schulen	INV10.115	4.423,01 €	Kauf von Switches usw.
19	01.13.10	ÜPL MZH Kleinenbroich als Flüchtlingsunterkunft	521120	250.000,00 €	Rat am 27.06.2024, Deckung Einsparungen Allgemeine Kreisumlage
20	10.08.10	APL Einrichtung Flüchtlingsunterkunft MZH Kleinenbroich	INV50.013	110.000,00 €	Rat am 27.06.2024, Deckung INV66.048 - Glehner Heide II
21	01.13.10	APL Errichtung Flüchtlingsunterkunft Schiefbahner Straße III	INV60.106	1.950.000,00 €	Rat am 27.06.2024 - Deckung unterjährig über Maßnahme INV60.066 (Unterkunft Schaffenbergstraße)
22	01.13.10	APL Errichtung Flüchtlingsunterkunft Schiefbahner Straße IV		2.000.000,00 €	Rat am 27.06.2024 - Haushaltsvorgriff
23	01.07.10	APL Anschaffung Ausstattung Stadtstand	INV01.008	9.500,00 €	Deckung INV01.006
24	10.08.10	APL Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Hochstraße	INV50.014	46.500,00 €	Rat 27.06.2024 - Deckung über INV50.008 (Einrichtung Schaffenbergstraße)
25	10.08.10	APL Einrichtung Flüchtlingsunterkunft Am Waldfriedhof	INV50.015	21.000,00 €	Rat 27.06.2024 - Deckung über INV50.004 (Einrichtung Weißer Weg) gemäß Ratsbeschluss
26	06.02.10	APL Neubau Theke und Küche SinnFlut	INV40.166	24.000,00 €	Rat 27.06.2024 - Deckung je 12.000 € über Zuschuss Jugendamt (INV40.167) und Zuschuss ehem. Träger (INV40.168)
27	06.01.10	ÜPL Küche Eichhörchengruppe Kita Schaffenbergstraße	INV40.014	200,00 €	Deckung INV40.015
28	01.14.10	APL E-Fahrräder Amt 67	INV67.024	4.645,00 €	Deckungsvorschlag INV67.015
29	05.01.10	APL Anschaffung einer Plauderbank	INV50.016	2.400,00 €	Plauderbank Sozialamt, Deckung Trautische
30	03.02.20	ÜPL zusätzliche digitale Tafeln	INV10.003	7.960,94 €	Deckung aus INV10.005-008
31	03.02.20	ÜPL zusätzliche digitale Tafel	INV10.009	3.938,21 €	Deckung aus INV40.124 und INV10.006
32	09.01.10	ÜPL Ankauf Fläche Bleichstr.	INV61.023	10.000,00 €	Deckungsvorschlag INV61.001
33	06.01.10	APL Hochbeet Kita Am Kerper Weiher	INV40.017	6.000,00 €	Deckung aus Resten BGA Gymnasium INV40.010
34		ÜPL sieben interaktive Tafeln Gymnasium		26.485,09 €	Sitzungsvorlage Rat; Deckung Amt 12
35	03.02.20	ÜPL zusätzliche digitale Tafel	INV10.008	3.927,00 €	Deckung aus INV40.010 (Lehr- und Lernmittel, Mobiliar Gymnasium)
36	03.02.20	ÜPL zusätzliche mobile digitale Tafel	INV10.007	4.135,25 €	Deckung aus INV40.010 (BGA Gymnasium)
37	02.15.10	Gitterrollwagen zum Transport von Ersatzkleidung und HupF-Ersatzkleidung im Einsatzfall	INV32.092	4.900,00 €	Deckung aus INV32.086
38	13.06.10	APL neues Friedhoffahrzeug	INV67.028	25.000,00 €	Deckung aus INV67.012 (Aufsatz Streuwagen) - Rat 19.09.24

Nr.	Produkt	Bezeichnung	INV-Nr. / Sachkonto	Betrag	Deckung
39	09.01.10	ÜPL Baulandmanagementprojekt Niers-Aue	INV61.028	720.000,00 €	Deckung aus INV60.062 (Baukosten Kita St. Katharina in Glehn)
40	15.04.10	APL Einkaufsgemeinschaft KoPart e.G.	INV20.042	750,00 €	Deckung aus INV10.118 (Grünflächenkataster)
41	01.13.10	ÜPL Waldkindergarten Liedberg	INV60.091	35.000,00 €	Deckung aus INV60.062 (Baukosten Kita St. Katharina in Glehn)
42	02.15.10	APL Haubenspülmaschine Feuerwehr	INV32.093	9.500,00 €	Deckung aus INV32.071 Umbau Feuerwehreinsatzzentrale
43	06.01.10	Chill-Ecke Kita	INV40.012	2.824,51 €	Deckung Ringentwässerung Sportplatz Glehn INV40.148
44	03.01.10	APL Hebelschneidemaschine GS Glehn	INV40.003	1.075,97 €	Deckung INV40.124
45	13.06.10	ÜPL Anschaffung neues Friedhofsfahrzeug	INV67.028	5.000,00 €	Deckung INV67.022; Zusammenhang mit APL-Nr. 38
46	12.01.10	APL Erweiterung Straßenbeleuchtung Am Ehrenmal	INV66.067	25.000,00 €	Dringlichkeitsentscheidung Amt 66 vom 10.12.2024; Deckung INV66.040

Die Unabweisbarkeit der Aufwendungen und Auszahlungen wurde durch die Antragsteller in allen Fällen dargelegt. Die Deckung erfolgte jeweils durch Einsparungen oder Mehreinnahmen an anderer Stelle im laufenden Haushaltsjahr.

Gemäß § 9 der Haushaltssatzung sind Abschreibungen innerhalb der Budgetebene der jeweiligen Fachbereiche gegenseitig deckungsfähig. Gleiches gilt für Personal- und Versorgungsaufwendungen. Die Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen sowie Aufwendungen im Zusammenhang mit Wertberichtigungen sind als besondere Budgetebenen deklariert. Mehrerträge innerhalb des Budgets berechtigen zu Mehraufwendungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO.

Im Jahresabschluss ergaben sich Mehraufwendungen aus der Auflösung aktiver Rechnungsabgrenzungsposten sowie aus Abschreibungen auf Sachanlagen und immateriellen Vermögensgegenständen. Diese konnten durch den gleichzeitigen Anstieg der Erträge aus Zuwendungen sowie der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten nicht vollständig gedeckt werden, wie die nachfolgende Tabelle zeigt.

Sachkonto/Beschreibung	Ansatz	fortg. Ansatz	Ergebnis	Differenz
	2024	2024	2024	2024
416100 Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuw	2.134.274 €	2.134.274 €	2.446.720 €	312.446 €
437100 Erträge aus der Auflösung von Sopos für Beiträge	792.152 €	792.152 €	775.493 €	-16.659 €
457100 Erträge aus der Auflösung von sonst. Sonderposten	182.029 €	182.029 €	183.044 €	1.015 €
459300 Erträge aus Auflösung PRAP für Zuwendungen	38.037 €	38.037 €	37.661 €	-376 €
549600 Auflösung ARAP für Zuwendungen	-45.421 €	-45.421 €	-85.885 €	-40.464 €
571100 Abschreibungen auf Sachanl. und imm. Verm.	-6.143.518 €	-6.143.518 €	-6.557.248 €	-413.730 €
SUMME	-3.042.447 €	-3.042.447 €	-3.200.215 €	-157.768 €

Hier greift das Gesamtdeckungsprinzip gemäß § 20 KomHVO, auf das an dieser Stelle verwiesen wird.

6. Kennzahlen zum Jahresabschluss 2024

Kennzahlen werden innerhalb der Betriebswirtschaft zur Beurteilung von Unternehmen eingesetzt. Sie dienen insbesondere als Basis zur Analyse der wirtschaftlichen Situation zum einen durch eine vergleichende Betrachtung im Zeitablauf (Intrakommunaler Vergleich) bzw. im Bezug zu anderen Kommunen (Interkommunaler Vergleich). Eine Arbeitsgemeinschaft aus Innenministerium NRW, Aufsichtsbehörden der Kommunen, GPA NRW, Vertreter der örtlichen Rechnungsprüfung sowie einer Wirtschaftsprüfungsgesellschaft hat ein landesweit einheitliches Kennzahlenset zur Analyse kommunaler Eröffnungsbilanzen und Jahresabschlüsse entwickelt. Auf Basis dieses Kennzahlensets werden nachfolgend die Kennzahlen zur Vermögens- und Finanzlage der Stadt Korschenbroich dargestellt.

Das Kennzahlenset unterteilt dabei folgende Analysebereiche:

- hauswirtschaftliche Gesamtsituation
- Vermögenslage
- Finanzlage
- Ertragslage

Kennzahlen zur hauswirtschaftlichen Gesamtsituation

Aufwandsdeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können.

$$\text{Aufwandsdeckungsgrad} = \text{Ordentliche Erträge} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

2024	95,24 %
2023	98,83 %
2022	96,10 %
2021	98,29 %
2020	101,49 %
2019	99,37 %
2018	104,92 %
2017	101,29 %
2016	98,04 %
2015	98,12 %
2014	111,14 %

Eigenkapitalquote I (EkQ1)

Die Eigenkapitalquote I zeigt an, in welchem Umfang das Vermögen der Kommune durch Eigenkapital finanziert ist. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Kommune von externen Kapitalgebern.

$$\text{Eigenkapitalquote I} = \text{Eigenkapital} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Eigenkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum Abschlussstichtag 15,82 %.

Eigenkapitalquote I	
31.12.2024	31.12.2023
15,82%	18,64%

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Bei der Eigenkapitalquote II werden die Sonderposten dem "wirtschaftlichen Eigenkapital" zugeordnet, da es sich hierbei um Beträge handelt, die in der Regel nicht zurückzuzahlen und nicht zu verzinsen sind.

$$\text{Eigenkapitalquote II} = (\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen}) \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Eigenkapitalquote II beträgt zum Abschlussstichtag 49,74 %.

Entwicklung:

Eigenkapitalquote II	
31.12.2024	31.12.2023
49,74%	54,92%

Fehlbetragsquote (FbQ)

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Evtl. Sonderrücklagen bleiben dabei unberücksichtigt.

$$\text{Fehlbetragsquote} = \text{Negatives Jahresergebnis} \times (-100) : (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage})$$

Die Fehlbetragsquote beträgt zum Abschlussstichtag 7,93 %.

Entwicklung:

Fehlbetragsquote	
31.12.2024	31.12.2023
7,93%	0,00%

Kennzahlen zur Vermögenslage

Infrastrukturquote (IsQ)

Die Infrastrukturquote 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.

$$\text{Infrastrukturquote} = \text{Infrastrukturvermögen} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Die Infrastrukturquote beträgt zum Abschlussstichtag 26,77 %

Entwicklung:

Infrastrukturquote	
31.12.2024	31.12.2023
26,77%	29,44%

Abschreibungsintensität (Abl)

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

$$\text{Abschreibungsintensität} = \text{Bilanzielle Abschreibungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Abschreibungsintensität beträgt zum Bilanzstichtag 6,58 %

Entwicklung:

Abschreibungsintensität	
31.12.2024	31.12.2023
6,58%	6,96%

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten und den bilanziellen Abschreibungen. 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.

$$\text{Drittfinanzierungsquote} = \text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} \times 100 : \text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}$$

Die Drittfinanzierungsquote beträgt zum Bilanzstichtag 51,93 %

Entwicklung:

Drittfinanzierungsquote	
31.12.2024	31.12.2023
51,93%	50,71%

Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen entgegenstehen.

$$\text{Investitionsquote} = \text{Bruttoinvestitionen} \times 100 : (\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV})$$

Die Investitionsquote liegt für das abgeschlossene Haushaltsjahr bei 183,24 %

Entwicklung:

Investitionsquote	
31.12.2024	31.12.2023
183,24%	117,95%

Kennzahlen zur Finanzlage

Anlagendeckungsgrad II (AnD2)

Der Anlagendeckungsgrad II gibt Auskunft, inwieweit das langfristige Vermögen mit langfristigem Kapital finanziert ist.

$$\text{Anlagendeckungsgrad II} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen}) + \text{langfristiges Fremdkapital}}{\text{Anlagevermögen}} \times 100$$

Der Anlagendeckungsgrad II beträgt zum Abschlussstichtag 71,51 %.

Im Idealfall sollte der Anlagendeckungsgrad II 100 % betragen.

Entwicklung:

Anlagendeckungsgrad II	
31.12.2024	31.12.2023
71,51%	74,61%

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl „Dynamischer Verschuldungsgrad“ lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Gemeinde beurteilen. Sie hat dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender 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 könnten. Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)}}$$

Ausgehend von einer Effektivverschuldung von 109.326.935,09 €
und einem Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
zum 31.12.2024 von -442.209,70 €
kann aufgrund des negativen Finanzsaldos keine Kennzahl gebildet werden.
Dynamischer Verschuldungsgrad: ./ Jahre

Effektivverschuldung:	
Fremdkapital:	
2.3 Sopo für den Gebührenaussgleich	399.975,52 €
3. Rückstellungen	34.708.056,53 €
4. Verbindlichkeiten	97.206.634,39 €
	132.314.666,44 €
2.4 Liquide Mittel	17.343.105,22 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	5.644.626,13 €
	109.326.935,09 €

Liquidität 2. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“ der Gemeinde. Sie zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden.

$$\text{Liquidität 2. Grades} = (\text{Liquide Mittel} + \text{Kurzfristige Forderungen}) \times 100 : \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}$$

Es ergibt sich zum Abschlussstichtag eine Kennzahl von 34,11 %

Entwicklung:

Liquidität 2. Grades	
31.12.2024	31.12.2023
34,11%	14,39%

Kurzfristige Verbindlichkeitenquote (KVbQ)

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe der Kennzahl „Kurzfristige Verbindlichkeitenquote“ beurteilt werden.

$$\text{Kurzfristige Verbindlichkeitenquote} = \text{Kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100 : \text{Bilanzsumme}$$

Diese Kennzahl beträgt zum Abschlussstichtag 13,71 %

Entwicklung:

Kurzfr. Verbindlichkeitenquote	
31.12.2024	31.12.2023
13,71%	14,67%

Zinslastquote

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

$$\text{Zinslastquote} = \text{Finanzaufwendungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$$

Die Zinslastquote beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum Abschlussstichtag 1,00 %

Vergleich zum Vorjahr:

Zinslastquote	
31.12.2024	31.12.2023
1,00%	0,85%

Nach einer zu beobachtenden günstigen Zinsentwicklung in den letzten Jahren ist nun wieder ein Anstieg des Zinsniveaus zu verzeichnen. Zusätzlich wirken sich die Nettokreditaufnahmen der Stadt Korschenbroich bei dieser Kennzahl aus.

Kennzahlen zur Ertragslage

Netto-Steuerquote (NSQ)

Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist.

$$NSQ = \frac{\text{Steuererträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}}{\text{Ordentliche Erträge} - \text{GewSt.Umlage} - \text{Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit}} \times 100$$

Die Netto-Steuerquote beträgt für das Abschlussjahr 69,29 %

Entwicklung:

Netto-Steuerquote	
31.12.2024	31.12.2023
69,29%	66,45%

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

$$\text{Zuwendungsquote} = \frac{\text{Erträge aus Zuwendungen}}{\text{Ordentliche Erträge}} \times 100$$

Die Zuwendungsquote beträgt zum Abschlussstichtag 13,90 %

Entwicklung:

Zuwendungsquote	
31.12.2024	31.12.2023
13,90%	16,00%

Personalintensität (PI)

Diese Kennzahl 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.

$$\text{Personalintensität} = \frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}} \times 100$$

Die Personalintensität liegt bei der Stadt Korschenbroich zum Abschlussstichtag bei 28,35 %

Entwicklung:

Personalintensität	
31.12.2024	31.12.2023
28,35%	26,90%

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Die „Sach- und Dienstleistungsintensität“ lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Gemeinde für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

$SDI = \text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$

Die Sach- und Dienstleistungsintensität beträgt im Abschlussjahr 16,12 %

Entwicklung:

Sach- und Dienstleistungsintensität	
31.12.2024	31.12.2023
16,12%	14,89%

Transferaufwandsquote (TAQ)

Diese Kennzahl stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her.

$\text{Transferaufwandsquote} = \text{Transferaufwendungen} \times 100 : \text{Ordentliche Aufwendungen}$

Die Transferaufwandsquote beträgt zum Jahresabschluss 41,49 %

Entwicklung:

Transferaufwandsquote	
31.12.2024	31.12.2023
41,49%	44,29%

Weitere Kennzahlen

Anlagenintensität

Die Anlagenintensität gibt Hinweise auf die finanzielle Anpassungsfähigkeit und Flexibilität einer Kommune. Eine hohe Anlagenintensität hat in der Regel hohe Fixkosten in Form von Abschreibungen zur Folge.

$\text{Anlagenintensität} = \text{Anlagevermögen} : \text{Bilanzsumme} \times 100$

Die Anlagenintensität beträgt bei der Stadt Korschenbroich zum Jahresabschluss 88,79 %.

Eine hohe Anlagenintensität ist für kommunale Bilanzen typisch, da die kommunale Aufgabenerfüllung insbesondere durch das Vorhalten von Anlagevermögen (Schulen, Kindertagesstätten, Feuerwehrgerätehäusern, Verkehrsinfrastruktur, Flüchtlingsunterkünfte) geprägt ist.

Entwicklung:

Anlagenintensität	
31.12.2024	31.12.2023
88,79%	92,68%

Fremdkapitalquote

Die Fremdkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Fremdkapitals am Gesamtkapital ist. Rückstellungen, d.h. Verpflichtungen, die dem Grund und/oder der Höhe nach ungewiss sind, sind dem Fremdkapital hinzuzurechnen.

$$\text{Fremdkapitalquote} = \text{Fremdkapital} \times 100 : \text{Gesamtkapital}$$

Die Fremdkapitalquote der Stadt Korschenbroich beträgt zum Abschlussstichtag 43,85 %.

Entwicklung:

Fremdkapitalquote	
31.12.2024	31.12.2023
43,85%	38,14%

Verschuldungsgrad

Der Verschuldungsgrad berechnet sich aus dem Fremdkapital im Verhältnis zum Eigenkapital, wobei dem Fremdkapital die Rückstellungen & passive Rechnungsabgrenzungsposten und dem Eigenkapital die Sonderposten zuzurechnen sind.

$$\text{Verschuldungsgrad} = \text{Fremdkapital} \times 100 : \text{Eigenkapital}$$

Der Verschuldungsgrad hat sich zum Abschlussstichtag auf 85,64 % verändert.

Entwicklung:

Verschuldungsgrad	
31.12.2024	31.12.2023
85,64%	68,33%

Übersicht über die Kennzahlen der Stadt Korschenbroich in den letzten zehn Jahren

Kennzahl	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Trend
Aufwandsdeckungsgrad	98,12%	98,04%	101,29%	104,92%	99,37%	101,49%	98,29%	96,10%	98,86%	95,24%	
Eigenkapitalquote I	14,74%	14,02%	14,41%	15,32%	14,77%	15,72%	16,78%	17,17%	18,64%	15,82%	
Eigenkapitalquote II	49,16%	49,22%	50,29%	49,98%	49,93%	48,86%	50,77%	50,66%	54,92%	49,74%	
Fehlbetragsquote	3,77%	4,76%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	7,93%	
Infrastrukturquote	36,76%	35,95%	35,76%	34,08%	31,61%	31,61%	31,64%	30,14%	29,44%	26,77%	
Abschreibungsintensität	8,17%	7,76%	7,79%	7,71%	7,49%	7,96%	7,53%	6,92%	6,96%	6,58%	
Drittfinanzierungsquote	44,11%	45,12%	50,14%	47,02%	48,15%	41,51%	60,43%	50,28%	50,71%	51,93%	
Investitionsquote	100,23%	82,07%	51,04%	152,35%	90,10%	136,76%	138,95%	112,28%	117,95%	183,24%	
Anlagendeckungsgrad II	68,88%	68,18%	70,39%	69,71%	68,62%	73,71%	76,29%	70,80%	74,61%	71,51%	
dynamischer Verschuldungsgrad	58,93	169,68	12,3	11,91	25,32	17	17	17	17		
Liquidität 2. Grades	8,76%	10,56%	50,14%	32,79%	48,01%	32,32%	35,56%	33,18%	14,39%	34,11%	
kurzfristige Verbindlichkeitenquote	24,95%	24,87%	6,60%	14,17%	18,03%	18,03%	15,62%	15,73%	14,67%	13,71%	
Zinslastquote	2,06%	1,90%	1,73%	1,45%	0,85%	0,60%	0,43%	0,39%	0,85%	1,00%	
Netto-Steuerquote	65,08%	62,93%	62,87%	60,62%	65,38%	65,28%	66,23%	69,12%	66,45%	69,29%	
Zuwendungsquote	15,46%	14,66%	14,43%	16,02%	15,39%	18,90%	17,50%	15,84%	16,00%	13,90%	
Personalintensität	22,71%	21,73%	23,22%	23,75%	23,75%	29,09%	26,88%	26,71%	26,90%	28,35%	
Sach- und Dienstleistungsintensität	22,38%	20,47%	21,05%	20,99%	19,53%	13,63%	13,41%	15,75%	14,89%	16,12%	
Transferaufwandsquote	41,91%	44,58%	41,28%	42,62%	41,88%	41,91%	42,27%	41,76%	44,29%	41,49%	
Anlagenintensität	97,23%	96,72%	96,03%	94,65%	90,20%	93,37%	93,65%	91,67%	92,68%	88,79%	
Fremdkapitalquote	47,13%	46,97%	45,68%	44,45%	44,26%	43,95%	42,28%	42,38%	38,14%	43,58%	
Verschuldungsgrad	89,95%	89,37%	84,88%	81,02%	80,81%	86,77%	80,83%	81,25%	68,33%	85,64%	

7. Vorgänge von besonderer Bedeutung

Gemäß § 49 KomHVO NRW ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten.

Sachverhalte, die nach dem Bilanzstichtag festgestellt wurden und sich auf den Bilanzstichtag bezogen, wurden im Rahmen der Wertaufhellung innerhalb des Wertaufhellungszeitraums im Jahresabschluss berücksichtigt.

In den Vorjahren wurde an dieser Stelle über die Folgen der COVID-19-Pandemie sowie die Auswirkungen der durch den Ukraine-Konflikt verursachten Finanzschäden berichtet. Es wird auf die Jahresabschlüsse für den Zeitraum 2020 bis 2023 verwiesen. Für den Jahresabschluss 2024 liegen keine unmittelbaren Vorgänge von besonderer Bedeutung vor.

8. Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt Korschbroich

Entsprechend der unterjährigen Erwartungen und Prognosen schließt das Jahr 2024 mit einem gegenüber der Planung leicht verbesserten Fehlbetrag in Höhe von 4,6 Mio. Euro ab, dem ersten Defizit nach zuvor sieben positiven Jahresergebnissen in Folge. Dadurch wird der Konsolidierungsweg der letzten Jahre unterbrochen und das Eigenkapital der Stadt vermindert. Maßgeblich verantwortlich für diese negative Entwicklung sind signifikante Mehraufwendungen, die durch die zwar gleichzeitig gestiegenen Erträge (Rekordergebnis bei den Gewerbesteuererträgen) nicht vollständig kompensiert werden können. Der Vergleich mit dem Abschluss des Vorjahres, der in der Ergebnisrechnung ausgewiesen ist, zeigt, dass sämtliche Teilpositionen bei den ordentlichen Aufwendungen angestiegen sind. Der größte Anstieg ist dabei im Bereich der Personalaufwendungen (+4 Mio. €) zu verzeichnen. Auch bei den Sach- und Dienstleistungen (+2,6 Mio. €) und den Transferaufwendungen (+1,4 Mio. €) sind die Aufwendungen im Vergleich zum Jahr 2023 nennenswert gestiegen.

Die Darlehen für Investitionen werden zum Jahresabschluss 2024 erneut ausgeweitet. Die Nettoneuverschuldung fällt dabei noch höher aus als dies im Jahr 2023 der Fall war. Bei den Liquiditätskrediten ist ebenfalls ein deutlicher Anstieg zu verzeichnen. Unter Berücksichtigung der mittelfristig fixierten Kassenkredite sowie der auf Bankkonten vorhandenen Liquidität beträgt der „Dispo“ der Stadt Korschbroich zum Jahresabschluss rund 33,9 Mio. €. Eine dennoch positive Entwicklung, angesichts der Kontoüberziehung von über 50 Mio. € vor einigen Jahren. Die restriktiven Vorgaben des Stärkungspaktes Stadtfinanzen haben ihren Anteil zu dieser erfreulichen Entwicklung beigetragen, wenngleich der Trend zuletzt aufgrund des Jahresergebnisses 2023 und der aktuellen Haushaltsplanungen wieder in die negative Richtung zeigt.

Im Rahmen dieses Lageberichtes werden die Hintergründe dieser Entwicklungen aufgeschlüsselt, um ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Haushaltswirtschaft vermitteln zu können.

Um eine realistische Einschätzung der städtischen Liquidität zu ermöglichen, ist an dieser Stelle zu betonen, dass der Abarbeitungsstand/Realisierungsgrad von im Haushaltsplan veranschlagten Investitionen nach wie vor niedrig ist. Die gebildeten investiven Haushaltsreste im Jahresabschluss 2024 verharren mit gerundeten 24,0 Mio. € (Vorjahr gerundet 25,1 Mio. €) weiterhin auf einem auch im interkommunalen Vergleich extrem hohen Niveau. Hier erscheint eine restriktivere Priorisierung von Maßnahmen empfehlenswert.

Im Haushaltsjahr 2024 wurden insgesamt 46 über- bzw. außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen (ÜPL/APL) gemäß § 83 GO NRW durch den Kämmerer bzw. den Rat genehmigt. Letztes Jahr betrug die Anzahl noch 27. Die Häufigkeit der ÜPL und APL ist auch ein Indiz für unterjährige kurzfristige Prioritätenverschiebungen entgegen der Veranschlagungen im Haushalt und die Belastbarkeit der Haushaltsplanung.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Chancen angeführt werden:

Folgen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen

Der Stärkungspakt Stadtfinanzen lief mit Abschluss des Haushaltsjahres 2021 aus. Die Konsolidierungshilfe, welche sich im Zeitraum von 2012 – 2021 auf einen Gesamtbetrag von ca. 12,7 Mio. EUR beläuft, entlastet den Haushalt nachhaltig und unterstützt folgende Ziele:

- Erreichen eines dauerhaften Haushaltsausgleichs
- Abmilderung zusätzlicher Liquiditätskredite
- mittelfristige Senkung der Liquiditätskredite
- Vermeidung der bislang drohenden Überschuldungen

Auch nach Beendigung des Stärkungspaktes wahren verschiedene positive Effekte und Maßnahmen für die Stadt Korschenbroich weiter fort. So konnten über die Jahre Konsolidierungsmaßnahmen im Bereich der freiwilligen Leistungen umgesetzt werden, die auch zukünftig weiterverfolgt werden. Diverse Beschlussfassungen zu den Realsteuern und der finanziellen Beteiligung des Eigenbetriebes entfalten weiterhin nachhaltige Wirkung. Im Rahmen der jährlich fortzuschreibenden Haushaltssanierungspläne baute die Verwaltung ein engmaschiges Finanzcontrolling auf, von dem die Stadt auch in Zukunft profitieren kann.

Potenzial bei den Realsteuern

Die Grundsteuer B und die Gewerbesteuer zählen zu den wesentlichen Ertragspositionen des städtischen Haushaltes und können durch die Stadt selbständig und kurzfristig beeinflusst werden. Insofern gelten sie als ein übliches Mittel für Kommunen, um auf Haushaltsverschlechterungen reagieren zu können bzw. um Beiträge zur Konsolidierung zu erzielen. Darüber hinaus stellen diese Steuern ein allgemeines Deckungsmittel für sämtliche Aufwendungen des Haushaltes dar, die nicht über spezielle Entgelte, Gebühren oder Zuwendungen finanziert werden können.

Mit der Haushaltssatzung 2024 wurden die Hebesätze bei den Grundsteuern angehoben. Die Grundsteuer A stieg von 275 v.H. auf 300 v.H. an. Die Grundsteuer B wurde von 590 v.H. auf 690 v.H. angehoben. Die Gewerbesteuer blieb unverändert.

Dennoch bergen die Realsteuern nach wie vor ein Konsolidierungspotenzial für die Stadt. Zum Vergleich: Der durchschnittliche Hebesatz aller 61 Stärkungspaktkommunen betrug für das Jahr 2021 bei der Grundsteuer B 703 v.H. und bei der Gewerbesteuer 480 v.H.

Einmaleffekte aus Grundstücksgeschäften

Seit der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen erwirtschaftet die Stadt Korschenbroich positive Einmaleffekte für den Haushalt, die aus dem sog. Baulandmanagement bzw. Grundstücksverkäufen resultieren. Auch die aktuelle mittelfristige Finanzplanung sieht solche Gewinne vor. Nennenswerte Erträge werden durch die Baugebiete Schelsener Straße, Holzkamp und Körschgensweide in den kommenden Jahren erwartet.

Das größte Potential bietet jedoch das Baugebiet Niers-Aue, 2. Bauabschnitt, mit dessen Umsetzung innerhalb der nächsten Jahre zu rechnen sein wird. Auf diese Art und Weise gelang es bisher, die Vorgaben des Stärkungspaktes formal einhalten zu können und einen wesentlichen Beitrag zur Verbesserung der städtischen Haushalts- und Liquiditätssituation zu leisten. Es ist allerdings zu betonen, dass es sich dabei um einmalige Effekte handelt, die strukturell keinen nennenswerten Einfluss auf den Haushalt der Stadt haben.

Schuldenabbau

Ein sukzessiver Schuldenabbau verringert die finanzielle Belastung nachfolgender Generationen, senkt grundsätzlich das Zinsaufkommen und schwächt das Risiko von Zinserhöhungen ab.

Zum Zeitpunkt der Teilnahme am Stärkungspakt Stadtfinanzen im Jahr 2012 lag der Schuldenstand der Stadt Korschenbroich (ohne Eigenbetriebe) bei 81 Mio. €, wovon 40 Mio. € für Investitionskredite und 41 Mio. € für Kassenkredite aufgenommen worden waren. Mit dem Abschluss des Jahres 2024 liegt ein Kreditbestand, ohne Berücksichtigung der städtischen Beteiligungen, von rund 75,1 Mio. € vor (davon 28,6 Mio. € Investitionskredite und 46,5 Mio. € bilanzierte Kassenkredite des Kernhaushaltes).

Altschuldenhilfe des Landes Nordrhein-Westfalen

Das Gesetz zur anteiligen Entschuldung von Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Altschuldenentlastungsgesetz Nordrhein-Westfalen – ASEG NRW) wurde am 09. Juli 2025 durch den Landtag beschlossen. Es beinhaltet eine teilweise landesseitige „Übernahme“ kommunaler Schulden. Für die Stadt Korschenbroich besteht darin, in Anlehnung an die obenstehenden Ausführungen zum Schuldenabbau, eine große Chance, wenngleich angesichts negativer Haushaltsentwicklungen eine mögliche Schuldenübernahme durch das Land nur einen Baustein einer kommunalen Finanzunterstützung darstellen kann.

Entwicklung von Gewerbegebieten

Derzeit bereiten die Verwaltung und Politik die Entwicklung des Gewerbegebietes Glehner Heide II vor. Erste Haushaltsansätze für Planungs- und Vermessungskosten sowie eine Anfinanzierung der Erschließungsarbeiten werden seit dem Haushaltsplan 2021 ausgewiesen. Weitere Gewerbeansiedlungen könnten darüber hinaus Im Hasseldamm, Am Waldfriedhof oder an der Mühlenstraße entstehen. Die dort anzusiedelnden Firmen könnten mittel- bis langfristig die städtischen Erträge aus der Gewerbesteuer steigern.

Fördermittelakquise / mit Risiken

Die in den letzten Jahren massiv zunehmende Anzahl an Förderprogrammen des Landes und Bundes birgt für die Stadt Korschenbroich die Chance, ihre unaufschiebbaren Maßnahmen im investiven und konsumtiven Bereich vermehrt über Zuschüsse von dritter Seite zu decken. Allerdings besteht auch die Gefahr, dass manche Projekte nur aufgrund von Förderprogrammen in den Haushalt aufgenommen werden und die Priorität anderer notwendiger Maßnahmen nach hinten verschieben.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2024 können für die zukünftige Entwicklung der Stadt Korschenbroich folgende Risiken angeführt werden:

Die Risiken des Haushaltes werden mittelbar immer noch von den abstrakten langfristigen Folgen der COVID-19-Pandemie sowie der Auswirkungen der Ukraine-Krise überlagert. Die Auswirkungen auf zukünftige Jahre sind unabsehbar. Es wird damit gerechnet, dass insbesondere die Steuererträge aus der Gewerbesteuer sowie die Einkommensteueranteile signifikanten Risiken unterliegen könnten. Dabei handelt es sich um die beiden größten Ertragspositionen des Haushaltes. Die Auswirkungen dieser Krisen auf Marktpreise bei Baumaterialien sowie fossile Energieträger sind nicht vorhersehbar. Die weiteren Entwicklungen werden im Rahmen des unterjährigen Controllings beobachtet werden.

An dieser Stelle werden Risikoszenarien zu bestimmbar und konkretisierten Sachverhalten dargestellt. Die tabellarischen Darstellungen beziehen sich darauf, wie der jeweilige geschilderte Fall sich auf das zukünftige Gesamtergebnis der Stadt auswirken würde.

Gewerbesteuer

Die Haushaltsplanung sieht bei der Gewerbesteuer für das Jahr 2025 einen Ansatz von 26,4 Mio. € und im darauffolgenden Jahr einen Ansatz von 27,6 Mio. € vor. In den Folgejahren wird dieser Betrag anhand der Orientierungsdaten des Landes fortgeschrieben. Nach dem Gewerbesteuerertragsbruch des Jahres 2012 bewegten sich die Erträge jahrelang im Bereich von 11 bis 14 Mio. €, ehe im Abschlussjahr 2021 erstmals wieder ein Ertrag von rund 18 Mio. € erzielt werden konnte. Dieser wurde dann durch das Ergebnis 2022 mit rund 22 Mio. € nochmals deutlich überschritten. Im Jahresabschluss 2024 konnte bei den Gewerbesteuererträgen mit einem gebuchten Ist von 25,3 Mio. € ein neues Rekordergebnis erzielt werden. Die Veranschlagung der Gewerbesteuer birgt von Natur aus Risiken, insbesondere vor dem Hintergrund der der Ukraine-Krise sowie weiterer weltweiter Krisen und Entwicklungen, die Einfluss auf die Wirtschaft haben. Am 4. Juni 2025 beschloss das Bundeskabinett zudem Steuerentlastungen, um die Wirtschaft anzukurbeln. Insbesondere die geplanten Sonderabschreibungen für Investitionen treffen nach Meinung von Experten die Kommunen unverhältnismäßig hart.

Risikoszenario: Es werden jährlich nur 90 % des Gewerbesteueransatzes erreicht

Jahr	2025	2026	2027	2028
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	-8,6	-4,6	-4,2	+1,2
Ergebnis bei Risikoszenario	-11,2	-7,4	-7,1	-1,9

Zinsaufwendungen

Die Zinsaufwendungen für Darlehen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung bergen eines der größten Risiken für die Finanzplanung der nächsten Jahre. Bei einem Volumen an Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung von aktuell 46,5 Mio. € (siehe Bilanzposition 4.3 auf der Passivseite) führen schon geringfügige Steigerungen bei den Zinsen zu erheblichen Verschlechterungen im Haushalt. Die Kalkulation des Haushaltes basiert derzeit bereits auf einem unterstellten Zinsanstieg innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Finanzplanung (2026 bis 2028).

Der Darlehensbestand liegt bei 28,6 Mio. €, wobei der Haushalt für die nächsten Jahre eine erhebliche Nettoneuverschuldung auf bis zu 70 Mio. € vorsieht.

Risikoszenario: Zinsniveau steigt um zwei Prozentpunkte pro Jahr

Jahr	2025	2026	2027	2028
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	-8,6	-4,6	-4,2	+1,2
Ergebnis bei Risikoszenario	-8,6	-4,7	-4,3	+1,1

Noch nicht in die obenstehenden Zahlen eingerechnet sind mögliche Liquiditätseffekte, die aus der Abwicklung von Haushaltsresten entstehen könnten. Die Verwaltung rechnet aufgrund von Erfahrungswerten damit, dass zwar einerseits Maßnahmen aus Vorjahren umgesetzt werden und zu einer Ausweitung des Kassenkreditbestandes führen könnten. Gleichzeitig werden regelmäßig neu-etatisierte Maßnahmen nicht realisiert, sodass sich diesbezüglich die Liquiditätseffekte in der Summe annähernd ausgleichen.

Jugendamtsumlage

Da die Stadt Korschenbroich kein eigenes Jugendamt betreibt, übernimmt der Rhein-Kreis Neuss diese Aufgabe. Die an den Kreis zu entrichtende jährliche Umlage ist in den letzten Jahren signifikant gestiegen. Wurde im Jahr 2017 noch eine Umlage von 7,4 Mio. € erhoben, ist diese mittlerweile auf 13,4 Mio. € angestiegen (Rechnungsergebnis für das Jahr 2024). Die Planung dieser Aufwendungen für die folgenden Jahre stellt ein Risiko für den Haushalt dar. Nicht zuletzt aufgrund des anhaltenden Ausbaus der Kindertagesbetreuung und weiterer bundesgesetzlicher Aufgabenübertragungen um Sozialbereich muss damit gerechnet werden, dass die Kostensteigerungen höher ausfallen werden, als in der Haushaltsprojektion anhand der jährlichen Wachstumsraten berechnet.

Risikoszenario: Anstieg der Jugendamtsumlage entsprechend der Tendenz um 8 % p.a.

Jahr	2025	2026	2027	2028
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	-8,6	-4,6	-4,2	+1,2
Ergebnis bei Risikoszenario	-9,7	-6,7	-7,3	-3,1

Zinserträge und Gewinnbeteiligung Städtischer Entsorgungsbetrieb

Der Haushalt sieht ab dem Jahr 2019 Gewinnbeteiligungen der Stadt am Ergebnis des Städtischen Entsorgungsbetriebes (SEK, vormals Städtischer Abwasserbetrieb - SAB) vor. Diese Konsolidierungsbeiträge wurden seinerzeit im Haushaltssanierungsplan unter der HSP-Maßnahme 8 ausgewiesen. Diesbezüglich bestehen zwei verschiedene Risiken. Erstens ist eine entsprechende Beschlussfassung zur Verwendung der Jahresergebnisse des SEK zum Zeitpunkt der Haushaltsplanerstellung noch nicht erfolgt. Sollte sich der Fachausschuss bzw. der Rat gegen eine Ausschüttung an die Stadt entscheiden, fielen die bereits eingeplannten Erträge weg und würden ein Loch im niedrigen siebenstelligen Bereich in den Haushalt reißen. Zweitens werden seitens der Verwaltung bereits jetzt zukünftige Gewinne des SEK eingerechnet, die in der Zukunft erwirtschaftet werden müssen. Diese Unsicherheiten bilden ein Risiko für die zukünftige Haushaltsabwicklung.

Anhand des aktuellen Jahresabschlusses 2024 werden die Risiken veranschaulicht. Die Finanzerträge fallen gegenüber der Planung deutlich niedriger aus. Ursache hierfür sind die Gewinnanteile aus dem städtischen Eigenbetrieb SEK, die entgegen der Veranschlagung im Haushaltsplan des Jahres 2024 nun vorgetragen werden (Ratsbeschluss vom 28.11.2024).

Die notwendige Neukalkulation der Abwassergebühren aufgrund des Urteils des OVG NRW zu den kalkulatorischen Zinsen wird zudem voraussichtlich zu geringeren Gewinnen führen.

Somit werden zukünftig geringere Gewinnausschüttungen an den städtischen Haushalt zu erwarten sein.

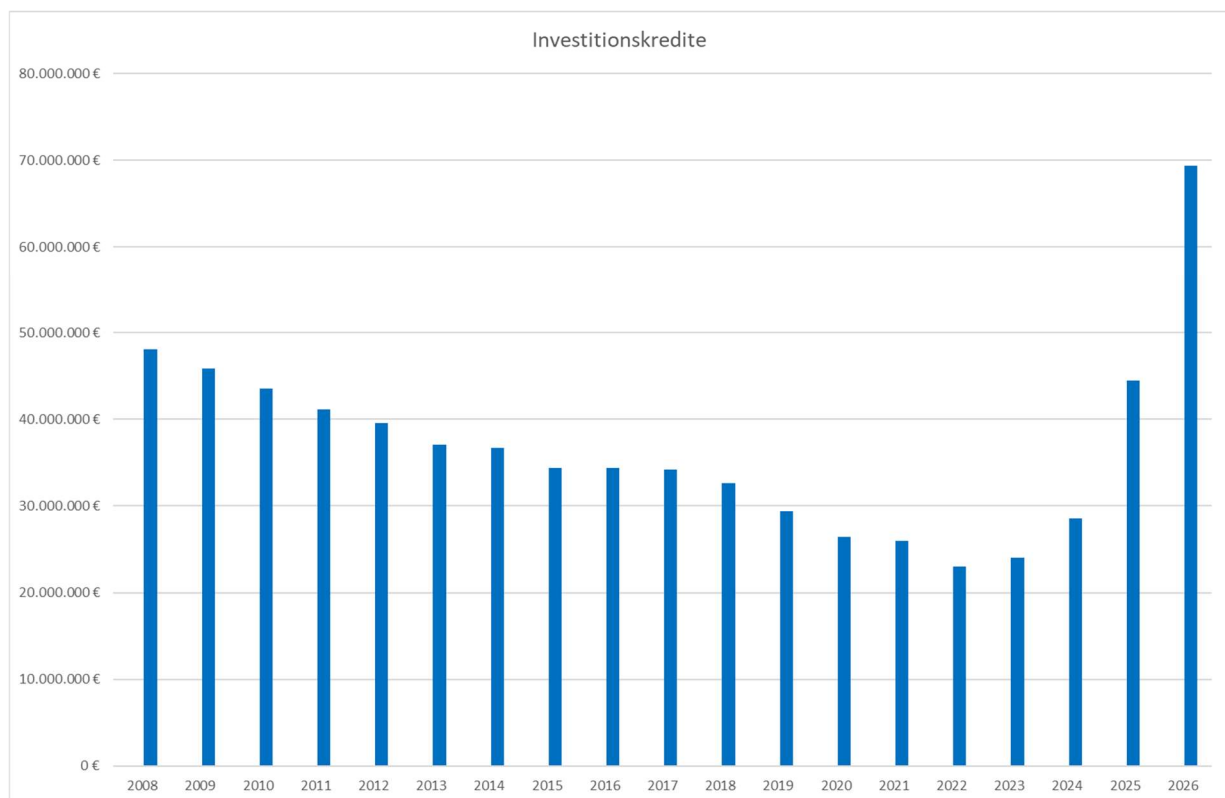
Risikoszenario: Der Städtische Entsorgungsbetrieb erzielt keine Gewinne mehr, die an den städtischen Haushalt ausgeschüttet werden können

Jahr	2025	2026	2027	2028
geplantes Ergebnis in Mio. Euro	-8,6	-4,6	-4,2	+1,2
Ergebnis bei Risikoszenario	-12,0	-6,5	-6,1	-0,7

Nettokreditaufnahme

Die zukünftige Entwicklung der städtischen Darlehen für Investitionen bereitet großen Anlass zur Sorge und stellt ein signifikantes Risiko dar. Einerseits belasten die zu entrichtenden Kapitalkosten (Zinsen) den jährlichen Ergebnishaushalt. Andererseits werden neue Schulden aufgenommen, die eine Belastung für die Zukunft darstellen.

Die Nettoneuverschuldung, welche die durch den Rat beschlossenen Haushaltspläne für die Haushaltsjahre 2024, 2025 und 2026 vorsehen, führt annähernd zu einer Verdreifachung des Darlehensbestandes innerhalb von drei Jahren. Die nachfolgende Übersicht zeigt die Entwicklung:



Maßgeblich für diesen bemerkenswerten Anstieg der Darlehen innerhalb eines kurzen Zeitraumes sind u.a. die investiven Großprojekte „Erweiterung Gymnasium“ (derzeit mit 29,5 Mio. € veranschlagt), „Erweiterung Grundschule Andreas“ (12,38 Mio. €), „Umbau Rathäuser Sebastianusstraße und Regentenstraße“ (9,0 Mio. €), „Außenanlage Hallenbad“ (3,5 Mio. €) sowie die Errichtung diverser Flüchtlingsunterkünfte. Für den wesentlichen Anteil der Bau- und Einrichtungskosten reichen die verschiedenen pauschalen und zweckgebundenen Zuschüsse nicht aus, sodass eine Kreditfinanzierung notwendig ist.

9. Ausblick und Schlusswort

Der in der Ergebnisrechnung dargestellte Jahresfehlbetrag in Höhe von 4,6 Mio. € für das Jahr 2024 markiert das erste Defizit der Stadt Korschenbroich seit dem Jahr 2016. Zuvor konnte der Haushalt sieben Jahre in Folge mit einem Überschuss abschließen.

Die Haushaltsplanung der nächsten Jahre führt diesen negativen Trend weiter. Der beschlossene Haushaltsplan 2025 weist einen Fehlbetrag in Höhe von 8,6 Mio. € aus, auch in den kommenden beiden Jahren wird mit Defiziten im mittleren einstelligen Millionenbereich gerechnet. Durch diesen stetigen Verlust von Eigenkapital steigt die Wahrscheinlichkeit, kurz- bis mittelfristig wieder ein Haushaltssicherungskonzept vorlegen zu müssen. Ein solches HSK konnte im Haushaltsplan 2025 noch abgewendet werden.

Der Rat der Stadt Korschenbroich beschloss mit dem Haushaltsplan 2024 das umfangreichste Investitionsprogramm der Stadt Korschenbroich der letzten 20 Jahre. Mit dem Haushalt 2025 wurden nochmals einige Nachfinanzierungen beschlossen, die zu weiteren Auszahlungen in Millionenhöhe führen werden. Alleine für die baulichen Erweiterungen der Grundschule Andreas und des Gymnasiums werden derzeit über 40 Mio. € etatisiert, der Umbau der Rathäuser Sebastianusstraße und Regentenstraße wird nach derzeitiger Kalkulation 6,6 Mio. € kosten. Hinzu kommen notwendige Investitionen für die Errichtung von Flüchtlingsunterkünften, den Straßenbau, Klimaschutz, Digitalisierung und Kindertagesbetreuung. Dieses Paket an Investitionen, das innerhalb der nächsten Jahre umgesetzt werden soll, wird die Liquidität der Stadt nachhaltig belasten. Eine Finanzierung dieser Maßnahmen ohne neue Kredite in erheblichem Umfang ist angesichts der finanziellen Leistungsfähigkeit der Stadt Korschenbroich nicht möglich. Daher sieht der beschlossene Haushaltsplan für die beiden Jahre 2025 und 2026 eine Nettokreditaufnahme in Höhe von zusammengerechnet 38,1 Mio. € vor. Damit wird der über das letzte Jahrzehnt sukzessiv abgebaute Kreditbestand der Stadt Korschenbroich innerhalb von wenigen Jahren nahezu verdreifacht und wird so das Niveau von Mitte der 2000er Jahre erreichen. Die Trendwende in Richtung Nettoneuverschuldung wurde bereits im Jahresabschluss 2023 erkennbar und mit dem vorliegenden Jahresabschluss 2024 fortgesetzt. Es werden auch zukünftig wieder mehr Kredite aufgenommen, als auf der anderen Seite getilgt werden.

Angesichts der bereits im Haushaltsplan 2025 aufgezeigten Entwicklungsrichtung im konsumtiven Bereich wie auch bei den Investitionen erscheint der Wiederaufbau eines Konzeptes mit verbindlichen Maßnahmen zur Haushaltskonsolidierung angeraten. Zwar konnte nach der freiwilligen Teilnahme der Stadt am Stärkungspakt Stadtfinanzen des Landes Nordrhein-Westfalen der anschließende direkte Fall in die Haushaltssicherung vorerst abgewendet werden. Mit Blick auf die zukünftige finanzielle Entwicklung der Stadt Korschenbroich, auch im Hinblick auf die aktuelle politische und wirtschaftliche Lage in Deutschland und Europa sowie die Unsicherheiten in Bezug auf verschiedene Krisen, steigt die Wahrscheinlichkeit, dass die Stadt Korschenbroich mittelfristig wieder in die Haushaltssicherung abrutschen wird und dann umfangreichen Restriktionen unterliegen wird.

Teilrechnungen

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-561.230	-467.904	0	-225.073	-242.831	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.912	-6.619	0	-5.673	-946	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-278.130	-273.900	0	-292.203	18.303	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-289.414	-342.150	0	-430.390	88.240	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-393.008	-152.988	0	-588.228	435.240	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.524.695	-1.243.561	0	-1.541.566	298.005	0
11	- Personalaufwendungen	6.262.518	7.021.208	0	7.319.540	-298.332	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.184.222	1.750.000	0	1.642.396	107.604	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.202.195	8.205.775	561.700	7.722.930	358.197	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	501.192	474.604	0	645.835	-171.231	0
15	- Transferaufwendungen	5.000	6.000	0	5.000	1.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.315.594	2.402.919	0	2.481.252	-78.333	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.470.721	19.860.506	561.700	19.816.953	-81.094	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.275.386	216.911	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	-9.985	9.985	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	-9.985	9.985	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.265.402	226.896	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.265.402	226.896	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.958.201	-6.943.749	0	-7.256.059	312.310	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.131.754	1.198.871	0	1.415.062	-216.191	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	10.119.579	12.872.067	561.700	12.424.405	323.014	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	10.119.579	12.872.067	561.700	12.424.405	323.014	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-561.230	-467.904	0	-225.073	-242.831	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.912	-6.619	0	-5.673	-946	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-278.130	-273.900	0	-292.203	18.303	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-289.414	-342.150	0	-430.390	88.240	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-393.008	-152.988	0	-588.228	435.240	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.524.695	-1.243.561	0	-1.541.566	298.005	0
11	- Personalaufwendungen	6.262.518	7.021.208	0	7.319.540	-298.332	0
12	- Versorgungsaufwendungen	1.184.222	1.750.000	0	1.642.396	107.604	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.202.195	8.205.775	561.700	7.722.930	358.197	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	501.192	474.604	0	645.835	-171.231	0
15	- Transferaufwendungen	5.000	6.000	0	5.000	1.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.315.594	2.402.919	0	2.481.252	-78.333	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.470.721	19.860.506	561.700	19.816.953	-81.094	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.275.386	216.911	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	-9.985	9.985	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	-9.985	9.985	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.265.402	226.896	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	14.946.026	18.616.945	561.700	18.265.402	226.896	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-5.958.201	-6.943.749	0	-7.256.059	312.310	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.131.754	1.198.871	0	1.415.062	-216.191	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 01. Innere Verwaltung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	10.119.579	12.872.067	561.700	12.424.405	323.014	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	10.119.579	12.872.067	561.700	12.424.405	323.014	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-241.126	-230.501	0	-276.853	46.352	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390.263	-364.700	0	-453.314	88.614	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.586	-5.500	0	-4.223	-1.277	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.826	-86.050	0	-39.799	-46.251	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-252.093	-217.968	0	-213.351	-4.617	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-981.896	-904.719	0	-987.538	82.819	0
11	- Personalaufwendungen	1.441.560	1.794.087	0	1.946.368	-152.281	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.278	489.750	0	543.519	-53.769	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	364.108	337.783	0	392.011	-54.228	0
15	- Transferaufwendungen	2.000	2.000	0	1.000	1.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.056	330.951	0	346.681	-15.730	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.663.003	2.954.571	0	3.229.578	-275.007	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	713.907	562.736	0	764.829	-202.093	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.395.014	2.612.588	0	3.006.869	-394.281	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.395.014	2.612.588	0	3.006.869	-394.281	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-241.126	-230.501	0	-276.853	46.352	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-390.263	-364.700	0	-453.314	88.614	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.586	-5.500	0	-4.223	-1.277	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.826	-86.050	0	-39.799	-46.251	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-252.093	-217.968	0	-213.351	-4.617	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-981.896	-904.719	0	-987.538	82.819	0
11	- Personalaufwendungen	1.441.560	1.794.087	0	1.946.368	-152.281	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	468.278	489.750	0	543.519	-53.769	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	364.108	337.783	0	392.011	-54.228	0
15	- Transferaufwendungen	2.000	2.000	0	1.000	1.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	387.056	330.951	0	346.681	-15.730	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.663.003	2.954.571	0	3.229.578	-275.007	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.681.107	2.049.852	0	2.242.040	-192.188	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	713.907	562.736	0	764.829	-202.093	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.395.014	2.612.588	0	3.006.869	-394.281	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.395.014	2.612.588	0	3.006.869	-394.281	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.571.446	-2.443.714	0	-2.460.866	17.152	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.049.307	-1.010.020	0	-1.243.327	233.307	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.411	-11.672	0	-40.267	28.595	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.012	-12.909	0	-14.562	1.653	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-3.643.176	-3.478.315	0	-3.759.022	280.707	0
11	- Personalaufwendungen	1.613.158	2.018.200	0	1.975.229	42.971	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.462.924	1.882.485	86.000	1.696.966	185.519	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.236.104	3.815.348	0	1.267.498	2.547.850	0
15	- Transferaufwendungen	2.506.170	2.693.549	0	2.667.810	25.739	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.152	1.147.770	0	548.150	599.620	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.279.508	11.557.352	86.000	8.155.653	3.401.699	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.239.716	1.491.756	0	1.706.264	-214.508	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	4.876.049	9.570.793	86.000	6.102.895	3.467.898	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	4.876.049	9.570.793	86.000	6.102.895	3.467.898	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.571.446	-2.443.714	0	-2.460.866	17.152	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.049.307	-1.010.020	0	-1.243.327	233.307	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-8.411	-11.672	0	-40.267	28.595	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.012	-12.909	0	-14.562	1.653	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-3.643.176	-3.478.315	0	-3.759.022	280.707	0
11	- Personalaufwendungen	1.613.158	2.018.200	0	1.975.229	42.971	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.462.924	1.882.485	86.000	1.696.966	185.519	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.236.104	3.815.348	0	1.267.498	2.547.850	0
15	- Transferaufwendungen	2.506.170	2.693.549	0	2.667.810	25.739	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	461.152	1.147.770	0	548.150	599.620	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.279.508	11.557.352	86.000	8.155.653	3.401.699	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	3.636.332	8.079.037	86.000	4.396.631	3.682.406	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.239.716	1.491.756	0	1.706.264	-214.508	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	4.876.049	9.570.793	86.000	6.102.895	3.467.898	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	4.876.049	9.570.793	86.000	6.102.895	3.467.898	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.907	-63.339	0	-80.932	17.593	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.818	-3.200	0	-6.001	2.801	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79.851	-73.060	0	-74.682	1.622	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.200	0	-25	-1.175	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.000	-1.000	0	-1.000	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-141.577	-141.799	0	-162.639	20.840	0
11	- Personalaufwendungen	253.881	246.783	0	244.176	2.607	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.446	160.414	0	134.816	25.598	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.430	41.292	0	40.837	455	0
15	- Transferaufwendungen	111.056	117.519	0	166.536	-49.017	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.567	55.615	0	35.825	19.790	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	575.379	621.623	0	622.188	-565	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.113	131.386	0	90.614	40.772	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	541.915	611.210	0	550.163	61.047	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	541.915	611.210	0	550.163	61.047	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-54.907	-63.339	0	-80.932	17.593	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.818	-3.200	0	-6.001	2.801	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-79.851	-73.060	0	-74.682	1.622	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.200	0	-25	-1.175	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.000	-1.000	0	-1.000	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-141.577	-141.799	0	-162.639	20.840	0
11	- Personalaufwendungen	253.881	246.783	0	244.176	2.607	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	128.446	160.414	0	134.816	25.598	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	41.430	41.292	0	40.837	455	0
15	- Transferaufwendungen	111.056	117.519	0	166.536	-49.017	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.567	55.615	0	35.825	19.790	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	575.379	621.623	0	622.188	-565	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	433.803	479.824	0	459.549	20.275	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	108.113	131.386	0	90.614	40.772	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	541.915	611.210	0	550.163	61.047	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	541.915	611.210	0	550.163	61.047	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-133.206	-2.500	0	-30.346	27.846	0
03	+ Sonstige Transfererträge	-164.388	-100.500	0	-135.558	35.058	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.140.335	-2.505.000	0	-2.065.909	-439.091	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-756	-764	0	-3.831	3.067	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-2.438.685	-2.608.764	0	-2.235.644	-373.120	0
11	- Personalaufwendungen	504.789	630.915	0	694.508	-63.593	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.018	168.000	0	201.739	-33.739	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	915	925	0	909	16	0
15	- Transferaufwendungen	2.941.097	3.014.840	0	3.560.749	-545.909	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.460	19.580	0	17.704	1.876	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.664.278	3.834.260	0	4.475.608	-641.348	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.898	73.409	0	94.085	-20.676	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	1.304.491	1.298.905	0	2.334.050	-1.035.145	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	1.304.491	1.298.905	0	2.334.050	-1.035.145	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-133.206	-2.500	0	-30.346	27.846	0
03	+ Sonstige Transfererträge	-164.388	-100.500	0	-135.558	35.058	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-2.140.335	-2.505.000	0	-2.065.909	-439.091	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-756	-764	0	-3.831	3.067	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-2.438.685	-2.608.764	0	-2.235.644	-373.120	0
11	- Personalaufwendungen	504.789	630.915	0	694.508	-63.593	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	201.018	168.000	0	201.739	-33.739	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	915	925	0	909	16	0
15	- Transferaufwendungen	2.941.097	3.014.840	0	3.560.749	-545.909	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.460	19.580	0	17.704	1.876	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.664.278	3.834.260	0	4.475.608	-641.348	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.225.593	1.225.496	0	2.239.964	-1.014.468	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.898	73.409	0	94.085	-20.676	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 05. Soziale Leistungen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	1.304.491	1.298.905	0	2.334.050	-1.035.145	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	1.304.491	1.298.905	0	2.334.050	-1.035.145	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.557.541	-8.721.463	0	-8.690.434	-31.029	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-549.057	-595.669	0	-722.041	126.372	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-147.894	-12.300	0	-558.709	546.409	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-69.208	-60.595	0	-66.081	5.486	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-9.323.699	-9.390.027	0	-10.037.265	647.238	0
11	- Personalaufwendungen	9.328.411	10.047.840	0	10.213.102	-165.262	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.285	658.245	0	619.381	38.864	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	346.084	318.991	0	385.821	-66.830	0
15	- Transferaufwendungen	546.773	627.103	0	945.555	-318.452	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.977	273.545	0	250.054	23.491	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.081.530	11.925.724	0	12.413.914	-488.190	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	577.024	454.017	0	908.021	-454.004	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.334.855	2.989.714	0	3.284.669	-294.955	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.334.855	2.989.714	0	3.284.669	-294.955	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-8.557.541	-8.721.463	0	-8.690.434	-31.029	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-549.057	-595.669	0	-722.041	126.372	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-147.894	-12.300	0	-558.709	546.409	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-69.208	-60.595	0	-66.081	5.486	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-9.323.699	-9.390.027	0	-10.037.265	647.238	0
11	- Personalaufwendungen	9.328.411	10.047.840	0	10.213.102	-165.262	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	651.285	658.245	0	619.381	38.864	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	346.084	318.991	0	385.821	-66.830	0
15	- Transferaufwendungen	546.773	627.103	0	945.555	-318.452	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	208.977	273.545	0	250.054	23.491	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.081.530	11.925.724	0	12.413.914	-488.190	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.757.831	2.535.697	0	2.376.648	159.049	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	577.024	454.017	0	908.021	-454.004	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Tellergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.334.855	2.989.714	0	3.284.669	-294.955	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Tellergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.334.855	2.989.714	0	3.284.669	-294.955	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-369.142	-390.769	0	-373.294	-17.475	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-38.445	-45.000	0	-49.712	4.712	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90.904	-56.900	0	-70.435	13.535	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.694	-5.741	0	-4.694	-1.047	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-503.184	-498.410	0	-498.134	-276	0
11	- Personalaufwendungen	566.615	645.956	0	609.743	36.213	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.698	203.750	0	300.125	-96.375	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	787.136	809.171	0	819.062	-9.891	0
15	- Transferaufwendungen	224.648	219.622	0	197.007	22.615	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.866	11.505	0	13.194	-1.689	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.782.962	1.890.004	0	1.939.131	-49.127	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	693.707	956.786	0	768.688	188.098	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	1.973.485	2.348.380	0	2.209.685	138.695	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	1.973.485	2.348.380	0	2.209.685	138.695	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-369.142	-390.769	0	-373.294	-17.475	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-38.445	-45.000	0	-49.712	4.712	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-90.904	-56.900	0	-70.435	13.535	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.694	-5.741	0	-4.694	-1.047	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-503.184	-498.410	0	-498.134	-276	0
11	- Personalaufwendungen	566.615	645.956	0	609.743	36.213	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	196.698	203.750	0	300.125	-96.375	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	787.136	809.171	0	819.062	-9.891	0
15	- Transferaufwendungen	224.648	219.622	0	197.007	22.615	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.866	11.505	0	13.194	-1.689	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.782.962	1.890.004	0	1.939.131	-49.127	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	1.279.778	1.391.594	0	1.440.997	-49.403	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	693.707	956.786	0	768.688	188.098	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 08. Sportförderung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	1.973.485	2.348.380	0	2.209.685	138.695	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	1.973.485	2.348.380	0	2.209.685	138.695	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.059	-60	0	-16.059	15.999	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.025	-15.000	0	-8.875	-6.125	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.411	-415.000	0	-91.651	-323.349	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.000	-470.000	0	-16.979	-453.021	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.507	-50.000	0	0	-50.000	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-74.002	-950.060	0	-133.565	-816.495	0
11	- Personalaufwendungen	453.972	640.537	0	690.871	-50.334	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.554	769.500	40.000	80.446	689.054	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	120	121	0	123	-2	0
15	- Transferaufwendungen	0	34.000	0	0	34.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.191	38.380	0	27.306	11.074	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	584.837	1.482.538	40.000	798.746	683.792	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.165	67.856	0	92.896	-25.040	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	592.001	600.334	40.000	758.077	-157.743	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	592.001	600.334	40.000	758.077	-157.743	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.059	-60	0	-16.059	15.999	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-11.025	-15.000	0	-8.875	-6.125	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-26.411	-415.000	0	-91.651	-323.349	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.000	-470.000	0	-16.979	-453.021	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-14.507	-50.000	0	0	-50.000	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-74.002	-950.060	0	-133.565	-816.495	0
11	- Personalaufwendungen	453.972	640.537	0	690.871	-50.334	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	106.554	769.500	40.000	80.446	689.054	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	120	121	0	123	-2	0
15	- Transferaufwendungen	0	34.000	0	0	34.000	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	24.191	38.380	0	27.306	11.074	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	584.837	1.482.538	40.000	798.746	683.792	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	510.835	532.478	40.000	665.181	-132.703	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.165	67.856	0	92.896	-25.040	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	592.001	600.334	40.000	758.077	-157.743	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	592.001	600.334	40.000	758.077	-157.743	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.043.718	-106.828	0	-254.676	147.848	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.443.050	-1.755.400	0	-2.987.435	1.232.035	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.000	0	0	-1.000	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.335	-3.000	0	-2.691	-309	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-3.488.102	-1.866.228	0	-3.244.802	1.378.574	0
11	- Personalaufwendungen	910.008	958.490	0	1.283.743	-325.253	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.049.134	1.675.500	0	1.206.158	469.342	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	209.237	149.049	0	240.161	-91.112	0
15	- Transferaufwendungen	10.514	6.666	0	0	6.666	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.814	903.400	0	677.696	225.704	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.784.707	3.693.105	0	3.407.759	285.346	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-703.395	1.826.877	0	162.957	1.663.920	0
19	+ Finanzerträge	-2.534	-5.000	0	-2.337	-2.663	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-2.534	-5.000	0	-2.337	-2.663	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-705.929	1.821.877	0	160.620	1.661.257	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-705.929	1.821.877	0	160.620	1.661.257	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	629.863	1.168.608	0	610.816	557.792	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-76.066	2.990.485	0	771.435	2.219.050	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-76.066	2.990.485	0	771.435	2.219.050	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.043.718	-106.828	0	-254.676	147.848	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.443.050	-1.755.400	0	-2.987.435	1.232.035	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	-1.000	0	0	-1.000	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.335	-3.000	0	-2.691	-309	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-3.488.102	-1.866.228	0	-3.244.802	1.378.574	0
11	- Personalaufwendungen	910.008	958.490	0	1.283.743	-325.253	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.049.134	1.675.500	0	1.206.158	469.342	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	209.237	149.049	0	240.161	-91.112	0
15	- Transferaufwendungen	10.514	6.666	0	0	6.666	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	605.814	903.400	0	677.696	225.704	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.784.707	3.693.105	0	3.407.759	285.346	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-703.395	1.826.877	0	162.957	1.663.920	0
19	+ Finanzerträge	-2.534	-5.000	0	-2.337	-2.663	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-2.534	-5.000	0	-2.337	-2.663	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-705.929	1.821.877	0	160.620	1.661.257	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-705.929	1.821.877	0	160.620	1.661.257	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	629.863	1.168.608	0	610.816	557.792	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 10. Bauen und Wohnen

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-76.066	2.990.485	0	771.435	2.219.050	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-76.066	2.990.485	0	771.435	2.219.050	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	182	-182	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.308	-60.000	0	-103.159	43.159	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.549.467	-1.600.000	0	-1.374.560	-225.440	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.643.775	-1.660.000	0	-1.477.537	-182.463	0
11	- Personalaufwendungen	53.563	89.103	0	99.408	-10.305	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.563	89.103	0	99.408	-10.305	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.535	14.435	0	18.722	-4.287	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-1.575.677	-1.556.462	0	-1.359.406	-197.056	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-1.575.677	-1.556.462	0	-1.359.406	-197.056	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	182	-182	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-94.308	-60.000	0	-103.159	43.159	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.549.467	-1.600.000	0	-1.374.560	-225.440	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.643.775	-1.660.000	0	-1.477.537	-182.463	0
11	- Personalaufwendungen	53.563	89.103	0	99.408	-10.305	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	0	0	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.563	89.103	0	99.408	-10.305	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-1.590.212	-1.570.897	0	-1.378.128	-192.769	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.535	14.435	0	18.722	-4.287	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Tellergewinn (= Zellen 26,27,28)	-1.575.677	-1.556.462	0	-1.359.406	-197.056	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Tellergewinn nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-1.575.677	-1.556.462	0	-1.359.406	-197.056	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-263.876	-263.461	0	-257.296	-6.165	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-784.182	-792.333	0	-776.042	-16.291	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.207	-26.000	0	-37.749	11.749	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-191.643	-141.133	0	-147.034	5.901	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.269.908	-1.222.927	0	-1.218.122	-4.805	0
11	- Personalaufwendungen	375.738	451.775	0	459.124	-7.349	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.109.377	2.399.700	0	2.383.412	16.288	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.696.223	2.711.374	0	2.674.017	37.357	0
15	- Transferaufwendungen	677.512	700.000	0	710.184	-10.184	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44	2.045	0	2.058	-13	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.858.894	6.264.894	0	6.228.795	36.099	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	=Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.-(= Zellen 22 und 25)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403.857	559.334	0	458.837	100.497	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	4.992.843	5.601.301	0	5.469.510	131.791	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	4.992.843	5.601.301	0	5.469.510	131.791	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-263.876	-263.461	0	-257.296	-6.165	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-784.182	-792.333	0	-776.042	-16.291	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-30.207	-26.000	0	-37.749	11.749	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-191.643	-141.133	0	-147.034	5.901	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.269.908	-1.222.927	0	-1.218.122	-4.805	0
11	- Personalaufwendungen	375.738	451.775	0	459.124	-7.349	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.109.377	2.399.700	0	2.383.412	16.288	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.696.223	2.711.374	0	2.674.017	37.357	0
15	- Transferaufwendungen	677.512	700.000	0	710.184	-10.184	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	44	2.045	0	2.058	-13	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.858.894	6.264.894	0	6.228.795	36.099	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	4.588.986	5.041.967	0	5.010.673	31.294	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	403.857	559.334	0	458.837	100.497	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 12. Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	4.992.843	5.601.301	0	5.469.510	131.791	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	4.992.843	5.601.301	0	5.469.510	131.791	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.535	-52.091	0	-51.308	-783	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-978.106	-893.200	0	-908.687	15.487	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.419	-16.670	0	-18.103	1.433	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.802	-1.000	0	-17.716	16.716	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-27.464	-549.075	0	-13.648	-535.427	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.049.326	-1.512.036	0	-1.009.461	-502.575	0
11	- Personalaufwendungen	2.218.683	2.531.713	0	2.447.850	83.863	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796.699	1.019.626	0	902.475	117.151	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.908	84.663	0	90.011	-5.348	0
15	- Transferaufwendungen	653	600	0	571	29	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.665	41.715	0	80.037	-38.322	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.251.609	3.678.317	0	3.520.944	157.373	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-193.941	-191.265	0	-205.722	14.457	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	449.491	425.108	0	487.705	-62.597	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.457.833	2.400.124	0	2.793.466	-393.342	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.457.833	2.400.124	0	2.793.466	-393.342	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.535	-52.091	0	-51.308	-783	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-978.106	-893.200	0	-908.687	15.487	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13.419	-16.670	0	-18.103	1.433	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.802	-1.000	0	-17.716	16.716	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-27.464	-549.075	0	-13.648	-535.427	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-1.049.326	-1.512.036	0	-1.009.461	-502.575	0
11	- Personalaufwendungen	2.218.683	2.531.713	0	2.447.850	83.863	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	796.699	1.019.626	0	902.475	117.151	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	86.908	84.663	0	90.011	-5.348	0
15	- Transferaufwendungen	653	600	0	571	29	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	148.665	41.715	0	80.037	-38.322	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.251.609	3.678.317	0	3.520.944	157.373	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	2.202.283	2.166.281	0	2.511.483	-345.202	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	-193.941	-191.265	0	-205.722	14.457	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	449.491	425.108	0	487.705	-62.597	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	2.457.833	2.400.124	0	2.793.466	-393.342	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	2.457.833	2.400.124	0	2.793.466	-393.342	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14. Umwelt- und Klimaschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.085	-189.610	0	-66.564	-123.046	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-37.085	-189.610	0	-66.564	-123.046	0
11	- Personalaufwendungen	19.607	103.711	0	73.858	29.853	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.265	269.910	0	133.078	136.832	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	461	0	0	921	-921	0
15	- Transferaufwendungen	34.244	0	0	298	-298	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.780	4.162	0	3.595	567	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	108.356	377.783	0	211.750	166.033	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.206	3.184	0	12.828	-9.644	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 14. Umwelt- und Klimaschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	74.477	191.357	0	158.015	33.342	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	74.477	191.357	0	158.015	33.342	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14. Umwelt- und Klimaschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-37.085	-189.610	0	-66.564	-123.046	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-37.085	-189.610	0	-66.564	-123.046	0
11	- Personalaufwendungen	19.607	103.711	0	73.858	29.853	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.265	269.910	0	133.078	136.832	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	461	0	0	921	-921	0
15	- Transferaufwendungen	34.244	0	0	298	-298	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.780	4.162	0	3.595	567	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	108.356	377.783	0	211.750	166.033	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	0	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	71.271	188.173	0	145.186	42.987	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	3.206	3.184	0	12.828	-9.644	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 14. Umwelt- und Klimaschutz

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	74.477	191.357	0	158.015	33.342	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	74.477	191.357	0	158.015	33.342	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-160	-162	0	-18.127	17.965	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.419	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-71.579	-162	0	-18.127	17.965	0
11	- Personalaufwendungen	244.166	197.459	0	171.775	25.684	0
12	- Versorgungsaufwendungen	178	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	800	0	0	800	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	195	197	0	195	2	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.348	21.000	0	18.280	2.720	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.887	219.456	0	190.250	29.206	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	264.307	219.294	0	172.123	47.171	0
19	+ Finanzerträge	-144.722	-195.250	0	-241.204	45.954	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-144.722	-195.250	0	-241.204	45.954	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	119.585	24.044	0	-69.082	93.126	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	119.585	24.044	0	-69.082	93.126	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.905	27.528	0	32.412	-4.884	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	146.490	51.572	0	-36.669	88.241	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	146.490	51.572	0	-36.669	88.241	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-160	-162	0	-18.127	17.965	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-71.419	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-71.579	-162	0	-18.127	17.965	0
11	- Personalaufwendungen	244.166	197.459	0	171.775	25.684	0
12	- Versorgungsaufwendungen	178	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	800	0	0	800	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	195	197	0	195	2	0
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.348	21.000	0	18.280	2.720	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.887	219.456	0	190.250	29.206	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	264.307	219.294	0	172.123	47.171	0
19	+ Finanzerträge	-144.722	-195.250	0	-241.204	45.954	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-144.722	-195.250	0	-241.204	45.954	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	119.585	24.044	0	-69.082	93.126	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	119.585	24.044	0	-69.082	93.126	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.905	27.528	0	32.412	-4.884	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	146.490	51.572	0	-36.669	88.241	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	146.490	51.572	0	-36.669	88.241	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-59.808.313	-64.168.000	0	-66.314.573	2.146.573	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-384.476	-788.000	0	-378.333	-409.667	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.712.337	-1.556.000	0	-1.761.299	205.299	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-62.905.126	-66.512.000	0	-68.454.204	1.942.204	0
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	79	-79	0
15	- Transferaufwendungen	32.862.375	33.738.000	0	33.065.888	672.112	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	789.193	10.000	0	1.283.236	-1.273.236	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.651.568	33.748.000	0	34.349.202	-601.202	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-29.253.558	-32.764.000	0	-34.105.002	1.341.002	0
19	+ Finanzerträge	-1.164.564	-2.466.485	0	-870.977	-1.595.508	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	761.946	1.010.000	0	994.696	15.304	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-402.618	-1.456.485	0	123.719	-1.580.204	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-29.656.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
23	+ Außerordentliche Erträge	-4.200.000	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	-4.200.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilergebnishaushalt Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-59.808.313	-64.168.000	0	-66.314.573	2.146.573	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-384.476	-788.000	0	-378.333	-409.667	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.712.337	-1.556.000	0	-1.761.299	205.299	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	-62.905.126	-66.512.000	0	-68.454.204	1.942.204	0
11	- Personalaufwendungen	0	0	0	0	0	0
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0	0	0	0	0	0
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0	0	0	79	-79	0
15	- Transferaufwendungen	32.862.375	33.738.000	0	33.065.888	672.112	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	789.193	10.000	0	1.283.236	-1.273.236	0
17	= Ordentliche Aufwendungen	33.651.568	33.748.000	0	34.349.202	-601.202	0
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zellen 10 und 17)	-29.253.558	-32.764.000	0	-34.105.002	1.341.002	0
19	+ Finanzerträge	-1.164.564	-2.466.485	0	-870.977	-1.595.508	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	761.946	1.010.000	0	994.696	15.304	0
21	= Finanzergebnis (= Zellen 19 und 20)	-402.618	-1.456.485	0	123.719	-1.580.204	0
22	= Ergebnis aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zellen 18 und 21)	-29.656.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
23	+ Außerordentliche Erträge	-4.200.000	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zellen 23 und 24)	-4.200.000	0	0	0	0	0
26	= Ergebnis -vor Berücksichtigung d. Int. Leistungsbezieh.- (= Zellen 22 und 25)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzhaushalt Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Korschenbroich

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023 EUR 1	Fortgeschriebener Ansatz 2024 EUR 2	Ermächtigungs- übertragungen 2023 EUR 3	Ist-Ergebnis 2024 EUR 4	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2) EUR 5	Ermächtigungs- übertragungen 2025 EUR 6
29	= Teilergebnis (= Zellen 26,27,28)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0
30	- Globaler Minderaufwand*	0	0	0	0	0	0
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zellen 30 und 31)	-33.856.176	-34.220.485	0	-33.981.283	-239.202	0