
Kreisstadt Siegburg

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGS-AUFTRAG	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter	7
2.1.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.1.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	9
2.2 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung	11
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	12
3.1 Gegenstand der Prüfung	12
3.2 Art und Umfang der Prüfung	12
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	14
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	14
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	14
4.1.2 Jahresabschluss	14
4.1.3 Lagebericht	15
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	16
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	16
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	16
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	16
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	17
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	

1. PRÜFUNGSaufTRAG

Die Kreisstadt Siegburg (nachfolgend auch Kreisstadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ (IDR PL 260) des Instituts der Rechnungsprüfer erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

2.1 Stellungnahme zur Lagebeurteilung der gesetzlichen Vertreter

2.1.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2023 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Kreisstadt getroffen:

- Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 weist eine Bilanzsumme von 630.644.289,01 € aus. Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit 588,6 Mio. € (93,34 %) beim Anlagevermögen. Vom Anlagevermögen entfallen 50,1 % auf Sachanlagen. Der Anteil der Finanzanlagen am Anlagevermögen beträgt 42,1 %. Gemessen an der Summe des Anlagevermögens fällt das Umlaufvermögen mit 25,8 Mio. € (4,4 %) weit weniger ins Gewicht.
- An erster Stelle steht auf der Passivseite das Eigenkapital mit 82,8 Mio. € (13,13 %). Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus
 - der allgemeinen Rücklage mit 50,8 Mio. €,
 - der Ausgleichsrücklage mit 16,9 Mio. € und
 - dem Jahresüberschuss 2023 von 15,0 Mio. €.
- Die Sonderposten i. H. v. rd. 63 Mio. € (10 %) verteilen sich u.a. auf die Sonderposten
 - für Zuwendungen mit 53,3 Mio. €,
 - für Beiträge mit 2,9 Mio. €,
 - für das aktivierte Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen mit 6,8 Mio. €.
- Ferner sind in der Bilanz Rückstellungen in Höhe von rd. 94,6 Mio. € (15,0 %) ausgewiesen. Diese Rückstellungen setzen sich insbesondere zusammen aus
 - Pensions- und Beihilferückstellungen mit rd. 85 Mio. €,
 - Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 2,4 Mio. € und
 - sonstigen Rückstellungen mit rd. 7,2 Mio. €.
- Die Verbindlichkeiten in Höhe von insgesamt 383,2 Mio. € (60,76 %) teilen sich wie folgt auf:
 - Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 276,6 Mio. €
 - Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung mit rd. 90,5 Mio. €
 - Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen mit rd. 3,8 Mio. €
 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 2,4 Mio. €
 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 0,04 Mio. €
 - Sonstige Verbindlichkeiten mit 1,8 Mio. €
 - Erhaltene Anzahlungen mit 8,1 Mio. €

- Das Haushaltsjahr des Jahres 2023 war in Teilen nach wie vor durch die wirtschaftlichen Auswirkungen der Corona-Pandemie geprägt. Einbußen bei den Steuereinnahmen im Bereich der Vergnügungssteuer sowie den Anteilen aus Einkommen- und Umsatzsteuer wurden verzeichnet. Hinzu kamen die negativen Auswirkungen durch den „Ukraine-Krieg“. Hier wurden durch die Fortschreibung der Isoliermöglichkeiten durch das NKF-CUIG Möglichkeiten geschaffen, auch diese Auswirkungen (letztmalig im Jahr 2023) buchhalterisch zu neutralisieren.
- Des Weiteren musste, wie bereits im Anhang erläutert, der Zuschuss an die SBS AöR von geplanten 2,8 Mio. € auf 4,6 Mio. € erhöht werden.
- Dennoch schließt das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss von rd. 15,0 Mio. € ab, für den unter anderem die nachstehend genannten Gründe mit verantwortlich sind:

Im Bereich der Gewerbesteuer wurde das angestrebte Ergebnis von 23 Mio. € trotz der durch die Corona-Lage und die Kriegsauswirkungen vorhandenen wirtschaftlichen Einschränkungen mit einem Jahresergebnis von rund 37,1 Mio. € um mehr als 10 Mio. € übertroffen. Die eingetretenen Verluste bei der Vergnügungssteuer in Höhe von rd. 241 T€ werden im Ergebnis isoliert, ebenso wie der geringere Einkommen und Umsatzsteueranteil gegenüber der Planung aus 2020 für 2023.

Die Kreisstadt Siegburg hatte im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2020 Mehraufwendungen bzw. Mindererträge i. H. v. 4,1 Mio. € isoliert. Diese Isolierung wirkte in der Ergebnisrechnung 2020 als außerordentlicher, nicht zahlungswirksamer Ertrag, der das damalige Jahresergebnis verbessert hat. Im Jahr 2021 wurden rd. 2,3 Mio. € isoliert. Für 2022 betrug die geplante Isolierung 2,0 Mio. €, isoliert wurden 2,2 Mio. €. Die Isolierung im Jahr 2023 beträgt nunmehr 6,2 Mio. €.

- Zudem ist auch in diesem Jahresabschluss erkennbar, dass in Teilbereichen der Verwaltung geplante Aufwendungen nicht entstanden sind, weil Projekte und Maßnahmen ausgefallen sind oder verschoben wurden.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Kreisstadt vermitteln insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Kreisstadt.

2.1.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Kreisstadt Siegburg getroffen:

- Der Haushalt der Stadt Siegburg weist in allen Planungsjahren höhere Aufwendungen als Erträge auf. Am 18.3.2024 hat der Rat den Haushaltsplan 2024 beschlossen, der mit einem Defizit i. H. v. 12.359.360 € abschließt. In den Jahren 2025 – 2027 sind darüber hinaus Defizite von insgesamt rd. 27,3 Mio. € eingeplant. Dies bedeutet den Verzehr der Ausgleichsrücklage im Jahr 2026. Durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gelingt ein „fiktiver“ Haushaltsausgleich gem. § 75 Abs. 2 GO NRW. In den Jahren 2026 und 2027 wird gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen.
- Risiken bestehen auch zukünftig im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie bei der Bewertung der Werthaltigkeit von Forderungen.
- Ein besonderes Risiko für die kommenden Haushaltsjahre ergibt sich aus der nach wie vor bestehenden Krisensituation. Negative Auswirkungen sind bekanntermaßen aus den Folgen des Ukrainekrieges und den damit im Zusammenhang stehenden Preissteigerungen und Lieferschwierigkeiten zu erwarten. Hier wird zeitversetzt mit möglicherweise negativen Auswirkungen bei der Gewerbe- und Vergnügungssteuer sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer gerechnet werden müssen. Insbesondere die steigenden Inflationsraten betreffen nahezu alle Bereiche der Verwaltung. Die Maßnahmen der EZB haben schon jetzt zu Verwerfungen in der Zinslandschaft geführt. Zum Teil erhebliche Zinssteigerungen, sowohl bei den Investitions- als auch bei den Kassenkrediten, sind die Folge. Insgesamt scheinen sich jedoch die Maßnahmen zur Eindämmung der Inflation Wirkung zu zeigen.
- Über den gesamten Finanzplanungszeitraum findet eine Zunahme der Verschuldung bei den Investitionskrediten um rd. 203 Mio. € statt. Dies ist unter anderem darin begründet, dass seit dem Jahr 2018 Kreditaufnahmen zur Gewährung an die SBS, SEG und Seniorenzentrum Siegburg GmbH vorgesehen sind. Diese belaufen sich im Planungszeitraum auf insgesamt 24 Mio. €. Sie dienen vorrangig der zinsgünstigen Finanzierung von Baumaßnahmen im Bereich Abwasser und Wasser und von Investitionen in der Stadtentwicklungsgesellschaft. Der Stadt entstehen durch dieses Geschäft keine ergebniswirksamen Belastungen, da SBS und SEG Zins- und Tilgungsleistungen in voller Höhe erstatten.
- In den kommenden Jahren stehen umfangreiche Investitionsmaßnahmen an, die sowohl der Schaffung neuer Vermögenswerte als auch der Sanierung bestehender Gebäude dienen. Die größten seien nachstehend beispielhaft genannt:

Sanierung/Neubau Schulzentrum Neuenhof Bildungscampus Neuenhof-BCN)

Die größte Investitionsmaßnahme, die in den kommenden Jahren ansteht, betrifft die räumliche Erweiterung wie auch die Grundsanierung des Bestandes des Schulzentrums mit seinen beiden weiterführenden Schulen (Gesamtschule und Realschule). Zusätzlicher Platzbedarf besteht durch den im Schuljahr 2019/2020 begonnenen Aufbau der Oberstufe der Gesamtschule. Bis 2027 werden 109 Mio. € für die bis dahin laufenden Bauabschnitte bereitgestellt. Insgesamt ist von einem Volumen von mindestens 122 Mio. € (genauer 122.640.791,00 Mio. €) für die vollständige Maßnahme auszugehen.

Sanierung des Rathauses

Nicht minder bedeutsam ist die Investition im Zusammenhang mit dem Rathausstandort. Die Grundsatzentscheidung über Neubau oder Sanierung wurde im Rahmen eines Bürgerentscheids am 02.12.2018 getroffen; 70,21% der Abstimmenden votierten für die Kernsanierung und Aufstockung des Rathausgebäudes. Der Rat hat in seiner Sitzung vom 14.12.2018 das Ergebnis des Bürgerentscheids festgestellt. Das Investitionsvolumen wird nach heutiger Kenntnis bei etwa 33 Mio. € liegen. Der Altbau wurde im Sommer 2021 vollständig geräumt. Fertigstellung ist voraussichtlich im 1.Quartal 2025.

Neubau einer Vierfachturnhalle am Gymnasium Alleestraße

Die bestehende Doppeltturnhalle soll durch eine Vierfachhalle auf dem Grundstück „Haufeld“ ersetzt und anschließend abgerissen werden. Die Kostenschätzung liegt aktuell in einer Größenordnung i. H. v. 23 Mio. € und wird mit 2,8 Mio. € aus dem Förderprogramm „Gute Schule“ gegenfinanziert.

Maßnahmen des integrierten Stadtentwicklungskonzeptes (ISEK)

Im Wesentlichen ist die Aufwertung der Kaiserstraße, des Mühlengrabens und der Holzgasse im Rahmen dieses Konzepts vorgesehen. Insgesamt ist derzeit in den Jahren 2024-2027 ein Auszahlungsvolumen von 12 Mio. € eingeplant.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wieder.

2.2 Unregelmäßigkeiten in der Rechnungslegung

Bei Durchführung der Jahresabschlussprüfung haben wir die nachfolgend dargestellten Unrichtigkeiten und Verstöße gegen gesetzliche Vorschriften zur Rechnungslegung festgestellt.

Die Kreisstadt Siegburg hat für Vermögensgegenstände in einzelnen Bereichen des Sachanlagevermögens Festwerte gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW gebildet. Gemäß § 29 Abs. 1 Nr. 1 KomHVO NRW ist in der Regel alle fünf Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen.

Gemäß § 30 Abs. 2 KomHVO NRW hat die Kreisstadt Siegburg für die beweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens alle fünf Jahre und für die unbeweglichen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens alle zehn Jahre durchzuführen.

Die letzte vollständige körperliche Bestandsaufnahme fand zum 31. Dezember 2015 statt. Im Haushaltsjahr 2020 wurde für einige Festwerte eine körperliche Bestandsaufnahme durchgeführt (Inventur der Festwerte bei: Schulen, Rathaus, Umweltamt, Hauptamt, EDV, Feuerwehr, Baubetriebsamt). Keine körperlichen Bestandsaufnahmen erfolgten im Bereich von Festwerten im Straßenvermögen sowie im Bereich der Grünflächen und des Aufwuchses.

Die Kreisstadt hat einen externen Dienstleister mit der Erstellung eines Infrastrukturkatasters, welches wesentliche Festwerte umfasst (u.a. Verkehrszeichen und Sinkkästen) beauftragt. Im Bereich der Grünflächen und des Aufwuchses soll ein Grünflächen-/ Baumkataster eingerichtet werden.

Die festgestellten Unregelmäßigkeiten sind für die Gesamtbeurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung nicht wesentlich und haben keine Auswirkung auf den kommunalen Bestätigungsvermerk.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Der Bürgermeister der Kreisstadt trägt für den Jahresabschluss einschließlich der diesem zugrundeliegenden Buchführung, den Lagebericht sowie der dazu eingerichteten Kontrollen die Verantwortung.

Gegenstand unserer Prüfung sind der Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) zum 31. Dezember 2023, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und der Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 der Kreisstadt. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. KomHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrages haben wir die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) und den Lagebericht geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen nach unserem risikoorientierten Prüfungsansatz vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Unserem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Mit diesem Verständnis haben wir ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Kreisstadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt die Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben in Jahresabschluss und Lagebericht unter Verwendung von Auswahlverfahren (Vollerhebung, bewusste Auswahl und Stichproben) ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilan-

zierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Bürgermeisters und des Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit, Richtigkeit und Darstellung der im Lagebericht anzugebenden Sachverhalte. Bei prognostischen Angaben haben wir uns von der Zuverlässigkeit und Funktionsfähigkeit des relevanten unternehmensinternen Planungssystems überzeugt, die der Prognose zugrunde liegenden Annahmen auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft sowie untersucht, ob das verwendete Prognosemodell für die betreffende Problemstellung sachgerecht ist und richtig gehandhabt wurde. Wir haben die Angaben im Lagebericht unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Prüfung gewonnen haben, beurteilt, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, den gesetzlichen Vorschriften entsprechen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Unsere Tätigkeiten umfassen aussagebezogene analytische und einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen. Bei der Festlegung unseres Prüfungsprogramms haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil auf Basis einer bewussten Auswahl bzw. von Stichproben getroffen.

Art, Umfang und zeitlichen Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie den Einsatz von Mitarbeitern haben wir unter Berücksichtigung unserer Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 am 12. Juli 2024 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach unseren Feststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Eröffnungsbilanz wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Kreisstadt erstellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen wurden in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in allen wesentlichen Belangen nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Die Kreisstadt hat gem. § 16 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit den vollständigen Ressourcenverbrauch in internen Leistungsbeziehungen erfasst. Die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen sind in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Kreisstadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Auf Grund unserer Prüfung kommen wir zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Unsere Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Kreisstadt Siegburg hat gemäß § 5 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) zum Bilanzstichtag 31.12.2023 eine Bilanzierungshilfe in Höhe von 14.758.211,13 € zum Ausweis der durch die COVID-19-Pandemie und aus dem Krieg gegen die Ukraine bedingten Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen aktiviert. Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar. Sie ist gemäß § 6 NKF-CUIG, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Im Jahr 2025 besteht für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen wurde an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Kreisstadt Siegburg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Kreisstadt Siegburg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Kreisstadt zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kreisstadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Kreisstadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Kreisstadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Kreisstadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Kreisstadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Kreisstadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Kreisstadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Kreisstadt Siegburg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Kreisstadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde legenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 12. Juli 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunaler Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 12. Juli 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Quost
Wirtschaftsprüfer

Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1. Jahresabschluss 2023 der Kreisstadt Siegburg nebst Lagebericht
- 6.2. Kommunaler Bestätigungsvermerk
- 6.3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2023 der Kreisstadt Siegburg nebst Lagebericht



© Mario Schaubert

JAHRESABSCHLUSS 2023



Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bilanz	1
Ergebnisrechnung	5
Finanzrechnung	9
Anhang zum Jahresabschluss	13
Auskunft der Ratsmitglieder	33
Forderungsspiegel	41
Verbindlichkeitspiegel	45
Eigenkapitalspiegel	49
Anlagenspiegel	53
Rückstellungsspiegel	57
Lagebericht zur Bilanz	61
Erläuterung und Auswertung der NKF-Kennzahlen	85
Kennzahlen zu den Teilrechnungen	99
Soll-Ist-Analyse wesentlicher Teilrechnungsergebnisse	107
Abweichungen im Bereich der Abschreibungen	123
Zusammenstellung der über- und außerplanmäßigen Aufwendungen/Auszahlungen	127
Übersicht über die übertragenen Haushaltsermächtigungen	131
Produktstruktur	137
Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen nach Produkten	143
Investitionsübersicht	309
Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern	315
Isolierungen nach NKF-CUIG	325

Bilanz

Bilanz zum 31.12.2023

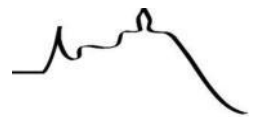
Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Abweichungen abs.
AKTIVA				
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	8.567.151,70	14.758.211,13	6.191.059,43
1.	Anlagevermögen	552.678.459,15	588.642.196,12	35.963.736,97
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	377.348,95	330.052,03	-47.296,92
1.2	Sachanlagen	321.422.228,59	340.532.540,60	19.110.312,01
1.2.1	Unbebaute Grdstücke u. grdstücksgl. Rechte	64.728.550,99	64.785.464,03	56.913,04
1.2.1.1	Grünflächen	54.556.866,78	54.608.298,01	51.431,23
1.2.1.2	Ackerland	1.502.252,00	1.502.252,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	1.690.944,54	1.691.567,54	623,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	6.978.487,67	6.983.346,48	4.858,81
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grdstücksgl. Rechte	139.004.754,73	148.597.056,62	9.592.301,89
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	19.158.146,27	19.491.930,06	333.783,79
1.2.2.2	Schulen	70.809.082,89	80.499.240,49	9.690.157,60
1.2.2.3	Wohnbauten	5.654.887,38	5.536.906,88	-117.980,50
1.2.2.4	Sonst. Dienst-,Geschäfts-,Betriebsgebäude	43.382.638,19	43.068.979,19	-313.659,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen	71.042.397,93	69.933.427,06	-1.108.970,87
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.478.399,64	35.541.474,74	63.075,10
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	3.766.463,74	3.701.508,48	-64.955,26
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung etc.	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen etc.	27.894.373,61	26.866.533,45	-1.027.840,16
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	3.903.160,94	3.823.910,39	-79.250,55
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	579.414,12	579.335,58	-78,54
1.2.6	Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	5.830.528,27	6.642.387,28	811.859,01
1.2.6.1	Fahrzeuge	3.181.526,02	3.343.137,84	161.611,82
1.2.6.2	Maschinen u. technische Anlagen	2.649.002,25	3.299.249,44	650.247,19
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.922.422,44	5.976.131,86	53.709,42
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.314.160,11	44.018.738,17	9.704.578,06
1.3	Finanzanlagen	230.878.881,61	247.779.603,49	16.900.721,88
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	104.068.456,06	104.068.456,06	0,00
1.3.2	Beteiligungen	37.867.232,61	37.867.232,61	0,00
1.3.3	Sondervermögen	6.102.455,71	6.452.455,71	350.000,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	2.130.629,92	2.848.666,20	718.036,28
1.3.5	Ausleihungen	80.710.107,31	96.542.792,91	15.832.685,60
1.3.5.1	Ausleihungen an verbundene Unternehmen	80.669.501,64	96.519.059,87	15.849.558,23
1.3.5.2	Ausleihungen an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	Ausleihungen an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	40.605,67	23.733,04	-16.872,63
2	Umlaufvermögen	25.261.465,30	25.828.987,52	567.522,22
2.1	Vorräte	239.721,03	257.400,43	17.679,40
2.1.1	Roh-, Hilfs- u. Betriebsstoffe, Waren	183.185,93	200.865,33	17.679,40
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.1.3	Zum Verkauf bestimmte bebaute Grundstücke	56.535,10	56.535,10	0,00
2.2	Forderungen u. sonst. Vermögensgegenstände	24.220.452,24	24.749.919,66	529.467,42
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	10.944.342,44	11.553.637,24	609.294,80
2.2.1.1	Gebühren	1.433.924,64	1.554.212,20	120.287,56
2.2.1.2	Beiträge	0,00	0,00	0,00
2.2.1.3	Steuern	3.187.912,97	5.697.668,53	2.509.755,56
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	1.307.941,85	897.617,39	-410.324,46
2.2.1.5	Forderungen aus Durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
2.2.1.6	Sonstige öffentl. rechtl. Forderungen	5.014.562,98	3.404.139,12	-1.610.423,86
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	13.195.238,89	12.691.340,46	-503.898,43
2.2.2.1	Priv. Ford. geg. d. privaten Bereich	200.590,16	717.092,88	516.502,72
2.2.2.2	Priv. Ford. geg. d. öffentlichen Bereich	1.308.365,18	1.114.723,60	-193.641,58
2.2.2.3	Priv. Ford. gegen verbundene Unternehmen	11.682.283,55	10.859.523,98	-822.759,57
2.2.2.4	Priv. Ford. gegen Beteiligungen	4.000,00	0,00	-4.000,00
2.2.2.5	Priv. Ford. gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	80.870,91	504.941,96	424.071,05
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	801.292,03	821.667,43	20.375,40
	davon aus Stiftungsvermögen	753.758,99	760.662,63	6.903,64
3	Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	1.479.991,74	1.414.894,24	-65.097,50
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
	SUMME AKTIVA	587.987.067,89	630.644.289,01	42.657.221,12

Siegburg, 27.03.2024

Aufgestellt:

gez. Hohn

Klaus Peter Hohn
Kämmerer



Nr.	Bezeichnung	31.12.2022	31.12.2023	Abweichungen abs.
PASSIVA				
1	Eigenkapital	-67.636.473,00	-82.798.597,01	-15.162.124,01
1.1	Allgemeine Rücklage	-50.687.284,02	-50.812.190,62	-124.906,60
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	-10.293.311,80	-16.949.188,98	-6.655.877,18
1.4	Jahresüberschuss	-6.655.877,18	-15.037.217,41	-8.381.340,23
2	Sonderposten	-60.654.339,00	-62.995.907,60	-2.341.568,60
2.1	für Zuwendungen	-50.676.025,15	-53.280.976,74	-2.604.951,59
2.2	für Beiträge	-3.068.461,16	-2.900.377,36	168.083,80
2.3	für den Gebührenaussgleich	0,00	0,00	0,00
2.4	Sonstige Sonderposten	-6.909.852,69	-6.814.553,50	95.299,19
3	Rückstellungen	-98.165.953,00	-94.618.133,04	3.547.819,96
3.1	Pensionsrückstellungen	-85.250.847,00	-85.044.228,00	206.619,00
3.2	Rückstellung für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	-2.231.692,83	-2.382.446,13	-150.753,30
3.4	Sonstige Rückstellungen	-10.683.413,17	-7.191.458,91	3.491.954,26
4	Verbindlichkeiten	-354.310.834,54	-383.188.984,57	-28.878.150,03
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-250.687.362,23	-276.566.670,17	-25.879.307,94
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	-250.273.671,39	-276.277.007,95	-26.003.336,56
4.2.5.1	Zinsabgrenzung	-413.690,84	-289.662,22	124.028,62
4.3	Verbindlichk. a Kred. Z. Liquiditätssicherung	-87.781.184,97	-90.462.461,70	-2.681.276,73
4.3.1	Zinsabgrenzung Liquiditätskredite	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindl. a.Vorgängen, die Kreditaufn.gleichk	-4.310.467,88	-3.802.229,78	508.238,10
4.5	Verbindl. a. Lieferung u. Leistung	-3.729.259,68	-2.395.731,28	1.333.528,40
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	-58.910,56	-43.963,27	14.947,29
4.7	Verbindlichkeit aus Durchlaufenden Geldern	0,00	0,00	0,00
4.8	Sonstige Verbindlichkeiten	-1.641.843,72	-1.848.889,76	-207.046,04
4.9	Erhaltene Anzahlungen	-6.101.805,50	-8.069.038,61	-1.967.233,11
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	-7.219.468,35	-7.042.666,79	176.801,56

SUMME PASSIVA -587.987.067,89 -630.644.289,01 -42.657.221,12

Siegburg, 28.03.2024

Bestätigt:

gez. Rosemann

Stefan Rosemann
Bürgermeister

Gesamt- ergebnisrechnung



Gesamtergebnisrechnung zum 31.12.2023

Beschreibung	Ergebnis d. VJ	Fortg. Ansatz d. HHJ	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis d. HHJ	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-76.768.770,87	-74.230.350,00		-83.292.065,05	-9.061.715,05	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.256.541,09	-48.374.120,00		-48.515.195,31	-141.075,31	
3 + Sonstige Transfererträge	-944.139,26	-1.518.350,00		-1.502.539,08	15.810,92	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.069.954,92	-13.644.870,00		-13.667.114,77	-22.244,77	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.011.565,03	-2.345.000,00		-2.265.438,45	79.561,55	
6 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.954.175,66	-2.162.620,00		-2.403.959,62	-241.339,62	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-6.660.789,89	-4.518.470,00		-6.540.550,14	-2.022.080,14	
8 + Aktivierte Eigenleistung	-623.986,00	-545.000,00		-1.086.553,00	-541.553,00	
9 +/- Bestandsveränderungen					0,00	
10 = Ordentliche Erträge	-153.289.922,72	-147.338.780,00	0,00	-159.273.415,42	-11.934.635,42	0,00
11 - Personalaufwendungen	31.105.802,83	32.660.880,00		29.170.028,55	-3.490.851,45	
12 - Versorgungsaufwendungen	8.167.491,00	5.160.300,00		4.636.194,00	-524.106,00	
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.330.233,20	12.616.976,46	168.106,46	12.797.487,81	180.511,35	248.648,53
14 - Bilanzielle Abschreibung	8.069.393,74	7.066.470,00		7.823.968,83	757.498,83	
15 - Transferaufwendungen	63.312.109,44	66.533.880,00		68.391.016,46	1.857.136,46	5.622,04
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.509.943,16	23.047.331,70	217.771,70	21.584.834,57	-1.462.497,13	489.985,78
17 = Ordentliche Aufwendungen	144.494.973,37	147.085.838,16	385.878,16	144.403.530,22	-2.682.307,94	744.256,35
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.794.949,35	-252.941,84	385.878,16	-14.869.885,20	-14.616.943,36	744.256,35
19 + Finanzerträge	-1.455.903,33	-2.227.330,00		-3.641.140,39	-1.413.810,39	
20 - Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.226.900,21	7.460.540,00		9.632.312,82	2.171.772,82	
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.770.996,88	5.233.210,00	0,00	5.991.172,43	757.962,43	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-5.023.952,47	4.980.268,16	385.878,16	-8.878.712,77	-13.858.980,93	744.256,35
23 + außerordentliche Erträge	-2.192.160,96	-5.368.840,00		-6.203.379,84	-834.539,84	
24 - außerordentliche Aufwendungen	560.236,25			44.875,20	44.875,20	
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.631.924,71	-5.368.840,00	0,00	-6.158.504,64	-789.664,64	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.655.877,18	-388.571,84	385.878,16	-15.037.217,41	-14.648.645,57	744.256,35
27 =- Globaler Minderaufwand						
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-6.655.877,18	-388.571,84	385.878,16	-15.037.217,41	-14.648.645,57	744.256,35
Nachrichtlich: Verrechnung mit der allgemeinen Rücklage						
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-40.161,49			-126.439,00	-126.439,00	
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen						
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	94.176,73			1.532,40	1.532,40	
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen						
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	54.015,24	0,00	0,00	-124.906,60	-124.906,60	0,00

Gesamt- finanzrechnung



Gesamtfinanzrechnung zum 31.12.2023

Beschreibung		Ergebnis d. VJ	Fortg. Ansatz d. HHJ	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis d. HHJ	Vergleich Ansatz/Ist
1	Steuern und ähnliche Abgaben	75.714.257,63	74.230.350,00		82.098.850,69	7.868.500,69
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.549.993,29	46.063.130,00		47.265.199,71	1.202.069,71
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.331.104,97	1.518.350,00		1.935.251,33	416.901,33
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.298.393,53	11.966.780,00		11.966.608,09	-171,91
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.006.804,12	2.345.000,00		2.223.315,78	-121.684,22
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.854.580,45	2.162.620,00		2.285.227,43	122.607,43
7	+ Sonstige Einzahlungen	4.164.507,27	3.194.140,00		3.680.075,33	485.935,33
8	+ Zinsen und Sonstige Finanzeinzahlungen	1.458.993,84	2.227.330,00		3.584.463,15	1.357.133,15
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	146.378.635,10	143.707.700,00	0,00	155.038.991,51	11.331.291,51
10	- Personalauszahlungen	-28.070.878,33	-30.415.700,00		-30.094.015,07	321.684,93
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.011.822,00	-5.160.300,00		-5.070.702,00	89.598,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.768.771,10	-12.516.976,46	-168.106,46	-12.334.374,61	182.601,85
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-5.121.318,77	-7.460.540,00		-9.432.506,91	-1.971.966,91
14	- Transferauszahlungen	-61.413.229,53	-66.633.880,00		-68.397.700,05	-1.763.820,05
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.979.976,90	-20.811.231,70	-217.771,70	-21.763.967,52	-952.735,82
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-129.365.996,63	-142.998.628,16	-385.878,16	-147.093.266,16	-4.094.638,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	17.012.638,47	709.071,84	-385.878,16	7.945.725,35	7.236.653,51
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.073.613,17	3.175.100,00		2.270.633,75	-904.466,25
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	209.754,56			40.586,00	40.586,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen					
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		750.000,00			-750.000,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.497.516,87	6.071.160,00		7.792.784,49	1.721.624,49
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.780.884,60	9.996.260,00	0,00	10.104.004,24	107.744,24
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-1.367.271,00	-702.780,00	-105.000,00	-1.798.003,95	-1.095.223,95
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.076.366,83	-97.123.562,28	-48.948.422,28	-22.385.595,52	74.737.966,76
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-3.435.555,09	-10.093.934,26	-4.743.334,26	-3.527.635,53	6.566.298,73
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen		-350.000,00		-350.000,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen					
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.715.613,41	-42.468.502,69	-20.348.502,69	-19.494.486,94	22.974.015,75
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-45.594.806,33	-150.738.779,23	-74.145.259,23	-47.555.721,94	103.183.057,29
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-37.813.921,73	-140.742.519,23	-74.145.259,23	-37.451.717,70	103.290.801,53
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-20.801.283,26	-140.033.447,39	-74.531.137,39	-29.505.992,35	110.527.455,04
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	42.133.725,75	73.366.900,00		46.279.529,80	-27.087.370,20
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	134.520.000,00	7.451.000,00		164.000.000,00	156.549.000,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-12.367.921,09	-15.315.590,00		-19.306.837,15	-3.991.247,15
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	-150.020.000,00			-158.000.000,00	-158.000.000,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (= Zeilen 33 bis 36)	14.265.804,66	65.502.310,00	0,00	32.972.692,65	-32.529.617,35
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-6.535.478,60	-74.531.137,39	-74.531.137,39	3.466.700,30	77.997.837,69
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	-343.189,46			-6.627.892,94	-6.627.892,94
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	250.775,12			-126.740,53	-126.740,53
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	-6.627.892,94	-74.531.137,39	-74.531.137,39	-3.287.933,17	71.243.204,22

Anhang



Anhang zum Jahresabschluss der Kreisstadt Siegburg zum 31.12.2023

1. Allgemeines

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2023 wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Teils der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) in der Fassung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes aufgestellt.

Zu den Bestandteilen des Jahresabschlusses zählen gem. § 95 Abs. 1 Satz 3 GO NRW und § 38 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen, die Bilanz und der Anhang.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Diese Vorschrift wird durch die Regelung des § 45 Abs. 2 KomHVO NRW ergänzt, wonach besondere Sachverhalte benannt werden, die im Anhang anzugeben und zu erläutern sind.

Darüber hinaus ist dem Anhang gem. § 95 Abs. 4 GO NRW ein Anlagenspiegel nach § 46 KomHVO NRW, ein Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO NRW, ein Eigenkapitalspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO NRW sowie eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen.

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

2.1 Grundsätzliches

Für die Ermittlung der Wertansätze in der Bilanz der Gemeinde gilt zunächst die Grundsatzbestimmung des § 95 Abs. 1 GO NRW, wonach der Jahresabschluss „unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde“ vermitteln soll und zu erläutern ist.

2.2 Erläuterung zu einzelnen Posten der Bilanz

2.2.1. Corona- und Ukraine Bilanzierungshilfe

Die Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ i. H. v. 14.758.211,13 € beinhaltet die in den Jahren 2020 bis 2023 gebuchten Isolierungsbeträge gemäß § 33a KomHVO NRW i. V. m. § 5 NKF-CUIG aus dem Jahr 2020 zuletzt geändert durch Artikel 2 des Gesetzes vom 9. Dezember 2022, die gegen das Konto „Außerordentliche Erträge



(nicht zahlungswirksam)“ eingebucht wurden. Diese ist in den Aktiva und vor dem Anlagevermögen zu bilanzieren. Im Jahr 2023 wurden 6.191.059,43 € als außerordentlicher Ertrag ausgewiesen.

2.2.2 Anlagevermögen

2.2.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Wertansatz betrifft überwiegend Softwarelizenzen.

2.2.2.2 Sachanlagevermögen

Das bewertete Sachanlagevermögen ist, vermindert um Abschreibungen und unter Berücksichtigung von Zu- und Abgängen, angesetzt. Im Geschäftsjahr neu beschaffte Anlagegüter wurden gem. § 34 KomHVO NRW nach den Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet und von diesen linear entsprechend der örtlichen Nutzungsdauertabelle der Kreisstadt Siegburg, die bedarfsorientiert aufgestellt ist, abgeschrieben. Die Bestimmung der Nutzungsdauern basiert auf Einschätzung der Fachdienststelle sowie auf der örtlichen Nutzungsdauertabelle. Der Wert des Sachanlagevermögens beträgt zum Bilanzstichtag 340.532.540,60 €.

Zur Ermittlung der Anschaffungs- und Herstellungskosten der einzelnen Vermögensgegenstände wurden teilweise Eigenleistungen aktiviert.

Ab 01.01.2015 erfolgte die Verbuchung der Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten netto 410,00 € nicht überschreiten, gem. § 35 Abs. 2 GemHVO NRW direkt im Aufwand. Gemäß der seit 2019 anzuwendenden KomHVO NRW können nach § 36 Abs. 3 Vermögensgegenstände unter einem Wert von netto 800,00 € direkt in den Aufwand verbucht werden. Die Stadt Siegburg hat von diesem neuen Wahlrecht im Jahr 2023 keinen Gebrauch gemacht und aktiviert weiterhin Vermögensgegenstände über einem Wert von netto 410,00 €.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung sind Festwerte nach § 35 KomHVO NRW gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und dessen Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist.

Folgende Festwerte existieren:

- Festwert Fachliteratur Hauptamt
- Festwert Gerätebestand Turnhallen
- Festwert Turnhalle Anno PPP
- Festwert Spielplätze
- Festwert Verkehrszeichen
- Festwert Sinkkästen
- Festwert Büroeinrichtung

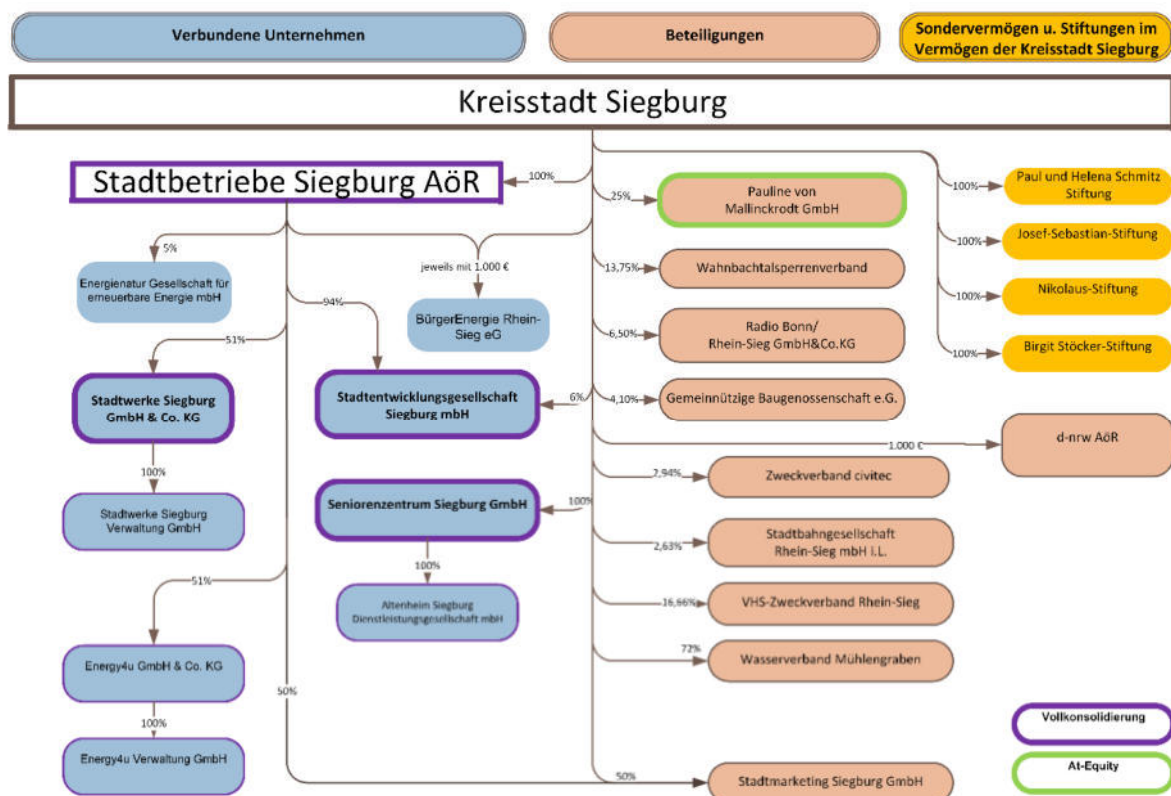


- Festwert Dienstbekleidung Feuerwehr und Rettungsdienst
- Festwert Einrichtung Schulen
- Festwert Schulbücherei
- Festwert Grünflächen

Die Anlagen im Bau sind mit den Herstellungskosten bis zum Bilanzstichtag erfasst.

Die Bewertung der Baudenkmäler erfolgte mit den in der Eröffnungsbilanz angesetzten Erinnerungswerten von jeweils 1,00 €. Der historische Literaturbestand, die Sammlung an historischen Postkarten sowie die Humperdinck-Sammlung sind in unveränderter Höhe mit den Wertansätzen der Eröffnungsbilanz angesetzt.

2.2.2.3 Finanzanlagen



Die wert- und leistungsmäßig größte Beteiligung betrifft die Stadtbetriebe Siegburg AöR (SBS AöR). Sie wurde im Jahr 2011 gegründet. Die Bewertung erfolgte nach der Substanzwertmethode für das bei der Gründung eingebrachte Vermögen.

Die restlichen, bereits in der Eröffnungsbilanz bewerteten Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen sind in unveränderter Höhe ausgewiesen; es ergaben sich keine Abweichungen und außerplanmäßige Abschreibungen.

Der aktuelle Wert der Finanzanlagen beträgt 247.779.603,49 €.



2.2.2.4 Anteile an verbundenen Unternehmen

Die Kreisstadt Siegburg hält Beteiligungen an folgenden verbundenen Unternehmen (die Beteiligung liegt bei mehr als 50%; angegeben sind die Beteiligungen mit ihren prozentualen Beteiligungswerten):

Stadtbetriebe Siegburg AöR	100,00 %
Seniorenzentrum Siegburg GmbH	100,00 %
Wasserverband Mühlengraben	72,00 %
Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH	6,00 % (mittelbar 100 %)

2.2.2.5 Beteiligungen

Des Weiteren hält die Kreisstadt Siegburg Beteiligungen mit einem Anteil von bis zu 50 %:

Stadtmarketing Siegburg GmbH	50,00 %
Pauline von Mallinckrodt Gesellschaft mit beschränkter Haftung	25,00 %
Wahnachtalsperrenverband	13,75 %
Betriebsgesellschaft Radio Bonn/Rhein-Sieg GmbH & Co. KG	6,50 %
Gemeinnützige Baugenossenschaft Siegburg eG	4,20 %
civitec Zweckverband Kommunale Informationsverarbeitung	2,94 %
Stadtbahngesellschaft Rhein-Sieg mbH i.L.	2,63 %
Bürger Energie Rhein-Sieg eG (Genossenschaftsanteil 1.000 €)	
VHS-Zweckverband Rhein-Sieg	
d-nrw AöR (Genossenschaftsanteil 1.000 €)	

2.2.2.6 Sondervermögen

Es bestehen folgende Sondervermögen, die bilanzierungspflichtig sind:

- Stiftungen
 - Paul und Helena Schmitz-Stiftung
 - Josef Sebastian-Stiftung
 - Nikolaus-Stiftung
 - Birgit-Stöcker-Stiftung

Die Beteiligungswerte der Stiftungen werden auf der Passivseite durch einen Sonderposten neutralisiert (siehe auch Punkt 2.2.7.4).

Die Birgit Stöcker-Stiftung wurde 2020 neu gegründet und ist eine nicht rechtsfähige Stiftung in der Verwaltung der Kreisstadt Siegburg und verfolgt den Zweck „Förderung von kulturellen Aktivitäten, vor Allem in der Kreisstadt Siegburg, und die Förderung von zeitgenössischer Musik“. Diese spiegeln sich als Finanzvermögen in der Anlagenbuchhaltung sowie auf der Passivseite als Sonderposten wieder und wirken somit bilanzneutral.



2.2.2.7 Wertpapiere

Es handelt sich um die Finanzanlage im Fonds „Kommunale Versorgungsrücklage“ (KVR-Fonds) mit einem Bilanzwert i. H. v. 2.848.666,20 €.

2.2.2.8 Ausleihungen

Die Ausleihungen sind mit ihrem voraussichtlichen Rückzahlungsbetrag erfasst. Hierunter fallen unter anderem ab 2017 gewährte Darlehen an die Stadtbetriebe Siegburg AöR, die Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH, die Seniorenzentrum Siegburg GmbH, kommunale Wohnungsbaudarlehen und Darlehen für kinderreiche Familien aus früheren Jahren. Die Werte der Eröffnungsbilanz wurden entsprechend den vorgenommenen Rückzahlungen fortgeschrieben. Die Ausleihungen belaufen sich auf 96.542.792,91 €.

2.2.3 Umlaufvermögen

2.2.3.1 Vorräte

Die Vorräte wurden im Rahmen einer körperlichen Festwertinventur zum 31.12.2020 neu ermittelt. Die Bewertung der Vorräte erfolgte zu Anschaffungswerten. Es handelt sich im Wesentlichen um Lagerbestände wie z. B. Streugut, Löschmittel, Ersatzteile, Büromaterialien und Parkscheine. Ab 2011 wurde aus Vereinfachungszwecken gem. § 34 Abs. 1 GemHVO NRW für die Vorräte, ausgenommen Streugut, ein Festwert i. H. v. 129.886,99 € gebildet. Dessen Wert hat sich im Rahmen der Inventur nicht verändert.

2.2.3.2 Zum Verkauf bestimmte bebaubare Grundstücke

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 befinden sich folgende zum Verkauf bestimmte Grundstücke im Umlaufvermögen:

- Johannesstraße, entlang ehem. Bahntrasse, Teilfläche Straßenland an Anlieger
- Viehtrift, Restfläche
- Lindenstraße, kleinere Restflächen
- Michaelsberg, Teilfläche zwischen Abtei und Neubau

2.2.3.3 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Der Forderungsbestand zum 31.12.2023 (24.749.919,66 €) basiert auf den entsprechend fortgeschriebenen Nennbeträgen der Forderungen. Alle Forderungen wurden in Abhängigkeit ihrer Altersstruktur grundsätzlich prozentual wertberichtigt. Forderungen, die 4 Jahre und älter sind, werden zu 100 % wertberichtigt, Forderungen im Alter zwischen 2 und 3 Jahren zu 50 % und Forderungen aus dem Vorjahr zu 25 %. Bei den Forderungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz gilt diese Pauschalregelung nicht, da die Erfahrung zeigt, dass nur rd. 15 % der Forderungen auch erfüllt werden. Insofern wird dieser Forderungsbestand zum Stichtag jeweils um 85 % pauschalwertberichtigt. Zusätzlich erfolgt bei allen Einzelforderungen mit einem Wert > 100.000 € eine Einzelbetrachtung und individuelle Risikobewertung, so dass auch



hier eine Abweichung von den grundsätzlich festgelegten Bereinigungssätzen bis hin zur vollständigen Einzelwertberichtigung möglich ist.

Die Höhe der Pauschalwertberichtigung im Bereich der Forderungen aus Unterhaltsvorschüssen hat sich um rund 87 T€ auf 1.310.387,66 € erhöht. Die Pauschalwertberichtigung der Steuerforderungen hat sich um rund 78 T€ auf 500.569,59 € erhöht. Für die anderen Forderungsarten hat sich faktisch keine nennenswerte Veränderung ergeben. Darüber hinaus mussten Forderungen i. H. v. T€ 418 (Vorjahr: T€ 894) niedergeschlagen werden.

2.2.4 Liquide Mittel

Es handelt sich um den Barbestand der Handkassen in den jeweiligen Fachbereichen sowie die Guthaben auf den städtischen Konten (821.667,43 €). Die Bestände wurden zum Nennwert bewertet. Als „Davon-Ausweis“ ist innerhalb der Liquiden Mittel der Bestand des Giro-Kontos und des Festgeldkontos der Nikolaus-Stiftung und der Birgit Stöcker-Stiftung ausgewiesen. Zu beachten ist, dass im Zuge der Prüfungsarbeiten seitens der Wirtschaftsprüfungsgesellschaft bemerkt wurde, dass die Liquiden Mittel in Summe positiv ausgewiesen werden müssen. Eines der Girokonten wies einen negativen Bestand i. H. v. 3.287.933,17 € aus. Mittels einer Buchung gegen die Verbindlichkeiten aus Liquiditätskrediten wurden die Liquiden Mittel um diesen Betrag erhöht. Dieser Buchung steht jedoch kein Zahlungsstrom gegenüber.

2.2.5. Aktive Rechnungsabgrenzung

Es handelt sich um Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag, die Aufwand im Folgejahr darstellen. Hierzu gehört beispielhaft die Zahlung der Januargehälter für Beamte Ende Dezember. Sie beträgt zum Bilanzstichtag 1.414.894,24 €.

2.2.6. Eigenkapital

Beim Eigenkapital werden die Positionen Allgemeine Rücklage und Ausgleichsrücklage unterschieden. Darüber hinaus ist unter dem Eigenkapital der Bilanzposten „Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag“ aufgeführt. Dort wird der Saldo der Ergebnisrechnung ausgewiesen.

2.2.6.1 Allgemeine Rücklage

Bei der Allgemeinen Rücklage handelt es sich um die rechnerische Differenz aus dem Vermögen und den Passivkonten. In der Bilanz ist eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen, soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können aus der Ausgleichsrücklage Beträge in die allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Die Verrechnungen sind im Anhang zu erläutern.



Im Jahr 2023 wurde die Allgemeine Rücklage um 124.906,60 € erhöht. Sie beträgt nunmehr 50.812.190,62 €.

Die Veränderungen setzen sich wie folgt zusammen:

- Durch Grundstücksverkäufe des Liegenschaftsamtes über Buchwert wurde eine Erhöhung der Allgemeinen Rücklage i. H. v. 114.314,00 € erzielt.
- Durch Fahrzeug- und Geräteverkäufe über Restbuchwert seitens des Baubetriebshofes sowie der Feuerwehr wurde die Allgemeine Rücklage um 12.125,00 € erhöht.
- Durch die Verschrottung von Fahrzeugen und Gerätschaften seitens der Feuerwehr wurde die Allgemeine Rücklage um 1.532,40 € verringert.

2.2.6.2 Ausgleichsrücklage

Das Haushaltsjahr 2020 schloss mit einem Überschuss von 56.004,26 €; das Haushaltsjahr 2021 schloss mit einem Überschuss von 2.899.066,85 € ab. Diese Beträge wurden der Ausgleichsrücklage zugeführt. Für das Haushaltsjahr 2022 kann ein Überschuss von 6.655.877,18 € verbucht werden. Im Haushaltsjahr 2023 betrug der Überschuss 15.037.217,41 €.

Entwicklung der Ausgleichsrücklage:

Stand zum 31.12.2023	16.949.188,98 €
Verwendung Ergebnis 2023	15.037.217,41 €
Stand nach Verwendungsbuchung	31.986.406,39 €

2.2.7. Sonderposten

2.2.7.1 Zuwendungen

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen sind passiv als Sonderposten ausgewiesen. Einzelne Förderungen sind unmittelbar dem bezuschussten Vermögensgegenstand in der Anlagenbuchhaltung zugeordnet. Die Sonderposten werden grundsätzlich über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgswirksam aufgelöst. Der Bestand an Sonderposten für Zuwendungen beträgt 53.280.976,74 €.

2.2.7.2 Beiträge

Im Jahr 2023 wurden keine KAG-Baumaßnahmen durchgeführt. Vor diesem Hintergrund wurden auch keine Vorauszahlungen sowie Abrechnungen durchgeführt.

Der Ausbau eines Teilabschnittes der Aggerstraße im Jahr 2024 ist zurzeit in der Diskussion mit der Bürgerschaft und den Beitragspflichtigen. Die Maßnahme wird beeinflusst durch die Neuregelungen des Landes zur Erhebung von Straßenausbaubeiträgen und insbesondere das



Förderprogramm zur Reduzierung der Beitragsbelastung der Anlieger. Eine endgültige Planung für den Ausbau liegt noch nicht vor.

Der Sonderposten für Beiträge weist einen Betrag i. H. v. 2.900.377,36 € aus.

2.2.7.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gem. § 44 Abs. 6 Satz 1 KomHVO NRW sind für Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen Sonderposten zu bilden. Kostenüberdeckungen sind in den folgenden vier Jahren gem. § 6 Abs. 4 Kommunalabgabengesetz (KAG) auszugleichen. Kostenunterdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, sind nach dieser Vorschrift im Anhang anzugeben.

Bei der Kreisstadt Siegburg bestehen folgende kostenrechnende Gebührenbereiche:

- Rettungsdienst
- Straßenreinigung
- Winterdienst
- Bestattungswesen

Rettungsdienst

Der gebührenrelevante Bereich „Rettungsdienst“ schließt im Jahre 2023 mit einem Überschuss in Höhe von 135.882,30 € ab. Die Höhe des Überschusses resultiert aus den kürzlich neu vereinbarten Gebühren, die seitens der Kostenträger erstattet werden. Der Kostendeckungsgrad entspricht 103,17 %. Aus den Jahren 2020 - 2022 gibt es bereits einen Verlustvortrag i. H. v. 2.843.511,75 €. Dieser reduziert sich somit auf 2.707.629,45 €.

Nach Erstellung der Gebührenkalkulation durch ein externes Beratungsunternehmen wurden die Gebührensätze mit den Kostenträgern neu verhandelt.

Die Gebühr beträgt für eine Person ab dem 01.07.2023 gem. der Rettungsdienstsatzung vom 21.06.2023

1. für den Rettungswagen pauschal 723,29 € (bisher 490,70 €)
2. für den Einsatz des Notarzteinsetzungsfahrzeuges pauschal 374,91 € (bisher 346,18 €)
3. beim gleichzeitigen Transport oder beim Einsatz des Notarzteinsetzungsfahrzeuges für mehrere Personen für jede weitere Person 50 % der pauschal erhobenen Gebühr
4. Für die Inanspruchnahme eines RTW der Rettungswache Siegburg für einen Krankentransport wird die derzeit gültige Gebühr eines KTW des Rhein-Sieg-Kreises erhoben.

Straßenreinigung

Im Rahmen der Gebührenkalkulation wurde für den gebührenrelevanten Bereich "Straßenreinigung" im Haushaltsjahr 2023 ein Kostendeckungsgrad von 77,34 % ermittelt. Zulässig wäre eine maximale Kostendeckung von insgesamt 90 %, da nach geltender Rechtsprechung ein



Anteil für das "Allgemeininteresse" unberücksichtigt bleiben muss. Die gebührenrechtliche Unterdeckung zum 31.12.2023 beläuft sich auf 104.661,51 €. Der Verlustvortrag aus den Vorjahren 2020 – 2022 beträgt 713.903,83 €. Somit besteht zum 31.12.2023 eine Unterdeckung von insgesamt 818.565,34 €. Über daraus angezeigte Gebührenerhöhungen wurde, ohne Kenntnis des Ergebnisses 2023, im Rahmen des Haushaltsbeschlusses 2024 zu beraten. Es wurde eine Gebührenanpassung zur Vermeidung weiterer Verluste beschlossen. Auf die mögliche Nachholung bisheriger Verluste wurde ausdrücklich verzichtet.

Winterdienst

In der Gebührenkalkulation für den Bereich "Winterdienst" ergab sich rechnerisch im Haushaltsjahr 2023 ein Kostendeckungsgrad i. H. v. 95,23 %. Auch hier ist eine maximale Kostendeckung von 90 % zulässig, da nach geltender Rechtsprechung ein Anteil für das "Allgemeininteresse" unberücksichtigt bleiben muss. Es ergibt sich somit eine Überdeckung i. H. v. 10.124,49 €. Der aufgelaufene Fehlbetrag aus dem Jahresabschluss 2022 betrug 44.475,59 € und vermindert sich nunmehr auf 34.351,10 € und ist auf neue Rechnung vorzutragen. Auch hier wurde eine Gebührenanpassung ohne Nachholung bereits eingetretener Verluste beschlossen.

Bestattungswesen

Im gebührenrelevanten Bereich „Bestattungswesen“ wurde im Haushaltsjahr 2023 ein Kostendeckungsgrad von 105,58 % ermittelt. Dies entspricht einer Überdeckung in Höhe von 51.250,05 € (ausgleichbar bis 31.12.2027).

Die Unterdeckung aus dem Jahr 2020 betrug 103.799,87 € (Ausgleich bis Ende 2024); im Jahr 2021 betrug die Unterdeckung 20.834,96 € (Ausgleich bis Ende 2025). Das Defizit des Jahres 2022 i. H. v. 135.503,17 € ist bis Ende 2026 ausgleichbar. Insgesamt könnten also noch 260.138,00 € ausgeglichen werden. Dieser Betrag reduziert sich um die Überdeckung aus dem Jahr 2023 auf 208.887,95 €.

Rechtlich wäre es möglich, diese Unterdeckungen durch merkliche Gebührenerhöhungen in der Zukunft zu kompensieren; der Erfolg einer solchen Maßnahme ist aber eher theoretischer Natur. Denn anders als bei den klassischen Gebührenhaushalten mit Anschluss- und Benutzungszwang ist es beim Bestattungswesen möglich, höheren Gebühren durch einen Wechsel in günstigere Bestattungsformen oder in eine andere Gemeinde (beispielhaft genannt sei der Friedwald in Lohmar) auszuweichen. Schon in der Vergangenheit hat sich nach Gebührenerhöhungen ein entsprechendes Ausweichverhalten gezeigt, deutlich ablesbar am Zugang der Urnenbestattungen mit gleichzeitigem Rückgang der Sargbestattungen. Die Verwaltung empfiehlt daher, es bei den festgesetzten Bestattungsgebühren aktuell zu belassen.

2.2.7.4 Sonstige Sonderposten

Für die rechtlich unselbstständigen Stiftungen war ein Sonderposten (6.814.553,50 €) zu bilden (siehe auch Punkte 2.2.2.6 und 2.2.4).



2.2.8 Rückstellungen

Rückstellungen werden nach Maßgabe des § 37 KomHVO NRW gebildet. Sie berücksichtigen alle absehbaren Risiken und ungewissen Verbindlichkeiten. Diese Rückstellungen sind ein Mittel, die zukünftigen Belastungen und Risiken für den städtischen Haushalt zu minimieren. In den Fällen, in denen die Bildung von Rückstellungen entweder gesetzlich vorgeschrieben und/oder wirtschaftlich und rechtlich sachgerecht war, wurden entsprechende Positionen in die Bilanz aufgenommen. Hierdurch wird evtl. Risiken in späteren Haushaltsjahren vorgebeugt und der Ansatz einer generationengerechten Haushaltsführung fortgeführt. Die Inanspruchnahme der gebildeten Rückstellungen wird in den Haushaltsjahren, in denen entsprechende Aufwendungen anfallen, dazu führen, dass das laufende Jahresergebnis insoweit nicht belastet wird. Der Gesamtbestand der Rückstellungen beläuft sich auf 94.618.133,04 €.

Eine Übersicht über die Entwicklung der Rückstellungen (Rückstellungsspiegel) ist im Jahresabschluss enthalten.

2.2.8.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Der Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten liegt eine versicherungsmathematische Teilwertberechnung der Rheinischen Versorgungskasse in Köln vom 09.02.2024 zugrunde. Die Bewertung erfolgt auf Basis der Richttafeln von Klaus Heubeck.

2.2.8.2 Instandhaltungsrückstellungen

Im Jahr 2023 wurden neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungen an Gebäuden i. H. v. 543.000,00 € gebildet. Von den aus dem Jahresabschluss 2022 zur Verfügung stehenden Rückstellungen wurden 212.466,81 € in Anspruch genommen sowie 179.779,89 € aufgelöst.

Zudem wurde im Jahresabschluss 2022 eine Rückstellung für unterlassene Instandhaltung an Straßen, Wegen und Plätzen i. H. v. 600.750,18 € gebildet. Aufgrund von zeitlichen Verschiebungen der vorgesehenen Maßnahmen verzeichnet die Rückstellung im Jahr 2023 keine Inanspruchnahme und Auflösung.

Die Rückstellung zum Bilanzstichtag beträgt 2.382.446,13 €.

2.2.8.3 Sonstige Rückstellungen

Es wird auf die Übersicht über die gebildeten Rückstellungen verwiesen, die Bestandteil des Jahresabschlusses ist.

2.2.9. Verbindlichkeiten

Verbindlichkeiten (383.188.984,57 €) sind mit den Rückzahlungsbeträgen angesetzt. Die Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen, beinhalten Zahlungsverpflichtungen aus



dem PPP-Projekt Anno-Gymnasium. Darüber hinaus wird auf den Verbindlichkeitspiegel verwiesen, der Bestandteil des Jahresabschlusses ist.

2.2.10. Passive Rechnungsabgrenzung

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um Grabnutzungsgebühren. Die Wertfindung erfolgte in einem Fachverfahren anhand der jeweilig erworbenen Nutzungsrechte, welche sich unter anderem über die Ruhefristen definieren. Sie beträgt 7.042.666,79 €.

2.3 Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung

In Bezug auf die Erläuterungen zur Ergebnis- und Finanzrechnung gem. § 45 Abs. 1 Satz 2 KomHVO NRW ist auf die Ausführungen unter „Soll-Ist-Analyse wesentlicher Teilrechnungsergebnisse“ sowie der „Abweichung Afa 2022“ in der gesonderten Anlage und die detaillierten Ausführungen im Lagebericht unter Punkt 2. „Erläuterungen zur Ertrags- und Finanzlage“ hinzuweisen.

3. Sonstige Angaben

3.1 Gleichstellungsplan

Derzeit liegt kein gültiger Gleichstellungsplan vor.



3.2 Haftungsverhältnisse

Es bestehen Haftungsverhältnisse. Die Kreisstadt Siegburg hat sich zum Stichtag 31.12.2023 für folgende Darlehen mit einem Gesamtvolumen in Höhe von 42.126.856,01 € verbürgt.

Betrag in €	Gläubiger	Zweck
71.834,64	Deutsche Kreditbank	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
16.665,38	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
786.008,23	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.696.196,35	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
2.023.752,49	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.006.832,50	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.142.778,44	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.080.729,60	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
607.640,00	KfW	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.564.200,00	KfW	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
147.400,00	KfW	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
385.560,00	KfW	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
324.615,06	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
399.000,19	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
235.724,81	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
1.093.208,20	KSK Köln	Ausfallbürgschaft für ein Darlehen (SEG)
806.908,93	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Gemeinnützigen Bau- genossenschaft Siegburg
127.786,63	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Jugendbehinderten- hilfe
207.762,00	NRW.Bank	Bürgschaft für ein Darlehen der Pauline von Mallinck- rodt GmbH
341.432,20	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Pauline von Mallinck- rodt GmbH
268.765,14	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Pauline von Mallinck- rodt GmbH
29.929,32	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Pauline von Mallinck- rodt GmbH
91.217,47	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen des Deutsch-Türkischen Freundschaftsvereins



Betrag in €	Gläubiger	Zweck
16.525,34	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen des TSV Wolsdorf
146.323,92	VR-Bank Rhein-Sieg	Bürgschaft für ein Darlehen der Jugendbehindertenhilfe
68.633,06	VR-Bank Rhein-Sieg	Bürgschaft für ein Darlehen der Jugendbehindertenhilfe
31.346,72	VR-Bank Rhein-Sieg	Bürgschaft für ein Darlehen der Kath. Jugendwerke Rhein-Sieg
236.997,26	VR-Bank Rhein-Sieg	Bürgschaft für ein Darlehen des DRK Ortsverbandes Siegburg
359.686,63	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
13.721.111,19	KSK Köln	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
3.030.272,39	NRW.Bank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
186.493,88	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
925.695,76	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR - FB Abwasser
1.390.583,18	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR, Bürgschaft für Bauvorhaben Markt/Bahnhofstraße - FB Abwasser
1.520.000,00	NRW.Bank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR, Bürgschaft für Bauvorhaben Augustastraße - FB Abwasser
1.552.000,00	NRW.Bank	Bürgschaft für Darlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR, Bürgschaft für Bauvorhaben Augustastraße - FB Abwasser
182.608,66	KSK Köln	Bürgschaft für ein Darlehen der Jugendbehindertenhilfe
382.112,88	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Altdarlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
822.218,26	KSK Köln	Bürgschaft für Altdarlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
855.109,79	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Altdarlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
1.112.114,84	Deutsche Kreditbank	Bürgschaft für Altdarlehen der Stadtbetriebe Siegburg AöR
927.110,52	Kreissparkasse Köln	Bürgschaft für Altdarlehen der SEG
203.964,15	Kreissparkasse Köln	Bürgschaft für ein Darlehen des Deutsch-Türkischen Freundschaftsverein Siegburg e.V.



Die Kreisstadt Siegburg hat zu Gunsten der Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH (SEG) zwei Patronatserklärungen des nachstehend beschriebenen Inhalts abgegeben.

In einer Patronatserklärung gegenüber der SEG sichert die Kreisstadt Siegburg mit Wirkung ab dem 01.01.2007 zu, dass sie diese in die Lage versetzen wird, ihren Verbindlichkeiten nachzukommen. Die Verpflichtung der Kreisstadt ist begrenzt auf die Höhe des im Wirtschaftsplan des jeweiligen Jahres (den der Rat der Stadt gebilligt hat) ausgewiesenen Finanzbedarfs. Ein selbstständiges Forderungsrecht für Dritte ist damit nicht verbunden.

In einer zweiten Patronatserklärung gegenüber der Kreissparkasse Köln (KSK) verpflichtet sich die Kreisstadt Siegburg der KSK gegenüber, dafür Sorge zu tragen, dass die der SEG gewährten Kredite einschließlich Zinsen und Nebenkosten von dieser vereinbarungsgemäß zurückgeführt werden und gegenüber der SEG geeignete Maßnahmen zu ergreifen, um die SEG für die Dauer der Kreditbeziehung finanziell so auszustatten, dass sie ihren Verpflichtungen gegenüber der KSK nachkommen kann.

3.3 Art und Umfang der derivativen Finanzinstrumente

Zu bestehenden Investitionskrediten, deren Zinsbindungsfristen mittelfristig auslaufen, werden derivative Finanzinstrumente in Form von Zinsswapgeschäften zur Optimierung von Kreditkonditionen sowie zur Begrenzung von Zinsänderungsrisiken eingesetzt. Zum aktuellen Bilanzstichtag belaufen sich die Rückzahlungsbeträge der Grundgeschäfte auf 62.839.594,70 €. Deren Zinssätze wurden durch insgesamt elf Swap-Geschäfte bei zwei finanzierenden Banken abgesichert. Die Verträge sehen den Austausch von festen Zinssätzen gegen variable Zinssätze (Aktivswaps) über einen Zeitraum von bis zu 19 Jahren vor. Die Zinszahlungen beziehen sich auf einen nominellen Kapitalbetrag, der dem zum jeweiligen Zinsfälligkeitsdatum entsprechenden Restdarlehensbetrag entspricht.

Zum Abschlussstichtag liegen in der Summe negative Marktwerte der Swap-Geschäfte vor. Diese beruhen auf den zurzeit historisch niedrigen Zinssätzen. Auf die Bildung von Rückstellungen kann verzichtet werden, da als Gegenleistung eine Sicherheitsleistung aus einem Realdarlehen gegenübersteht und die Voraussetzungen für eine Bewertungseinheit vorliegen. Somit gleichen sich positive und negative Effekte aus.

Zum 31.12.2023 beliefen sich die Marktwerte der elf Swap-Geschäfte auf insgesamt -3.208.387,85 €, im Vorjahr betrug dieser Wert -1.961.826,32 €.

3.4 Ermächtigungsübertragungen

Die Ermächtigungsübertragungen aus 2022, die im Rahmen des Jahresabschlusses im Jahr 2023 bereitgestellt wurden, sind in der Ergebnis- und Finanzrechnung im fortgeschriebenen Ansatz mit den Werten des Haushaltsplans 2023 zusammengefasst, außerdem werden sie als davon-Vermerk in einer gesonderten Spalte in der Ergebnis-, Finanzrechnung sowie in den



Teilrechnungen dargestellt; im investiven Bereich waren dies 74.145.259,23 € und im Ergebnisplan 385.878,16 €.

Eine Übersicht der erfolgten Ermächtigungsübertragungen aus 2023 nach 2024 gemäß § 22 Abs. 4 der KomHVO NRW ist dem Anhang als Anlage beigefügt; außerdem werden sie als Davon-Vermerk in einer gesonderten Spalte in der Ergebnis-, Finanzrechnung sowie in den Teilrechnungen dargestellt. Insgesamt wurden im investiven Bereich Ermächtigungen in Höhe von 98.792.533,17 € übertragen, im Bereich des Ergebnisplans sind es 744.256,35 €.

Die Erläuterungen hierzu finden sich in den Anlagen zum Jahresabschluss als Vorbericht zu den Teilrechnungen unter dem Punkt „Ermächtigungsübertragungen“ sowie gemäß § 22 Abs. 4 KomHVO NRW als Anlage zum Anhang.

3.5 Wesentliche finanzielle Verpflichtungen

Am 14.12.2011 schloss die Kreisstadt Siegburg mit der Anstalt öffentlichen Rechts „Stadtbetriebe Siegburg AöR (SBS AöR)“ einen öffentlich-rechtlichen Vertrag zur Förderung von Leistungen der Daseinsvorsorge „Stadtentwicklung“ und „Kultur“. Die Kreisstadt Siegburg fördert die Leistungen bis zu einem Höchstbetrag von 4,6 Mio. €. Am 05.07.2019 wurde eine Verlängerung des o.g. Vertrages für den Zeitraum vom 01.01.2021 bis zum 31.12.2030 vereinbart.

Mit Ratsbeschluss vom 12.12.2022 wurde der o.g. Vertrag zum 31.12.2022 aufgehoben. In gleicher Ratssitzung wurde ein Betrauungsakt zwischen der Kreisstadt Siegburg und SBS AöR mit einer Laufzeit von zehn Jahren beschlossen. Die Betrauung beginnt am 01.01.2023. Als jährlicher Höchstbetrag ist ein Zuschuss i. H. v. maximal 6,9 Mio. € vorgesehen. Die Finanzplanung der SBS AöR weist für die kommenden Jahre einen Bedarf von 4,6 Mio. € aus.

Am 23.11.2007 schloss die Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH (SEG) mit der s.a.b. Gesundheits- und Erlebnispark Siegburg GmbH Co. KG (s.a.b.) einen Dienstleistungskonzessionsvertrag. Die SEG übertrug ihre Ansprüche auf Nutzung der Badeanlage für das städtische Schul- und Vereinsschwimmen auf die Kreisstadt Siegburg. Im Gegenzug verpflichtete sich die Kreisstadt zur Zahlung des Nutzungsentgeltes für diese Nutzung. Die Laufzeit des Vertrages beträgt 30 Jahre.

Die s.a.b. trat mit Zustimmung der Kreisstadt Siegburg mit Forderungskaufvertrag vom 13.12.2007 ihre Entgeltansprüche aus dem Dienstleistungskonzessionsvertrag an die finanzierende Bank ab. Mit Wirkung vom 01.01.2013 trat die SBS AöR anstelle der s.a.b. in sämtliche mit dem Betrieb des Freizeitbades Oktopus bestehenden Verträge ein. Die Kreisstadt Siegburg zahlte aufgrund dieses Forfaitierungsgeschäftes im Jahr 2023 rd. 1,53 Mio. € an die finanzierende Bank. Zusätzlich werden seit 2015 50.000 € zzgl. der gesetzlichen Umsatzsteuer jährlich an die SBS AöR aufgrund einer Erhöhung der Schulschwimmzeiten infolge der Stilllegung des Lehrschwimmbeckens Haufeld gezahlt. Hierzu wurde eine Vereinbarung auf Grundlage des Dienstleistungskonzessionsvertrags geschlossen.



3.6 Angaben nach § 45 Abs. 2 Nr. 10 KomHVO NRW

Name der Gesellschaft	Höhe des Anteils am Kapital	Eigenkapital 31.12.2022*	Ergebnis des Geschäftsjahres 2022*
	%	Euro	Euro
Stadtbetriebe Siegburg AöR	100,00	38.346.868,66	91.416,78
Seniorenzentrum Siegburg GmbH	100,00	3.447.535,22	142.649,94
Wasserverband zum Ausbau und zur Unterhaltung des Siegburger Mühlengrabens	72,00	412.253,26	4.015,24
Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH	6,00 (mittelbar 100%)	10.113.226,41	-1.792.719,31
Pauline von Mallinckrodt Gesellschaft mit beschränkter Haftung	25,00	5.719.705,25	114.201,17
Stadtmarketing Siegburg GmbH	50,00	83.876,96	4.374,18

*Daten zum 31.12.2023 liegen für die o.g. Gesellschaften noch nicht vor

Positive Jahresergebnisse bedeuten einen Überschuss; negative Jahresergebnisse bedeuten ein Defizit.

3.7 Mitglieder des Verwaltungsvorstandes zum Stichtag 31.12.2023

Stefan Rosemann (Bürgermeister)

- Vorsitzender Verwaltungsrat Stadtbetriebe Siegburg AöR
- Vorsitzender Parkbeirat des Verwaltungsrates Stadtbetriebe Siegburg AöR
- Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH
- Vorsitzender Aufsichtsrat Stadtmarketing Siegburg GmbH
- Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
- Mitglied Regionalbeirat Kreissparkasse Köln
- Mitglied Verwaltungsbeirat Rheinische Energie AG
- Mitglied Gesellschafterversammlung Betriebsgesellschaft Radio Bonn/Rhein-Sieg GmbH & Co. KG
- Mitglied Zweckverbandsversammlung Volkshochschulzweckverband Rhein-Sieg

Dr. Matthias Bamberger (1. Beigeordneter)



Stephan Marks (Technischer Beigeordneter)

- Mitglied Mitgliederversammlung BürgerEnergie Rhein-Sieg eG OK

Bernd Lehmann (Dezernent)

- Stellv. Mitglied Verwaltungsrat Stadtbetriebe Siegburg AÖR
- Mitglied Zweckverbandsversammlung Zweckverband Civitec
- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Seniorenzentrum Siegburg GmbH
- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft
- Stellv. Mitglied Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW

Klaus Peter Hohn (Kämmerer)

- Mitglied im Aufsichtsrat der Seniorenzentrum Siegburg GmbH
- Mitglied im Aufsichtsrat der Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH
- Stellv. Mitglied Aufsichtsrat Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH

3.8 Ratsmitglieder

Die Angaben gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW werden in den Anlagen zum Anhang gesondert dargestellt.

Siegburg, 27.03.2024

Siegburg, 28.03.2024

Aufgestellt:

Bestätigt:

gez. Hohn

gez. Rosemann

Klaus Peter Hohn
Kämmerer

Stefan Rosemann
Bürgermeister

Auskunft der Ratsmitglieder

Auskunft gemäß § 16 Korruptionsbekämpfungsgesetz der Ratsmitglieder

Die Gewähr für die Richtigkeit der Angaben und Aktualisierung bei Veränderungen liegt bei der bzw. dem Meldepflichtigen.

Name	Vorname	Beruf / Berater- verträge	Mitglied- schaften in Aufsichts- räten u.a. Kontroll- gremien i.S.d. § 125 Abs. 1 S. 3 des Aktien- gesetzes	Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen in öffentlich-rechtlicher Form der in § 1 Abs. 1 u. Abs. 2 des Landesorganisationsgesetzes genannten Behörden und Einrichtungen	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privat- rechtlicher Unternehmen	Funktionen in Vereinen oder vergleichbaren Gremien
Basche	Marga	Rentnerin	-	Stellvertretendes Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied im Energiebeirat der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co. KG (AöR); Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH	Vorstandsmitglied in der DWVG Deutsche Wasserhistorische Gesellschaft e.V.
Becker	Jürgen	Staatssekretär a.D.	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	Vorsitzender CDU-Stadtratsfraktion; Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund; Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
Burgemeister	Maria	Übungsleiterin	-	Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg		Bürgergemeinschaft Deichhaus (Beisitzerin); Förderverein "Seniorenzentrum Hohes Ufer" (Beisitzerin); Mitglied im JVA-Beirat; Schiedsfrau; Stellvertretendes Mitglied der Stiftung Illustration
Burgemeister	Michael	Teamleiter Office- IT und IT- Entwicklung	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR		Stellv. Vorsitzender der CDU Siegburg

Diegeler-Mai	Anna	Beamtin, Pensionärin	-	Bundesfrauenvertreterin des Verbandes der Beschäftigten der obersten und oberen Bundesbehörden (VBOB), Berlin; Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg		Stellv. Vorsitzende Förderverein Amare e.V.; Beisitzerin Deutsch-Türkischer Freundschaftsverein e.V.; Stellv. Vorsitzender CDU-Stadtratsfraktion; Vorsitzende der CDU Siegburg
Dolezych	Siegfried	Abschlepp- unternehmer	-	-	-	-
Fleck	Helmut	Dipl.-Bauingenieur, Dipl.-Wirtschafts- ingenieur	-	-	-	-
Franke	Andreas	System- programmierer	-	-	-	Mitglied der Baumkommission
Grammersbach	Petra	Kranken- schwester, Bürokauffrau	-	-	-	Stellv. Ortsverbandsvorsitzende SPD Siegburg
Groß	Jan Joao	Student	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	-	-
Groß	Peer	Rechtswalt	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied der Gesellschafterversammlung Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH	Jugendbehinderterhilfe Siegburg Rhein-Sieg e.V. (2. Geschäftsführer)
Haase-Mühlbauer	Susanne	Freie Journalistin; kaufmännische Angestellte	-	Stellv. Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	-	Stellv. Vorsitzende der CDU Siegburg; Mitglied der Stiftung Illustration
Half	Charly	Rentner	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied im Energiebeirat der Stadwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR); Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung der Betriebsgesellschaft Radio Bonn/Rhein-Sieg GmbH & Co.KG; Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Mitglied des Aufsichtsrates Stadtmarketing Siegburg GmbH	Vorsitzender des Freundeskreises der Stadtbibliothek Siegburg e.V.; Mitglied der Gesellschafterversammlung Städte- und Gemeindebund
Juhr	Lukas	Student	-	-	-	-

Keller	Michael	Beamter	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Vorsitzender des Energiebeirates der Stadwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR); Mitglied des Aufsichtsrat Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Mitglied des Aufsichtsrates Stadmarketing Siegburg GmbH; Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung Stadmarketing Siegburg GmbH; Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	
Kirli	Ömer	Gewerkschaftssekretär	-	-	Stellv. Vorsitzender der SPD-Stadtratsfraktion; Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund	
Kirli-Selen	Zeynep	Psychologin	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	-	
Körner	Gaby	Kaufmännische Angestellte	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied der Forstbetriebsgemeinschaft Rhein-Sieg	
Kremer	Jens	IT-System-administrator	-	-	-	
Meurer	Sabine	Kindheitspädagogin BA	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Stellvertretendes Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	-	
Meyer	Birgit	Kinderkrankenschwester	-	Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung Kinderheim Pauline v. Mallinckrodt; Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH	
Müller	Hans-Werner	Fraktionsgeschäftsführer	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Stellvertretendes Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates Stadmarketing Siegburg GmbH; Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	Stellvertretendes Mitglied der Beratungskommission nach § 32 LVG; Mitglied der Forstbetriebsgemeinschaft Rhein-Sieg
Nelles	Sabine	Reiseverkehrskauffrau	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied des Energiebeirats der Stadwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR); Mitglied der Gesellschafterversammlung Kinderheim Pauline v. Mallinckrodt; Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	

Neßhöver	Ursula	Dipl. Verwaltungswirtin	-	-	-	-
Neumes	Hans-Joachim	Kaufmann	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR
Nonnemann	Heiko	IT-Systemkaufmann	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied der Versammlungsversammlung Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied der Versammlungsversammlung Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied der Versammlungsversammlung Wasserverband Rhein-Sieg-Kreis
Nottelmann	Lars	Steuerberater	-	Mitglied des Vorstandes bei der Steuerberaterkammer Köln KdöR; Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied des Vorstandes bei der Steuerberaterkammer Köln KdöR; Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied des Aufsichtsrates Stadtmarketing Siegburg GmbH; Akademie für Steuer- und Wirtschaftsrecht des Steuerberater-Verbandes Köln GmbH (Aufsichtsrat)
Odenthal	Guido	Heizungsbauermeister	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Obermeister/Vorstand Innung SHK KH Bonn/Rhein-Sieg; Delegierter zum Fachverband SHK NRW; Mitglied Vollversammlung und Prüfungsausschuss HWK zu Köln;
Otter	Michael	Ingenieur	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates Seniorencentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates Stadtmarketing Siegburg GmbH; Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft

Pahlenberg	Britta	pädagogische Ergänzungskraft	-	-	-	Mitglied der Lärmschutzgemeinschaft Flughafen Köln/Bonn e.V.; Stellvertretendes Mitglied der Bundesvereinigung gegen Fluglärm; Mitglied der Paul und Helena Schmitz Stiftung; Mitglied der Baumkommission
Peter	Jürgen	Kaufmännischer Angestellter	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Stellv. Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Mitglied des Aufsichtsrates Stadmarketing Siegburg GmbH; Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	Jugendbehindertenhilfe Siegburg (Vorstandsmitglied); Siegburger Madrigalchor (Vorsitzender); Stellvertretendes Mitglied der Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund
Roggendorf	Tristan	Hotelfachmann	-	-	Mitglied des Energiebeirates der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co.KG; Mitglied des Aufsichtsrates Stadmarketing Siegburg GmbH	Mitglied der Baumkommission
Roland	Sabine	Physiotherapeutin; Grundschullehr- kraft	-	Stellvertretendes Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	-	-
Römer	Michael	Beamter	-	-	Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH	-
Rosemann	Paul	Student	-	-	-	-
Schmidt	Oliver	Sparkassen- betriebswirt	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	-	2. Vorsitzender beim Braschossier Turnverein; Mitglied der Stiftung Illustration
Schoen	Raymund	Rentner, Fraktionsgeschäft sführer	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied im Energiebeirat der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR); Mitglied des Aufsichtsrates Stadmarketing Siegburg GmbH; Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft; Stellvertretendes Mitglied der Gesellschafterversammlung Stadtbahngesellschaft mbH i.L	Beisitzer OV Die Linke und KV Die Linke; Stellvertretendes Mitglied der Lärmschutzgemeinschaft Flughafen Köln/Bonn e.V.; Mitglied der Bundesvereinigung gegen Fluglärm
Schonlau	Petra	Bürokauffrau; Pädagogische Betreuungskraft; Fraktions- geschäftsführung CDU	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	-	Bürgergemeinschaft Siegburg-Deichhaus e.V. (Geschäftsführender Vorstand)
Schubert	Rita	Selbstständige Kauffrau	-	-	-	-

Schulte, Dr.	Dirk	Beamter	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft; Mitglied im Aufsichtsrat der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co KG	-
Schwill	Eckhard	Justiziar	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Mitglied im Aufsichtsrat Flughafen Stuttgart; Mitglied im Aufsichtsrat der gemeinnützigen Baugenossenschaft eG; Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	Mitglied des Verbandsrats Aggerverband; Mitglied der Gesellschafterversammlung Städte- und Gemeindebund
Sezer	Melike	-	-	-	-	-
Siebenmorgen	Ingo	Angestellter, Senior Technician Emission Test	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	-
Thiel	Astrid	Diplompädagogin	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Stellvertretendes Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates Seniorenzentrum Siegburg GmbH, Altenheim Siegburg Dienstleistungsgesellschaft mbH; Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	Mitglied des Regionalbeirates der Kreissparkasse Köln
Thiel, Dr.	Dieter	Dipl.-Ingenieur	-	-	Mitglied im Energiebeirat der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR)	-
van Doorn	Heinrich	Beamter, Volljurist	-	-	-	Stellvertretendes Mitglied der Baumkommission
Vassiliadis	Sissis	Kaufmann im Einzelhandel	-	-	-	1. Vorsitzender des Verkehrsvereins Siegburg;
Wagner	Lukas	Verwaltungsbeamter	-	Stellvertretendes Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR; Mitglied des Volkshochschulzweckverbands Rhein-Sieg	Mitglied im Energiebeirat der Stadtwerke Siegburg GmbH & Co.KG (AöR); Stellvertretendes Mitglied des Aufsichtsrates der Stadtentwicklungsgesellschaft	-
Wesse	Ralph	Polizeibeamter a.D.	-	Mitglied des Verwaltungsrates der Stadtbetriebe Siegburg AöR	-	Vorsitzender der Siegburger Bürger Union e.V.

Forderungsspiegel



Forderungsspiegel zum 31.12.2023

Beschreibung	Gesamtbetrag d. HHJ	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag des VJ
1. öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	11.553.637,24	11.552.237,24	1.400,00	0,00	10.944.342,44
1.1 Gebühren	1.554.212,20	1.554.212,20	0,00	0,00	1.433.924,64
1.2 Beiträge					
1.3 Steuern	5.697.668,53	5.697.668,53	0,00	0,00	3.187.912,97
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	897.617,39	896.867,39	750,00	0,00	1.307.941,85
1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	3.404.139,12	3.403.489,12	650,00	0,00	5.014.562,98
2. privatrechtliche Forderungen	12.691.340,46	3.626.440,64	3.615.437,30	5.449.462,52	13.195.238,89
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	717.092,88	713.793,88	3.299,00	0,00	200.590,16
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	1.114.723,60	1.114.723,60	0,00	0,00	1.308.365,18
2.3 gegen verbundene Unternehmen	10.859.523,98	1.797.923,16	3.612.138,30	5.449.462,52	11.682.283,55
2.4 gegen Beteiligungen					4.000,00
2.5 gegen Sondervermögen					
3. Summe aller Forderungen	24.244.977,70	15.178.677,88	3.616.837,30	5.449.462,52	24.139.581,33

Verbindlichkeiten- spiegel



Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Beschreibung	Gesamtbetrag d. HHJ	Restlaufzeit bis zu 1 Jahr	Restlaufzeit 1 bis 5 Jahre	Restlaufzeit mehr als 5 Jahre	Gesamtbetrag des VJ
1. Anleihen					
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	276.566.670,17	17.773.405,25	63.331.474,06	195.461.790,86	250.687.362,23
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	276.566.670,17	17.773.405,25	63.331.474,06	195.461.790,86	250.687.362,23
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	276.277.007,95	17.483.743,03	63.331.474,06	195.461.790,86	250.273.671,39
2.5.2 von übrigen Kreditgebern					
2.5.3 Zinsabgrenzung	289.662,22	289.662,22			413.690,84
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	90.462.461,70	27.134.461,70	53.000.000,00	10.328.000,00	87.781.184,97
3.1 vom öffentlichen Bereich					
3.2 vom privaten Kreditmarkt	90.462.461,70	27.134.461,70	53.000.000,00	10.328.000,00	87.781.184,97
3.3 Zinsabgrenzung Liquiditätskredite					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	3.802.229,78	497.780,00	1.991.120,00	1.313.329,78	4.310.467,88
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.395.731,28	2.395.731,28			3.729.259,68
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	43.963,27	43.963,27			58.910,56
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.848.889,76	1.848.889,76			1.641.843,72
8. Erhaltene Anzahlungen	8.069.038,61	8.069.038,61			6.101.805,50
9. Summe aller Verbindlichkeiten	383.188.984,57	57.763.269,87	118.322.594,06	207.103.120,64	354.310.834,54

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:¹⁾
z.B Bürgschaften u.a

42.126.856,01

47.817.897,10

¹⁾Summen entsprechen den Haftungsverhältnissen gemäß Ziffer 11 des Anhangs

Eigenkapital- spiegel

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹ EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ² EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	50.687.284,02 €	- €	124.906,60 €	- €		50.812.190,62 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €		- €		- €
1.3 Ausgleichsrücklage	10.293.311,80 €	6.655.877,18 €				16.949.188,98 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	6.655.877,18 €	- 6.655.877,18 €			15.037.217,41 €	15.037.217,41 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	- €	- €				- €
Summe Eigenkapital	67.636.473,00 €	- €				82.798.597,01 €
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

Anlagenpiegel

Anlagenpiegel zum 31.12.2023

Beschreibung	Anschaffungskosten am 31.12. VJ	Zugänge lfd. HHJ	Abgänge lfd. HHJ	Umbuchungen n lfd. HHJ	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kum. Afa bis 31.12. des VJ	Abschreibungen lfd. HHJ	Zuschre ibunge n lfd. HHJ	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Komulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	Buchwert am 31.12 des HHJ	Buchwert am 31.12 des VJ
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	2.988.203,85 €	153.058,93 €	- € -	52.955,00 €	3.088.307,78 €	2.610.854,90 €	147.400,85 €	- €	- € -	2.758.255,75 €	330.052,03 €	377.348,95 €
1.1 Konzessionen												
1.2 Lizenzen und Software	2.988.203,85 €	153.058,93 €	-	52.955,00 €	3.088.307,78 €	2.610.854,90 €	147.400,85 €	-	-	2.758.255,75 €	330.052,03 €	377.348,95 €
2. Sachanlagen	407.868.200,00 €	26.178.419,67 €	- 266.087,29 €	57.613,47 €	433.838.145,85 €	86.445.971,41 €	7.095.727,73 €	- €	236.093,89 €	93.305.605,25 €	340.532.540,60 €	321.422.228,59 €
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	64.728.550,99 €	56.913,04 €	- €	- €	64.785.464,03 €	- €	- €	- €	- €	- €	64.785.464,03 €	64.728.550,99 €
2.1.1 Grünflächen	54.556.866,78 €	51.431,23 €			54.608.298,01 €						54.608.298,01 €	54.556.866,78 €
2.1.2 Ackerland	1.502.252,00 €				1.502.252,00 €						1.502.252,00 €	1.502.252,00 €
2.1.3 Wald und Forsten	1.680.944,54 €	623,00 €			1.691.567,54 €						1.691.567,54 €	1.690.944,54 €
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	6.978.487,67 €	4.858,81 €			6.983.346,48 €						6.983.346,48 €	6.978.487,67 €
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	189.442.482,80 €	1.701.013,92 €	- €	11.825.195,19 €	202.968.691,91 €	50.437.728,07 €	3.933.907,22 €	- €	- €	54.371.635,29 €	148.597.056,62 €	139.004.754,73 €
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	21.947.057,84 €	340.074,36 €		428.299,52 €	22.715.431,72 €	2.788.911,57 €	434.590,09 €			3.223.501,66 €	19.491.930,06 €	19.158.146,27 €
2.2.2 Schulen	97.850.981,75 €	667.467,56 €		11.078.398,92 €	109.596.848,23 €	27.041.898,86 €	2.055.708,88 €			29.097.607,74 €	80.499.240,49 €	70.809.082,89 €
2.2.3 Wohnbauten	6.635.998,13 €				6.635.998,13 €	981.110,75 €	117.980,50 €			1.099.091,25 €	5.536.906,88 €	5.654.887,38 €
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	63.008.445,08 €	693.472,00 €		318.496,75 €	64.020.413,83 €	19.625.806,89 €	1.325.627,75 €			20.951.434,64 €	43.068.979,19 €	43.382.638,19 €
2.3 Infrastrukturvermögen	93.789.861,42 €	287.857,27 €	- €	4.614,90 €	94.082.333,59 €	22.747.463,49 €	1.401.443,04 €	- €	- €	24.148.906,53 €	69.933.427,06 €	71.042.397,93 €
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	35.478.399,64 €	63.075,10 €			35.541.474,74 €						35.541.474,74 €	35.478.399,64 €
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.759.087,38 €				4.759.087,38 €	992.623,64 €	64.955,26 €			1.057.578,90 €	3.701.508,48 €	3.766.463,74 €
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	- €				- €						- €	- €
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	- €				- €						- €	- €
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsanlagen	48.946.898,94 €	215.623,37 €		4.614,90 €	49.167.137,21 €	21.052.525,33 €	1.248.078,43 €			22.300.603,76 €	26.866.533,45 €	27.894.373,61 €
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	4.605.475,46 €	9.158,80 €			4.614.634,26 €	702.314,52 €	88.409,35 €			790.723,87 €	3.823.910,39 €	3.903.160,94 €
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	- €	- €	- €	- €	- €	95,56 €	78,54 €	- €	- €	174,10 €	579,335,58 €	579,414,12 €
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	579.509,68 €	- €	- €	- €	579.509,68 €	- €	- €	- €	- €	- €	579,335,58 €	579,414,12 €
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	12.339.589,71 €	568.127,04 €	- 264.131,04 €	1.147.141,52 €	13.790.727,23 €	6.509.061,44 €	874.948,55 €	- €	235.670,04 €	7.148.339,95 €	6.642.387,28 €	5.830.528,27 €
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.674.045,29 €	860.323,96 €	- 1.956,25 €	80.268,24 €	13.612.681,24 €	6.751.622,85 €	885.350,38 €	- €	423,85 €	7.636.549,38 €	5.976.131,86 €	5.922.422,44 €
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	34.314.160,11 €	22.704.184,44 €	- €	- 12.999.606,38 €	44.018.738,17 €	- €	- €	- €	- €	- €	44.018.738,17 €	34.314.160,11 €
3. Finanzanlagen	230.878.881,61 €	20.562.523,22 €	- 3.661.801,34 €	- €	247.779.603,49 €	- €	- €	- €	- €	- €	247.779.603,49 €	230.878.881,61 €
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	104.068.456,06 €	- €	- €	- €	104.068.456,06 €	- €	- €	- €	- €	- €	104.068.456,06 €	104.068.456,06 €
3.2 Beteiligungen	37.867.232,61 €	- €	- €	- €	37.867.232,61 €	- €	- €	- €	- €	- €	37.867.232,61 €	37.867.232,61 €
3.3 Sondervermögen	6.102.455,71 €	350.000,00 €	- €	- €	6.452.455,71 €	- €	- €	- €	- €	- €	6.452.455,71 €	6.102.455,71 €
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.130.629,92 €	718.036,28 €	- €	- €	2.848.666,20 €	- €	- €	- €	- €	- €	2.848.666,20 €	2.130.629,92 €
3.5 Ausleihungen	80.710.107,31 €	19.494.486,94 €	- 3.661.801,34 €	- €	96.542.792,91 €	- €	- €	- €	- €	- €	96.542.792,91 €	80.710.107,31 €
3.5.1 an verbundene Unternehmen	80.669.501,64 €	19.494.486,94 €	- 3.644.928,71 €		96.519.059,87 €						96.519.059,87 €	80.669.501,64 €
3.5.2 an Beteiligungen	- €				- €						- €	- €
3.5.3 an Sondervermögen	- €				- €						- €	- €
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	40.605,67 €		- 16.872,63 €		23.733,04 €						23.733,04 €	40.605,67 €
Gesamtvermögen	641.735.285,46 €	46.894.001,82 €	- 3.927.888,63 €	4.658,47 €	684.706.057,12 €	89.056.826,31 €	7.243.128,58 €	- €	236.093,89 €	96.063.861,00 €	588.642.196,12 €	552.678.459,15 €

Rückstellungs- spiegel



Rückstellungsspiegel gem. § 88 GO NRW

Art der Rückstellung	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Veränderungen im Haushaltsjahr 2023			Gesamtbetrag am 31.12.2023
		Zuführungen	Inanspruchnahme	Auflösung	
	EURO	EURO	EURO	EURO	EURO
Pensionsrückstellungen	65.371.079,00	3.974.497,00	4.265.365,00	0,00	65.080.211,00
- für Beschäftigte	26.350.990,00	2.620.576,00	2.416.314,00		26.555.252,00
- für Versorgungsempfänger	39.020.089,00	1.353.921,00	1.849.051,00		38.524.959,00
Beihilferückstellungen	19.879.768,00	1.471.428,00	1.387.179,00	0,00	19.964.017,00
			,		
Instandhaltungsrückstellungen	2.231.692,83	543.000,00	212.466,81	179.779,89	2.382.446,13
- für Gebäude	1.630.942,65	543.000,00	212.466,81	179.779,89	1.781.695,95
- für Infrastruktur	600.750,18	0,00	0,00	0,00	600.750,18
Sonstige Rückstellungen	10.683.413,17	3.828.238,13	4.578.714,38	2.741.478,01	7.191.458,91
Rückstellung für Urlaub/Überstunden	1.003.051,21	1.129.955,40	1.003.051,21		1.129.955,40
Rückstellung für Prüfungs- und Beratungskosten	213.558,20	58.245,45	33.245,45	0,00	238.558,20
Rückstellung für drohende Verluste aus Pachtverträgen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung für Rückzahlungsverpflichtungen Steuern/Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellung Erstattungsverpflichtung nach § 107 b	2.289.454,00	0,00	0,00	715.464,00	1.573.990,00
Rückstellungen für Altersteilzeit	641.212,00	133.293,00	0,00	276.851,00	497.654,00
Rückstellung für Leistung aus Grundstückskaufvertrag	6.628,05	0,00	0,00	0,00	6.628,05
Rückstellung für nicht verwendete Fördermittel	469.757,65	13.313,04	0,00	0,00	483.070,69
Rückstellung für ungewisse Verbindlichkeiten	6.059.752,06	2.493.431,24	3.542.417,72	1.749.163,01	3.261.602,57
Rückstellung für Steuerzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rückstellungen insgesamt	98.165.953,00	9.817.163,13	10.443.725,19	2.921.257,90	94.618.133,04

Lagebericht



Lagebericht zum Jahresabschluss der Kreisstadt Siegburg zum 31.12.2023

Nach § 95 Abs. 2 Satz 3 Gemeindeordnung (GO NRW) i. V. m. § 38 Abs. 2 Satz 1 der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht entsprechend § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Kommune vermittelt wird. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune einzugehen.

Kurzbeschreibung der Kreisstadt Siegburg

Siegburg ist mit seinen rd. 43.900 Einwohnern (lt. aktueller Statistik des Einwohnermeldeamtes) als Kreisstadt Verwaltungssitz des Rhein-Sieg-Kreises und gehört zum Regierungsbezirk Köln. Seine verkehrsgünstige Lage mit unmittelbarer Anbindung an die Bundesautobahnen 3, 59 und 560 bietet kurze Wege zu wichtigen Ballungszentren im Inland. Der unmittelbar am Stadtzentrum gelegene ICE-Haltepunkt Siegburg/Bonn eröffnet attraktive und komfortable Schnellverbindungen in zahlreiche Städte und europäische Metropolen. Nur 10 km entfernt liegt der Flughafen Köln/Bonn. Er ist über einen Bahnanschluss unmittelbar erreichbar. Als Einkaufsstadt versorgt die Kreisstadt rd. 250.000 Einwohner im Einzugsgebiet. In Ergänzung zu den beiden etablierten Kulturmetropolen Köln und Bonn bietet Siegburg ein vielfältiges kulturelles Angebot mit eigenständigem Profil. Museum und Bibliothek sind im Kulturhaus am Markt unter einem Dach im Zentrum der Fußgängerzone vereint. Aula, Forum, Literaturcafé und Bibliotheksbühne ermöglichen Veranstaltungen aller Art und garantieren ein hochwertiges Freizeit- und Bildungserlebnis während des gesamten Jahres. Das Rhein-Sieg-Forum als Standort für Großveranstaltungen, die Musikschule und die Volkshochschule im Studienhaus und eine ausgeprägte freie Kunstszene runden das Profil ab.

Seit Mitte 2017 ist im Wahrzeichen der Stadt, der ehemaligen Benediktinerabtei auf dem Michaelsberg das Katholisch-Sozialen Instituts (KSI) des Erzbistums Köln eingezogen. Dadurch ist die Anziehungskraft der Stadt auch im überregionalen Kontext weitergewachsen. Die anvisierte Entwicklung der Stadt zu einem Tagungszentrum in der Region erhält hierdurch eine immense Schubkraft. Dies weiter zu fördern und zu unterstützen, macht die städtische Investitionspolitik mit ihren Projekten in den kommenden Jahren deutlich. Die bereits realisierte Erweiterung des Hotels am Freizeitbad Oktopus, der im Jahr 2021 abgeschlossene Anbau von Tagungs- und Seminarräumen an das Rhein-Sieg-Forum und die Umsetzung des sog. Michaelsbergkonzeptes machen das deutlich. Als touristischer Magnet spielt neben dem historischen und kulturellen Angebot auch der Natursteig Sieg eine besondere Rolle. Er stellt mit seinen acht Etappen und in Verbindung mit den Erlebniswegen Sieg an der Nahtstelle zwischen Rheinschiene, Westerwald und Bergischem Land eines der großen neu geschaffenen Wanderwegenetze im Rheinland dar. Jährlich besuchen zahlreiche Wanderer sowohl den



Qualitätswanderweg Natursteig Sieg - zertifiziert durch den Deutschen Wanderverband - als auch die interessanten Rundwege. Dabei freuen sich die zertifizierten Qualitätsgastgeber Sieg über die große Resonanz. Darüber hinaus wirkt sich die Entwicklung des Rhein Sieg Forums zum Kongress- und Tagungsstandort positiv auf die Anzahl der Übernachtungen aus. So verzeichnete Siegburg im Jahr 2023 mehr als 137.000 Übernachtungen, was fast wieder dem Vor-Corona-Niveau entspricht, während sich in Orten des Rhein-Sieg-Kreises, die überwiegend auf Urlauber angewiesen sind, die Zahlen deutlich langsamer erholen.

International verbindet Siegburg mit seinen fünf Partnerstädten eine lebendige Partnerschaft, die durch die aktive Teilnahme der Bürgerinnen und Bürger gestaltet und entwickelt wird. In den Jahren 2022 und 2023 wurden die 30-jährigen Partnerschaften zwischen Bolesławiec (Polen) bzw. Selçuk (Türkei) und Siegburg gefeiert. Die Verbindung zur französischen Partnerstadt Nogent-sur-Marne besteht in diesem Jahr seit 60 Jahren. Darüber hinaus besteht eine Partnerschaft mit Orestiada in Griechenland.

1. Erläuterungen der Vermögens- und Schuldenlage der Kreisstadt Siegburg

Die Schlussbilanz zum 31.12.2023 weist eine Bilanzsumme von 630.644.289,01 € aus und stellt sich zusammengefasst wie folgt dar:

Aktiva	in Mio.		Passiva	in Mio. EUR	
	EUR	%		EUR	%
Aufw. z. Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	14,8	2,35	Eigenkapital	82,8	13,13
Anlagevermögen	588,6	93,34	Sonderposten	63,0	9,99
Umlaufvermögen	25,8	4,09	Rückstellungen	94,6	15,00
Aktive Rechnungsabgrenzung	1,4	0,22	Verbindlichkeiten	383,2	60,77
			Passive Rechnungsabgrenzung	7,0	1,11
Summe	630,6	100%		630,6	100%

1.1. Die Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Die neue Bilanzposition in den Aktiva „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ i. H. v. 14,8 Mio. € resultiert aus den Buchungen zur Corona- und „Ukraine“-Isolierung nach dem NKF-CUIG und ist aufgrund dieses Gesetzes in den Aktiva vor dem Anlagevermögen auszuweisen. Diese wurde gegen den außerordentlichen Ertrag (nicht zahlungswirksam) gebucht. Im Jahr 2023 wurden 6,19 Mio. € an Isolierungsbeträgen eingebucht.

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der Bilanz (Aktiva) liegt mit 588,6 Mio. € (93,34 %) beim **Anlagevermögen**. Zum Anlagevermögen zählen



- Sachanlagen wie Gebäude, Grundstücke und Straßen (340,5 Mio. €),
- Finanzanlagen mit den Anteilen an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Wertpapiere des Anlagevermögens und Sondervermögens sowie Ausleihungen (247,8 Mio. €).
- Immaterielle Vermögensgegenstände (0,3 Mio. €)

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Vom Anlagevermögen entfallen 57,8 % auf **Sachanlagen**. Für Sachanlagen entstehen in der Regel hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen.

Der Anteil der **Finanzanlagen** am Anlagevermögen beträgt 42,1 %.

Gemessen an der Summe des Anlagevermögens fällt das **Umlaufvermögen** mit 25,8 Mio. € (4,4 %) weit weniger ins Gewicht.

Das Umlaufvermögen setzt sich insbesondere zusammen aus

- Vorräten (0,2 Mio. €),
- Forderungen und sonstigen Vermögensgegenständen (24,8 Mio. €).

Die Laufzeiten der im Umlaufvermögen nachgewiesenen Forderungen können dem Forderungsspiegel, der als Anlage zum Anhang enthalten ist, entnommen werden. Kurzfristig gebundene Forderungen werden in der Regel schnell in liquide Mittel umgewandelt. Des Weiteren wurden zum Verkauf bestimmte Grundstücke bilanziert. Diese befinden sich in den Bereichen Johannesstraße, Lindenstraße, Viehtrift und Michaelsberg.

1.2. Die Kapitalstruktur / Finanzierung der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung.

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** mit 82,8 Mio. € (13,13 %).

Das Eigenkapital setzt sich zusammen aus

- der allgemeinen Rücklage mit 50,8 Mio. €,
- der Ausgleichsrücklage mit 16,9 Mio. €
und
- dem Jahresüberschuss 2023 von 15,0 Mio. €

Nachdem das Haushaltsjahr 2022 mit einem Überschuss i. H. v. 6,7 Mio. € abschloss und im Jahr 2023 ein Jahresüberschuss i. H. v. 15,0 Mio. € entstand, liegt der Bestand der Ausgleichsrücklage nach Zuführung bei 31,9 Mio. €.

Die **Sonderposten** i. H. v. rd. 63 Mio. (10 %) verteilen sich u. a. auf die Sonderposten



- für Zuwendungen mit 53,3 Mio. €,
- für Beiträge mit 2,9 Mio. €,
- für das aktivierte Sondervermögen der rechtlich unselbständigen Stiftungen mit 6,8 Mio. €

Bei den **Zuwendungen** handelt es sich insbesondere um Landeszuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt wurden und nicht frei verwendet werden dürfen.

Für die endgültige Herstellung der Straßen und Kanäle hat die Stadt seit den 1970er Jahren Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge nach dem Bundesbaugesetz (BBauG) sowie Kanalanschlussbeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz (KAG) erhoben. In der städtischen Bilanz sind die Erschließungs- und Ausbaubeiträge unmittelbar erfasst. Die Kanalanschlussbeiträge sind dem Eigenbetrieb Abwasserwerk zugeordnet und über dessen Beteiligungswert in der Eröffnungsbilanz berücksichtigt.

In der Regel erfolgt eine ertragswirksame Auflösung der Sonderposten über die Nutzungsdauer der mit ihnen finanzierten Vermögensgegenstände.

Ferner sind in der Bilanz **Rückstellungen** in Höhe von rd. 94,6 Mio. € (15,00 %) ausgewiesen. Diese Rückstellungen setzen sich insbesondere zusammen aus

- Pensions- und Beihilferückstellungen mit rd. 85 Mio. €,
- Instandhaltungsrückstellungen mit rd. 2,4 Mio. € und
- sonstigen Rückstellungen mit rd. 7,2 Mio. €.

Bei den Instandhaltungsrückstellungen handelt es sich nahezu ausschließlich um vorgeschriebene Pflichtrückstellungen nach § 37 KomHVO NRW, die im Rahmen des Jahresabschlusses ggf. aktualisiert und angepasst wurden. Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen basiert der Ansatz auf einer versicherungsmathematischen Berechnung der Rheinischen Versorgungskassen.

Die Instandhaltungsrückstellungen sind durch Gutachten oder Kostenschätzungen belegt. Einzelne Rückstellungen der Position „Sonstige Rückstellungen“ sind im Rückstellungsspiegel ausgewiesen. In der Regel entstehen aus Rückstellungen zu einem späteren Zeitpunkt Verbindlichkeiten, die zum Abfluss liquider Mittel führen, jedoch nicht mehr das Jahresergebnis belasten.



Die **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 383,2 Mio. € (60,76 %) teilen sich wie folgt auf:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 276,6 Mio. €
- Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung mit rd. 90,5 Mio. €
- Verbindlichkeiten, die Kreditaufnahmen gleichkommen mit rd. 3,8 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit 2,4 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 0,04 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit 1,8 Mio. €
- Erhaltene Anzahlungen mit 8,1 Mio. €

In den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind 9,9 Mio. € für Altdarlehen aus dem Bereich Wasser/Abwasser und 96,5 Mio. € für Ausleihungen an die Stadtbetriebe Siegburg AöR, die Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH und die Seniorenzentrum Siegburg GmbH enthalten. Der Schuldendienst für diese Darlehen belastet den städtischen Haushalt nicht, da hier ein 100%-iger Ausgleich erfolgt. Für die Investitionskredite sowie die Kredite zur Liquiditätssicherung sind Zinsen zu entrichten, die als Aufwand das Abschlussergebnis beeinflussen.

2. Erläuterungen zur Ertrags- und Finanzlage

Das Haushaltsjahr des Jahres 2023 war in Teilen nach wie vor durch die wirtschaftlichen Auswirkungen des Corona-Pandemie geprägt. Einbußen bei den Steuereinnahmen im Bereich der Vergnügungssteuer sowie den Anteilen aus Einkommen- und Umsatzsteuer wurden verzeichnet. Hinzu kamen die negativen Auswirkungen durch den „Ukraine-Krieg“. Hier wurden durch die Fortschreibung der Isolierungsmöglichkeiten in das NKF-CUIG Möglichkeiten geschaffen, auch diese Auswirkungen (letztmalig im Jahr 2023) buchhalterisch zu neutralisieren.

Des Weiteren musste, wie bereits im Anhang erläutert, der Zuschuss an die SBS AöR von geplanten 2,8 Mio. € auf 4,6 Mio. € erhöht werden.

Dennoch schließt das Haushaltsjahr 2023 mit einem Überschuss von rd. 15,0 Mio. € ab, für den unter anderem die nachstehend genannten Gründe mit verantwortlich sind:

Im Bereich der Gewerbesteuer wurde das angestrebte Ergebnis von 23 Mio. € trotz der durch die Corona-Lage und die Kriegswirkungen vorhandenen wirtschaftlichen Einschränkungen mit einem Jahresergebnis von rund 37,1 Mio. € um mehr als 10 Mio. € übertroffen. Die eingetretenen Verluste bei der Vergnügungssteuer in Höhe von rd. 241 T€ werden im Ergebnis isoliert, ebenso wie der geringere Einkommen- und Umsatzsteueranteil gegenüber der Planung aus 2020 für 2023.

Die Kreisstadt Siegburg hatte im Zuge der Jahresabschlussarbeiten 2020 von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, und Mehraufwendungen bzw. Mindererträge i. H. v. 4,1 Mio. € isoliert. Diese Isolierung wirkte in der Ergebnisrechnung 2020 als außerordentlicher, nicht zahlungswirksamer Ertrag, der das damalige Jahresergebnis verbessert hat. Im Jahr 2021 wurden rd.



2,3 Mio. € isoliert. Für 2022 betrug die geplante Isolierung 2,0 Mio. €, isoliert wurden 2,2 Mio. €. Die Isolierung im Jahr 2023 beträgt nunmehr 6,2 Mio. €.

Im Einzelnen betraf dies

- coronabedingte Wenigererträge beim Anteil aus der Einkommensteuer (2.597.835,76 €), beim Anteil an der Umsatzsteuer (18.961,46 €) sowie bei der Vergnügungssteuer (241.108,18 €) im Vergleich zur Haushaltsplanung des Jahres 2020,
- Mehraufwendungen im Bereich der Wirtschaftlichen Jugendhilfe (188.102,50 €) sowie aus der Darlehensbewirtschaftung (2.247.493,51 €) aufgrund angestiegener Zinssätze, die aus dem Krieg gegen die Ukraine und den damit einhergehenden Maßnahmen der EZB zur Eindämmung der Inflation resultieren.
- Mehraufwendungen im Personalbereich (897.558,02 €), die aus Zahlungen zum Inflationsausgleich an die Tarifbeschäftigten bestehen.

Bilanziell wirkte die Isolierung als Aktivposten, der in der Bilanzgliederung als erster Punkt - noch vor dem Anlagevermögen - neu eingefügt wurde. Das NKF-CUIG ermöglicht den Kommunen, im Jahr 2025 für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 einmalig eine Entscheidung darüber zu treffen, ob dieser Bilanzposten in Summe gegen die Allgemeine Rücklage ausgebucht werden, oder über einen Zeitraum von 50 Jahren erfolgswirksam abgeschrieben werden soll.

Zudem ist auch in diesem Jahresabschluss erkennbar, dass in Teilbereichen der Verwaltung geplante Aufwendungen nicht entstanden sind, weil Projekte und Maßnahmen ausgefallen sind oder verschoben wurden.

Allgemeine Erläuterungen zur Ertrags- und Finanzlage

Für die Beurteilung eines Jahresabschlusses hat das Innenministerium NRW zusammen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ein landesweit einheitliches Kennzahlenset entwickelt. Eine Übersicht über die berechneten Kennzahlen ist als Anlage 1 beigefügt.

Folgend sind weitere ausgewählte Einzelkonten mit **wesentlichen** Abweichungen zur Planung zur besseren Information der Entwicklung der Ertragslage inkl. Erläuterungen dargestellt. Die Personalkosten sind separat im Anschluss erläutert.



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-76.768.770,87	-74.230.350,00	-83.292.065,05	-9.061.715,05
	davon:				
	Realsteuern				
401301	Gewerbesteuer	-31.164.906,32	-27.000.000,00	-37.057.337,00	-10.057.337,00
403101	Vergnügungssteuer	-363.042,29	-400.000,00	-408.891,82	-8.891,82
	Summe:	-31.527.948,61	-27.400.000,00	-37.466.228,82	-10.066.228,82
	Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern				
402101	Anteil an der Einkommensteuer	-24.168.934,31	-25.332.310,00	-24.389.904,24	942.405,76
402201	Anteil an der Umsatzsteuer	-5.080.588,65	-5.143.370,00	-5.162.658,54	-19.288,54
	Summe:	-29.249.522,96	-30.475.680,00	-29.552.562,78	923.117,22
<p>Der Ansatz bei der Gewerbesteuer wurde um 10 Mio. € übertroffen, was auch wesentliche Ursache für das positive Jahresergebnis ist. Im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz 2023 ergaben sich bei den Anteilen Einkommensteuer Minder- und bei der Umsatzsteuer Mehrerträge und bei der Vergnügungssteuer Mehrerträge.</p>					
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-52.256.541,09	-48.374.120,00	-48.515.195,31	-141.075,31
	davon:				
411101	Schlüsselzuweisungen	-29.091.361,00	-29.232.930,00	-28.189.522,00	1.043.408,00
414103	Förderung der offenen Ganztagschule	-1.480.940,37	-1.671.200,00	-1.523.330,92	147.869,08
414108	Landeszuw.f.d.Betriebskosten d.Kindertageseinrich.	-10.137.922,39	-10.095.890,00	-10.747.855,79	-651.965,79
414190	Übrige Landeszuwendungen	-7.201.180,55	-2.973.030,00	-3.419.348,41	-446.318,41
<p>Die Schlüsselzuweisungen fielen geringer aus, als im Zuge der Haushaltsplanung 2023 eingeplant.</p>					
03	Sonstige Transfererträge	-944.139,26	-1.518.350,00	-1.502.539,08	15.810,92
	davon:				
420001	Sonstige Transfererträge	-280.321,08	-800.000,00	-550.418,20	249.581,80
422101	Kostenbeitr. u. Aufwendungsersatz, Kostenersatz	-255.162,04	-400.000,00	-518.334,33	-118.334,33
422102	Leistg- v. Spzialeistungstr. (ohne Pflegevers.)	-260.936,22	-220.000,00	-415.426,46	-195.426,46
<p>Die Ansätze bei den genannten Konten können nur geschätzt werden; die Ergebnisentwicklung hängt von den im Laufe des Jahres eintretenden Einzelfällen ab.</p>					



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.069.954,92	-13.644.870,00	-13.667.114,77	-22.244,77
	davon:				
431190	Verw. Geb. Übrige	-325.371,27	-258.900,00	-479.651,19	-220.751,19
432108	Elternbeiträge	-1.346.384,00	-1.115.740,00	-1.230.400,74	-114.660,74
432112	Benutzungs- und Nebengebühren für Unterbringung	-766.353,74	-650.000,00	-808.497,02	-158.497,02
432126	Gebühren Rettungsdienst	-3.371.818,63	-4.750.000,00	-4.424.174,31	325.825,69
432133	Parkgebühren	-1.126.650,77	-1.039.030,00	-1.210.884,72	-171.854,72
432141	Notarztgebühr durchlaufend	-498.137,40	-1.150.000,00	-556.649,70	593.350,30
<p>Die Gebühren für den Rettungsdienst hängen unmittelbar von den gefahrenen Einsätzen und den jeweiligen Dienstleistern ab, ebenso die abzuführende Notarztgebühr. Diese korrespondiert mit den Minderaufwendungen bei Konto 542912.</p>					
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.011.565,03	-2.345.000,00	-2.265.438,45	79.561,55
	davon:				
446101	Schadenersatzleistungen	-79.840,18	-25.000,00	-97.826,25	-72.826,25
<p>Das Ergebnis hängt von der Entwicklung der Schadenfälle ab.</p>					
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.954.175,66	2.162.620,00	-2.403.959,62	-241.339,62
	davon:				
448116	Erst. Land	-26.821,00	-214.820,00	-26.821,00	187.999,00
448201	Erst. durch Rhein-Sieg-Kreis	-353.531,08	-362.000,00	-722.551,97	-360.551,97
448810	Sonstige Kostenerstattungen	-81.601,85	-30.400,00	-159.227,67	-128.827,67
<p>Die Haushaltsansätze werden in der Regel aus Erfahrungen der Vorjahre abgeleitet und können nur geschätzt werden. Die Entwicklung des Ergebnisses hängt von den im Haushaltsjahr tatsächlich eintretenden Fällen ab.</p>					
07	Sonstige ordentliche Erträge	-6.660.789,89	-4.518.470,00	-6.540.550,14	-2.022.080,14
	davon:				
454401	KA Strom	-1.100.000,00	-1.400.000,00	-1.100.000,00	300.000,00



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
456101	Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	-794.827,84	-700.000,00	-904.120,13	-204.120,13
456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	-66.960,42	-68.290,00	-280.042,34	-211.752,34
458201	Erträge aus Aufl./Herabsetzg. von Rückstellungen	-508.665,71	0,00	-1.896.675,31	-1.896.675,31
458202	Erträge aus Aufl./Herabsetzg. von Personalarückst.	-1.865.532,00	-1.324.330,00	0	-1.324.330,00
458301	Erträge aus Aufl./Herabs./Wertber. v. Verbindlichkeiten	-467.316,12	0,00	-106.590,11	-106.590,11
459201	Periodenfremder Ertrag	-905.923,51		-1.238.239,21	-1.238.239,21
<p>Bei der Konzessionsabgabe Strom konnten bisher nur die Abschläge vereinnahmt werden. Die Abrechnung steht noch aus. Diese wird dann periodenfremd vereinnahmt.</p> <p>Die Einnahmeerwartung bei den Verwarnungs- und Bußgeldern war aufgrund der Vorjahreserfahrungen zu niedrig angesetzt.</p> <p>Im Bereich der Auflösung von Rückstellungen sticht im Wesentlichen die Auflösung von Rückstellungen im Bereich des Jugendamtes heraus.</p> <p>Zu den Pensionsrückstellungen siehe Erläuterungen zu Personalaufwendungen insgesamt. Buchungssystematik wurde dahingehend geändert, dass Inanspruchnahmen von Personalarückstellungen als Gutschrift auf das Aufwandskonto gebucht werden.</p>					
10	Ordentliche Erträge	-153.289.922,72	-147.338.780,00	-159.273.415,42	-11.934.635,42
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.330.233,20	12.616.976,46	12.797.487,81	180.511,35
	davon:				
522110	Unterh. Grünanlagen	79.046,27	62.116,96	222.819,60	160.702,64
522131	Unterh. v. Str., Wegen etc. u. Unternehmereinsatz	419.830,82	500.000,00	352.481,58	-147.518,42
523201	Erstattung an andere Jugendhilfeträger	2.630.675,23	430.000,00	1.572.130,32	1.142.130,32
524101	Strom	848.065,40	982.700,00	651.584,43	-331.115,57
524102	Heizung	674.972,10	1.200.000,00	706.956,58	-493.043,42
525102	Unterhaltung Fahrzeuge	304.525,37	235.500,00	348.169,00	112.669,00
<p>Aufgrund von Verschiebungen von Maßnahmen seitens der Stadtbetriebe wurde der Ansatz der Straßenunterhaltung nicht vollumfänglich benötigt. Im Gegenzug wurde durch Klimawandel und Stürme ein erhöhter Unterhaltungsaufwand bei den Grünanlagen notwendig.</p>					



Die Erstattung bei Konto 523201 kann nur geschätzt werden. Sie ist abhängig von tatsächlichen Zuständigkeitswechseln, die sich im Laufe des Jahres ergeben und von anderen Jugendämtern teilweise auch rückwirkend geltend gemacht werden.

Der Ansatz für die Strom- und Heizkosten war vorsichtig geschätzt, jedoch fielen die Kostensteigerungen nicht so hoch wie erwartet aus.

Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
14	Bilanzielle Abschreibung	8.069.393,74	7.066.470	7.823.968,83	757.498,83
	davon:				
571105	Abschreibungen Straßen, Wege, Plätze	1.267.628,38	1.225.080,00	1.248.078,43	22.998,43
571109	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	801.529,76	690.780,00	885.412,01	194.632,01
573101	Abschreibung auf Forderungen	1.069.999,66		580.857,16	580.857,16

Durch Aktivierung der Containeranlagen am Schulzentrum Neuenhof fällt der Abschreibungsbetrag höher aus als bei der Planung bekannt.

Durch umfangreiche Investitionen insbesondere im Bereich der IT wurden relativ viele, kurzlebige Güter beschafft. Zudem wurden im Zuge der Jahresabschlussarbeiten umfangreiche Aktivierungen von Anlagen im Bau vorgenommen.

Hinsichtlich der Abschreibung auf Forderungen wird auf den Anhang, Punkt 4.3 verwiesen.

15	Transfer-Aufwendungen	63.312.109,44	66.533.880,00	68.391.016,46	1.857.136,46
	davon:				
531815	Betriebskostenzuschüsse an freie Träger	15.783.941,84	16.242.820,00	17.094.149,53	851.329,53
531838	Förderung von Kindern in Tagespflege	1.769.478,25	2.068.970,00	1.941.969,75	-127.000,25
531860	Weiterleitung LZ für Betreuungseinrichtungen	184.016,53	0,00	127.667,81	127.667,81
531862	Weiterleitung von Landeszuwendungen	67.998,43	0,00	355.869,45	355.869,45
533124	Schulintegrationshilfe	919.915,19	1.100.000,00	1.218.981,74	118.981,74
533220	Leistungen der Jugendhilfe in Einrichtungen	333.672,50	450.000,00	199.994,28	-250.005,72
533226	Vollzeitpflege (§33 KJHG)	659.906,85	562.440,00	699.828,39	137.388,39



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
533227	Erziehung in einer Tagesgruppe (§32 KJHG)	284.002,45	255.000,00	361.383,02	106.383,02
533228	Heimerziehung	2.173.731,87	2.490.000,00	2.375.467,84	-114.532,16
533902	Leistungen nach §2 AsylbLG	370.145,84	620.000,00	318.498,51	-301.501,49
533903	Leistungen nach §3 AsylbLG	526.853,06	290.000,00	355.172,54	65.172,54
533906	Krankenhilfe	480.589,16	500.000,00	655.565,36	155.565,36
534101	Gewerbesteuerumlage	2.170.659,09	1.835.000,00	2.347.419,22	512.419,22
<p>Die Aufwendungen im Bereich der Transferaufwendungen sind fallzahlenabhängig. Diese sind bei der Haushaltsplanung insbesondere im Bereich der Jugendhilfemaßnahmen und Asyl nur schwer zu kalkulieren.</p> <p>Die Gewerbesteuerumlage ergibt sich aus den erhöhten Gewerbesteuereinzahlungen.</p>					
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.509.943,16	23.047.331,70	21.584.834,57	-1.462.497,13
	davon:				
542201	Mieten	1.052.058,53	1.415.940,00	1.148.372,06	-267.567,94
542911	Aufwendungen Rettungsdienst durchlaufende Gelder	497.518,27	360.000,00	562.496,50	202.496,50
542912	Notarztgebühr durchlaufend	497.722,14	1.150.000,00	556.649,70	-593.350,30
542913	Ganztagsbetreuung durch fremde Dritte	2.777.301,48	3.032.900,00	2.957.493,62	-75.406,38
542990	Sonst.Aufw.f.d.Inanspruchn.v.Rechten u.Diensten	3.138.848,84	3.585.191,70	3.398.818,28	-186.373,42
543101	Geschäftsaufwendungen	2.701.440,51	2.715.150,00	2.444.986,59	-270.163,41
543140	Laufende Kosten der Datenverarbeitung	1.664.507,47	1.290.000,00	1.642.054,77	352.054,77
543142	Schülerfahrtkosten	460.172,90	792.000,00	552.323,64	-239.676,36
543143	Projektaufwendungen	662.073,72	2.166.070,00	1.398.440,28	-767.629,72
549301	Periodenfremder Aufwand	1.607.538,64	0,00	876.856,33	876.856,33
<p>Die Aufwendungen bei Rettungsdienst und Notarzt sind fallabhängig.</p> <p>Das Konten 542990 wird von einer Vielzahl von Dienststellen beplant und bebucht. In Summe wurde der Ansatz nicht ausgeschöpft.</p> <p>Der Ansatz für den Planungsaufwand wurde nicht im geplanten Umfang in Anspruch genommen.</p>					



Die Mehraufwendungen bei der Datenverarbeitung resultieren im Wesentlichen aus Mietkosten für Softwarelizenzen.

Projekte wurden im Jahr 2023 nicht im geplanten Umfang durchgeführt. Entsprechende Resteübertragungen sind erfolgt.

Die bei der Rathaussanierung anfallenden unterjährigen Aufwendungen können nur geschätzt werden.

Die periodenfremden Aufwendungen resultieren aus einer Vielzahl von Buchungen, verteilt über alle Produkte. Periodenfremd ist zu buchen, wenn das Haushaltsjahr, dem die Aufwendung primär zuzuordnen ist, durch den Jahresabschluss abgeschlossen ist und somit nicht mehr verändert werden darf. Die Höhe dieser Aufwendungen ist nicht planbar.

Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
17	Ordentliche Aufwendungen	144.494.973,37	147.085.838,16	144.403.530,22	-2.682.307,94
18	Ordentliches Ergebnis	-8.794.949,35	-252.941,84	-14.869.885,20	-14.616.943,36
19	Finanzerträge	-1.455.903,33	-2.227.330,00	-3.641.140,39	-1.413.810,39
	davon				
469101	Sonstige Finanzerträge	-922.210,35	-1.808.900,00	-3.273.123,98	-1.464.223,98
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	5.226.900,21	7.460.540,00	9.632.312,82	2.171.772,82
	davon:				
551711	Zinsaufwendungen Kreditinstitute	4.230.880,01	5.018.350,00	5.159.572,14	141.222,14
551712	Zinsaufwendungen Liquiditätskredite	91.973,09	620.000,00	1.527.357,94	907.357,94
559903	Sonstige Finanzaufwendungen	452.498,49	1.263.740,00	2.413.308,31	1.149.568,31

Die Mehrerträge im Bereich der sonstigen Finanzerträge resultieren im Wesentlichen aus der Entwicklung am Zinsmarkt. Hier zeigt sich eine Wechselwirkung zu den Finanzaufwendungen. Durch die steigenden Zinsen werden die Erträge aus den laufenden Swapverträgen wieder höher, gleichzeitig steigen aber auch die Aufwendungen aus den gegenlaufenden Zahlungen.



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
21	Finanzergebnis	3.770.996,88	5.233.210,00	5.991.172,43	757.962,43
22	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.023.952,47	4.980.268,16	-8.878.712,77	-13.858980,93
23	Außerordentliche Erträge	-2.192.160,96	-5.368.840,00	-6.203.379,84	-834.539,84
Die Mehrerträge ergeben sich aus der Ermittlung der isolierungsfähigen Haushaltsbelastungen des Haushaltsjahres 2023.					
24	Außerordentliche Aufwendungen	560.236,25	0,00	44.875,20	44.875,20
Das Ergebnis i. H. v. rund 45 T€ resultiert aus der Notwendigkeit, Verbindlichkeiten aus vertraglich vereinbarten Kaufpreisrenten in Folge der Inflationsentwicklung zu erhöhen.					
25	Außerordentliches Ergebnis	-1.631.924,71	-5.368.840,00	-6.158.504,64	-789.664,64
26	Jahresergebnis	-6.655.877,18	-388.571,84	-15.037.217,41	14.648.645,57

Personalertrag/-aufwand

Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
414401	Erstattung von Personalaufwendungen	-444.776,76	-245.000,00	-367.090,33	-122.090,33
448011	Erst. von Standortlehrgangsausgaben	-773,91	-95.000,00	-82.944,10	12.055,90
448201	Erst. durch Rhein-Sieg-Kreis	-353.531,08	-362.000,00	-722.551,97	-360.551,97
448401	Kostenerst-/umlagen sonst. öffentl. Bereich	22.179,79	0,00	-4.000,00	-4.000,00
458202	Erträge aus Aufl./Herabsetzg. von Personalarückst.	-1.865.532,00	-1.324.330,00	0,00	1.324.330,00
461801	Aufzinsung Erstattungsansprüche	0,00	-48.650,00	0,00	48.650,00
471101	Aktivierete Eigenleistungen	-623.986,00	-545.000,00	-1.086.553,00	-541.553,00



Konto	Beschreibung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist
501101	Bezüge der Beamten	8.368.961,70	7.314.800,00	5.955.877,18	-1.358.922,82
501201	Vergütung tariflich Beschäftigte	15.403.925,30	17.446.700,00	17.000.295,92	-446.404,08
501901	Dienstaufwendungen für sonst. Beschäftigte	201.970,62	122.000,00	191.262,28	69.262,28
502201	Vers.kassenbeitr. tarifl. Beschäftigte	1.244.135,34	1.315.000,00	1.309.827,63	-5.172,37
502990	Übrige Vers.kassenbeitr. sonstige Beschäftigte	12.275,69	8.100,00	9.798,27	1.698,27
503201	Gesetzliche SV tariflich Beschäftigte AG-Ant.	3.308.749,54	3.584.300,00	3.514.823,80	-69.476,20
503203	Gesetzliche Unfallversicherung	77.208,46	122.000,00	107.282,46	-14.717,54
503990	Übrige gesetzliche SV sonstige Beschäftigte	49.686,97	27.000,00	47.119,61	20.119,61
504101	Beihilfen/Unterstützungsleistungen f. Beschäftigte	466.620,00	475.800,00	466.620,00	-9.180,00
505101	Aufwand für Pensionsrückstellung f. Beschäftigte	56.079,00	1.849.380,00	-715.464,00	-2.564.844,00
506101	Aufwand f. Beihilferückst. f. Beschäftigte	687.511,00	395.800,00	19.337,00	-376.463,00
507110	Rückstellungen Alters- teilzeit	225.628,00	0,00	133.293,00	133.292,00
507120	Rückstellungen für nicht angetretenen Urlaub	596.921,36	0,00	749.279,10	749.279,10
507130	Rückstellungen für geleistete Überstunden	406.129,85	0,00	380.676,30	380.676,30
512100	Beiträge zu Versorgungskassen Beamte	4.093.080,00	4.298.000,00	4.144.560,00	-153.440,00
514101	Beihilfen/Unterstützungsleist. f. Versorgungsempf.	922.152,00	862.300,00	921.852,00	59.552,00
515101	Aufw. f. Pensrückst. f. Versorgungsempfänger	2.686.442,00	0,00	-495.130,00	-495.130,00
516101	Aufw. f. Beihilferückst. f. Versorgungsempfänger	465.817,00	0,00	64.912,00	64.912,00
559902	Zinsaufwendungen aus Erstattungsverpflichtungen	-52.929,00	12.470,00	33.485,00	21.015,00
	Summe Erträge	-3.266.419,96	-2.619.980,00	-2.263.139,40	356.840,60
	Summe Aufwendungen	39.220.364,83	37.833.650,00	33.839.707,55	-3.993.943,45
	Saldo Personalaufwand	35.953.944,87	35.213.670,00	31.576.568,15	-3.637.102,85



Die Abweichung der Personalaufwendungen ist überwiegend durch die Anpassung der Personalarückstellungen sowie der Pensions- und Beihilferückstellungen für Versorgungsempfänger begründet. Basis ist das aktuelle Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse. Die Auflösungen und Zuführungen basieren personengenau auf einem versicherungsmathematischen Gutachten der Rheinischen Versorgungskasse in Köln.

Rückstellungen für nicht angetretenen Urlaub und geleistete Überstunden können nicht geplant werden. Der Aufwand beläuft sich auf rd. 1 Mio. €. Als Gegenposition sind rd. 1,1 Mio. € aus der Rückstellungsauflösung des Vorjahres als Minderung des Personalaufwandes gebucht worden. Aufwendungen für Reisekosten sowie Aus- und Fortbildung sind in den jeweiligen Teilrechnungen enthalten.



Analyse von Zinsen und Tilgung für das Jahr 2023

Zinsaufwand

Konto	Ergebnis	
551711	5.159.572,14 €	Zinsen festverzinslicher städtischer Darlehen
551712	1.527.357,94 €	Zinsen städtischer Kassenkredite
551713	287.057,53 €	Zinsen Altdarlehen der Eigenbetriebe
559903	2.413.308,31 €	variable Zinsen städtischer Darlehen
	9.387.295,92 €	Gesamt

Zinserträge

Konto	Ergebnis	
461701	-16.564,43 €	Zinserträge aus Kassenkrediten (Negativzins)
469101	-3.273.123,98 €	variable Zinsen städtischer Darlehen und Erstattung Zinsen von gewährten Darlehen an die SBS AÖR
469102	-287.057,53 €	Erstattung Zinsen Altdarlehen der Eigenbetriebe durch SBS AÖR
	-3.576.745,94 €	Gesamt

5.810.549,98 € tatsächliche Zinsbelastung (Zinsaufwand minus Zinserträge)

Aufnahme/Tilgung von Darlehen

Konto	Ergebnis	
326102	45.357.694,54 €	Aufnahme von Krediten
326103	18.615.533,77 €	Tilgung von Krediten
326107	921.835,26 €	ordentliche Tilgungen Altdarlehen der Eigenbetriebe

25.820.325,51 € tatsächliche Neuverschuldung bei den Investitionskrediten



Aufnahmen

39.494.486,94 €	Neuaufnahmen
5.863.207,60 €	Umschuldungen
45.357.694,54 €	Gesamt

1)

Tilgungen

12.752.326,11 €	originäre Tilgung Stadt
5.863.207,60 €	Umschuldungen
18.615.533,77 €	Gesamt

1) Aufteilung nach Kreditermächtigungen

2022	45.357.694,54 €
2023	0,00 €
	45.357.694,54 €

Aufteilung der investiven Neuaufnahmen nach Verwendungszweck

städtische Investitionen	20.000.000,00 €
Gewährung an SBS AöR	17.494.486,94 €
Gewährung an SZ GmbH	2.000.000,00 €
	39.494.486,94 €

3. Chancen und Risiken

Die Ausgleichrücklage hat nach der Ergebnisverwendung des Jahresüberschusses 2022 einen Bestand i. H. v. 16.949.188,98 €. Das Haushaltsjahr 2023 konnte wiederum mit einem Überschuss i. H. v. 15.037.217,41 € beendet werden, der der Ausgleichrücklage zugeführt wird. Der Bestand wird dann 31.986.406,39 € betragen.



Am 18.03.2024 hat der Rat den Haushaltsplan 2024 beschlossen, der mit einem Defizit i. H. v. 12.359.360 € abschließt. In den Jahren 2025 – 2027 sind darüber hinaus Defizite von insgesamt rd. 27,3 Mio. € eingeplant. Dies bedeutet den Verzehr der Ausgleichsrücklage im Jahr 2026. Die Haushaltssatzung 2024 wurde der Kommunalaufsicht mit Schreiben vom 21.03.2024 angezeigt.

Es bleibt abzuwarten, inwieweit die anhaltenden Krisen auch in den nächsten Jahren Einfluss auf die städtische Finanzwirtschaft und damit auf die Haushaltsplanung und –bewirtschaftung haben.

Die Berechnung der Schlüsselzuweisungen beruht auf den endgültigen Festsetzungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2024 vom 24.01.2024. Die Fortschreibung erfolgte unter Verwendung der Orientierungsdaten vom 16.08.2023.

Der Ansatz der Gewerbesteuer ist im Hinblick auf die guten Vorjahresergebnisse (2022 31,2 Mio. €, 2023 rd. 37 Mio. €) auf 29 Mio.€ festgesetzt worden. Dies stellt aufgrund der gesamtwirtschaftlichen Lage ein Zukunftsrisiko für den Haushaltsausgleich dar, falls diese Ergebnisse nicht erzielt werden.

Die Personalaufwendungen betragen rd. 37 Mio. € und wurden aufgrund des aktuellen Stellenplans unter Berücksichtigung aller sonstigen Erkenntnisse (z. B. Altersstruktur, ausscheidende Mitarbeiter, Beförderungen/Höhergruppierungen, erhöhte Familienzuschläge Beamte) kalkuliert. Im Jahr 2024 ist ein Anstieg des Personalaufwandes um rund 13 % zu verzeichnen. Diese Steigerung resultiert insbesondere aus den hohen Tarifabschlüssen, aber auch aus der Tatsache, dass inzwischen fast ausnahmslos alle im Stellenplan vorhandenen Stellen besetzt bzw. Einstellungen erfolgt sind. Zudem wirkt sich auch die vom Rat beschlossene deutlich erhöhte Zahl an Ausbildungsstellen aus.

Der kalkulierte Zuführungsaufwand für Pensions- und Beihilferückstellungen beträgt per Saldo rd. 3,2 Mio. € und beruht auf dem dynamisierten Gutachten der Versorgungskasse.

Im inzwischen praktisch nicht mehr planbaren Bereich „Asylbewerber und Flüchtlinge“, der auf Annahmen über die Zuweisungszahlen der letzten Jahre beruht, wurde eine durchschnittliche Anzahl von monatlich 80 Flüchtlingen prognostiziert, insgesamt wird von einer Anzahl von 180 zu alimentierenden Personen ausgegangen. Zur Finanzierung dieser Kosten kann aufgrund der Novellierung des Flüchtlingsaufnahmegesetzes (FlüAG) ab 2022 mit Erstattungen i. H. v. 10.500 € je Leistungsempfänger und Jahr kalkuliert werden. Zudem erfolgt nunmehr durch die erwähnte Novellierung des FlüAG eine einmalige Ausgleichszahlung für „Geduldete“ i. H. v. rund 187.000 € in 2024. „Bestandsgeduldete“ werden weiterhin nicht vom Land erstattet. Der Bereich „Asyl“ schließt dementsprechend im ordentlichen Ergebnis mit einer Unterdeckung von rd. 1,6 Mio. € und nach interner Leistungsverrechnung mit einer Unterdeckung von 2,4 Mio. € ab.

Die Zuweisung an die Stadtbetriebe Siegburg AöR (SBS) wurde gemäß des Betrauungsaktes, beschlossen am 21.12.2022, und des Wirtschaftsplanes mit 4,6 Mio. € angesetzt.



Die Veranschlagung der Allgemeinen Kreisumlage und der Kreisumlage Mehrbelastung ÖPNV beruht auf dem Beschluss des Kreistages vom 07.12.2022 zum Doppelhaushalt 2023/2024 des Rhein-Sieg-Kreises. Die dort mitgeteilten Umlagesätze wurden auf die aus der Finanzplanung der Stadt ermittelten Umlagegrundlagen angewendet.

Unter Berücksichtigung der genannten Faktoren ergibt sich für den Ergebnisplan 2024 folgendes Bild:

Ordentliche Erträge	148.661.660 €
./. Ordentliche Aufwendungen	156.947.160 €
./. Finanzergebnis	<u>7.212.800 €</u>
Globaler Minderaufwand	3.138.940 €
Jahresergebnis (Unterdeckung)	12.359.360 €

Der Haushalt der Stadt Siegburg weist in allen Planungsjahren höhere Aufwendungen als Erträge aus. Wie vorher schon dargestellt, gelingt in den Jahren 2024 bis 2025 ein „fiktiver“ sowie in 2026 ein teilweise „fiktiver“ Haushaltsausgleich gem. § 75 Abs. 2 GO NRW durch die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage. In den Jahren 2026 und 2027 wird gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen.

Risiken bestehen auch zukünftig im Bereich der Pensions- und Beihilferückstellungen sowie bei der Bewertung der Werthaltigkeit von Forderungen. Zur Risikominimierung wurde in Absprache mit den Wirtschaftsprüfern für die Pauschalwertberichtigung von Forderungen folgende Vorgehensweise vereinbart. Alle Forderungen werden aufgrund ihrer Altersstruktur wertberichtigt. Forderungen, die 4 Jahre und älter sind, werden zu 100 % wertberichtigt, Forderungen im Alter zwischen 2 und 3 Jahren zu 50 % und Forderungen aus dem Vorjahr zu 25 %. Bei den Forderungen nach Unterhaltsvorschussgesetz wird von dieser Pauschalregelung abgewichen, da die Erfahrung zeigt, dass nur rd. 15 % der Forderungen auch erfüllt werden. Insofern wird dieser Forderungsbestand zum Stichtag jeweils um 85 % pauschalwertberichtigt. Zusätzlich werden alle Einzelforderungen mit einem Wert > 100.000 € im Einzelnen betrachtet und risikobewertet, so dass auch hier eine Abweichung von den grundsätzlich festgelegten Bereinigungssätzen bis hin zur Einzelwertberichtigung möglich ist. Bei den Pensions- und Beihilferückstellungen führt die Fortschreibung der Gutachten unter der Berücksichtigung aktueller Entwicklungen dazu, dass die geplanten Haushaltsansätze gegebenenfalls nicht auskömmlich sind.

Ein besonderes Risiko für die kommenden Haushaltsjahre ergibt sich aus der nach wie vor bestehenden Krisensituation. Negative Auswirkungen sind bekanntermaßen aus den Folgen des Ukrainekrieges und den damit im Zusammenhang stehenden Preissteigerungen und Lieferschwierigkeiten zu erwarten. Hier wird zeitversetzt mit möglicherweise negativen Auswirkungen bei der Gewerbe- und Vergnügungssteuer sowie den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer gerechnet werden müssen. Insbesondere die steigenden Inflationsraten betreffen nahezu alle Bereiche der Verwaltung. Die Maßnahmen der EZB haben



schon jetzt zu Verwerfungen in der Zinslandschaft geführt. Zum Teil erhebliche Zinssteigerungen, sowohl bei den Investitions- als auch bei den Kassenkrediten sind die Folge. Insgesamt scheinen sich jedoch die Maßnahmen zur Eindämmung der Inflation Wirkung zu zeigen.

Der Finanzplan des Haushaltsjahres 2024 stellt sich wie folgt dar:

Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.451.980 €
Saldo aus Investitionstätigkeit	-65.533.630 €
Finanzmittelfehlbetrag	-72.985.610 €
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	72.985.610 €
davon investiv finanziert	56.351.430 €
davon kassenkreditfinanziert	16.634.180 €

Der positive Saldo aus Finanzierungstätigkeit belegt eine Netto-Neuverschuldung. Über den gesamten Finanzplanungszeitraum findet eine Zunahme der Verschuldung bei den Investitionskrediten um rd. 203 Mio. € statt. Dies ist unter anderem darin begründet, dass seit dem Jahr 2018 Kreditaufnahmen zur Gewährung an die SBS und SEG vorgesehen sind. Diese belaufen sich im Planungszeitraum auf insgesamt rd. 24 Mio. €. Sie dienen vorrangig der zinsgünstigen Finanzierung von Baumaßnahmen im Bereich Abwasser und Wasser und von Investitionen in der Stadtentwicklungsgesellschaft.

Der Sinn dieser Vorgehensweise liegt darin, dass die Stadt am Kapitalmarkt wesentlich bessere Konditionen erhält als ihre Töchter. Der Stadt entstehen durch dieses Geschäft keine ergebniswirksamen Belastungen, da SBS und SEG Zins- und Tilgungsleistungen in voller Höhe erstatten.

Der Bestand der Kassenkredite wird aufgrund der vorliegenden Planzahlen und ohne die Zwischenfinanzierung von Investitionsauszahlungen bis zum Ende des Jahres 2027 rechnerisch bei etwa 149 Mio. € liegen.

Zukunftsgerichtete Entscheidungen begünstigen die Attraktivität Siegburgs. So beeinflussen unter anderem folgende Projekte die positive Entwicklung der Stadt:

- die Stärkung und Weiterentwicklung des Einzelhandelsstandortes Siegburg anhand dezentraler Lösungen,
- die städtebauliche Entwicklung des „Allianz-Parkplatzes“ in der Innenstadt
- die aktuelle Realisierung des Bauprojektes „Kaiser-Carré“,
- die Sanierung des Schulzentrums „Neuenhof“ und Realisierung als Bildungscampus zur Sicherstellung einer qualitativ hochwertigen Schullandschaft,
- Neubau einer Vierfachsporthalle für das Gymnasium Alleestraße,
- die bauliche Sanierung des Rathauses ab dem Jahr 2021
- weitere Maßnahmen des ISEK



Eine neue Herausforderung ist durch die Schließung der Filiale von Galleria Kaufhof am Standort Siegburg entstanden. Hier gilt es, eine Folge­lösung zu finden bzw. mitzugestalten, die der Stärkung des Einzelhandels in Siegburg und dem Erhalt der Attraktivität der Einkaufsstadt Siegburg dient.

4. Besondere Sachverhalte mit möglichen Auswirkungen auf die Vermögenslage der Stadt

In den kommenden Jahren stehen umfangreiche Investitionsmaßnahmen an, die sowohl der Schaffung neuer Vermögenswerte als auch der Sanierung bestehender Gebäude dienen. Die größten seien nachstehend beispielhaft genannt:

Sanierung/Neubau Schulzentrum Neuenhof Bildungscampus Neuenhof – BCN)

Die größte Investitionsmaßnahme, die in den kommenden Jahren ansteht, betrifft die räumliche Erweiterung wie auch die Grundsanie­rung des Bestandes des Schulzentrums mit seinen beiden weiterführenden Schulen (Gesamtschule und Realschule). Zusätzlicher Platzbedarf besteht durch den im Schuljahr 2019/2020 begonnen Aufbau der Oberstufe der Gesamtschule. Bis 2027 werden 109 Mio. € für die bis dahin laufenden Bauabschnitte bereitgestellt. Insgesamt ist von einem Volumen von mindestens 122 Mio. € (genauer 122.640.791,00 Mio. €) für die vollständige Maßnahme auszugehen.

Sanierung des Rathauses

Nicht minder bedeutsam ist die Investition im Zusammenhang mit dem Rathausstandort. Die Grundsatzentscheidung über Neubau oder Sanierung wurde im Rahmen eines Ratsbürgerentscheides am 02.12.2018 getroffen; 70,21% der Abstimmenden votierten für die Kernsanierung und Aufstockung des Rathausgebäudes. Der Rat der Stadt hat in seiner Sitzung vom 13.12.2018 das Ergebnis des Ratsbürgerentscheides festgestellt. Das Investitionsvolumen wird nach heutiger Kenntnis bei etwa 33 Mio. € liegen. Der Altbau wurde im Sommer 2021 vollständig geräumt. Fertigstellung ist voraussichtlich im I. Quartal 2025.

Neubau einer Vierfachturnhalle am Gymnasium Alleestraße

Die bestehende Doppeltturnhalle soll durch eine neue Vierfachhalle auf dem Grundstück „Hau­feld“ ersetzt und anschließend abgerissen werden. Die Kostenschätzung liegt aktuell in einer Größenordnung i. H. v. 23 Mio. € und wird mit 2,8 Mio. € aus der Förderprogramm „Gute Schule“ gegenfinanziert.

Maßnahmen des Integrierten Stadtentwicklungskonzeptes (ISEK)

Im Wesentlichen ist die Aufwertung der Kaiserstraße, des Mühlengrabens und der Holzgasse im Rahmen dieses Konzeptes vorgesehen. Insgesamt ist derzeit in den Jahren 2024 – 2027 ein Auszahlungsvolumen von 12 Mio. € eingeplant.



Siegburg, 27.03.2024

Aufgestellt:

gez. Hohn

Klaus Peter Hohn
(Kämmerer)

Siegburg, 28.03.2024

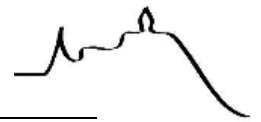
Bestätigt:

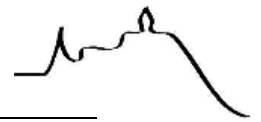
gez. Rosemann

Stefan Rosemann
(Bürgermeister)



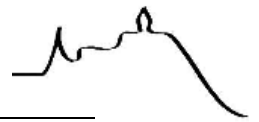
Erläuterung und Auswertung der NKF-Kennzahlen der Kreisstadt Siegburg





Inhalt

0. Vorbemerkungen	4
1. Kennzahlen der Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation	5
1.1. Aufwandsdeckungsgrad	5
1.2. Eigenkapitalquote 1.....	5
1.3. Eigenkapitalquote 2.....	6
1.4. Fehlbetragsquote	6
2. Kennzahlen der Vermögenslage	7
2.1. Infrastrukturquote.....	7
2.2. Abschreibungsintensität.....	7
2.3. Drittfinanzierungsquote	8
2.4. Investitionsquote.....	8
3. Kennzahlen der Finanzlage	9
3.1. Anlagendeckungsgrad II	9
3.2. Dynamischer Verschuldungsgrad	9
3.3. Liquidität 2. Grades	10
3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	10
3.5. Zinslastquote	11
4. Kennzahlen der Ertragslage	11
4.1. Netto-Steuerquote	11
4.2. Zuwendungsquote.....	12
4.3. Personalintensität	12
4.4. Sach- und Dienstleistungsintensität.....	13
4.5. Transferaufwandsquote	13
Quellen:.....	14

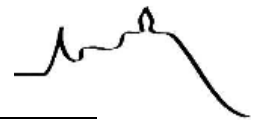


0. Vorbemerkungen

Für die Beurteilung einer Bilanz hat das Innenministerium NRW zusammen mit der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ein landesweit einheitliches Kennzahlenset entwickelt. Hierdurch soll neben der Einhaltung des haushaltsrechtlichen Rahmens auch eine nachhaltige Haushaltswirtschaft der Gemeinden erreicht werden.

Dieses Kennzahlenset macht eine Bewertung des Haushalts und der wirtschaftlichen Lage jeder Gemeinde nach einheitlichen Kriterien möglich. Erstmals mit Runderlass des Innenministeriums vom 01.10.2008 erlassen, befindet sich das Kennzahlenset nun auf dem Stand von September 2015.

Bei der Auswertung ist zu beachten, dass das Kennzahlenset nur bei vollständiger Anwendung Schlüsse über die haushaltswirtschaftliche Situation der Gemeinde zulässt. Die isolierte Betrachtung einzelner Kennzahlen könnte zu Fehlinterpretationen führen.



1. Kennzahlen der Haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

1.1. Aufwandsdeckungsgrad

Frage: Zu welchem Anteil werden die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt?

Bedeutung: Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden (=100%). Ein Aufwandsdeckungsgrad unter 100% bedeutet, dass auf die Ausgleichsrücklage und ggf. sogar die Allgemeine Rücklage zurückgegriffen werden muss, um das entstandene Defizit auszugleichen.
Insoweit ist er immer im Zusammenhang mit der Fehlbetragsquote zu interpretieren.

Berechnung: $(\text{Ordentliche Erträge} : \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Aufwandsdeckungsgrad	104,43%	107,46%	100,29%	104,18%	106,09%	110,30%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist der Aufwandsdeckungsgrad der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 um 4,21%-Punkte gestiegen. Der Aufwandsdeckungsgrad spiegelt das positive Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit der Kreisstadt Siegburg wieder. Die Erträge übersteigen die Aufwendungen. Damit wurde hier ein finanzielles Gleichgewicht erreicht. Das ordentliche Ergebnis liegt bei rd. 15,0 Mio. €.

1.2. Eigenkapitalquote 1

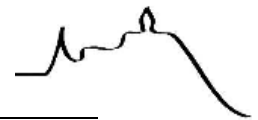
Frage: Wie hoch ist der Anteil des Eigenkapitals gemessen am gesamten Kapital?

Bedeutung: Es wird der Anteil des Eigenkapitals am gesamt bilanzierten Kapital auf der Passivseite gemessen. Die Kennzahl kann ein wichtiger Bonitätsfaktor sein. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto unabhängiger ist die Gemeinde von externen Kapitalgebern.
Es gilt jedoch zu beachten, dass eine Bilanzverkürzung zu einer höheren Eigenkapitalquote führen kann, wenn z.B. Vermögen zugunsten der Kredittilgung veräußert wird. Dadurch bleibt das Eigenkapital bestehen, die Bilanzsumme sinkt und damit steigt die Eigenkapitalquote.
Umgekehrt führen kreditfinanzierte Investitionen zu einer niedrigen Eigenkapitalquote. Die Bilanzsumme steigt, bei gleichbleibendem Eigenkapital und damit sinkt die Eigenkapitalquote.

Berechnung: $(\text{Eigenkapital} : \text{Bilanzsumme}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eigenkapitalquote 1	11,10%	11,30%	10,72%	11,05%	11,50%	13,13%

Würdigung: Die Eigenkapitalquote sollte grundsätzlich ausreichen, ca. drei bis vier Jahresverluste abdecken zu können, d.h. mind. 18% betragen (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S.21). Der niedrigere Anteil resultiert aus dem Verlust von rd. 28 Mio. € aus dem Jahr 2014.



1.3. Eigenkapitalquote 2

Frage: Wie hoch ist der Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten Kapital der Gemeinde?

Bedeutung: Die Wertgröße „Eigenkapital“ wird um die langfristigen Sonderposten (Sopo für Zuwendungen/Beiträge) erweitert, da bei den Gemeinden die Sopos mit Eigenkapitalcharakter oft einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen.

Berechnung:
$$\frac{[(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo für Zuwendungen u. Beiträge}) : \text{Bilanzsumme}] \times 100}{}$$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Eigenkapitalquote 2	20,84%	20,71%	19,98%	20,52%	20,64%	22,04%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Eigenkapitalquote 2 der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 um 1,60%- Punkte gestiegen. Das Eigenkapital und die Sonderposten sind im Verhältnis stärker gestiegen als die Bilanzsumme. Dadurch steigt die Eigenkapitalquote geringfügig.

1.4. Fehlbetragsquote

Frage: Wie stark wirkt sich der Jahresfehlbetrag auf das Eigenkapital aus?

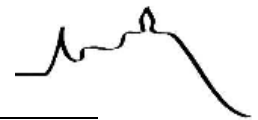
Bedeutung: Da mögliche Sonderrücklagen hier unberücksichtigt bleiben müssen, bezieht man ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage zur Berechnung der Kennzahl ein. Zur Ermittlung der Quote wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zu diesen beiden Bilanzposten gesetzt.

Ein hoher Quotenwert ist negativ, weil eine hohe Fehlbetragsquote auf einen hohen Fehlbetrag hinweist. In der Privatwirtschaft findet sich die Fehlbetragsquote nicht wieder, da es Sonderrücklagen nicht gibt. Eine vergleichbare Kennzahl wäre die Eigenkapitalrentabilität.

Berechnung:
$$\frac{[(\text{Negatives Jahresergebnis} : (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{allg. Rücklage})) \times (-100)]}{}$$

	2013	2014	2018
Fehlbetragsquote	6,26%	36,58%	0,35%

Würdigung: Es ist im Jahr 2023 kein Fehlbetrag entstanden.



2. Kennzahlen der Vermögenslage

2.1. Infrastrukturquote

Frage: Wie hoch ist der Anteil des Infrastrukturvermögens am Gesamtvermögen?

Bedeutung: Diese Quote gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Gemeinde entspricht. Es wird die Bilanzsumme als Divisor verwendet. Sie weist auf etwaige Belastungen (Folgeaufwendungen), die aus der Infrastruktur resultieren, hin. Allerdings ist zu beachten, dass sich erhebliche Teile der Infrastruktur in Auslagerungen befinden können. Manchmal wird das Infrastrukturvermögen auch auf die Einwohnerzahl und nicht auf das Gesamtvermögen bezogen, um so Hinweise auf das Versorgungsniveau vor Ort zu erhalten.

In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgröße der Gemeinde oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen. Infrastrukturvermögen beinhaltet im Wesentlichen Straßen, Wege, Plätze, Brücken und Tunnel, Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen.

Berechnung: $(\text{Infrastrukturvermögen} : \text{Bilanzsumme}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Infrastrukturquote	13,95%	13,46%	12,52%	12,96%	12,08%	11,09%

Würdigung: Im Jahr 2023 waren wenige Veränderungen im Bereich des Infrastrukturvermögens zu verzeichnen. Dies spiegelt sich auch in der Kennzahl wieder. Die Belastungen aus dem Infrastrukturvermögen durch z.B. Abschreibungen sind im Jahr 2023 im Vergleich zum Vorjahr ganz leicht gestiegen.

2.2. Abschreibungsintensität

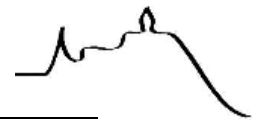
Frage: Wie hoch wird die Gemeinde durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet?

Bedeutung: Die Abschreibungen werden auf Sachanlagen des Anlagevermögens vorgenommen. Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl Abschreibungsintensität gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend nicht beeinflussbar ist.

Berechnung: $(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} : \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Abschreibungsintensität	5,19%	5,12%	5,15%	5,10%	4,84%	5,02%

Würdigung: Die Abschreibungsintensität der Kreisstadt Siegburg ist im Jahr 2023 gegenüber dem Vorjahr um 0,18%-Punkte gestiegen. Die Stadt wird nahezu gleichbleibend mit Abschreibungen belastet wie im Jahr zuvor.



2.3. Drittfinanzierungsquote

Frage: Wie ist das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten?

Bedeutung: Diese Kennzahl zeigt, in welcher Höhe das aktuell genutzte Anlagevermögen in der Vergangenheit durch Fördermittel finanziert wurde. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Berechnung: $(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} : \text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Drittfinanzierungsquote	26,72%	29,67%	27,47%	27,17%	25,55%	25,99%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Drittfinanzierungsquote der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 um 0,44%-Punkte gestiegen. Dies bedeutet, dass das Anlagevermögen stärker über Fördermittel finanziert wurde als im vergangenen Jahr.

2.4. Investitionsquote

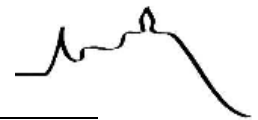
Frage: In welchem Umfang stehen dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge Neuinvestitionen gegenüber?

Bedeutung: Es sind Werte von mehr als 100% anzustreben. Kennzahlenwerte von deutlich über 100% belegen, dass mehr investiert wird als durch den Werteverzehr verloren geht. Eine hohe Investitionsquote wird gefordert, um dem Prinzip der nachhaltigen Ressourcenbewirtschaftung gerecht zu werden (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S.42 ff). Eine Quote von dauerhaft unter 100% führt zu Substanzverlust, kann aber auch unproblematisch und sogar geboten sein, wenn die Kommune zukünftig für ihre Aufgabenerfüllung in der Gesamtbetrachtung weniger Anlagevermögen benötigt.

Berechnung: $[\text{Bruttoinvestitionen} : (\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen auf das AV})] \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Investitionsquote	248,46%	412,77%	307,32%	241,78%	257,07%	416,65%

Würdigung: Durch gestiegene Investitionen i. v. m. einem stärkeren Abgang von Anlagevermögen und nahezu gleichbleibenden Abschreibungswerten, ist die Investitionsquote im Vergleich zum Vorjahr um 159,58%-Punkte gestiegen.



3. Kennzahlen der Finanzlage

3.1. Anlagendeckungsgrad II

Frage: Wie viel Prozent des Anlagevermögens sind langfristig finanziert?

Bedeutung: Bei der Berechnung dieser Kennzahl werden dem Anlagevermögen die langfristigen Passivposten „Eigenkapital“, „Sonderposten mit Eigenkapitalanteilen“ und „langfristiges Fremdkapital“ gegenübergestellt. Langfristiges Vermögen soll auch langfristig finanziert sein (goldene Bilanzregel). Der Anlagendeckungsgrad II sollte deutlich über 100% liegen. Steigt der Anlagendeckungsgrad II über 100%, ist neben dem Anlagevermögen auch ein Teil des Umlaufvermögens durch langfristiges Kapital finanziert und damit eine höhere finanzielle Stabilität gegeben. Ist das Anlagevermögen z.B. zum Teil kurzfristig finanziert (Anlagendeckungsgrad II unter 100%) könnte es bei Fälligkeit kurzfristiger Verbindlichkeiten zu Zahlungsschwierigkeiten kommen, da das Umlaufvermögen nicht ausreicht und das Anlagevermögen nicht schnell genug liquidierbar ist (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S.45 ff).

Berechnung:
$$\frac{[(\text{Eigenkapital} + \text{Sopo für Zuwendungen u. Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) : \text{Anlagevermögen}] \times 100}{}$$

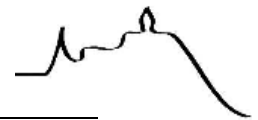
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Anlagendeckungsgrad II	66,00%	68,80%	68,54%	67,38%	69,90%	73,34%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist der Anlagendeckungsgrad II der Kreisstadt Siegburg in 2023 um 3,44%-Punkte gestiegen. Die Kreisstadt Siegburg erfüllt auch in 2023 dennoch nicht die Anforderungen, das langfristige Vermögen auch langfristig zu decken, da der Wert weit unter 100% liegt. Grund dafür ist die stetige Reduzierung des Eigenkapitals bis zum Jahr 2014.

3.2. Dynamischer Verschuldungsgrad

Frage: Wie ist die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt Siegburg?

Bedeutung: Diese Kennzahl hat aufgrund der zeitraumbezogenen Größe „Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit (Finanzrechnung)“ einen dynamischen Charakter. Dieser Saldo zeigt in 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). Ein negativer Wert bedeutet, dass aus dem operativen Geschäft keine Tilgung der Schulden möglich ist. Je näher der negative Wert an der Nulllinie ist, desto schlechter ist er zu bewerten. Ein Wert von -10 bedeutet, dass es 10 Jahre dauert, bis die Gemeinde bei gleichbleibendem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit die bestehenden Schulden verdoppelt hat. Bei einem Wert von -2 ist dieser Zustand bereits nach 2 Jahren erreicht (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S.49 ff).



Berechnung:

$$\text{Dynamischer Verschuldungsgrad} = \text{Effektivverschuldung} : \text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)}$$

$$\text{Effektivverschuldung} = \text{Gesamtes Fremdkapital} - \text{Liquide Mittel} - \text{kurzfristige Forderungen}$$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dynamischer Verschuldungsgrad	91,35 Jahre	28,6 Jahre	81,5 Jahre	122,5 Jahre	19,9 Jahre	46,2 Jahre

Würdigung: Die Kennzahl zeigt, dass bei gleichbleibender Entwicklung der liquiden Mittel eine Entschuldung in 46,2 Jahren theoretisch möglich wäre.

3.3. Liquidität 2. Grades

Frage: Wie ist die kurzfristige Liquidität (< 1 Jahr) der Kreisstadt Siegburg?

Bedeutung: Diese Kennzahl ist stichtagbezogen und zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die Liquidität 2. Grades sollte bei mindestens 100% liegen (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S. 56), um die Zahlungsfähigkeit sicherzustellen. Ein Wert von 100% ist so zu interpretieren, als dass die liquiden Mittel und die ausstehenden Forderungen mit kurzer Laufzeit ausreichen, um sämtliche kurzfristige Verbindlichkeiten zu decken.

Berechnung:
$$\frac{[(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) : \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}] \times 100}{}$$

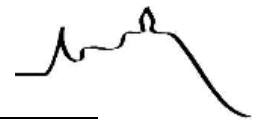
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Liquidität 2. Grades	15,68%	14,11%	22,98%	19,57%	17,90%	27,70%

Würdigung: Diese Kennzahl beträgt bei der Stadt Siegburg in allen Haushaltsjahren weit weniger als der angestrebte Wert von 100%. Ursache ist der Stand des Kassenkredites, der zu den kurzfristigen Verbindlichkeiten zählt.

3.4. Kurzfristige Verbindlichkeitsquote

Frage: Wie hoch wird die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet?

Bedeutung: Es werden die kurzfristigen Verbindlichkeiten ins Verhältnis zur Bilanzsumme gesetzt. Insgesamt machen die kurzfristigen Verbindlichkeiten nur einen geringen Anteil an der Bilanzsumme aus. Diese Kennzahl beträgt bei Kommunen in NRW zwischen 0% und 25%. Der Mittelwert liegt bei 4%. Der Wert sollte in der Regel nicht höher als 5% sein (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S.60).



Berechnung: $(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} : \text{Bilanzsumme}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	12,04%	12,66%	9,68%	14,13%	14,85%	9,16%

Würdigung: Im Jahresvergleich ist die kurzfristige Verbindlichkeitsquote der Kreisstadt Siegburg gesunken, liegt aber weiterhin über dem theoretisch angestrebten Regelwert von 5%. Auch hier ist die Ursache im Stand der Kassenkredite zu sehen.

3.5. Zinslastquote

Frage: Welche Belastungen aus Finanzaufwendungen bestehen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit?

Bedeutung: Die Zinslastquote verdeutlicht, in welchem Umfang sich die vorhandenen Kredite auf die aktuelle Haushaltssituation der Gemeinde auswirken. Das heißt, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den ordentlichen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Eine hohe Zinslastquote engt den finanziellen Spielraum der Kommune ein.

Berechnung: $(\text{Finanzaufwendungen} : \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zinslastquote	5,46%	5,20%	4,54%	4,65%	3,62%	4,15%

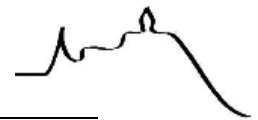
Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Zinslastquote der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 um 0,53%-Punkte gestiegen. Hier schlägt sich nach einem Absinken der Quote im Jahr 2022 die aktuelle Hochzinsphase am Kapitalmarkt nieder.

4. Kennzahlen der Ertragslage

4.1. Netto-Steuerquote

Frage: Zu welchen Teilen kann sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren?

Bedeutung: Die Netto-Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Gemeinde „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z.B. von staatlichen Zuwendungen ist. Weil dem Bund und dem Land Anteile am Aufkommen der Gewerbesteuer zustehen, ist es erforderlich, die Aufwendungen für die von der Gemeinde zu leistende Gewerbesteuerumlage sowie für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit von den Steuererträgen in Abzug zu bringen.



Berechnung:
$$\frac{[(\text{Steuererträge} - \text{Gew. St. Umlage} - \text{Finanzierungsbeitrag Fonds Dt. Einheit}) : (\text{Ordentliche Erträge} - \text{Gew. St. Umlage} - \text{Finanzierungsbeitrag Fonds Dt. Einheit})] \times 100}{}$$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Netto-Steuerquote	54,39%	51,94%	50,98%	50,91%	48,66%	50,82%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Netto-Steuerquote der Kreisstadt Siegburg um 2,16%-Punkte höher. Der Anteil der Steuererträge an den ordentlichen Erträgen ist also minimal gestiegen.

4.2. Zuwendungsquote

Frage: Inwieweit ist die Gemeinde von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig?

Bedeutung: Hier ist ein möglichst geringer Wert anzustreben. Hohe Zuwendungsquoten können auf eine geringe Finanzkraft der Stadt hindeuten. Die Zuwendungsquote soll in Verbindung mit der Netto-Steuerquote betrachtet werden, damit der Vergleich „Selbstfinanzierung“ der Gemeinde zu „Leistungen Dritter“ gelingen kann.

Berechnung:
$$\frac{(\text{Erträge aus Zuwendungen} : \text{Ordentliche Erträge}) \times 100}{}$$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Zuwendungsquote	23,73%	28,08%	31,12%	29,77%	34,09%	30,46%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Zuwendungsquote der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 um 3,63%-Punkte gestiegen.

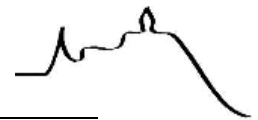
4.3. Personalintensität

Frage: Welchen Anteil haben Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen der Gemeinde?

Bedeutung: Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu die Frage zu beantworten, welcher Teil der ordentlichen Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird. Bei der Interpretation der Kennzahl ist der Grad an Ausgliederungen in der Kommune zu beachten.

Berechnung:
$$\frac{(\text{Personalaufwendungen} : \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100}{}$$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personalintensität	20,89%	20,62%	20,81%	20,06%	20,29%	18,31%



Würdigung: Die Personalintensität in Gemeinden in NRW liegt zwischen 8% und 30%. Der Durchschnitt beträgt 18%. Die Kennzahlen der Stadt Siegburg liegen in allen Jahren im Rahmen der Personalintensität von Gemeinden in NRW und sehr nah am Durchschnittswert von 18% (vgl. Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW S. 76).

4.4. Sach- und Dienstleistungsintensität

Frage: In welchem Ausmaß hat sich die Gemeinde für eine Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden?

Bedeutung: Ein vergleichsweise hoher Wert deutet auf ein großes Maß an Auslagerungen hin, ein niedriger Wert deutet eher darauf hin, dass die meisten Aufgaben mit eigenem Personal durchgeführt werden.

Berechnung: $(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} : \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Sach- und Dienstleistungsintensität	9,10%	9,38%	9,03%	9,20%	8,70%	8,03%

Würdigung: Der Wert liegt regelmäßig um die 10%. Im Zusammenhang mit den Personalintensitäten kann man schlussfolgern, dass der Anteil der „Eigenleistungen“ relativ hoch ist. In Zukunft wird deshalb weiterhin zu entscheiden sein, ob die Aufgabe durch eigene oder externe Kräfte wirtschaftlicher zu erbringen ist.

4.5. Transferaufwandsquote

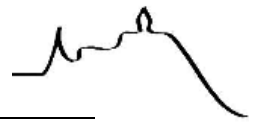
Frage: Welches Verhältnis haben Transferaufwendungen zu den ordentlichen Aufwendungen?

Bedeutung: Bei den Transferaufwendungen handelt es sich um Zahlungsverpflichtungen der Kreisstadt Siegburg an den öffentlichen und privaten Bereich ohne konkrete Gegenleistung. Transferaufwendungen sind durch Dritte vorgegeben und sind nur sehr eingeschränkt durch die Stadt steuerbar.

Berechnung: $(\text{Transferaufwendungen} : \text{Ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Transferaufwandsquote	46,65%	46,69%	44,73%	41,44%	41,30%	42,94%

Würdigung: Im Vergleich zu 2022 ist die Transferaufwandsquote der Kreisstadt Siegburg im Jahr 2023 minimal gestiegen. Somit machen die Transferaufwendungen einen höheren Anteil an den ordentlichen Aufwendungen aus als noch im Vorjahr.



Quellen:

- http://www.neues-kommunales-finanzmanagement.de/html/img/pool/Kennzahlen_zu_Bilanzen.pdf
- http://gpanrw.de/de/prufung/kennzahlensets-und-benchmarks-jetzt-neu-/5_65.html
- Dresbach, Kommunale Finanzwirtschaft Nordrhein-Westfalen, 46. Auflage, S.337 ff.
- Ministerium für Inneres und Kommunales des Landes NRW, Neues Kommunales Finanzmanagement, Handbuch zum NKF-Kennzahlenset NRW

Kennzahlen zu den Teilplänen

Kennzahlen zu den Teilrechnungen im Jahresabschluss 2023

Produkt	1110100	1110201	1110301	1110401
Aufwandsdeckungsgrad	0,60%	0,35%	0,00%	0,00%
Personalintensität	87,85%	15,15%	97,30%	95,35%
Zuschussbedarf je Einwohner	37,50 €	27,09 €	2,13 €	2,73 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,04%
Abschreibungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Produkt	1110501	1110601	1110701	1110801
Aufwandsdeckungsgrad	1,23%	9,43%	4,93%	49,94%
Personalintensität	99,60%	25,89%	75,94%	84,58%
Zuschussbedarf je Einwohner	7,62 €	58,98 €	15,12 €	- €
Sach- und Dienstleistungsintensität	8,83%	0,40%	0,00%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%	3,09%	0,00%	0,00%
Ertrag pro Einwohner		0,00%	- €	822,94%
Zuwendungsquote	0,00%	9,30%	0,00%	48,82%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	3,23%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Produkt	1110901	1110903	1110904	1111000
Aufwandsdeckungsgrad	47,56%	1674,02%	36,13%	5,06%
Personalintensität	28,91%	98,49%	89,11%	19,19%
Zuschussbedarf je Einwohner	10,85 €	- €	7,34 €	98,02 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	13,90%	0,00%	0,00%	0,63%
Abschreibungsintensität	9,70%	0,00%	3,95%	16,19%
Ertrag pro Einwohner	- €	36,00 €	- €	- €
Zuwendungsquote	98,79%	0,00%	0,00%	38,63%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,19%	0,00%
Transferaufwandsquote	35,48%	0,00%	0,00%	0,00%

Produkt	1111101	1111301	1111302	1111401
Aufwandsdeckungsgrad	6,12%	31,15%	-41,14%	7,80%
Personalintensität	27,36%	6,65%	134,05%	28,64%
Zuschussbedarf je Einwohner	23,96 €	77,90 €	- €	74,83 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,75%	74,87%	-16,79%	64,45%
Abschreibungsintensität	0,00%	10,54%	-0,05%	0,84%
Zuwendungsquote	0,00%	13,84%	0,76%	89,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	-4,46%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Kennzahlen zu den Teilrechnungen im Jahresabschluss 2023

Produkt	1111402	1111501	1210101	1220101
Aufwandsdeckungsgrad	54,61%	16,06%	0,00%	10,56%
Personalintensität	0,00%	49,19%	74,53%	73,40%
Zuschussbedarf je Einwohner	2,31 €	47,20 €	2,17 €	39,60 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	19,91%	0,00%	8,66%
Abschreibungsintensität	100,00%	25,00%	0,30%	1,88%
Zuwendungsquote	21,54%	36,40%	0,00%	69,97%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	2,77%

Produkt	1220201	1220701	1220702	1220703
Aufwandsdeckungsgrad	141,98%	16,99%	290,48%	-448,00%
Personalintensität	-86,98%	47,25%	23,04%	105,56%
Zuschussbedarf je Einwohner	- €	11,10 €	- €	- €
Sach- und Dienstleistungsintensität	138,19%	16,49%	10,49%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,33%	6,73%	47,17%	-0,01%
Ertrag pro Einwohner	0,37 €	- €	33,21 €	5,87 €
Zuwendungsquote	0,00%	46,78%	0,00%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

Produkt	1221001	1260101	1270101	2110101
Aufwandsdeckungsgrad	47,27%	6,94%	106,63%	66,60%
Personalintensität	77,61%	82,96%	54,73%	21,73%
Zuschussbedarf je Einwohner	14,38 €	163,27 €	- €	40,92 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	2,72%	3,37%	0,40%
Abschreibungsintensität	0,02%	7,82%	3,56%	12,93%
Zuwendungsquote	0,00%	0,00%	0,30%	57,02%
Zinslastquote	0,00%	60,22%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,06%	0,00%	0,00%

Produkt	2150101	2170101	2180101	2410101
Aufwandsdeckungsgrad	26,15%	41,74%	61,11%	4,37%
Personalintensität	60,17%	27,49%	27,25%	3,26%
Zuschussbedarf je Einwohner	7,03 €	29,09 €	12,60 €	13,98 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,51%	1,02%	0,47%	0,00%
Abschreibungsintensität	5,26%	47,44%	41,86%	0,00%
Zuwendungsquote	100,00%	92,33%	52,38%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	9,42%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,05%

Kennzahlen zu den Teilrechnungen im Jahresabschluss 2023

Produkt	2430101	3110201	3110302	3150101
Aufwandsdeckungsgrad	70,25%	0,36%	84,61%	9,53%
Personalintensität	15,17%	99,42%	22,45%	76,76%
Zuschussbedarf je Einwohner	2,09 €	6,42 €	11,30 €	5,56 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,17%	0,00%	0,00%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%	0,30%	6,35%	0,00%
Zuwendungsquote	93,17%	0,00%	52,17%	95,93%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	1,04%	0,04%	43,22%	14,05%

Produkt	3310304	3610101	3610201	3610301
Aufwandsdeckungsgrad	3,44%	55,67%	5,65%	0,83%
Personalintensität	0,00%	16,54%	12,30%	20,67%
Zuschussbedarf je Einwohner	1,04 €	250,60 €	42,21 €	92,14 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,64%	0,00%	0,94%
Abschreibungsintensität	0,00%	1,84%	1,16%	0,00%
Zuwendungsquote	0,00%	85,24%	60,20%	78,57%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	100,00%	78,66%	49,48%	77,24%

Produkt	3630101	3630102	3630103	3630104
Aufwandsdeckungsgrad	0,98%	0,00%	0,00%	74,50%
Personalintensität	123,74%	99,93%	99,96%	7,01%
Zuschussbedarf je Einwohner	4,71 €	2,66 €	2,09 €	9,73 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	5,19%
Abschreibungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	5,41%
Zuwendungsquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	81,99%

Produkt	3630105	4210201	4240101	5110101
Aufwandsdeckungsgrad	25,36%	0,00%	4,15%	57,64%
Personalintensität	8,25%	42,77%	2,06%	54,41%
Zuschussbedarf je Einwohner	143,76 €	2,68 €	44,61 €	10,29 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	18,84%	0,00%	0,00%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,08%	10,30%	5,81%	16,80%
Zuwendungsquote	13,26%	0,00%	29,24%	37,14%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	72,74%	46,28%	10,97%	0,00%

Kennzahlen zu den Teilrechnungen im Jahresabschluss 2023

Produkt	5210101	5220101	5230101	5330101
Aufwandsdeckungsgrad	55,44%	39,45%	5,22%	0,00%
Personalintensität	97,80%	54,78%	82,95%	0,00%
Zuschussbedarf je Einwohner	12,93 €	14,84 €	2,16 €	- €
Sach- und Dienstleistungsintensität	1,24%	3,70%	2,25%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%
Ertrag pro Einwohner	- €	- €	- €	- €
Zuwendungsquote	0,00%	0,00%	100,00%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	10,44%	0,00%

Produkt	5410101	5410199	5410201	5450101
Aufwandsdeckungsgrad	8,10%	0,00%	3,42%	58105,76%
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Zuschussbedarf je Einwohner	47,60 €	- €	22,47 €	- €
Sach- und Dienstleistungsintensität	94,41%	0,00%	99,98%	0,00%
Abschreibungsintensität	5,59%	0,00%	0,00%	100,00%
Ertrag pro Einwohner	- €	6,36 €	- €	- €
Zuwendungsquote	28,76%	0,00%	0,00%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	40,27%	0,00%	0,00%

Produkt	5510101	5520101	5530101	5610101
Aufwandsdeckungsgrad	0,00%	0,00%	33443,05%	7,81%
Personalintensität	0,00%	0,00%	0,00%	50,17%
Zuschussbedarf je Einwohner	4,30 €	1,59 €	0,00 €	14,85 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	100,00%	29,29%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%	0,00%	70,71%	0,00%
Ertrag pro Einwohner	- €	- €	10,88 €	- €
Zuwendungsquote	0,00%	0,00%	0,00%	100,00%
Zinslastquote	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Transferaufwandsquote	0,00%	0,00%	0,00%	1,48%

Produkt	5730701	6110101	6110102	6120101
Aufwandsdeckungsgrad	0,00%	7897,94%	201,68%	0,00%
Personalintensität	0,00%	45,00%	0,00%	0,00%
Zuschussbedarf je Einwohner	112,39 €	0,00 €	- €	85,20 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%	54,88%	0,00%	0,00%
Ertrag pro Einwohner	- €	1.211,91 €	824,97 €	- €
Zuwendungsquote	0,00%	0,00%	46,96%	0,00%
Zinslastquote	0,00%	4,31%	0,00%	59914,31%
Transferaufwandsquote	99,84%	0,00%	100,00%	0,00%

Kennzahlen zu den Teilrechnungen im Jahresabschluss 2023

Produkt 9900101

Aufwandsdeckungsgrad	85,83%
Personalintensität	0,00%
Zuschussbedarf je Einwohner	0,48 €
Sach- und Dienstleistungsintensität	0,00%
Abschreibungsintensität	0,00%
Ertrag pro Einwohner	- €
Zuwendungsquote	6,00%
Zinslastquote	0,00%
Transferaufwandsquote	100,00%

Abweichungs- analyse

Soll-Ist-Analyse wesentlicher Teilrechnungsergebnisse

Bei der Betrachtung der Teilrechnungen ist aufgrund der wirkungsorientierten Ausrichtung der Produkte eine Soll-Ist-Analyse des Teilergebnisses zielführender als eine kontenscharfe Betrachtung der Abweichungen. Daher werden nur solche Abweichungen einer Betrachtung unterzogen, die eine Abweichung des Teilergebnisses für das jeweilige Produkt aufweisen. Bei dieser Betrachtung werden solche Ertrags- und Aufwandselemente nicht berücksichtigt, die durch den Produktverantwortlichen in 2023 nicht direkt beeinflussbar waren. Diese Elemente sind:

- Personalaufwendungen und „Personalerträge“
(bspw. Erstattungen/Zuwendungen/Zuschüsse)
- Abschreibungen und Erträge aus der Auflösung von Sonderposten
- Interne Leistungsverrechnung
- Aktivierte Eigenleistungen
- Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Aus Gründen der Steuerungseffektivität sind nur solche Produkte erläuterungspflichtig, die eine bereinigte Ergebnisabweichung von insgesamt mehr als 10 % **und** einen bereinigten Abweichungsbetrag von mehr als 50.000 € aufweisen.

Die Abweichungen bei den folgenden Produkten sind demnach erläuterungspflichtig:

Produkt 1110100 Verwaltungsführung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge		-9.412,33	-9.412,33	
Summe bereinigte Aufwendungen	212.500,00	164.766,98	-47.733,02	-22,46
Bereinigtes Ergebnis	212.500,00	155,354,65	-57.145,35	-26,89

Erläuterung der Fachdienststelle:

Erträge: Bei den nicht geplanten Erträgen handelt es sich um eine Spende für die Weihnachtsbäume sowie die Aktion „Host Town Special Olympics“.

Mitgliedsbeiträge: Die Mitgliedsbeiträge wurden im HH-Jahr 2023 auf die tatsächlich fachlich zuständigen Ämter verteilt, dadurch ist aus dem fortgeschriebenen Ansatz 2023 im Ergebnis weniger Aufwand gebucht worden.

Projektaufwendungen: Außerdem wurde das Projekt „Fördermitteldatenbank“ anders angegangen als zunächst geplant. Es wurde keine Voll-Lizenz gekauft, sondern die Mitgliedschaft an einer webbasierten Datenbank erworben, die für den aktuellen Projektstand völlig ausreichend war. Dadurch wurden 5.000 € weniger ausgegeben.

Verfüungsmittel: Die Verfügungsmittel wurden wie gewohnt zurückhaltend und sparsam eingesetzt, so dass es hier zu einer Aufwandsminderung i.H.v. rd. 2.200 € kam.

Repräsentationskosten: Die Repräsentationskosten sind der aktuellen Preissteigerung unterworfen, wodurch es zu einer Aufwandssteigerung i.H.v. rd. 11%, somit ein Mehraufwand von rd. 800 € entstanden ist.

Ehrengaben zu Jubiläen: In diesem Produkt konnte weniger Aufwand erzeugt werden, bei einer Abweichung von rd. 10% und Minderaufwand von rd. 500 €.

Städtepartnerschaften: Das Projekt Fördermittel Partnerschaften mit 15.000 € wurde neu für 2023 beschlossen und durch die späte Beschlusslage in APP und Rat erst Mitte 2023 kommuniziert und dann auch nur ganz zurückhaltend genutzt. Hierdurch ist ein Minderaufwand von rund 14.000 € zu erklären. Die „Wirtschaftliche Zusammenarbeit mit den Partnerstädten“, ist als Kooperation geplant, die noch nicht zustande kam. Mit Mitteln aus dieser Position (rd. 5000 €) konnte die inflationäre bedingte Kostensteigerung des Jubiläums mit Selcuk aufgefangen werden.

Produkt 1111301 Kaufmännisches Immobilienmanagement

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-1.032.550,00	-1.033.497,75	-947,75	0,09
Summe bereinigte Aufwendungen	4.551.000,00	3.868.864,85	-682.135,15	-14,99
Bereinigtes Ergebnis	3.518.450,00	2.835.367,10	-683.082,90	-19,41

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die Ergebnisunterschreitung begründet sich im Wesentlichen aus gegenüber der Ansatzfindung geringeren Kosten für Strom und Heizung, basierend auf einem milden Winter und Verbrauchseinsparungen.

Produkt 1111401 Technisches Immobilienmanagement

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-281.500,00	-266.997,45	14.502,55	-5,15
Summe bereinigte Aufwendungen	2.199.649,75	1.864.225,58	-335.424,17	-15,25
Bereinigtes Ergebnis	1.918.149,75	1.597.228,13	-320.921,62	-16,73

Erläuterung der Fachdienststelle:

Aufgrund von Personalausfällen bzw. fehlenden personellen Ressourcen konnten nicht alle der im Ansatz berücksichtigten Bauunterhaltungsmaßnahmen planmäßig ausgeführt werden.

Produkt 1111501 Baubetriebsamt Service

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-444.390,00	-509.575,81	-65.185,81	14,67
Summe bereinigte Aufwendungen	1.667.828,41	1.429.793,60	-238.034,81	-14,27
Bereinigtes Ergebnis	1.223.438,41	920.217,79	-303.220,62	-24,78

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die Mehrerträge begründen sich mit einer höheren Erstattung durch den Rhein-Sieg-Kreis für die Entleerung von Papierkörben und der Beseitigung des wilden Mülls im Stadtgebiet. Der Ansatz für Straßenunterhaltung wurde nicht komplett ausgeschöpft, da vereinzelte Unterhaltungsmaßnahmen nicht durchgeführt bzw. verschoben werden mussten. Aufwandsseitig wurden die Ansätze bei der Unterhaltung von Grünanlagen überschritten. Dies begründet sich insbesondere mit dem aktuellen Unterhaltungsniveau und dem Nachkommen der Verkehrssicherungspflicht für den vorhandenen Baumbestand, der aufgrund des Klimawandels in Mitleidenschaft gezogen ist.

Produkt 1220702 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-1744.030,00	-2.127.524,12	-383.494,12	21,99
Summe bereinigte Aufwendungen	218.300,00	217.618,14	-681,86	-0,31
Bereinigtes Ergebnis	-1.525.730,00	-1.909.905,98	-384.175,98	25,18

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die Abweichung in Höhe von 384.175,98 € im Produkt 1220702 begründet sich im Wesentlichen durch die weiter gestiegenen Auslastungen der städtischen Parkplätze. Mit dem erhöhten Parkaufkommen einhergehend ist eine gestiegene Anzahl an Verwarnungen im ruhenden Verkehr zu verzeichnen.

Produkt 2110101 Grundschulen

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-2.998.150,00	-3.237.795,45	-239.645,45	7,99
Summe bereinigte Aufwendungen	3.689.850,00	3.325.901,56	-363.948,44	-9,86
Bereinigtes Ergebnis	691.700,00	88.106,11	-603.593,89	-87,26

Erläuterung der Fachdienststelle:

Im Bereich der Grundschulen wurden im Jahr 2023 nicht alle OGS-Gruppen wie veranschlagt installiert. Dies führte zum Rückgang von Landeszuwendungen und Einsparungen im Aufwandsbereich. Hinzu kommt, dass die Steigerung im Bereich des TVöD deutlich hinter den Annahmen zurückgeblieben ist. Darüber hinaus ist in einigen Bereichen, z. B. bei den Festwerten, eine sparsame Bewirtschaftung der Mittel zu verzeichnen.

Produkt 2170101 Gymnasien

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-400.800,00	-420.751,47	-19.951,47	4,98
Summe bereinigte Aufwendungen	625.470,00	449.612,32	-178.857,68	-28,46
Bereinigtes Ergebnis	227.670	28.860,85	-198.809,15	-87,32

Erläuterung der Fachdienststelle:

Insbesondere im Bereich der Turnhallen und Sport-Außenanlagen wurden im Jahr 2023 Einsparungen erzielt, da hier nicht alle Projekte umgesetzt werden konnten. Zudem konnten im Bereich der Schulverwaltung die Mittel insgesamt sparsam bewirtschaftet und (teilweise einmalige) Einsparungen erzielt werden. Darüber hinaus konnten auch in diesem Bereich nicht alle Projekte umgesetzt werden.

Produkt 2410101 Schülerbeförderung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-26.820,00	-26.821,00	-1,00	
Summe bereinigte Aufwendungen	792.000,00	593.480,12	-198.519,88	-25,07
Bereinigtes Ergebnis	765.180,00	566.659,12	-198.520,88	-25,94

Erläuterung der Fachdienststelle:

Trotz Reduzierung des Ansatzes (Aufwand) insgesamt waren die Mittel im Jahr 2023 mehr als auskömmlich und können künftig noch stärker reduziert werden.

Produkt 3110302 Leistungen für Asylbewerber, Aussiedler u. a.

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-1.862.850,00	-2.507.581,68	-644.731,68	34,61
Summe bereinigte Aufwendungen	2.414.100,00	2.187.851,73	-226.248,27	-9,37
Bereinigtes Ergebnis	551.250,00	-319.729,95	-870.979,95	-158,00

Erläuterung der Fachdienststelle:

Auf Grund des massiven Zuzuges zugewiesener Flüchtlinge ab September 2023 und der Zuordnung in das AsylbLG sind entsprechend höhere Abrechnungen nach dem FlüAG erfolgt, eine seriöse Planung von Zugängen ist nicht möglich (Sachkonto 414190 „übrige Landeszuweisungen“ und alle weiteren).

Die Einnahmen aus darlehensweise gewährten Leistungen nach dem AsylbLG (z. B. bei Verlust der Leistungen), oder Rückzahlungen bei zu Unrecht erhaltenden Leistungen (z.B. bei Arbeitsaufnahme etc.), sind in der Höhe ist nicht kalkulierbar, insbesondere wegen der schwankenden Flüchtlingszahlen oder unterschiedlichen Verhaltensstrukturen (Sachkonto 422104 „Rückzahlung gewährter Hilfe“).

Ebenso sind die Einnahmen aus den Nutzungsgebühren abhängig davon, wie viele anerkannte Flüchtlinge in den städtischen Unterkünften wohnen. Auf Grund des Wegfalls der Wohnsitzverpflichtung nach § 12a AufenthG ist bei der Haushaltsaufstellung für 2022/23 von einer höheren Zahl von Wegzügen ausgegangen worden. Auf Grund unterschiedlicher Faktoren (angespannter Wohnungsmarkt etc.) sind diese allerdings nicht in der erwarteten

Zahl erfolgt. Auch der Zuzug der ukrainischen Flüchtlinge (mit Anspruch auf Leistungen nach dem SGB II / XII und somit Erstattung der Unterkunftskosten an die Stadt) haben zu erhöhten Einnahmen geführt (Sachkonto 432112 „Benutzungs- und Nebengebühren für Unterbringung“).

Zum 01.01.2023 ist die angemietete Unterkunft Stallberg 33 zur Nutzung an das Jugendamt übergeben worden, die Unterkunft wurde bei den Planungen der Haushaltsmittel für das Jahr 2023 noch im Sachgebiet Flüchtlinge geführt, die Mindereinnahmen durch ausbleibende Mieten sind entsprechend hoch, ebenso haben sich die Ausgaben für Mieten entsprechend verringert. Im Jahr 2023 sind ferner weitere Wohnungen aufgekündigt worden, die Ansätze für 2024 wurde entsprechend geringer angesetzt (Sachkonto 441101 „Mieten und Nebenabgaben“ und Sachkonto 542201 „Mieten“).

Auf Grund der massiven Zuweisungen ab September 2023 und der relativ schnellen Anerkennung der zugewiesenen Flüchtlinge wurde auf Grund von Eingabestichtagen eine erhöhte Anzahl an Kostenerstattungsfällen im Rahmen der Vorleistung beim SGB II-Träger angemeldet (Sachkonto 448013 „Kostenersatz Sozialleistungsträger“).

Wegen der Anrechnung der ukrainischen Flüchtlinge auf die Zuweisungsquoten sind bis September 2023 keine Flüchtlinge nach Siegburg zugewiesen worden. Flüchtlinge erhalten innerhalb der ersten 18 Monate nach Einreise geminderte Leistungen nach § 3 und danach nach § 2 AsylbLG, dementsprechend sind hier die Aufwendungen gesunken, weil in weniger Fällen die Leistungsumstellung erfolgt ist, ebenso hat der massive Zuzug zugewiesener Flüchtlinge ab September 2023 und der Zuordnung nach § 3 AsylbLG dort zu entsprechende Mehrausgaben geführt. Eine seriöse Planung von Zugängen ist wie bereits mehrfach erörtert nicht möglich (Sachkonto 533902 und 533903 „Leistungen nach § 2 und 3 AsylbLG“).

Nach § 5 AsylbLG werden für Flüchtlinge Leistungen erbracht, die gemeinnützige Arbeit (Reinigung der Flure, Küchen, Toiletten und Duschen etc.) innerhalb der Unterkünfte ausüben. Inzwischen sind auf Grund verschiedener Ursachen (z.B. Aufenthaltsstatus, mangelnde Motivation, Besuch Sprachkurse) immer weniger Flüchtlinge gemeinnützig tätig. Der Ansatz für 2024 wurde entsprechend geringer angesetzt (Sachkonto 533907 „Leistungen nach §5 AsylbLG“).

In seltenen Fällen werden Wertgutscheine als sofortige Hilfeleistung ausgegeben, überwiegend bei Erstgesprächen oder bei Verlust der Leistungen. Eine Kalkulation über die notwendigen Gutscheine ist aus bereits genannten Gründen nicht möglich (Sachkonto 533905 „Wertgutscheine §3“).

Auf Grund der obigen Ausführungen zu den Leistungen nach den §§ 2 und 3 AsylbLG wird deutlich wie schwierig es ist, die Kosten annähernd scharf zu kalkulieren. Dieses gilt auch für die zu erbringenden Leistungen im Krankheitsfall. Durch nicht zu beeinflussende Sachverhalte (Art der Erkrankungen / Hochkostenfälle / Anzahl der ausgegebenen Krankenscheine / Flüchtlingsströme etc.) ist es hier zu entsprechenden Mehrausgaben gekommen (Sachkonto 533906 „Krankenhilfe allgemein“).

Die Situation zeigt, dass eine seriöse Planung von Zugängen und Abgängen auf Grund unterschiedlicher Krisenherde weltweit ist nicht möglich ist.

Produkt 3610201 Kinder- und Jugendarbeit

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-249.420,00	-102.558,69	146.861,31	-58,88
Summe bereinigte Aufwendungen	1.614.160,00	1.608.913,35	-5.246,65	-0,33
Bereinigtes Ergebnis	1.364.740,00	1.506.354,66	141.614,66	10,38

Erläuterung der Fachdienststelle:

Zur Zeit der Aufstellung des Haushaltes 2023 waren die Landesmittel für Schulsozialarbeit (BuT) noch in diesem Budget veranschlagt. Erst danach erfolgten Änderungen im Bereich der Zuständigkeit (Wechsel in den Bereich Schulverwaltung). Die entsprechenden Landesmittel wurden dort und nicht mehr im Bereich der Kinder- und Jugendarbeit vereinnahmt. Darüber hinaus wurden Mittel im Bereich der Projektaufwendungen aufgrund nicht besetzter Stellen nicht vollständig an die Kooperationspartner ausgezahlt.

Produkt 3610301 Ambulante Beratung und Betreuung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-68.680,00	-32.211,90	36.468,10	-53,10
Summe bereinigte Aufwendungen	1.562.130,00	1.804.443,61	242.313,61	15,51
Bereinigtes Ergebnis	1.493.450,00	1.772.231,71	278.781,71	18,67

Erläuterung der Fachdienststelle:

Insgesamt ist die Fallzahlentwicklung im Bereich der ambulanten Hilfen zur Erziehung (HzE) anders verlaufen als ursprünglich veranschlagt. Konkret ist z. B. die Zahl der Inobhutnahmen angestiegen, die Zahl der Schulbegleitungen noch stärker gestiegen als geplant oder die Leistungen der Jugendhilfe außerhalb von Einrichtung wurden intensiviert. Insgesamt ist eine verlässliche Prognose von Fallzahlen im Bereich HzE kaum exakt kalkulierbar.

Produkt 3630104 Unterhaltsvorschüsse

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-1.296.500,00	-1.193.746,35	102.753,65	-7,93
Summe bereinigte Aufwendungen	1.434.700,00	1.403.283,24	-31.416,76	-2,19
Bereinigtes Ergebnis	138.200,00	209.536,89	71.336,89	51,62

Erläuterung der Fachdienststelle:

Insgesamt liegen die eingegangenen Erträge hinter den Planzahlen, da hier Erstattungen des Landes zeitversetzt eingehen. Konkret werden z.B. Ausgleichszahlungen ab 01.01.2023 bis 30.06.2023 aus dem Zeitraum 01.07.2022 bis 31.12.2023 und Ausgleichszahlungen ab 01.07.2023 bis 31.12.2023 aus dem Zeitraum 01.01.2023 bis 30.06.2023 ermittelt. Entsprechendes gilt für die Sonstigen Ersatzleistungen (Erstattungen anderer Kommunen z. B. aufgrund von Zuständigkeitswechseln) gehen oft erst zeitversetzt ein. Daher sind die entsprechenden Ansätze schwer zu prognostizieren.

Die Erträge gingen aufgrund Veränderungen der laufenden Fallkonstellationen bzw. Anzahl der UVG-Fälle insgesamt leicht zurück. Auch hier eine exakte Kalkulation der Ansätze im Voraus kaum möglich.

Produkt 5110101 Räumliche Planung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-398.690,00	-486.492,86	-87.802,86	22,02
Summe bereinigte Aufwendungen	519.960,00	291.354,23	-228.605,77	-43,97
Bereinigtes Ergebnis	121.270,00	-195.138,63	-316.408,63	-260,91

Erläuterung der Fachdienststelle:

Es wurden im Bereich der Stadtplanung auch in diesem Jahr weniger Verwaltungsgebühren vereinnahmt als vorgesehen, dies liegt u.a. an dem umfangreichen gebührenfreien Online-

Angeboten, über die sich Bürger*innen direkt digital ohne zusätzlichen gebührenpflichtigen Arbeitsaufwand bspw. zu geltendem Planungsrecht informieren können.

Im Rahmen der Aufstellung von Bebauungsplänen/Landschaftsplanungen sind Gelder insbesondere für Gutachten für Bauleitplanungen durch die Stadtverwaltung (sogenannte Angebotsbebauungspläne) in Höhe von 40.000 € für das Jahr 2023, wie in den Vorjahren eingestellt worden. Diese Gelder wurden im vergangenen Jahr aufgrund der überwiegenden Begleitung von Vorhabenbezogenen Bebauungsplanverfahren, die durch Investoren in Gänze finanziert werden, sowie aufgrund einer sparsamen Haushaltsführung kaum verwendet. Dieses Budget ist dennoch weiterhin für die Handlungsfähigkeit im Bereich der Bebauungsplanung erforderlich und dient u.a. zur Durchführung von Verfahren zur Aufstellung oder Änderung von Angebotsbebauungsplänen oder Flächennutzungsplanänderungen, wie dies gegenwärtig auf dem Seidenberg geschieht.

Im Bereich externer Planungsaufwand, sind im Jahr 2023 die vorgesehenen Finanzmittel weitgehend, wie geplant verausgabt.

Im Bereich der Projektaufwendungen, hier insbesondere zum ISEK, konnten geplante Ausgaben im Jahr 2023 bspw. für die Koordinierungsstelle Citymanagement, den Verfügungsfonds nur in Teilen erfolgen. Die Ausgabenreste werden im Jahr 2024 verwendet.

Produkt 5210101 Bauordnung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-356.000,00	-676.157,66	-320.157,66	89,93
Summe bereinigte Aufwendungen	33.500,00	20.051,78	-13.448,22	-40,14
Bereinigtes Ergebnis	-322.500,00	-656.105,88	-333.605,88	103,44

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die Verwaltungsgebühren für Baugenehmigungen umfassen die von der Stadt eingenommenen Gebühren insbesondere für Baugenehmigungen und Bauvoranfragen. Infolge der weiterhin umfangreichen und zunehmend komplexeren Bauvorhaben und der weiterhin hohen Anzahl größerer Bauvorhaben liegen die entsprechenden Einnahmen durch Gebühren auf einem hohen Niveau. Hierbei macht sich auch die neue Gebührenordnung bemerkbar.

Die Bauprüfgebühreneinnahmen aus Bauprüfgebühren konnten ebenfalls deutlich gesteigert werden. Insbesondere ist die Einstellung des Baukontrolleurs weiterhin sehr positiv erkennbar.

Die Steigerung der Einnahmen der Verwaltungsgebühren ist auch im Zuge der o.g. Antragsverfahren zu sehen als auch Ergebnis der Änderung der Landesbauordnung zu

erklären. Durch diese besteht die Möglichkeit und Pflicht, Gebühren für die Eingangsprüfung zu erheben. In Verbindung mit der konsequenten Umsetzung der Anregung aus dem Bericht der Gemeindeprüfanstalt begründet dies die Steigerung der Einnahmen auch im Jahr 2023. Hinzu kommt - infolge der weiterhin hohen Baugeschehens - die erhöhte Anzahl an Anfragen bezüglich Akteneinsicht und Baulaustauskünften.

Im Bereich Übrige Buß- und Zwangsgelder im Jahr 2023 fallen die Einnahmen deutlich geringer aus als prognostiziert. Viele Verfahren konnten in Kooperation mit der Bauaufsichtsbehörde erfolgen und damit ohne Anwendung / Vollziehung dieser ordnungsbehördlichen Instrumente gelöst werden, was sich auch im Umfang dieses Postens abzeichnet.

Im Bereich der Ersatzvornahmen schlagen sich die Kosten der erforderlichen Brandschutzwache als Kompensation der erheblichen Brandschutztechnischen Mängel im Seniorenzentrum Kleiberg nieder. Hier ist die Stadt in Vorleistung getreten, um die Situation vor Ort und die drohenden kurzfristigen Betriebseinstellung zeitlich abzupuffern und einer geregelten Betriebseinstellung Zeit zu verschaffen.

Im Bereich Aufwendungen für Gutachten wurden weniger Ausgaben getätigt als prognostiziert. Im Jahr 2023 fiel der Bedarf an externer Begutachtung zu einem geringer aus zum anderen Teil ist dies darauf zurückzuführen, als dass externe Expertise im Rahmen städtischer Großprojekte erfolgte und sich hierdurch nicht auf das Konto der Bauaufsicht niederschlug.

Produkt 5410199 Beteiligung an Verkehrsunternehmen

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-334.000,00	-273.796,34	-273.796,34	-18,03
Summe bereinigte Aufwendungen	5.000,00	6.530,82	1.530,82	30,62
Bereinigtes Ergebnis	-329.000,00	-267.265,52	61.734,48	-18,76

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die umsatzabhängigen Pachterwartungen des Parkzentrums Holzgasse konnten nicht in dem Maße erreicht werden, wie sie in der Beschlussfassung des Haushaltsplanes 2023 definiert wurden.

Produkt 5410201 Öffentliche Beleuchtung/Anstrahlungsanlagen

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge		-33.456,99	-33.465,99	
Summe bereinigte Aufwendungen	1.115.220,00	977.434,89	-137.785,11	-12,35
Bereinigtes Ergebnis	1.115.220,00	943.977,90	-171.242,10	-15,36

Erläuterung der Fachdienststelle:

Bei den Erträgen handelt sich um periodenfremde Erträge aus Abrechnung der Vorjahre.

Durch einen Anbieterwechsel im Bereich der Stromversorgung der Straßenbeleuchtung konnten Einsparungen erzielt werden, die auch als weitere Einsparung in die Haushaltsplanung 2024 – 2027 eingeflossen sind.

Produkt 5610101 Umweltschutz- und beratung

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-96.080,00	-52.756,76	43.323,24	-45,09
Summe bereinigte Aufwendungen	593.300,00	331.130,60	-262.169,40	-44,19
Bereinigtes Ergebnis	497.220,00	278.373,84	-218.846,16	44,01

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die bewilligten Fördermittel für das Quartierskonzept werden erst nach Projektende im Jahr 2025 ausbezahlt.

Bei einer Reihe von Projekten kam es zu Verzögerungen bei der kostenwirksamen Abwicklung, etwa bei der Begrünung der Bushaltestellen, dem Förderprogramm Bürgergrün

oder der Stadtklimaanalyse; die Projekte wurden begonnen, werden aber erst in 2024 kassenwirksam, daher hat es hier HH-Mittelübertragung gegeben; bei anderen Projekten wie dem Lärmaktionsplan konnten wir durch den Einsatz einer qualifizierten Praktikantin Fremdvergaben vermeiden und Kosten einsparen; die Stadtklimaanalyse wurde noch in 2023 beauftragt, wird aber erst in 2024 kassenwirksam; auch hier hat eine Restmittelübertragung stattgefunden. Eine große Position ist das Konzept für das Klimaquartier Deichhaus; hier konnte durch die späte Fördermittelzusage der KfW im Oktober erst zum Jahresende die Vergabe erfolgen und mit den Arbeiten gestartet werden, so das ein erheblicher Teil der Ausgaben in 2024 erfolgen werden; auch hier hat eine Restmittelübertragung stattgefunden.

Produkt 6110101 Steuern und sonstige Abgaben

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-41.253.790,00	-51.334.094,17	-10.080.304,17	24,43
Summe bereinigte Aufwendungen	87.360,00	27.994,34	-59.365,66	-67,96
Bereinigtes Ergebnis	-41.166,430	-51.306.099,83	-10.139.669,83	24,63

Erläuterung der Fachdienststelle:

Aufgrund der Messbetragsmitteilungen der Finanzämter konnte Gewerbesteuer i. H. v. rd. 37 Mio. € veranlagt werden. Diese waren im Zuge der Haushaltsplanungen 2023 nicht absehbar.

Im Bereich der Grundsteuer B führte im Wesentlichen ein Einmaleffekt, der mit einer Neubewertung eines Objektes in Siegburg einherging, dazu, dass der Ertragsansatz nicht planmäßig erreicht werden konnte. Für die nächsten Jahre ist wieder von einer planmäßigen Bewirtschaftung auszugehen.

Die geringeren Aufwendungen beruhen darauf, dass das Ergebnis für Erstattungszinsen – dessen Ansatz nur geschätzt werden kann – niedriger ausfiel.

Produkt 6120101 Kredite und Schuldendienst

Beschreibung	Fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich\ Ansatz/Ist	Abweichung in %
Summe bereinigte Erträge	-2.115.880,00	-3.576.700,11	-1.460.820,11	69,04
Summe bereinigte Aufwendungen	7.185.420,00	9.402.963,79	2.217.543,79	30,86
Bereinigtes Ergebnis	5.069.540,00	5.826.263,68	756.723,68	14,93

Erläuterung der Fachdienststelle:

Die im Jahr 2023 zwischenzeitlich sehr volatile und stark angestiegene Zinslandschaft hat dazu geführt, dass die Zinsaufwendungen für Investitions- und Liquiditätskredite die in der Haushaltsplanung 2023 getroffenen Annahmen bei Weitem übertroffen haben. Im Rahmen der Anwendung des NKF-CUIG wurden Mehraufwendungen durch Zinsen ertragswirksam isoliert.

Abweichungen der Abschreibungen



Abweichungen im Bereich der Abschreibungen

Kontonr.	Beschreibung	Fortg. Ansatz d. HHJ	Ist Ergebnis d. HHJ	Vergleich Ansatz/Ist	Abweichung in %
571101	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenst.	128.720,00	147.400,85	18.680,85	14,51
571102	Abschr.Aufbauten/Betriebsvorr.unbeb.Grundstücke				
571103	Abschreibungen Gebäude	3.747.570,00	3.436.820,19	-310.749,81	-8,29
571104	Abschreibungen Außenanlagen	318.780,00	497.087,03	178.307,03	55,93
571105	Abschreibungen Straßen, Wege, Plätze	1.225.080,00	1.248.078,43	22.998,43	1,88
571106	Abschreibungen sonstiges Infrastrukturvermögen	152.950,00	153.364,61	414,61	0,27
571107	Abschreibungen Maschinen, techn. Anlagen, Geräte	325.970,00	360.503,15	34.533,15	10,59
571108	Abschreibungen Fahrzeuge	476.620,00	514.445,40	37.825,40	7,94
571109	Abschreibungen Betriebs- und Geschäftsausstattung	690.780,00	885.412,01	194.632,01	28,18
571110	Abschreibungen geringwertige Wirtschaftsgüter				
572101	Abschreibungen auf Finanzanlagen				
573101	Abschreibung auf Forderungen	0,00	580.857,16	580.857,16	100,00
573102	Abschreibung auf sonst. Gegenst.d.Umlaufvermögens				
573103	Abschreibung auf Kleinbetragsforderungen				
	Summe	7.066.470,00	7.823.968,83	757.498,83	10,72

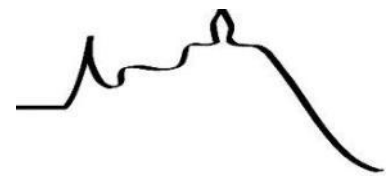
Die Ansätze können nur näherungsweise bestimmt werden.

Übersicht der ÜPL und APL

Übersicht über die über- und außerplanmäßig bereitgestellten Mittel für das Jahr 2023

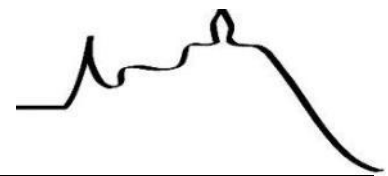
Nummer	Betrag	Kontonr.	Sachkonto Name	Kostenträger	Investition
ÜPL23001	20.000,00	414190	Übrige Landeszuwendungen	243010100	
ÜPL23001	-20.000,00	456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23002	-1.304,28	456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23002	1.304,28	531501	Zuweisungen an verbnd. Unternehmen für lfd. Zwecke	541019902	
ÜPL23003	12.145,01	529114	Kosten für Ersatzvornahmen	521010200	
ÜPL23003	-12.145,01	543132	Aufwendungen f. Gutachten	521010100	
ÜPL23004	400.000,00	046102	Zug.Sonstige Bauten d.Infrastrukturvermögens	511030300	I061.004
ÜPL23004	-400.000,00	046102	Zug.Sonstige Bauten d.Infrastrukturvermögens	111140200	I064.009
ÜPL23005	-22.431,79	456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23005	22.431,79	543101	Geschäftsaufwendungen	111080100	
ÜPL23006	-216.000,00	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23006	316.000,00	522104	Brückenunterhaltung	541010300	
ÜPL23006	-100.000,00	522131	Unterh. v. Str., Wegen etc. u. Unternehmereinsatz	111150111	
ÜPL23007	-226,54	456222	Nachforderungszinsen Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23007	226,54	531501	Zuweisungen an verbnd. Unternehmen für lfd. Zwecke	541019902	
ÜPL23008	-40.000,00	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23008	40.000,00	549301	Periodenfremder Aufwand	215010100	
ÜPL23009	160.000,00	071102	Zugänge Maschinen, Werkzeuge, Geräte	127010100	I037.012
ÜPL23009	-160.000,00	071702	Zugänge Fahrzeuge	126010100	I037.041
ÜPL23010	360.000,00	533124	Schulintegrationshilfen	361030100	
ÜPL23010	-360.000,00	533228	Heimerziehung, sons. betreute Wohnformen § 34 KJHG	363010500	
ÜPL23011	-5.000,00	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23011	5.000,00	543101	Geschäftsaufwendungen	111080100	
ÜPL23012	-3.000,00	071702	Zugänge Fahrzeuge	111150100	I068.012
ÜPL23012	3.000,00	081302	Zugänge Sonstige Büro- und Geschäftsausstattung	111010000	I001.001
ÜPL23013	-430.000,00	032202	Zug.Aufbauten u.Betriebsvorr.b.Schulen (Bau)	218010101	I051.022
ÜPL23013	430.000,00	034202	Zug.Dienst-,Geschäfts-u.and.Betriebsgeb.(Bau)	361020100	I051.046
ÜPL23014	-15.250,00	533904	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	363010400	
ÜPL23014	15.250,00	543143	Projektaufwendungen	243010100	
ÜPL23015	-100.000,00	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23015	100.000,00	543133	Externer Planungsaufwand	511010100	
ÜPL23016	-5.000,00	533904	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	363010400	
ÜPL23016	5.000,00	543143	Projektaufwendungen	243010100	
ÜPL23017	-230.269,93	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23017	230.269,93	551712	Zinsaufw. Kreditinstitute (Liquiditätskr.)	612010100	
ÜPL23018	-88.000,00	456101	Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	122070200	
ÜPL23018	30.500,00	529190	Übrige Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	122010100	
ÜPL23018	57.500,00	531702	Beteiligung am Tierheim Troisdorf	122010100	
ÜPL23019	-3.400,00	456101	Verwarnungs- und Bußgelder ruhender Verkehr	122070200	
ÜPL23019	3.400,00	524105	Grundbesitzabgaben	122010100	
ÜPL23020	-3.200,00	533904	Leistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz	363010400	
ÜPL23020	3.200,00	543143	Projektaufwendungen	243010100	
ÜPL23021	-8.138,04	401301	Gewerbesteuer	611010100	
ÜPL23021	8.138,04	531862	Weiterleitung von Landeszuwendungen	111090100	

Ermächtigungs- übertragungen



Ermächtigungsübertragungen 2023 nach 2024

Betrag	investiv	
50.000,00	I010.001	Erwerb Geräte und Ausstattung Gesamtverwaltung
12.690,00	I010.005	Erwerb von Fachanwendungen
1.550.172,68	I010.006	IT Ausstattung an Schulen
149.827,32	I010.006	IT Ausstattung an Schulen
105.000,00	I010.008	EDV-Infrastruktur
20.000,00	I010.009	Erstellung Luftbilder
160.000,00	I010.012	Digitalisierung
20.348.503,00	I020.004	Innere Darlehen SBS/SEG
2.044.730,00	I020.004	Innere Darlehen SBS/SEG
19.452,86	I023.001	Erwerb von Grundstücken
1.789,29	I037.003	Geräte für Rettungsdienst
2.019,43	I037.003	Geräte für Rettungsdienst
8.000,00	I037.004	Neuanschaffungen für die Feuerwehr
292.000,00	I037.012	Ersatzbeschaffung NEF
388.240,37	I037.014	Feuerwehrgerätehaus Brückberg/Belgisches Kino
150.000,00	I037.016	Ersatzbeschaffung Hilfeleistungslöschfahrzeug
81.381,78	I037.018	Ersatzbeschaffung Kommandowagen
345.385,20	I037.030	Neubeschaffung von Rettungswagen
272.414,17	I037.030	Neubeschaffung von Rettungswagen
456.675,13	I037.044	Optimierung Feuer-/Rettungswache
12.000,00	I037.048	Ausrüstung für Flächenbrandbekämpfung
370.000,00	I037.052	Mittleres Löschfahrzeug GH Brückberg
18.369,28	I037.053	Ersatzbeschaffung Hubrettungsgerät
1.099,95	I037.054	Notstromanhänger
182.536,36	I037.054	Notstromanhänger
187.124,64	I037.059	Umsetzung Konzept 72h ohne Strom
153.110,80	I037.059	Umsetzung Konzept 72h ohne Strom
85.744,60	I037.060	Ergänzung Konzept Hochwasserschutz
60.605,04	I037.061	Ergänzung Konzept Großschadenslagen
99.659,78	I037.061	Ergänzung Konzept Großschadenslagen
95.679,60	I037.062	Abrollbehälter Hygiene/Atemschutz
100.000,00	I037.062	Abrollbehälter Hygiene/Atemschutz
2.161,04	I037.064	Interimslösung Rettungswache
36.342,72	I037.064	Interimslösung Rettungswache
606,89	I051.002	Erwerb Geräte und Ausstattung Grundschulen
1.051.505,23	I051.010	Kindertagesst. und Kindertagespflegeeinrichtungen
1.462.393,61	I051.010	Kindertagesst. und Kindertagespflegeeinrichtungen
4.492.878,04	I051.016	Turnhalle Gymnasium Alleestr.
341.366,67	I051.016	Turnhalle Gymnasium Alleestr.
6.359.702,32	I051.022	Neubau/Sanierung Schulzentrum
4.676.171,94	I051.022	Neubau/Sanierung Schulzentrum



1.133.587,33	I051.033	Sanierung Außengelände an Grundschulen
2.940.805,21	I051.036	Erweiterung von Grundschulen und OGS-Gruppen
1.145.490,92	I051.036	Erweiterung von Grundschulen und OGS-Gruppen
1.250.000,00	I051.039	Sanierung Umkleidegebäude Walter Mundorf-Stadion
130.000,00	I051.040	Fahrzeuge für die Streetworker
792.712,35	I051.042	Sanierung Kunstrasenplätze
8.010,57	I051.042	Sanierung Kunstrasenplätze
94.907,10	I051.045	Offene Ganztagschule Raumkonzepte
98.630,96	I051.046	Offene Kinder- und Jugendarbeit Brückberg
400.408,48	I051.046	Offene Kinder- und Jugendarbeit Brückberg
5.291.735,51	I051.047	Lüftungsanlagen an Grundschulen
3.200.000,00	I051.047	Lüftungsanlagen an Grundschulen
50.000,00	I051.049	Außenanlagen Gymnasium Alleestraße
50.000,00	I051.049	Außenanlagen Gymnasium Alleestraße
314.050,00	I051.051	Anbau von Fluchttreppen an Schulgebäuden
3.853.203,48	I061.003	Sanierung Rathaus
9.675.217,40	I061.003	Sanierung Rathaus
2.016.551,68	I061.005	Umsetzungsmaßnahmen ISEK
6.271.901,76	I061.005	Umsetzungsmaßnahmen ISEK
191.877,53	I064.003	Verbesserungen Radverkehr
436.336,73	I064.003	Verbesserungen Radverkehr
300.000,00	I064.004	Mobilstationen
3.500,00	I064.004	Mobilstationen
487.856,01	I064.005	Behindertengerechter Umbau Bushaltestellen
676.519,62	I064.005	Behindertengerechter Umbau Bushaltestellen
480.000,00	I064.007	KVA Frankfurter Str./Wahnbachtalstr.
30.000,00	I064.007	KVA Frankfurter Str./Wahnbachtalstr.
1.086.613,79	I064.009	Ufermauer Mühlengraben
853.109,72	I064.009	Ufermauer Mühlengraben
47.359,27	I064.010	KVA Kaiser-Wilhelm-Platz
196.537,10	I064.010	KVA Kaiser-Wilhelm-Platz
1.439.517,17	I064.011	Straßensanierungsprogramm
1.488.312,70	I064.011	Straßensanierungsprogramm
91.131,54	I064.013	Erneuerung von Brücken im Stadtgebiet
100.000,00	I064.013	Erneuerung von Brücken im Stadtgebiet
30.375,60	I064.014	Verkehrseinrichtungen
45.000,00	I064.014	Verkehrseinrichtungen
70.000,00	I064.015	Gehweg Anno-Gymnasium
2.959.461,64	I065.001	Sanierung VHS-Gebäude
628.218,55	I065.001	Sanierung VHS-Gebäude
23.542,45	I065.001	Sanierung VHS-Gebäude
285.785,62	I065.005	Erneuerung Stützmauer Riembergstr.
1.282.625,16	I065.005	Erneuerung Stützmauer Riembergstr.
169.793,43	I065.010	Carportanlage Baubetriebsamt
180.000,00	I065.010	Carportanlage Baubetriebsamt
93.647,05	I068.012	Großgeräte Baubetriebsamt
120.860,00	I068.012	Großgeräte Baubetriebsamt
30.000,00	I068.043	Stromanschlusskästen Stadtgebiet



98.792.533,17 investiv

Betrag	konsumtiv	
66.487,97	521101	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
133.119,24	521101	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
5.174,45	522101	Unterhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen
4.403,00	522110	Unterh. Grünanlagen
5.057,50	522110	Unterh. Grünanlagen
666,40	522110	Unterh. Grünanlagen
4.462,50	522110	Unterh. Grünanlagen
5.009,90	531809	Ferenspielaktionen FT
612,14	531812	Jugendarbeit
2.500,00	543101	Geschäftsaufwendungen
11.300,00	543111	Agenda-Fonds
26.749,02	543117	Bauleitplanung
50.000,00	543143	Projektaufwendungen
29.277,47	543143	Projektaufwendungen
126.000,00	543143	Projektaufwendungen
201.710,39	543143	Projektaufwendungen
1.760,00	543147	Aufwendungen Wirtschaftsförderung
6.000,00	543147	Aufwendungen Wirtschaftsförderung
1.376,83	549953	Aufwendungen Festwert Einrichtung Schulen
552,21	549961	Aufwendungen Festwert Dienstbekleidung Fw/Rettung
10.570,27	549966	Aufwendungen Festwert Spielplätze
51.467,06	549966	Aufwendungen Festwert Spielplätze

744.256,35 konsumtiv**99.536.789,52 gesamt**

Produktstruktur



Produktstruktur 2022

Typbezeichnung	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung
Produktbereich				Gesamthaushalt
Produktbereich	11			Innere Verwaltung
Produktgruppe	11	11101		Verwaltungsführung
Produkt	11	11101	1110101	Steuerungsunterstützung
Produktgruppe	11	11102		Politische Gremien
Produkt	11	11102	1110201	Rat, Ausschüsse, Integrationsrat, Fraktionen
Produktgruppe	11	11103		Gleichstellung von Mann und Frau
Produkt	11	11103	1110301	Gleichstellung von Mann und Frau
Produktgruppe	11	11104		Beschäftigtenvertretung
Produkt	11	11104	1110401	Personalrat, Schwerbehindertenvertretung
Produktgruppe	11	11105		Rechnungsprüfung
Produkt	11	11105	1110501	Durchführung von haushaltsrechtlichen Prüfungen
Produktgruppe	11	11106		Zentrale Dienste
Produkt	11	11106	1110602	Zentrale Dienste
Produktgruppe	11	11107		Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	11	11107	1110702	Städtepartnerschaften
Produktgruppe	11	11108		Personalmanagement
Produkt	11	11108	1110802	Personalgestellung
Produktgruppe	11	11109		Finanz- und Steuermanagement
Produkt	11	11109	1110902	Kosten- und Leistungsrechnung
Produkt	11	11109	1110903	Vermögens- und Schuldenverwaltung
Produkt	11	11109	1110904	Stadtkasse
Produktgruppe	11	11110		Organisationsangelegenheiten und TUIV
Produkt	11	11110	1111003	Organisationsangelegenheiten
Produktgruppe	11	11111		Recht
Produkt	11	11111	1111101	Rechts- und Versicherungsangelegenheiten
Produktgruppe	11	11113		Grundstücks- und Gebäudemanagement
Produkt	11	11113	1111301	Kaufmännisches Immobilienmanagement
Produkt	11	11113	1111303	Grundstücksverkehr
Produktgruppe	11	11114		Technisches Immobilienmanagement
Produkt	11	11114	1111401	Technisches Immobilienmanagement
Produkt	11	11114	1111402	Sonstige Baumaßnahmen
Produktgruppe	11	11115		Baubetriebsamt Service
Produkt	11	11115	1111501	Baubetriebsamt Service
Produktbereich	12			Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	12	12101		Statistik und Wahlen
Produkt	12	12101	1210102	Wahlen, Entscheide, Begehren
Produktgruppe	12	12201		Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	12	12201	1220101	Allgemeine Gefahrenabwehr
Produktgruppe	12	12202		Gewerbewesen
Produkt	12	12202	1220201	Gewerbeangelegenheiten / Gewereregister / Märkte
Produktgruppe	12	12207		Verkehrsangelegenheiten
Produkt	12	12207	1220701	Mobilität
Produkt	12	12207	1220702	Überwachung des ruhenden Verkehrs
Produkt	12	12207	1220704	Verkehrserziehung und -aufklärung
Produktgruppe	12	12210		Einwohnerangelegenheiten
Produkt	12	12211	1221102	Namens- und Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
Produktgruppe	12	12601		Brandschutz
Produkt	12	12601	1260104	Dienstleistungen für Dritte
Produktgruppe	12	12701		Rettungsdienst
Produkt	12	12701	1270101	Notfallrettung
Produktbereich	21			Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	21	21101		Grundschulen
Produkt	21	21101	2110101	Grundschulen
Produktgruppe	21	21201		Hauptschulen
Produkt	21	21201	2120101	Hauptschulen
Produktgruppe	21	21501		Realschulen
Produkt	21	21501	2150101	Realschule
Produktgruppe	21	21701		Gymnasien
Produkt	21	21701	2170101	Gymnasien
Produktgruppe	21	21801		Gesamtschule
Produkt	21	21801	2180101	Gesamtschule
Produktgruppe	21	24101		Schülerbeförderung
Produkt	21	24101	2410101	Schülerbeförderung
Produktgruppe	21	24301		Sonstige schulische Aufgaben
Produkt	21	24301	2430101	Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten



Produktstruktur 2022

Typbezeichnung	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung
Produkt	25	25201	2520101	Siegburg Kultur GmbH
Produktgruppe	25	25202		Historisches Archiv
Produkt	28	28101	2810101	Heimat- und sonstige Kulturpflege
Produktbereich	31			Soziale Leistungen
Produktgruppe	31	31102		Hilfen bei Krankheit, Behinderung, Pflegebedürftigkeit
Produkt	31	31102	3110201	Hilfen nach SGB XII
Produkt	31	31103	3110301	Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII
Produkt	31	31103	3110303	Betreuung Aussiedler, Flüchtlinge und Asylbewerber
Produktgruppe	31	31501		Unterstützung von Senioren
Produkt	31	31501	3150303	Rentenversicherungsangelegenheiten
Produktgruppe	31	33103		Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
Produkt	31	33103	3310304	Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege
Produktbereich	36			Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	36	36101		Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	36	36101	3610102	Förderung von Kindern in Kindertagespflege
Produktgruppe	36	36102		Allgemeine Förderung junger Menschen
Produkt	36	36102	3610201	Kinder- und Jugendarbeit
Produktgruppe	36	36103		Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	36	36103	3610301	Ambulante Beratung und Betreuung
Produktgruppe	36	36301		Sonstige Leistungen zur Förderung junger Menschen und Familien
Produkt	36	36301	3630101	Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren
Produkt	36	36301	3630102	Amtsvormundschaften
Produkt	36	36301	3630103	Beistandschaften
Produkt	36	36301	3630104	Unterhaltsvorschüsse
Produkt	41	41105	4110501	Krankenhäuser
Produktbereich	42			Sportförderung
Produktgruppe	42	42102		Sportförderung
Produkt	42	42102	4210201	Vereine und Verbände
Produktgruppe	42	42401		Sportstätten und Bäder
Produkt	42	42401	4240101	Turn- und Sporthallen, Sport- und Schwimmstätten
Produktbereich	51			Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	51	51101		Räumliche Planung
Produktgruppe	51	51103		Strukturentwicklung
Produkt	51	51103	5110302	Wirtschaftsfördernde Strukturentwicklung
Produkt	51	51103	5110303	Städtebauliche Entwicklung
Produkt	52	52101	5210101	Bauordnung
Produkt	52	52101	5210102	Ordnungsbehördliche Verfahren, Ordnungswidrigkeiten
Produkt	52	52201	5220101	Öffentlicher Wohnraum
Produktgruppe	52	52202		Wohnungsmarktbeobachtung
Produkt	52	52202	5220201	Mietpreisüberwachung, Mietspiegel
Produktgruppe	52	52301		Denkmalschutz und -pflege
Produkt	52	52301	5230101	Denkmalschutz und -pflege
Produkt	53	53701	5370101	Beseitigung wilden Mülls
Produktgruppe	53	53801		Abwasserbeseitigung
Produkt	53	53801	5380101	Abwasserwerk
Produktgruppe	54	54101		Öffentliche Verkehrsflächen
Produkt	54	54101	5410101	Gemeindestraßen
Produkt	54	54101	5410102	Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen
Produkt	54	54101	5410103	Tiefbaumaßnahmen, Brückenunterhaltung
Produkt	54	54101	5410199	Beteiligung an Verkehrsunternehmen
Produkt	54	54102	5410201	Öffentliche Beleuchtung/Anstrahlungsanlagen
Produktgruppe	54	54501		Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	54	54501	5450101	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	54	54501	5450102	Winterdienst
Produktbereich	55			Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	55	55101		Öffentliches Grün
Produkt	55	55101	5510101	Grünflächen/Parkanlagen, Kinderspielplätze
Produkt	55	55301	5530101	Friedhofs- und Bestattungswesen
Produkt	55	55301	5530102	Bestattungen
Produktgruppe	55	55501		Wald, Forst- und Landwirtschaft
Produktgruppe	56	56103		Umweltvorsorge
Produkt	56	56105	5610501	Altlasten
Produktbereich	57			Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	57	57101		Wirtschaftsförderung
Produkt	57	57101	5710101	Wirtschaftsförderung
Produktgruppe	57	57301		Wirtschaft
Produkt	57	57301	5730101	Stadtentwicklungsgesellschaft Siegburg mbH


Produktstruktur 2022

Typbezeichnung	Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Bezeichnung
Produktgruppe	57	57307		Sonstige Beteiligungen
Produkt	57	57307	5730701	Sonstige Beteiligungen
Produktbereich	61			Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	61	61101		Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen
Produkt	61	61101	6110101	Steuern und sonstige Abgaben
Produkt	61	61101	6110102	Steueranteile, allgemeine Zuweisungen und Umlagen
Produktgruppe	61	61201		Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft
Produkt	61	61201	6120101	Kredite und Schuldendienst
Produktbereich	99			Stiftungen
Produktgruppe	99	99001		Stiftungen
Produkt	99	99001	9900101	Stiftungen

Teilrechnungen auf Produktebene

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110100 Verwaltungsführung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.536,00					
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.000,00					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-4.596,33	-4.596,33	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-541.374,40			-3.200,00	-3.200,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung				-1.616,00	-1.616,00	
10	= Ordentliche Erträge	-631.910,40			-9.412,33	-9.412,33	
11	- Personalaufwendungen	1.236.773,33	1.066.000,00		933.437,22	-132.562,78	
12	- Versorgungsaufwendungen	365.621,79	410.700,00		439.724,93	29.024,93	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.353,85	217.400,00	10.000,00	189.846,62	-27.553,38	1.760,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.706.748,97	1.694.100,00	10.000,00	1.563.008,77	-131.091,23	1.760,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.074.838,57	1.694.100,00	10.000,00	1.553.596,44	-140.503,56	1.760,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.074.838,57	1.694.100,00	10.000,00	1.553.596,44	-140.503,56	1.760,00
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.074.838,57	1.694.100,00	10.000,00	1.553.596,44	-140.503,56	1.760,00
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-22.293,00	-33.450,00		-22.293,00	11.157,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	414.040,76	389.170,00		445.662,50	56.492,50	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.466.586,33	2.049.820,00	10.000,00	1.976.965,94	-72.854,06	1.760,00
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	1.466.586,33	2.049.820,00	10.000,00	1.976.965,94	-72.854,06	1.760,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110100 Verwaltungsführung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				108.500,00	108.500,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.000,00					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				4.596,33	4.596,33	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.579,40			3.000,00	3.000,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	8.579,40			116.096,33	116.096,33	
10	- Personalauszahlungen	-1.036.555,34	-1.066.000,00		-1.172.777,04	-106.777,04	
11	- Versorgungsauszahlungen		-410.700,00		-439.724,93	-29.024,93	
15	- Sonstige Auszahlungen	-93.156,54	-217.400,00	-10.000,00	-175.320,46	42.079,54	-1.760,00
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.129.711,88	-1.694.100,00	-10.000,00	-1.787.822,43	-93.722,43	-1.760,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.121.132,48	-1.694.100,00	-10.000,00	-1.671.726,10	22.373,90	-1.760,00
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-24.000,00			24.000,00	
13	Summe:		-24.000,00			24.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit		-24.000,00			24.000,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1110100 Verwaltungsführung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-32.000,00	-27.000,00	0,00	0,00	-27.000,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110201 Rat, Ausschüsse, Integrationsrat, Fraktionen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-749,17			-3.978,88	-3.978,88	
10	= Ordentliche Erträge	-749,17			-3.978,88	-3.978,88	
11	- Personalaufwendungen	128.199,21	88.400,00		113.023,01	24.623,01	
12	- Versorgungsaufwendungen	41.354,15	48.800,00		59.971,56	11.171,56	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	934.275,25	992.240,00		968.849,34	-23.390,66	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.103.828,61	1.129.440,00		1.141.843,91	12.403,91	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.103.079,44	1.129.440,00		1.137.865,03	8.425,03	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.103.079,44	1.129.440,00		1.137.865,03	8.425,03	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.103.079,44	1.129.440,00		1.137.865,03	8.425,03	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	200.545,07	168.340,00		190.304,12	21.964,12	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.303.624,51	1.297.780,00		1.328.169,15	30.389,15	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	1.303.624,51	1.297.780,00		1.328.169,15	30.389,15	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110201 Rat, Ausschüsse, Integrationsrat, Fraktionen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	749,17			3.978,88	3.978,88	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	749,17			3.978,88	3.978,88	
10	- Personalauszahlungen	-118.111,16	-88.400,00		-92.488,19	-4.088,19	
11	- Versorgungsauszahlungen		-48.800,00		-59.971,56	-11.171,56	
15	- Sonstige Auszahlungen	-913.955,82	-992.240,00		-985.199,66	7.040,34	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.032.066,98	-1.129.440,00		-1.137.659,41	-8.219,41	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.031.317,81	-1.129.440,00		-1.133.680,53	-4.240,53	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110301 Gleichstellung von Mann und Frau

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	58.640,11	29.800,00		87.034,66	57.234,66	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	608,20	1.700,00		2.415,57	715,57	
17	= Ordentliche Aufwendungen	59.248,31	31.500,00		89.450,23	57.950,23	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	59.248,31	31.500,00		89.450,23	57.950,23	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	59.248,31	31.500,00		89.450,23	57.950,23	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	59.248,31	31.500,00		89.450,23	57.950,23	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	4.356,00	4.690,00		4.504,11	-185,89	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	63.604,31	36.190,00		93.954,34	57.764,34	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	63.604,31	36.190,00		93.954,34	57.764,34	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110301 Gleichstellung von Mann und Frau

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-26.929,98	-29.800,00		-50.143,22	-20.343,22	
15	- Sonstige Auszahlungen	-608,20	-1.700,00		-1.924,85	-224,85	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.538,18	-31.500,00		-52.068,07	-20.568,07	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-27.538,18	-31.500,00		-52.068,07	-20.568,07	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110401 Personalrat, Schwerbehindertenvertretung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	102.370,66	100.500,00		108.910,56	8.410,56	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen				49,47	49,47	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.570,91	5.950,00		5.265,47	-684,53	
17	= Ordentliche Aufwendungen	109.941,57	106.450,00		114.225,50	7.775,50	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	109.941,57	106.450,00		114.225,50	7.775,50	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	109.941,57	106.450,00		114.225,50	7.775,50	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	109.941,57	106.450,00		114.225,50	7.775,50	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	20.022,75	24.190,00		20.234,83	-3.955,17	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	129.964,32	130.640,00		134.460,33	3.820,33	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	129.964,32	130.640,00		134.460,33	3.820,33	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110401 Personalrat, Schwerbehindertenvertretung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-101.978,99	-100.500,00		-107.853,30	-7.353,30	
15	- Sonstige Auszahlungen	-8.998,91	-5.950,00		-5.525,47	424,53	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-110.977,90	-106.450,00		-113.378,77	-6.928,77	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.977,90	-106.450,00		-113.378,77	-6.928,77	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110501 Durchführung von haushaltsrechtlichen Prüfungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.716,54			-4.000,00	-4.000,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.716,54			-4.000,00	-4.000,00	
11	- Personalaufwendungen	184.288,33	165.100,00		259.822,36	94.722,36	
12	- Versorgungsaufwendungen	73.696,78	67.000,00		62.892,92	-4.107,08	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	25.000,00	26.500,00			-26.500,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		1.400,00		1.284,98	-115,02	
17	= Ordentliche Aufwendungen	282.985,11	260.000,00		324.000,26	64.000,26	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	278.268,57	260.000,00		320.000,26	60.000,26	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	278.268,57	260.000,00		320.000,26	60.000,26	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	278.268,57	260.000,00		320.000,26	60.000,26	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-2.784,00	-2.700,00		-2.784,00	-84,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	22.478,78	22.870,00		22.844,77	-25,23	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	297.963,35	280.170,00		340.061,03	59.891,03	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	297.963,35	280.170,00		340.061,03	59.891,03	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110501 Durchführung von haushaltsrechtlichen Prüfungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	716,54			8.000,00	8.000,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	716,54			8.000,00	8.000,00	
10	- Personalauszahlungen	-124.092,16	-165.100,00		-177.412,46	-12.312,46	
11	- Versorgungsauszahlungen		-67.000,00		-62.892,92	4.107,08	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		-26.500,00			26.500,00	
15	- Sonstige Auszahlungen		-1.400,00		-1.284,98	115,02	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-124.092,16	-260.000,00		-241.590,36	18.409,64	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-123.375,62	-260.000,00		-233.590,36	26.409,64	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110601 Zentrale Dienste

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.720,05	-44.000,00		-23.994,83	20.005,17	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-187.688,80	-274.000,00		-207.787,52	66.212,48	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.618,92	-500,00		-9.390,88	-8.890,88	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.374,63			-16.756,60	-16.756,60	
10	= Ordentliche Erträge	-277.402,40	-318.500,00		-257.929,83	60.570,17	
11	- Personalaufwendungen	1.333.161,18	1.158.550,00		483.752,99	-674.797,01	
12	- Versorgungsaufwendungen	228.037,35	289.700,00		224.489,79	-65.210,21	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	629,14	1.000,00		11.034,16	10.034,16	
14	- Bilanzielle Abschreibung	74.513,03	76.930,00		84.503,27	7.573,27	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.755.404,16	1.978.000,00		1.931.799,69	-46.200,31	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.391.744,86	3.504.180,00		2.735.579,90	-768.600,10	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.114.342,46	3.185.680,00		2.477.650,07	-708.029,93	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.114.342,46	3.185.680,00		2.477.650,07	-708.029,93	
23	+ außerordentliche Erträge	-207,36	-64.600,00			64.600,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-207,36	-64.600,00			64.600,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.114.135,10	3.121.080,00		2.477.650,07	-643.429,93	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-2.400,00	-2.320,00		-2.400,00	-80,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	554.069,04	464.490,00		336.627,67	-127.862,33	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.665.804,14	3.583.250,00		2.811.877,74	-771.372,26	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	3.665.804,14	3.583.250,00		2.811.877,74	-771.372,26	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110601 Zentrale Dienste							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.730,00	20.000,00			-20.000,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	185.261,70	274.000,00		205.870,62	-68.129,38	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	69.197,38	500,00		9.390,88	8.890,88	
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.374,63			19.661,44	19.661,44	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	258.563,71	294.500,00		234.922,94	-59.577,06	
10	- Personalauszahlungen	-1.161.182,95	-1.158.550,00		-1.097.529,62	61.020,38	
11	- Versorgungsauszahlungen		-289.700,00		-224.489,79	65.210,21	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-558,90	-1.000,00		-10.909,86	-9.909,86	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.691.139,77	-1.954.000,00		-1.828.942,91	125.057,09	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.852.881,62	-3.403.250,00		-3.161.872,18	241.377,82	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.594.317,91	-3.108.750,00		-2.926.949,24	181.800,76	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	23.990,05	24.000,00		23.994,83	-5,17	
6	Summe:	23.990,05	24.000,00		23.994,83	-5,17	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-169.280,55	-139.546,06	-15.546,06	-76.336,67	63.209,39	-50.000,00
13	Summe:	-169.280,55	-139.546,06	-15.546,06	-76.336,67	63.209,39	-50.000,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-145.290,50	-115.546,06	-15.546,06	-52.341,84	63.204,22	-50.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1110601 Zentrale Dienste

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-100.000,00	-115.546,06	-15.546,06	-45.457,86	-70.088,20	-50.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110701 Presse- und Medienarbeit, Archivwesen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-3.464,10	-3.000,00		-3.496,50	-496,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.088,00	-20.000,00		-21.058,00	-1.058,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.594,80	-10.000,00		-8.412,65	1.587,35	
10	= Ordentliche Erträge	-38.146,90	-33.000,00		-32.967,15	32,85	
11	- Personalaufwendungen	432.698,71	591.600,00		497.805,65	-93.794,35	
12	- Versorgungsaufwendungen	8.126,63			9.605,05	9.605,05	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	64.520,05	193.000,00	118.000,00	160.748,13	-32.251,87	
17	= Ordentliche Aufwendungen	505.345,39	784.600,00	118.000,00	668.158,83	-116.441,17	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	467.198,49	751.600,00	118.000,00	635.191,68	-116.408,32	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	467.198,49	751.600,00	118.000,00	635.191,68	-116.408,32	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	467.198,49	751.600,00	118.000,00	635.191,68	-116.408,32	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	151.489,96	151.340,00		153.501,55	2.161,55	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	618.688,45	902.940,00	118.000,00	788.693,23	-114.246,77	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	618.688,45	902.940,00	118.000,00	788.693,23	-114.246,77	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110701 Presse- und Medienarbeit, Archivwesen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.446,60	3.000,00		3.431,50	431,50	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.942,00	20.000,00		21.418,50	1.418,50	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.747,59	10.000,00		8.412,65	-1.587,35	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	15.136,19	33.000,00		33.262,65	262,65	
10	- Personalauszahlungen	-430.717,92	-591.600,00		-495.640,02	95.959,98	
11	- Versorgungsauszahlungen				-9.605,05	-9.605,05	
15	- Sonstige Auszahlungen	-53.232,62	-193.000,00	-118.000,00	-160.046,83	32.953,17	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-483.950,54	-784.600,00	-118.000,00	-665.291,90	119.308,10	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-468.814,35	-751.600,00	-118.000,00	-632.029,25	119.570,75	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110801 Personalmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-418.596,97	-245.000,00		-252.508,73	-7.508,73	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-14.238,96	-14.200,00		-14.934,90	-734,90	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-57.721,63	-265.000,00		-85.814,21	179.185,79	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-372.588,04	-1.324.330,00		-163.967,34	1.160.362,66	
10	= Ordentliche Erträge	-863.145,60	-1.848.530,00		-517.225,18	1.331.304,82	
11	- Personalaufwendungen	1.471.773,36	3.413.580,00		234.816,72	-3.178.763,28	
12	- Versorgungsaufwendungen	4.246.395,83	1.281.800,00		641.108,49	-640.691,51	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.979,65	132.400,00		159.696,44	27.296,44	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.828.148,84	4.827.780,00		1.035.621,65	-3.792.158,35	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.965.003,24	2.979.250,00		518.396,47	-2.460.853,53	
19	+ Finanzerträge		-48.650,00			48.650,00	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	-52.929,00	12.470,00		33.485,00	21.015,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-52.929,00	-36.180,00		33.485,00	69.665,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.912.074,24	2.943.070,00		551.881,47	-2.391.188,53	
23	+ außerordentliche Erträge		-834.000,00		-897.558,02	-63.558,02	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-834.000,00		-897.558,02	-63.558,02	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.912.074,24	2.109.070,00		-345.676,55	-2.454.746,55	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-26.571,00	-26.010,00		-26.571,00	-561,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	220.248,09	169.040,00		227.418,61	58.378,61	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	5.105.751,33	2.252.100,00		-144.828,94	-2.396.928,94	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	5.105.751,33	2.252.100,00		-144.828,94	-2.396.928,94	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110801 Personalmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	390.273,18	245.000,00		216.933,00	-28.067,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.238,96	14.200,00		14.934,90	734,90	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	44.732,73	265.000,00		85.814,21	-179.185,79	
07	+ Sonstige Einzahlungen	359.519,04			163.967,34	163.967,34	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen		48.650,00			-48.650,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	808.763,91	572.850,00		481.649,45	-91.200,55	
10	- Personalauszahlungen	-1.444.609,55	-1.168.400,00		-1.137.733,89	30.666,11	
11	- Versorgungsauszahlungen	-5.011.822,00	-1.281.800,00		-1.075.616,49	206.183,51	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-12.470,00			12.470,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-138.087,61	-132.400,00		-160.770,39	-28.370,39	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-6.594.519,16	-2.595.070,00		-2.374.120,77	220.949,23	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.785.755,25	-2.022.220,00		-1.892.471,32	129.748,68	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110901 Haushaltsmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-909.970,79			-408.390,86	-408.390,86	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-2.911,56			-5.021,44	-5.021,44	
10	= Ordentliche Erträge	-912.882,35			-413.412,30	-413.412,30	
11	- Personalaufwendungen	240.374,54	282.500,00		228.956,03	-53.543,97	
12	- Versorgungsaufwendungen	73.300,31	75.200,00		22.352,46	-52.847,54	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	55.666,83	75.000,00		120.834,11	45.834,11	
14	- Bilanzielle Abschreibung	115.779,80			84.296,69	84.296,69	
15	- Transferaufwendungen				308.390,86	308.390,86	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.026,03	2.600,00		104.435,52	101.835,52	
17	= Ordentliche Aufwendungen	487.147,51	435.300,00		869.265,67	433.965,67	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-425.734,84	435.300,00		455.853,37	20.553,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-425.734,84	435.300,00		455.853,37	20.553,37	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-425.734,84	435.300,00		455.853,37	20.553,37	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-10.359,00	-10.240,00		-10.359,00	-119,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	96.250,87	119.330,00		98.082,57	-21.247,43	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-339.842,97	544.390,00		543.576,94	-813,06	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-339.842,97	544.390,00		543.576,94	-813,06	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110901 Haushaltsmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	909.970,79			343.863,00	343.863,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	909.970,79			343.863,00	343.863,00	
10	- Personalauszahlungen	-196.918,19	-282.500,00		-219.943,83	62.556,17	
11	- Versorgungsauszahlungen		-75.200,00		-22.352,46	52.847,54	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-78.331,69	-75.000,00		-88.175,02	-13.175,02	
14	- Transferauszahlungen				-186.344,18	-186.344,18	
15	- Sonstige Auszahlungen	-15.021,78	-2.600,00		-11.567,29	-8.967,29	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-290.271,66	-435.300,00		-528.382,78	-93.082,78	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	619.699,13	-435.300,00		-184.519,78	250.780,22	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110903 Vermögens- und Schuldenverwaltung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.282.542,69	-1.570.000,00		-1.655.965,12	-85.965,12	
10	= Ordentliche Erträge	-1.282.542,69	-1.570.000,00		-1.655.965,12	-85.965,12	
11	- Personalaufwendungen	64.379,53	33.000,00		78.201,30	45.201,30	
12	- Versorgungsaufwendungen	27.328,68	18.200,00		19.231,09	1.031,09	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	578,86	200,00		1.489,37	1.289,37	
17	= Ordentliche Aufwendungen	92.287,07	51.400,00		98.921,76	47.521,76	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.190.255,62	-1.518.600,00		-1.557.043,36	-38.443,36	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.190.255,62	-1.518.600,00		-1.557.043,36	-38.443,36	
23	+ außerordentliche Erträge	-34.105,00					
24	- außerordentliche Aufwendungen				44.875,20	44.875,20	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-34.105,00			44.875,20	44.875,20	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.224.360,62	-1.518.600,00		-1.512.168,16	6.431,84	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	12.945,00	13.990,00		13.385,16	-604,84	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.211.415,62	-1.504.610,00		-1.498.783,00	5.827,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-1.211.415,62	-1.504.610,00		-1.498.783,00	5.827,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110903 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.635.512,69	1.570.000,00		1.235.965,12	-334.034,88	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				3.220,00	3.220,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.635.512,69	1.570.000,00		1.239.185,12	-330.814,88	
10	- Personalauszahlungen	-48.999,11	-33.000,00		-64.432,39	-31.432,39	
11	- Versorgungsauszahlungen		-18.200,00		-19.231,09	-1.031,09	
15	- Sonstige Auszahlungen	-65.969,86	-200,00		-56.887,37	-56.687,37	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-114.968,97	-51.400,00		-140.550,85	-89.150,85	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.520.543,72	1.518.600,00		1.098.634,27	-419.965,73	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.016.513,42	3.033.860,00		3.602.553,71	568.693,71	
6	Summe:	3.016.513,42	3.033.860,00		3.602.553,71	568.693,71	
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	-18.715.613,41	-42.468.502,69	-20.348.502,69	-19.494.486,94	22.974.015,75	-22.393.233,00
13	Summe:	-18.715.613,41	-42.468.502,69	-20.348.502,69	-19.494.486,94	22.974.015,75	-22.393.233,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-15.699.099,99	-39.434.642,69	-20.348.502,69	-15.891.933,23	23.542.709,46	-22.393.233,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1110903 Vermögens- und Schuldenverwaltung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I020.004	Innere Darlehen SBS/SEG	-20.534.690,00	-39.434.642,69	-20.348.502,69	-15.891.933,23	-23.542.709,46	-22.393.233,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	2.465.310,00	3.033.860,00	0,00	3.602.553,71	-568.693,71	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	-23.000.000,00	-42.468.502,69	-20.348.502,69	-19.494.486,94	-22.974.015,75	-22.393.233,00
	Summe	-20.534.690,00	-39.434.642,69	-20.348.502,69	-15.891.933,23	-23.542.709,46	-22.393.233,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1110904 Stadtkasse							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-241.362,76	-175.000,00		-175.927,05	-927,05	
10	= Ordentliche Erträge	-241.362,76	-175.000,00		-175.927,05	-927,05	
11	- Personalaufwendungen	368.164,46	321.200,00		363.717,14	42.517,14	
12	- Versorgungsaufwendungen	61.828,80	80.500,00		70.204,61	-10.295,39	
14	- Bilanzielle Abschreibung	48.070,62			19.211,35	19.211,35	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.937,56	37.600,00		33.819,03	-3.780,97	
17	= Ordentliche Aufwendungen	521.001,44	439.300,00		486.952,13	47.652,13	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	279.638,68	264.300,00		311.025,08	46.725,08	
19	+ Finanzerträge	-607,12	-1.000,00		-830,36	169,64	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	640,26	1.000,00		900,94	-99,06	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	33,14			70,58	70,58	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	279.671,82	264.300,00		311.095,66	46.795,66	
23	+ außerordentliche Erträge	-1.123,15			-2.697,31	-2.697,31	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.123,15			-2.697,31	-2.697,31	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	278.548,67	264.300,00		308.398,35	44.098,35	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-11.290,00	-12.890,00		-11.290,00	1.600,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	119.769,87	139.640,00		122.246,41	-17.393,59	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	387.028,54	391.050,00		419.354,76	28.304,76	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	387.028,54	391.050,00		419.354,76	28.304,76	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1110904 Stadtkasse

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	170.020,48	175.000,00		156.865,26	-18.134,74	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.756,18	1.000,00		3.501,91	2.501,91	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	171.776,66	176.000,00		160.367,17	-15.632,83	
10	- Personalauszahlungen	-300.057,84	-321.200,00		-312.906,41	8.293,59	
11	- Versorgungsauszahlungen		-80.500,00		-70.204,61	10.295,39	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-640,26	-1.000,00		-900,94	99,06	
15	- Sonstige Auszahlungen	-43.483,46	-37.600,00		-33.819,03	3.780,97	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-344.181,56	-440.300,00		-417.830,99	22.469,01	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-172.404,90	-264.300,00		-257.463,82	6.836,18	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1111000 Informationstechnologie							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-444.506,37	-71.380,00		-84.692,44	-13.312,44	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-8.211,22			-59.687,09	-59.687,09	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-61.167,43	-46.000,00		-51.928,91	-5.928,91	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.484,27			-21.295,92	-21.295,92	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-1.072,00			-1.616,00	-1.616,00	
10	= Ordentliche Erträge	-521.441,29	-117.380,00		-219.220,36	-101.840,36	
11	- Personalaufwendungen	755.892,88	773.100,00		821.014,25	47.914,25	
12	- Versorgungsaufwendungen	11.804,49			11.288,97	11.288,97	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	38.352,49	40.000,00		27.234,35	-12.765,65	
14	- Bilanzielle Abschreibung	636.973,05	537.280,00		701.895,95	164.615,95	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.059.555,24	2.708.100,00		2.775.174,27	67.074,27	
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.502.578,15	4.058.480,00		4.336.607,79	278.127,79	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.981.136,86	3.941.100,00		4.117.387,43	176.287,43	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.981.136,86	3.941.100,00		4.117.387,43	176.287,43	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.981.136,86	3.941.100,00		4.117.387,43	176.287,43	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-4.007.136,86	-3.974.600,00		-4.143.387,43	-168.787,43	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	26.000,00	33.500,00		26.000,00	-7.500,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)						
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)						

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111000 Informationstechnologie

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	427.068,70	59.200,00		59.162,40	-37,60	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.031,22			59.687,09	59.687,09	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.436,36	46.000,00		50.507,80	4.507,80	
07	+ Sonstige Einzahlungen	117,81					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	514.654,09	105.200,00		169.357,29	64.157,29	
10	- Personalauszahlungen	-747.267,77	-773.100,00		-822.573,72	-49.473,72	
11	- Versorgungsauszahlungen				-11.288,97	-11.288,97	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-38.352,49	-40.000,00		-27.234,35	12.765,65	
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.100.925,84	-2.708.100,00		-2.817.836,71	-109.736,71	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.886.546,10	-3.521.200,00		-3.678.933,75	-157.733,75	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.371.892,01	-3.416.000,00		-3.509.576,46	-93.576,46	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				93.122,51	93.122,51	
6	Summe:				93.122,51	93.122,51	
8	f. Baumaßnahmen				-19.646,90	-19.646,90	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-800.595,57	-2.707.430,24	-1.787.430,24	-600.686,17	2.106.744,07	-1.997.690,00
13	Summe:	-800.595,57	-2.707.430,24	-1.787.430,24	-620.333,07	2.087.097,17	-1.997.690,00
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-800.595,57	-2.707.430,24	-1.787.430,24	-527.210,56	2.180.219,68	-1.997.690,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1111000 Informationstechnologie							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I010.005	Erwerb von Fachanwendungen	-100.000,00	-102.600,73	-2.600,73	-66.183,08	-36.417,65	-12.690,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-100.000,00	-102.600,73	-2.600,73	-66.183,08	-36.417,65	-12.690,00
I010.006	IT Ausstattung an Schulen	-245.000,00	-1.894.548,68	-1.694.548,68	-144.376,00	-1.750.172,68	-1.700.000,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.730.000,00	-1.894.548,68	-1.694.548,68	-144.376,00	-1.750.172,68	-1.700.000,00
I010.008	EDV-Infrastruktur	-300.000,00	-350.147,42	-50.147,42	-263.579,45	-86.567,97	-105.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-300.000,00	-350.147,42	-50.147,42	-263.579,45	-86.567,97	-105.000,00
I010.012	Digitalisierung	-300.000,00	-330.000,00	-30.000,00	-136.248,46	-193.751,54	-160.000,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-19.646,90	19.646,90	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-300.000,00	-330.000,00	-30.000,00	-116.601,56	-213.398,44	-160.000,00
	Summe	-945.000,00	-2.677.296,83	-1.777.296,83	-610.386,99	-2.066.909,84	-1.977.690,00
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-103.000,00	-30.133,41	-10.133,41	-9.946,08	-20.187,33	-20.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 111101 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-100,00			100,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-17.882,23			-17.970,83	-17.970,83	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.879,49	-1.300,00		-2.838,62	-1.538,62	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-68.007,65	-60.000,00		-44.655,68	15.344,32	
10	= Ordentliche Erträge	-87.769,37	-61.400,00		-65.465,13	-4.065,13	
11	- Personalaufwendungen	85.288,12	150.200,00		208.052,81	57.852,81	
12	- Versorgungsaufwendungen	33.101,10	82.900,00		84.701,40	1.801,40	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	169.160,47	157.000,00		200.635,70	43.635,70	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	580.924,09	625.910,00		576.710,67	-49.199,33	
17	= Ordentliche Aufwendungen	868.473,78	1.016.010,00		1.070.100,58	54.090,58	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	780.704,41	954.610,00		1.004.635,45	50.025,45	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	780.704,41	954.610,00		1.004.635,45	50.025,45	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	780.704,41	954.610,00		1.004.635,45	50.025,45	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-1.899,00	-1.870,00		-1.899,00	-29,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	17.009,44	16.570,00		19.373,75	2.803,75	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	795.814,85	969.310,00		1.022.110,20	52.800,20	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	795.814,85	969.310,00		1.022.110,20	52.800,20	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111101 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		100,00			-100,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.341,03			22.512,03	22.512,03	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.879,49	1.300,00		2.838,62	1.538,62	
07	+ Sonstige Einzahlungen	9.951,76	60.000,00		102.711,57	42.711,57	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.172,28	61.400,00		128.062,22	66.662,22	
10	- Personalauszahlungen	-56.909,06	-150.200,00		-144.945,27	5.254,73	
11	- Versorgungsauszahlungen		-82.900,00		-84.701,40	-1.801,40	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-173.960,12	-157.000,00		-195.509,39	-38.509,39	
15	- Sonstige Auszahlungen	-580.997,18	-625.910,00		-574.325,18	51.584,82	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-811.866,36	-1.016.010,00		-999.481,24	16.528,76	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-786.694,08	-954.610,00		-871.419,02	83.190,98	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1111301 Kaufmännisches Immobilienmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-204.830,41	-264.830,00		-204.830,43	59.999,57	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.000.937,77	-980.550,00		-965.650,58	14.899,42	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-52.000,00			52.000,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-149.220,04			-309.730,26	-309.730,26	
10	= Ordentliche Erträge	-1.354.988,22	-1.297.380,00		-1.480.211,27	-182.831,27	
11	- Personalaufwendungen	271.697,15	178.000,00		279.680,90	101.680,90	
12	- Versorgungsaufwendungen	37.120,86	28.200,00		36.530,59	8.330,59	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.511.048,44	4.270.500,00		3.558.217,10	-712.282,90	
14	- Bilanzielle Abschreibung	501.120,79	501.130,00		501.119,77	-10,23	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	510.444,17	281.600,00		376.955,64	95.355,64	
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.831.431,41	5.259.430,00		4.752.504,00	-506.926,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	3.476.443,19	3.962.050,00		3.272.292,73	-689.757,27	
19	+ Finanzerträge				-45,83	-45,83	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)				-45,83	-45,83	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.476.443,19	3.962.050,00		3.272.246,90	-689.803,10	
23	+ außerordentliche Erträge	-63.467,27	-555.000,00			555.000,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-63.467,27	-555.000,00			555.000,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.412.975,92	3.407.050,00		3.272.246,90	-134.803,10	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-3.649.724,50	-3.589.890,00		-3.547.898,47	41.991,53	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	236.748,58	182.840,00		275.651,57	92.811,57	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)						
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)						

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111301 Kaufmännisches Immobilienmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.021.059,94	980.550,00		948.475,57	-32.074,43	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		52.000,00			-52.000,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	170.481,44			54.495,94	54.495,94	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				45,83	45,83	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.191.541,38	1.032.550,00		1.003.017,34	-29.532,66	
10	- Personalauszahlungen	-269.316,48	-178.000,00		-254.011,15	-76.011,15	
11	- Versorgungsauszahlungen		-28.200,00		-36.530,59	-8.330,59	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.420.651,64	-4.270.500,00		-3.688.114,48	582.385,52	
15	- Sonstige Auszahlungen	-397.583,22	-281.600,00		-500.619,00	-219.019,00	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.087.551,34	-4.758.300,00		-4.479.275,22	279.024,78	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.896.009,96	-3.725.750,00		-3.476.257,88	249.492,12	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 111302 Grundstücksverwaltung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				-928,00	-928,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-8.640,00	-8.000,00		-6.864,00	1.136,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-105.551,89	-97.750,00		-102.946,11	-5.196,11	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-3.167,44			-12.000,00	-12.000,00	
10	= Ordentliche Erträge	-117.359,33	-105.750,00		-122.738,11	-16.988,11	
11	- Personalaufwendungen	203.571,63	114.600,00		-404.189,05	-518.789,05	
12	- Versorgungsaufwendungen	41.114,24	46.700,00		4.211,32	-42.488,68	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.511,70	52.400,00		50.093,67	-2.306,33	
14	- Bilanzielle Abschreibung	199,56	110,00		160,55	50,55	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.487,68	50.440,00		51.347,37	907,37	
17	= Ordentliche Aufwendungen	301.884,81	264.250,00		-298.376,14	-562.626,14	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	184.525,48	158.500,00		-421.114,25	-579.614,25	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.255,80	5.500,00		13.313,04	7.813,04	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.255,80	5.500,00		13.313,04	7.813,04	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	189.781,28	164.000,00		-407.801,21	-571.801,21	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	189.781,28	164.000,00		-407.801,21	-571.801,21	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	45.788,90	54.300,00		46.578,40	-7.721,60	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	235.570,18	218.300,00		-361.222,81	-579.522,81	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	235.570,18	218.300,00		-361.222,81	-579.522,81	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111302 Grundstücksverwaltung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen				928,00	928,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.872,00	8.000,00		7.152,00	-848,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.046,74	97.750,00		103.277,21	5.527,21	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.149,94			12.396,35	12.396,35	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	121.068,68	105.750,00		123.753,56	18.003,56	
10	- Personalauszahlungen	-127.994,43	-114.600,00		-141.716,82	-27.116,82	
11	- Versorgungsauszahlungen		-46.700,00		-4.211,32	42.488,68	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-46.614,46	-52.400,00		-50.154,61	2.245,39	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen		-5.500,00			5.500,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-11.270,18	-50.440,00		-51.347,37	-907,37	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-185.879,07	-269.640,00		-247.430,12	22.209,88	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.810,39	-163.890,00		-123.676,56	40.213,44	
2	a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	189.446,84					
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	11.892,00			1.800,00	1.800,00	
6	Summe:	201.338,84			1.800,00	1.800,00	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-869.555,70	-205.000,00	-105.000,00	-70.583,14	134.416,86	-19.452,86
13	Summe:	-869.555,70	-205.000,00	-105.000,00	-70.583,14	134.416,86	-19.452,86
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-668.216,86	-205.000,00	-105.000,00	-68.783,14	136.216,86	-19.452,86

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1111302 Grundstücksverwaltung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I023.001	Erwerb von Grundstücken	-1.000.000,00	-205.000,00	-105.000,00	-70.583,14	-134.416,86	-19.452,86
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-1.000.000,00	-205.000,00	-105.000,00	-70.583,14	-134.416,86	-19.452,86
Summe		-1.000.000,00	-205.000,00	-105.000,00	-70.583,14	-134.416,86	-19.452,86

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1111401 Technisches Immobilienmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-275.422,38	-256.500,00		-237.623,74	18.876,26	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-50.627,07	-25.000,00		-13.909,24	11.090,76	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-44.558,26			-15.464,47	-15.464,47	
10	= Ordentliche Erträge	-370.607,71	-281.500,00		-266.997,45	14.502,55	
11	- Personalaufwendungen	876.188,83	1.099.020,00		949.973,91	-149.046,09	
12	- Versorgungsaufwendungen	15.262,10	28.200,00		30.818,97	2.618,97	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.754.090,21	2.119.649,75	93.149,75	2.206.896,07	87.246,32	199.607,21
14	- Bilanzielle Abschreibung	30.039,89	28.600,00		28.601,36	1,36	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.649,07	91.600,00		207.866,08	116.266,08	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.731.230,10	3.367.069,75	93.149,75	3.424.156,39	57.086,64	199.607,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.360.622,39	3.085.569,75	93.149,75	3.157.158,94	71.589,19	199.607,21
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.360.622,39	3.085.569,75	93.149,75	3.157.158,94	71.589,19	199.607,21
23	+ außerordentliche Erträge		-100.000,00			100.000,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-100.000,00			100.000,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.360.622,39	2.985.569,75	93.149,75	3.157.158,94	171.589,19	199.607,21
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-2.465.489,89	-2.979.880,00		-3.242.129,84	-262.249,84	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	104.867,50	87.460,00		84.970,90	-2.489,10	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		93.149,75	93.149,75		-93.149,75	199.607,21
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)		93.149,75	93.149,75		-93.149,75	199.607,21

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111401 Technisches Immobilienmanagement

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	256.539,01	256.500,00		256.507,11	7,11	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	47.550,74	25.000,00		17.366,88	-7.633,12	
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.833,85					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	329.923,60	281.500,00		273.873,99	-7.626,01	
10	- Personalauszahlungen	-868.990,70	-1.099.020,00		-926.473,92	172.546,08	
11	- Versorgungsauszahlungen		-28.200,00		-30.818,97	-2.618,97	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.380.188,52	-2.119.649,75	-93.149,75	-1.793.843,19	325.806,56	-199.607,21
15	- Sonstige Auszahlungen	-51.802,34	-91.600,00		-214.067,02	-122.467,02	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.300.981,56	-3.338.469,75	-93.149,75	-2.965.203,10	373.266,65	-199.607,21
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.971.057,96	-3.056.969,75	-93.149,75	-2.691.329,11	365.640,64	-199.607,21
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				13.000,00	13.000,00	
6	Summe:				13.000,00	13.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit				13.000,00	13.000,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1111402 Sonstige Baumaßnahmen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-22.293,45	-20.960,00		-25.189,77	-4.229,77	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-5.296,38	-5.300,00		-5.296,37	3,63	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-52.329,00	-140.000,00		-86.483,00	53.517,00	
10	= Ordentliche Erträge	-79.918,83	-166.260,00		-116.969,14	49.290,86	
14	- Bilanzielle Abschreibung	214.031,64	214.050,00		214.171,12	121,12	
17	= Ordentliche Aufwendungen	214.031,64	214.050,00		214.171,12	121,12	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	134.112,81	47.790,00		97.201,98	49.411,98	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	134.112,81	47.790,00		97.201,98	49.411,98	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	134.112,81	47.790,00		97.201,98	49.411,98	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-134.112,81	-47.790,00		-97.201,98	-49.411,98	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)						
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)						

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111402 Sonstige Baumaßnahmen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
8	f. Baumaßnahmen	-251.452,45	-8.412.522,27	-2.612.522,27	-565.766,03	7.846.756,24	-7.119.356,93
13	Summe:	-251.452,45	-8.412.522,27	-2.612.522,27	-565.766,03	7.846.756,24	-7.119.356,93
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-251.452,45	-8.412.522,27	-2.612.522,27	-565.766,03	7.846.756,24	-7.119.356,93

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1111402 Sonstige Baumaßnahmen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I064.009	Ufermauer Mühlengraben	-900.000,00	-1.953.109,72	-853.109,72	-13.386,21	-1.939.723,51	-1.939.723,51
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-900.000,00	-1.953.109,72	-853.109,72	-13.386,21	-1.939.723,51	-1.939.723,51
I065.001	Sanierung VHS-Gebäude	0,00	-4.463.714,23	-1.463.714,23	-525.092,28	-3.938.621,95	-3.611.222,64
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-4.463.714,23	-1.463.714,23	-525.092,28	-3.938.621,95	-3.611.222,64
I065.005	Erneuerung Stützmauer Riembergstr.	-300.000,00	-1.595.698,32	-295.698,32	-27.287,54	-1.568.410,78	-1.568.410,78
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-300.000,00	-1.595.698,32	-295.698,32	-27.287,54	-1.568.410,78	-1.568.410,78
	Summe	-1.200.000,00	-8.012.522,27	-2.612.522,27	-565.766,03	-7.446.756,24	-7.119.356,93

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1111501 Baubetriebsamt Service

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-382.846,54	-367.000,00		-331.057,31	35.942,69	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-173.012,92	-165.790,00		-167.097,43	-1.307,43	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-67.784,02	-20.000,00		-17.769,56	2.230,44	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-313.287,91	-290.000,00		-344.375,30	-54.375,30	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-45.300,91			-41.892,50	-41.892,50	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-10.366,00			-7.308,00	-7.308,00	
10	= Ordentliche Erträge	-992.598,30	-842.790,00		-909.500,10	-66.710,10	
11	- Personalaufwendungen	4.036.481,99	3.534.660,00		2.732.954,03	-801.705,97	
12	- Versorgungsaufwendungen	52.383,25	38.800,00		51.924,64	13.124,64	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.048.134,03	1.237.956,71	74.956,71	1.127.088,17	-110.868,54	43.866,87
14	- Bilanzielle Abschreibung	1.449.983,38	1.409.740,00		1.415.370,62	5.630,62	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	370.051,13	484.871,70	5.271,70	334.389,04	-150.482,66	62.037,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.957.033,78	6.706.028,41	80.228,41	5.661.726,50	-1.044.301,91	105.904,20
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.964.435,48	5.863.238,41	80.228,41	4.752.226,40	-1.111.012,01	105.904,20
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.964.435,48	5.863.238,41	80.228,41	4.752.226,40	-1.111.012,01	105.904,20
23	+ außerordentliche Erträge		-75.000,00		-3,69	74.996,31	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-75.000,00		-3,69	74.996,31	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.964.435,48	5.788.238,41	80.228,41	4.752.222,71	-1.036.015,70	105.904,20
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-6.143.568,13	-6.127.960,00		-4.865.235,38	1.262.724,62	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	179.132,65	419.950,00		113.012,67	-306.937,33	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		80.228,41	80.228,41		-80.228,41	105.904,20
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)		80.228,41	80.228,41		-80.228,41	105.904,20

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1111501 Baubetriebsamt Service

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.211,75	36.390,00		37.313,34	923,34	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.349,00	3.000,00		4.478,00	1.478,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	67.784,02	20.000,00		17.769,56	-2.230,44	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	310.887,86	290.000,00		330.666,50	40.666,50	
07	+ Sonstige Einzahlungen	45.120,63			30.892,50	30.892,50	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				3,69	3,69	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	486.353,26	349.390,00		421.123,59	71.733,59	
10	- Personalauszahlungen	-3.245.960,73	-3.534.660,00		-3.432.041,30	102.618,70	
11	- Versorgungsauszahlungen		-38.800,00		-51.924,64	-13.124,64	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-922.330,52	-1.237.956,71	-74.956,71	-1.185.783,18	52.173,53	-43.866,87
15	- Sonstige Auszahlungen	-445.996,27	-339.871,70	-5.271,70	-293.914,96	45.956,74	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.614.287,52	-5.151.288,41	-80.228,41	-4.963.664,08	187.624,33	-43.866,87
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.127.934,26	-4.801.898,41	-80.228,41	-4.542.540,49	259.357,92	-43.866,87
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	77.202,61	95.000,00		74.007,11	-20.992,89	
2	a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	16.807,72			31.766,00	31.766,00	
6	Summe:	94.010,33	95.000,00		105.773,11	10.773,11	
8	f. Baumaßnahmen	-23.606,57	-2.002.893,43	-172.893,43	-3.100,00	1.999.793,43	-349.793,43
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-410.837,12	-834.363,49	-247.363,49	-141.296,17	693.067,32	-306.544,38
13	Summe:	-434.443,69	-2.837.256,92	-420.256,92	-144.396,17	2.692.860,75	-656.337,81
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-340.433,36	-2.742.256,92	-420.256,92	-38.623,06	2.703.633,86	-656.337,81

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 111501 Baubetriebsamt Service							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I065.002	Lüftungsanlage Stadtmuseum	0,00	-75.199,49	-75.199,49	-12.959,05	-62.240,44	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-75.199,49	-75.199,49	-12.959,05	-62.240,44	0,00
I065.003	Erneuerung der Fenster am Stadtmuseum	0,00	-1.600.000,00	0,00	0,00	-1.600.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-1.600.000,00	0,00	0,00	-1.600.000,00	0,00
I065.009	Gebäude Baubetriebshof	-1.350.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.350.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
I065.010	Carportanlage Baubetriebsamt	-180.000,00	-352.893,43	-172.893,43	-3.100,00	-349.793,43	-349.793,43
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-180.000,00	-352.893,43	-172.893,43	-3.100,00	-349.793,43	-349.793,43
I068.012	Großgeräte Baubetriebsamt	-233.000,00	-478.364,00	-164.364,00	-7.849,94	-470.514,06	-214.507,05
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	17.400,00	-17.400,00	0,00
19	+ Einzahlungen a. d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	28.458,00	-28.458,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-233.000,00	-478.364,00	-164.364,00	-53.707,94	-424.656,06	-214.507,05
Summe		-1.763.000,00	-2.556.456,92	-412.456,92	-23.908,99	-2.532.547,93	-564.300,48
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
Summe		-44.500,00	-132.800,00	-7.800,00	-18.022,07	-114.777,93	-30.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1210101 Statistik, Wahlen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-3.509,22					
10	= Ordentliche Erträge	-3.509,22					
11	- Personalaufwendungen	50.762,92	38.300,00		53.081,66	14.781,66	
12	- Versorgungsaufwendungen	16.222,73			14.904,04	14.904,04	
14	- Bilanzielle Abschreibung	1.104,88	270,00		276,60	6,60	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-9.254,64	43.200,00		22.953,61	-20.246,39	
17	= Ordentliche Aufwendungen	58.835,89	81.770,00		91.215,91	9.445,91	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	55.326,67	81.770,00		91.215,91	9.445,91	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	55.326,67	81.770,00		91.215,91	9.445,91	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	55.326,67	81.770,00		91.215,91	9.445,91	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	51.440,46	68.560,00		53.800,69	-14.759,31	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	106.767,13	150.330,00		145.016,60	-5.313,40	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	106.767,13	150.330,00		145.016,60	-5.313,40	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1210101 Statistik, Wahlen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				3.509,22	3.509,22	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit				3.509,22	3.509,22	
10	- Personalauszahlungen	-45.638,85	-38.300,00		-48.272,20	-9.972,20	
11	- Versorgungsauszahlungen				-14.904,04	-14.904,04	
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.911,39	-43.200,00		705,03	43.905,03	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-56.550,24	-81.500,00		-62.471,21	19.028,79	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-56.550,24	-81.500,00		-58.961,99	22.538,01	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1220101 Allgemeine Gefahrenabwehr							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-104.605,04					
03	+ Sonstige Transfererträge	-23,00					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-26.239,54	-61.000,00		-40.911,66	20.088,34	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-20,00	-2.500,00		-5.178,02	-2.678,02	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-14.510,01	-13.000,00		-19.506,80	-6.506,80	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.095,38	-12.000,00		-18.360,94	-6.360,94	
10	= Ordentliche Erträge	-149.492,97	-88.500,00		-83.957,42	4.542,58	
11	- Personalaufwendungen	968.066,94	898.620,00		897.501,12	-1.118,88	
12	- Versorgungsaufwendungen	71.075,00	97.500,00		60.362,89	-37.137,11	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	122.609,41	154.710,00		219.734,46	65.024,46	
14	- Bilanzielle Abschreibung	26.569,57	15.790,00		26.103,59	10.313,59	
15	- Transferaufwendungen	39.263,66	60.000,00		2.560,00	-57.440,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	188.161,89	168.960,00		197.317,23	28.357,23	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.415.746,47	1.395.580,00		1.403.579,29	7.999,29	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.266.253,50	1.307.080,00		1.319.621,87	12.541,87	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.266.253,50	1.307.080,00		1.319.621,87	12.541,87	
23	+ außerordentliche Erträge	-22.443,40					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-22.443,40					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.243.810,10	1.307.080,00		1.319.621,87	12.541,87	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	415.373,71	352.660,00		271.022,85	-81.637,15	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.659.183,81	1.659.740,00		1.590.644,72	-69.095,28	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	1.659.183,81	1.659.740,00		1.590.644,72	-69.095,28	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1220101 Allgemeine Gefahrenabwehr

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.605,04					
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	75.650,87	61.000,00		45.562,00	-15.438,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20,00	2.500,00		5.178,02	2.678,02	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.584,93	13.000,00		19.556,80	6.556,80	
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.407,05	12.000,00		23.933,43	11.933,43	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	226.267,89	88.500,00		94.230,25	5.730,25	
10	- Personalauszahlungen	-939.456,44	-898.620,00		-968.249,83	-69.629,83	
11	- Versorgungsauszahlungen		-97.500,00		-60.362,89	37.137,11	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-128.606,98	-154.710,00		-217.507,40	-62.797,40	
14	- Transferauszahlungen	-39.263,66	-60.000,00		-2.560,00	57.440,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-192.113,39	-168.960,00		-191.627,06	-22.667,06	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.299.440,47	-1.379.790,00		-1.440.307,18	-60.517,18	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.073.172,58	-1.291.290,00		-1.346.076,93	-54.786,93	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1220201 Gewerbeangelegenheiten / Gewerberegister / Märkte

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungs übertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs übertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-84.676,32	-34.000,00		-31.953,86	2.046,14	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-6.518,57	-8.000,00		-7.901,73	98,27	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-52,00	-800,00		-12.620,00	-11.820,00	
10	= Ordentliche Erträge	-91.246,89	-42.800,00		-52.475,59	-9.675,59	
11	- Personalaufwendungen	87.965,64	112.500,00		-57.263,07	-169.763,07	
12	- Versorgungsaufwendungen	31.943,09	25.300,00		25.114,90	-185,10	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.315,22	54.610,00		51.073,60	-3.536,40	
14	- Bilanzielle Abschreibung	86,00			122,00	122,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	62.348,72	2.300,00		17.912,74	15.612,74	
17	= Ordentliche Aufwendungen	231.658,67	194.710,00		36.960,17	-157.749,83	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	140.411,78	151.910,00		-15.515,42	-167.425,42	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	140.411,78	151.910,00		-15.515,42	-167.425,42	
23	+ außerordentliche Erträge	-282,15			-32,00	-32,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-282,15			-32,00	-32,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	140.129,63	151.910,00		-15.547,42	-167.457,42	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	46.681,92	58.900,00		47.541,79	-11.358,21	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	186.811,55	210.810,00		31.994,37	-178.815,63	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	186.811,55	210.810,00		31.994,37	-178.815,63	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1220201 Gewerbeangelegenheiten / Gewerberegister / Märkte

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.961,90	34.000,00		36.374,86	2.374,86	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.518,57	8.000,00		7.359,31	-640,69	
07	+ Sonstige Einzahlungen	52,00	800,00		12.550,00	11.750,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				32,00	32,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	34.532,47	42.800,00		56.316,17	13.516,17	
10	- Personalauszahlungen	-62.475,09	-112.500,00		-42.245,15	70.254,85	
11	- Versorgungsauszahlungen		-25.300,00		-25.114,90	185,10	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-48.024,58	-54.610,00		-52.634,48	1.975,52	
15	- Sonstige Auszahlungen	-62.348,72	-2.300,00		-17.912,74	-15.612,74	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-172.848,39	-194.710,00		-137.907,27	56.802,73	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-138.315,92	-151.910,00		-81.591,10	70.318,90	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1220701 Mobilität							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-82.419,55	-39.770,00		-44.624,34	-4.854,34	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-10,20			6.038,00	6.038,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-24.168,00	-25.000,00		-28.762,34	-3.762,34	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-542,64			-18.801,05	-18.801,05	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-40.412,14			-1.713,81	-1.713,81	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-3.555,00	-20.000,00		-7.530,00	12.470,00	
10	= Ordentliche Erträge	-151.107,53	-84.770,00		-95.393,54	-10.623,54	
11	- Personalaufwendungen	227.114,88	179.930,00		253.968,31	74.038,31	
12	- Versorgungsaufwendungen	8.584,55			11.341,24	11.341,24	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	110.149,30	150.610,00		92.608,58	-58.001,42	5.174,45
14	- Bilanzielle Abschreibung	29.749,28	23.140,00		37.769,36	14.629,36	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.072,23	117.950,00		165.839,31	47.889,31	
17	= Ordentliche Aufwendungen	482.670,24	471.630,00		561.526,80	89.896,80	5.174,45
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	331.562,71	386.860,00		466.133,26	79.273,26	5.174,45
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	331.562,71	386.860,00		466.133,26	79.273,26	5.174,45
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	331.562,71	386.860,00		466.133,26	79.273,26	5.174,45
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	75.654,97	52.080,00		77.915,77	25.835,77	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	407.217,68	438.940,00		544.049,03	105.109,03	5.174,45
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	407.217,68	438.940,00		544.049,03	105.109,03	5.174,45

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1220701 Mobilität							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.000,00	13.350,00		18.204,80	4.854,80	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10,20			-6.038,00	-6.038,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.860,60	25.000,00		28.438,01	3.438,01	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	643,14			18.801,05	18.801,05	
07	+ Sonstige Einzahlungen	994,52			2.428,66	2.428,66	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				2.667,45	2.667,45	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	81.508,46	38.350,00		64.501,97	26.151,97	
10	- Personalauszahlungen	-223.226,09	-179.930,00		-244.877,57	-64.947,57	
11	- Versorgungsauszahlungen				-11.341,24	-11.341,24	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-111.431,23	-150.610,00		-105.037,61	45.572,39	-5.174,45
15	- Sonstige Auszahlungen	-110.483,92	-117.950,00		-163.641,65	-45.691,65	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-445.141,24	-448.490,00		-524.898,07	-76.408,07	-5.174,45
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-363.632,78	-410.140,00		-460.396,10	-50.256,10	-5.174,45
5	Sonstige Investitionseinzahlungen		340.000,00			-340.000,00	
6	Summe:		340.000,00			-340.000,00	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-15.464,05	-15.464,05	
8	f. Baumaßnahmen				-31.672,79	-31.672,79	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.175,98	-989.836,73	-439.836,73	-16.400,90	973.435,83	-931.714,26
13	Summe:	-15.175,98	-989.836,73	-439.836,73	-63.537,74	926.298,99	-931.714,26
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-15.175,98	-649.836,73	-439.836,73	-63.537,74	586.298,99	-931.714,26

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1220701 Mobilität							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I064.003	Verbesserungen Radverkehr	-300.000,00	-601.336,73	-436.336,73	-61.199,78	-540.136,95	-628.214,26
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	0,00
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-15.464,05	15.464,05	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	-31.672,79	31.672,79	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-300.000,00	-686.336,73	-436.336,73	-14.062,94	-672.273,79	-628.214,26
I064.004	Mobilstationen	-3.500,00	-48.500,00	-3.500,00	0,00	-48.500,00	-303.500,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	255.000,00	0,00	0,00	255.000,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-3.500,00	-303.500,00	-3.500,00	0,00	-303.500,00	-303.500,00
Summe		-303.500,00	-649.836,73	-439.836,73	-61.199,78	-588.636,95	-931.714,26

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1220702 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.127.345,77	-1.039.030,00		-1.212.345,47	-173.315,47	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		-1.000,00			1.000,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-4.000,00		-5.221,45	-1.221,45	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-794.833,84	-700.000,00		-909.957,20	-209.957,20	
10	= Ordentliche Erträge	-1.922.179,61	-1.744.030,00		-2.127.524,12	-383.494,12	
11	- Personalaufwendungen	166.304,38	334.200,00		168.712,28	-165.487,72	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.344,44	86.300,00		76.813,89	-9.486,11	
14	- Bilanzielle Abschreibung	340.955,80	340.940,00		345.466,06	4.526,06	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	135.936,90	134.900,00		141.424,25	6.524,25	
17	= Ordentliche Aufwendungen	719.541,52	896.340,00		732.416,48	-163.923,52	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.202.638,09	-847.690,00		-1.395.107,64	-547.417,64	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.202.638,09	-847.690,00		-1.395.107,64	-547.417,64	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.202.638,09	-847.690,00		-1.395.107,64	-547.417,64	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	134.332,81	141.160,00		122.572,55	-18.587,45	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.068.305,28	-706.530,00		-1.272.535,09	-566.005,09	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-1.068.305,28	-706.530,00		-1.272.535,09	-566.005,09	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1220702 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.025.175,93	1.039.030,00		1.239.133,93	200.103,93	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte		1.000,00			-1.000,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		4.000,00		1.174,50	-2.825,50	
07	+ Sonstige Einzahlungen	736.773,29	700.000,00		972.304,47	272.304,47	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.761.949,22	1.744.030,00		2.212.612,90	468.582,90	
10	- Personalauszahlungen	-160.823,77	-334.200,00		-175.697,15	158.502,85	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-77.502,60	-86.300,00		-79.602,89	6.697,11	
15	- Sonstige Auszahlungen	-135.936,90	-134.900,00		-141.424,25	-6.524,25	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-374.263,27	-555.400,00		-396.724,29	158.675,71	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.387.685,95	1.188.630,00		1.815.888,61	627.258,61	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-45.637,25	-114.136,38	-4.136,38	-21.319,69	92.816,69	
13	Summe:	-45.637,25	-114.136,38	-4.136,38	-21.319,69	92.816,69	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-45.637,25	-114.136,38	-4.136,38	-21.319,69	92.816,69	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1220702 Überwachung des ruhenden Verkehrs

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I032.003	Schrankenloses Parken VHS- Parkplatz	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
	Summe	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-20.000,00	-24.136,38	-4.136,38	-21.319,69	-2.816,69	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1220703 Verkehrsrechtliche Genehmigungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-137.740,35	-170.000,00		-201.519,32	-31.519,32	
10	= Ordentliche Erträge	-137.740,35	-170.000,00		-201.519,32	-31.519,32	
11	- Personalaufwendungen	181.409,47	125.400,00		-83.944,19	-209.344,19	
12	- Versorgungsaufwendungen	52.683,06			36.462,99	36.462,99	
14	- Bilanzielle Abschreibung	9.160,60			5,00	5,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	846,39	900,00		2.494,69	1.594,69	
17	= Ordentliche Aufwendungen	244.099,52	126.300,00		-44.981,51	-171.281,51	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	106.359,17	-43.700,00		-246.500,83	-202.800,83	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	106.359,17	-43.700,00		-246.500,83	-202.800,83	
23	+ außerordentliche Erträge	-86,46			-17,47	-17,47	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-86,46			-17,47	-17,47	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	106.272,71	-43.700,00		-246.518,30	-202.818,30	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	27.263,49	29.860,00		27.861,61	-1.998,39	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	133.536,20	-13.840,00		-218.656,69	-204.816,69	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	133.536,20	-13.840,00		-218.656,69	-204.816,69	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1220703 Verkehrsrechtliche Genehmigungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	141.422,50	170.000,00		198.608,82	28.608,82	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	86,46			17,47	17,47	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	141.508,96	170.000,00		198.626,29	28.626,29	
10	- Personalauszahlungen	-144.406,08	-125.400,00		-133.137,99	-7.737,99	
11	- Versorgungsauszahlungen				-36.462,99	-36.462,99	
15	- Sonstige Auszahlungen	-846,39	-900,00		-2.494,69	-1.594,69	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-145.252,47	-126.300,00		-172.095,67	-45.795,67	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.743,51	43.700,00		26.530,62	-17.169,38	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1221001 Melde- und Personenstandswesen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-517.462,08	-606.500,00		-535.314,93	71.185,07	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-0,40			-371,60	-371,60	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-699.917,40	-1.000,00		-5.768,86	-4.768,86	
10	= Ordentliche Erträge	-1.217.379,88	-607.500,00		-541.455,39	66.044,61	
11	- Personalaufwendungen	729.322,18	760.100,00		838.121,92	78.021,92	
12	- Versorgungsaufwendungen	68.243,86	26.400,00		50.862,76	24.462,76	
14	- Bilanzielle Abschreibung	289,33			263,20	263,20	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	261.675,77	285.500,00		256.203,08	-29.296,92	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.059.531,14	1.072.000,00		1.145.450,96	73.450,96	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-157.848,74	464.500,00		603.995,57	139.495,57	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-157.848,74	464.500,00		603.995,57	139.495,57	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-157.848,74	464.500,00		603.995,57	139.495,57	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-72.814,00	-71.710,00		-72.814,00	-1.104,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	148.067,98	182.360,00		149.607,87	-32.752,13	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-82.594,76	575.150,00		680.789,44	105.639,44	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-82.594,76	575.150,00		680.789,44	105.639,44	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1221001 Melde- und Personenstandswesen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	519.477,28	606.500,00		536.305,33	-70.194,67	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,40			1,60	1,60	
07	+ Sonstige Einzahlungen	308,80	1.000,00		5.868,86	4.868,86	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	519.786,48	607.500,00		542.175,79	-65.324,21	
10	- Personalauszahlungen	-675.914,64	-760.100,00		-754.085,66	6.014,34	
11	- Versorgungsauszahlungen		-26.400,00		-50.862,76	-24.462,76	
15	- Sonstige Auszahlungen	-254.993,30	-285.500,00		-247.377,66	38.122,34	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-930.907,94	-1.072.000,00		-1.052.326,08	19.673,92	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-411.121,46	-464.500,00		-510.150,29	-45.650,29	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1260101 Feuerschutz

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-335.381,39	-268.010,00		-308.209,19	-40.199,19	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-60.007,19	-57.500,00		-68.270,88	-10.770,88	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-977,91	-96.000,00		-84.972,10	11.027,90	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-38.468,02			-25.980,63	-25.980,63	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-10.216,00			-24.369,00	-24.369,00	
10	= Ordentliche Erträge	-445.050,51	-421.510,00		-511.801,80	-90.291,80	
11	- Personalaufwendungen	3.508.255,12	2.916.200,00		4.419.339,58	1.503.139,58	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.566.325,86	1.575.700,00		1.694.756,18	119.056,18	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.600,54	130.000,00		200.146,99	70.146,99	
14	- Bilanzielle Abschreibung	520.689,00	522.760,00		576.140,36	53.380,36	
15	- Transferaufwendungen	8.248,97	19.000,00		4.518,41	-14.481,59	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	379.838,34	637.300,00		475.152,48	-162.147,52	552,21
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.142.957,83	5.800.960,00		7.370.054,00	1.569.094,00	552,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.697.907,32	5.379.450,00		6.858.252,20	1.478.802,20	552,21
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.697.907,32	5.379.450,00		6.858.252,20	1.478.802,20	552,21
23	+ außerordentliche Erträge	-1.969,00	-102.550,00			102.550,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.969,00	-102.550,00			102.550,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	5.695.938,32	5.276.900,00		6.858.252,20	1.581.352,20	552,21
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	417.524,70	442.030,00		296.234,17	-145.795,83	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	6.113.463,02	5.718.930,00		7.154.486,37	1.435.556,37	552,21
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	6.113.463,02	5.718.930,00		7.154.486,37	1.435.556,37	552,21

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1260101 Feuerschutz

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	59.331,13	57.500,00		62.892,16	5.392,16	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.573,91	96.000,00		85.176,10	-10.823,90	
07	+ Sonstige Einzahlungen	37.660,16			24.767,45	24.767,45	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	102.565,20	153.500,00		172.835,71	19.335,71	
10	- Personalauszahlungen	-2.675.852,78	-2.916.200,00		-2.873.714,99	42.485,01	
11	- Versorgungsauszahlungen		-1.575.700,00		-1.694.756,18	-119.056,18	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-153.070,32	-130.000,00		-185.937,23	-55.937,23	
14	- Transferauszahlungen	-8.248,97	-19.000,00		-4.518,41	14.481,59	
15	- Sonstige Auszahlungen	-234.957,86	-547.300,00		-315.532,68	231.767,32	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.072.129,93	-5.188.200,00		-5.074.459,49	113.740,51	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.969.564,73	-5.034.700,00		-4.901.623,78	133.076,22	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	214.232,08	152.000,00		164.572,41	12.572,41	
2	a.d. Veräußerung v. Sachanlagen	3.500,00					
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				115.870,00	115.870,00	
6	Summe:	217.732,08	152.000,00		280.442,41	128.442,41	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-292.322,35	-292.322,35	
8	f. Baumaßnahmen		-1.952.256,97	-1.152.256,97	-770.480,99	1.181.775,98	-883.419,26
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-672.009,75	-2.964.733,71	-1.667.733,71	-1.022.153,64	1.942.580,07	-1.605.864,04
13	Summe:	-672.009,75	-4.916.990,68	-2.819.990,68	-2.084.956,98	2.832.033,70	-2.489.283,30
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-454.277,67	-4.764.990,68	-2.819.990,68	-1.804.514,57	2.960.476,11	-2.489.283,30

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1260101 Feuerschutz							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I037.001	Feuerschutzpauschale	62.000,00	62.000,00	0,00	75.124,62	-13.124,62	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	62.000,00	62.000,00	0,00	75.124,62	-13.124,62	0,00
I037.004	Neuanschaffungen für die Feuerwehr	-62.000,00	-62.000,00	0,00	-69.230,93	7.230,93	-8.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-62.000,00	-62.000,00	0,00	-69.230,93	7.230,93	-8.000,00
I037.014	Feuerwehrgerätehaus Brückberg/Belgisches Kino	-100.000,00	-388.240,37	-388.240,37	0,00	-388.240,37	-388.240,37
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-100.000,00	-388.240,37	-388.240,37	0,00	-388.240,37	-388.240,37
I037.016	Ersatzbeschaffung Hilfeleistungslöschfahrzeug	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	-150.000,00
I037.018	Ersatzbeschaffung Kommandowagen	0,00	-81.381,78	-81.381,78	0,00	-81.381,78	-81.381,78
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-81.381,78	-81.381,78	0,00	-81.381,78	-81.381,78
I037.025	Umsetzung Digitalfunkkonzept Rhein-Sieg-Kreis	-15.000,00	-55.000,00	0,00	-45.278,02	-9.721,98	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-15.000,00	-55.000,00	0,00	-45.278,02	-9.721,98	0,00
I037.032	Ersatzbeschaffung Pumpe	-50.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-50.000,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
I037.039	Ausst. Vorb.. Brandschutz und Stab f. außerg. Eins	-25.000,00	-11.897,61	-1.897,61	-2.071,14	-9.826,47	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-25.000,00	-11.897,61	-1.897,61	-2.071,14	-9.826,47	0,00
I037.041	Ersatzbeschaffung Abrollbehälter Gefahrgut	-150.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-150.000,00	-90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
I037.044	Optimierung Feuer-/Rettungswache	-500.000,00	-764.016,60	-764.016,60	-310.129,54	-453.887,06	-456.675,13
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-292.322,35	292.322,35	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-500.000,00	-764.016,60	-764.016,60	-10.336,59	-753.680,01	-456.675,13
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-7.470,60	7.470,60	0,00
I037.049	Neubeschaffung Tanklöschfahrzeug TLF4000	-480.000,00	-444.569,56	-444.569,56	-437.740,37	-6.829,19	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-480.000,00	-444.569,56	-444.569,56	-437.740,37	-6.829,19	0,00
I037.052	Mittleres Löschfahrzeug GH Brückberg	-300.000,00	-370.000,00	-370.000,00	0,00	-370.000,00	-370.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-300.000,00	-370.000,00	-370.000,00	0,00	-370.000,00	-370.000,00
I037.053	Ersatzbeschaffung Hubrettungsgerät	0,00	-50.000,00	0,00	-31.139,56	-18.860,44	-18.369,28
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-50.000,00	0,00	-31.139,56	-18.860,44	-18.369,28
I037.054	Notstromanhänger	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-17.463,64	-182.536,36	-183.636,31
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-200.000,00	-200.000,00	-200.000,00	-17.463,64	-182.536,36	-183.636,31
I037.057	Ergänzung Ex-geschützte Funkgeräte	-20.000,00	0,00	0,00	-211,62	211,62	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-20.000,00	0,00	0,00	-211,62	211,62	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1260101 Feuerschutz							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
I037.058	Ersatzbeschaffung Trockner/Waschmaschine Einsatzkl	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I037.059	Umsetzung Konzept 72h ohne Strom	-240.000,00	-361.265,13	-161.265,13	-23.085,73	-338.179,40	-340.235,44
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-240.000,00	-361.265,13	-161.265,13	-23.085,73	-338.179,40	-340.235,44
I037.060	Ergänzung Konzept Hochwasserschutz	-151.000,00	-228.074,96	-78.074,96	-140.838,15	-87.236,81	-85.744,60
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-151.000,00	-228.074,96	-78.074,96	-140.838,15	-87.236,81	-85.744,60
I037.061	Ergänzung Konzept Großschadenslage	-180.000,00	-203.196,31	-103.196,31	-43.342,39	-159.853,92	-160.264,82
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-180.000,00	-203.196,31	-103.196,31	-43.342,39	-159.853,92	-160.264,82
I037.062	Abrollbehälter Hygiene/Atemschutz	-150.000,00	-199.819,60	-99.819,60	-4.140,00	-195.679,60	-195.679,60
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-150.000,00	-199.819,60	-99.819,60	-4.140,00	-195.679,60	-195.679,60
I037.064	Interimslösung Rettungswache	0,00	-800.000,00	0,00	-761.496,24	-38.503,76	-38.503,76
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-800.000,00	0,00	-760.144,40	-39.855,60	-38.503,76
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-1.351,84	1.351,84	0,00
	Summe	-2.591.000,00	-4.457.461,92	-2.692.461,92	-1.811.042,71	-2.646.419,21	-2.476.731,09
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-35.000,00	-147.528,76	-127.528,76	-127.528,76	-20.000,00	-12.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 1270101 Notfallrettung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-16.608,29	-19.050,00		-16.680,85	2.369,15	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-4.367.536,03	-6.260.000,00		-5.543.320,51	716.679,49	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-29.871,52	-1.000,00		-33.574,39	-32.574,39	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				-8.026,43	-8.026,43	
10	= Ordentliche Erträge	-4.414.015,84	-6.280.050,00		-5.601.602,18	678.447,82	
11	- Personalaufwendungen	2.346.485,74	2.806.260,00		2.669.153,00	-137.107,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	210.087,25	265.600,00		206.046,63	-59.553,37	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.175,89	140.000,00		177.007,30	37.007,30	
14	- Bilanzielle Abschreibung	211.138,56	171.640,00		187.182,92	15.542,92	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.805.814,78	2.282.700,00		2.013.792,74	-268.907,26	
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.716.702,22	5.666.200,00		5.253.182,59	-413.017,41	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	302.686,38	-613.850,00		-348.419,59	265.430,41	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	302.686,38	-613.850,00		-348.419,59	265.430,41	
23	+ außerordentliche Erträge	-83.979,58					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-83.979,58					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	218.706,80	-613.850,00		-348.419,59	265.430,41	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	155.184,46	163.610,00		149.858,83	-13.751,17	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	373.891,26	-450.240,00		-198.560,76	251.679,24	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	373.891,26	-450.240,00		-198.560,76	251.679,24	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 1270101 Notfallrettung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.947.236,27	4.750.000,00		4.330.852,57	-419.147,43	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.871,52	1.000,00		33.574,39	32.574,39	
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.808,44			2.217,99	2.217,99	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.982.916,23	4.751.000,00		4.366.644,95	-384.355,05	
10	- Personalauszahlungen	-2.174.920,92	-2.806.260,00		-2.450.527,29	355.732,71	
11	- Versorgungsauszahlungen		-265.600,00		-206.046,63	59.553,37	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-139.610,57	-140.000,00		-170.858,28	-30.858,28	
15	- Sonstige Auszahlungen	-730.907,62	-753.700,00		-932.899,55	-179.199,55	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.045.439,11	-3.965.560,00		-3.760.331,75	205.228,25	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-62.522,88	785.440,00		606.313,20	-179.126,80	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	16.558,21	19.000,00		16.630,78	-2.369,22	
2	a.d. Veräußerung v. Sachanlagen				8.820,00	8.820,00	
6	Summe:	16.558,21	19.000,00		25.450,78	6.450,78	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-329.480,24	-973.151,97	-422.151,97	-214.304,06	758.847,91	-913.608,09
13	Summe:	-329.480,24	-973.151,97	-422.151,97	-214.304,06	758.847,91	-913.608,09
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-312.922,03	-954.151,97	-422.151,97	-188.853,28	765.298,69	-913.608,09

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 1270101 Notfallrettung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I037.012	Ersatzbeschaffung NEF	0,00	-292.000,00	0,00	0,00	-292.000,00	-292.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-292.000,00	0,00	0,00	-292.000,00	-292.000,00
I037.030	Neubeschaffung von Rettungswagen	-385.000,00	-794.285,64	-409.285,64	-167.486,27	-626.799,37	-617.799,37
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-385.000,00	-794.285,64	-409.285,64	-167.486,27	-626.799,37	-617.799,37
I037.050	Ausstattung Reserve-NEF	0,00	0,00	0,00	-660,95	660,95	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-660,95	660,95	0,00
I037.051	Inventar für Lehrrettungswache	0,00	-12.866,33	-12.866,33	-15.036,62	2.170,29	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-12.866,33	-12.866,33	-15.036,62	2.170,29	0,00
Summe		-385.000,00	-1.099.151,97	-422.151,97	-183.183,84	-915.968,13	-909.799,37
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
Summe		-10.000,00	-15.000,00	0,00	-11.191,28	-3.808,72	-3.808,72

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2110101 Grundschulen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.950.165,90	-1.927.310,00		-1.934.008,68	-6.698,68	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.088.619,50	-1.176.700,00		-1.188.385,95	-11.685,95	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	13.089,90					
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-8.702,40	-8.850,00		-194.463,65	-185.613,65	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-94.847,00	-20.000,00		-74.666,00	-54.666,00	
10	= Ordentliche Erträge	-3.129.244,90	-3.132.860,00		-3.391.524,28	-258.664,28	
11	- Personalaufwendungen	1.018.800,64	1.082.800,00		1.085.954,10	3.154,10	
12	- Versorgungsaufwendungen	16.788,28	3.600,00		20.712,30	17.112,30	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	16.654,69	278.050,00		20.196,82	-257.853,18	
14	- Bilanzielle Abschreibung	619.907,52	631.690,00		658.329,51	26.639,51	
15	- Transferaufwendungen		1.000,00			-1.000,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.333.005,60	3.419.800,00		3.307.558,24	-112.241,76	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.005.156,73	5.416.940,00		5.092.750,97	-324.189,03	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.875.911,83	2.284.080,00		1.701.226,69	-582.853,31	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.875.911,83	2.284.080,00		1.701.226,69	-582.853,31	
23	+ außerordentliche Erträge	-295,78					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-295,78					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.875.616,05	2.284.080,00		1.701.226,69	-582.853,31	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.688.752,69	1.925.340,00		1.667.469,45	-257.870,55	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.564.368,74	4.209.420,00		3.368.696,14	-840.723,86	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	3.564.368,74	4.209.420,00		3.368.696,14	-840.723,86	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2110101 Grundschulen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.765.257,67	1.672.200,00		1.626.327,91	-45.872,09	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.087.291,38	1.176.700,00		1.102.267,51	-74.432,49	
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.702,40	8.850,00		3.438,65	-5.411,35	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.861.251,45	2.857.750,00		2.732.034,07	-125.715,93	
10	- Personalauszahlungen	-1.001.306,67	-1.082.800,00		-1.110.883,91	-28.083,91	
11	- Versorgungsauszahlungen		-3.600,00		-20.712,30	-17.112,30	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-18.093,40	-278.050,00		-15.987,42	262.062,58	
14	- Transferauszahlungen	-2.160,00	-1.000,00			1.000,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.924.601,94	-3.299.400,00		-3.608.411,07	-309.011,07	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.946.162,01	-4.664.850,00		-4.755.994,70	-91.144,70	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.084.910,56	-1.807.100,00		-2.023.960,63	-216.860,63	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	101.048,03	620.400,00		95.655,94	-524.744,06	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	416.893,82			360.000,00	360.000,00	
6	Summe:	517.941,85	620.400,00		455.655,94	-164.744,06	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-256.560,72	-256.560,72	
8	f. Baumaßnahmen	-710.422,83	-15.425.605,77	-10.755.605,77	-67.560,89	15.358.044,88	-14.025.668,97
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-489.721,91	-484.876,60	-39.476,60	-1.095.299,54	-610.422,94	-95.513,99
13	Summe:	-1.200.144,74	-15.910.482,37	-10.795.082,37	-1.419.421,15	14.491.061,22	-14.121.182,96
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-682.202,89	-15.290.082,37	-10.795.082,37	-963.765,21	14.326.317,16	-14.121.182,96

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 2110101 Grundschulen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.028	Aufzuganlage Grundschule Stallberg	-130.000,00	-260.000,00	-260.000,00	0,00	-260.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-130.000,00	-260.000,00	-260.000,00	0,00	-260.000,00	0,00
I051.033	Sanierung Außengelände an Grundschulen	-1.010.000,00	-1.133.587,53	-1.133.587,53	0,00	-1.133.587,53	-1.133.587,33
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.010.000,00	-1.133.587,53	-1.133.587,53	0,00	-1.133.587,53	-1.133.587,33
I051.036	Erweiterung von Grundschulen und OGS-Gruppen	-3.000.000,00	-4.448.666,97	-3.298.666,97	-321.134,71	-4.127.532,26	-4.086.296,13
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-256.560,72	256.560,72	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-3.000.000,00	-4.448.666,97	-3.298.666,97	-64.573,99	-4.384.092,98	-4.086.296,13
I051.045	Offene Ganztagschule Raumkonzepte	-75.000,00	-302.962,52	-22.962,52	-171.057,80	-131.904,72	-94.907,10
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-75.000,00	-302.962,52	-22.962,52	-171.057,80	-131.904,72	-94.907,10
I051.047	Lüftungsanlagen an Grundschulen	-3.240.000,00	-8.763.351,27	-6.063.351,27	-812.261,26	-7.951.090,01	-8.491.735,51
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.160.000,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-6.400.000,00	-9.263.351,27	-6.063.351,27	0,00	-9.263.351,27	-8.491.735,51
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	-812.261,26	812.261,26	0,00
I051.051	Anbau von Fluchttreppen an Schulgebäuden	0,00	-320.000,00	0,00	0,00	-320.000,00	-314.050,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-320.000,00	0,00	0,00	-320.000,00	-314.050,00
	Summe	-7.455.000,00	-15.228.568,29	-10.778.568,29	-1.304.453,77	-13.924.114,52	-14.120.576,07
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-45.000,00	-61.514,08	-16.514,08	-23.101,99	-38.412,09	-606,89

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2150101 Realschule							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-75.548,94	-80.220,00		-104.574,09	-24.354,09	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-319,51					
10	= Ordentliche Erträge	-75.868,45	-80.220,00		-104.574,09	-24.354,09	
11	- Personalaufwendungen	135.607,72	187.100,00		224.408,22	37.308,22	
12	- Versorgungsaufwendungen	12.141,14	1.800,00		16.262,69	14.462,69	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	526,57	11.300,00		2.036,17	-9.263,83	
14	- Bilanzielle Abschreibung	23.378,07	20.620,00		21.024,12	404,12	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	141.089,37	113.300,00	5.500,00	136.229,89	22.929,89	
17	= Ordentliche Aufwendungen	312.742,87	334.120,00	5.500,00	399.961,09	65.841,09	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	236.874,42	253.900,00	5.500,00	295.387,00	41.487,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	236.874,42	253.900,00	5.500,00	295.387,00	41.487,00	
23	+ außerordentliche Erträge	-3,90					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-3,90					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	236.870,52	253.900,00	5.500,00	295.387,00	41.487,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	478.933,28	543.940,00		532.446,58	-11.493,42	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	715.803,80	797.840,00	5.500,00	827.833,58	29.993,58	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	715.803,80	797.840,00	5.500,00	827.833,58	29.993,58	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2150101 Realschule							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.240,00	24.600,00		63.054,12	38.454,12	
07	+ Sonstige Einzahlungen	319,51					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.559,51	24.600,00		63.054,12	38.454,12	
10	- Personalauszahlungen	-130.002,12	-187.100,00		-199.441,00	-12.341,00	
11	- Versorgungsauszahlungen		-1.800,00		-16.262,69	-14.462,69	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.380,64	-11.300,00		-3.254,58	8.045,42	
15	- Sonstige Auszahlungen	-55.049,63	-65.500,00	-5.500,00	-144.787,07	-79.287,07	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.432,39	-265.700,00	-5.500,00	-363.745,34	-98.045,34	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-161.872,88	-241.100,00	-5.500,00	-300.691,22	-59.591,22	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	43.491,36	47.800,00		33.702,39	-14.097,61	
6	Summe:	43.491,36	47.800,00		33.702,39	-14.097,61	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-47.047,67	-52.800,00		-39.964,10	12.835,90	
13	Summe:	-47.047,67	-52.800,00		-39.964,10	12.835,90	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-3.556,31	-5.000,00		-6.261,71	-1.261,71	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 2150101 Realschule

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.613,16	613,16	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2170101 Gymnasien							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-644.434,40	-695.610,00		-693.127,79	2.482,21	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-10.628,26			-209,76	-209,76	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-34.839,00	-35.000,00		-57.330,00	-22.330,00	
10	= Ordentliche Erträge	-689.901,66	-730.610,00		-750.667,55	-20.057,55	
11	- Personalaufwendungen	438.306,26	454.700,00		462.160,09	7.460,09	
12	- Versorgungsaufwendungen	37.463,78	45.800,00		32.159,03	-13.640,97	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.692,86	145.400,00		18.272,07	-127.127,93	
14	- Bilanzielle Abschreibung	853.972,10	851.610,00		853.226,46	1.616,46	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	460.904,00	486.670,00		432.549,90	-54.120,10	1.376,83
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.801.339,00	1.984.180,00		1.798.367,55	-185.812,45	1.376,83
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.111.437,34	1.253.570,00		1.047.700,00	-205.870,00	1.376,83
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	190.939,35	178.340,00		169.323,58	-9.016,42	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	190.939,35	178.340,00		169.323,58	-9.016,42	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.302.376,69	1.431.910,00		1.217.023,58	-214.886,42	1.376,83
23	+ außerordentliche Erträge	-53,40					
24	- außerordentliche Aufwendungen	560.236,25					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	560.182,85					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.862.559,54	1.431.910,00		1.217.023,58	-214.886,42	1.376,83
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.740.074,03	1.756.490,00		1.690.641,77	-65.848,23	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.602.633,57	3.188.400,00		2.907.665,35	-280.734,65	1.376,83
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	3.602.633,57	3.188.400,00		2.907.665,35	-280.734,65	1.376,83

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2170101 Gymnasien							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.700,00	174.700,00		193.545,08	18.845,08	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.144,00					
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.628,26			209,76	209,76	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	151.472,26	174.700,00		193.754,84	19.054,84	
10	- Personalauszahlungen	-432.184,72	-454.700,00		-437.151,60	17.548,40	
11	- Versorgungsauszahlungen		-45.800,00		-32.159,03	13.640,97	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.422,02	-145.400,00		-19.136,40	126.263,60	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-199.945,92	-178.340,00		-178.330,15	9,85	
15	- Sonstige Auszahlungen	-282.363,98	-295.570,00		-262.664,23	32.905,77	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-922.916,64	-1.119.810,00		-929.441,41	190.368,59	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-771.444,38	-945.110,00		-735.686,57	209.423,43	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	175.936,47	201.100,00		169.666,63	-31.433,37	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	222.769,04	447.920,00		451.266,69	3.346,69	
6	Summe:	398.705,51	649.020,00		620.933,32	-28.086,68	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-497.715,30	-497.780,00		-505.545,50	-7.765,50	
8	f. Baumaßnahmen	-297.316,33	-5.848.364,77	-748.364,77	-929.146,89	4.919.217,88	-4.934.244,71
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-170.936,47	-329.998,00	-54.898,00	-185.312,67	144.685,33	-1.376,83
13	Summe:	-965.968,10	-6.676.142,77	-803.262,77	-1.620.005,06	5.056.137,71	-4.935.621,54
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-567.262,59	-6.027.122,77	-803.262,77	-999.071,74	5.028.051,03	-4.935.621,54

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 2170101 Gymnasien							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.009	Vierfachsporthalle und Anbau Anno-Gymnasium	-697.740,00	-676.120,00	0,00	-676.045,45	-74,55	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-199.960,00	-178.340,00	0,00	-178.330,15	-9,85	0,00
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	-497.780,00	-497.780,00	0,00	-497.715,30	-64,70	0,00
I051.016	Turnhalle Gymnasium Alleestr.	0,00	-5.698.364,77	-698.364,77	-869.141,23	-4.829.223,54	-4.834.244,71
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-5.698.364,77	-698.364,77	-869.141,23	-4.829.223,54	-4.834.244,71
I051.041	Belastungsausgleich G9 an den Gymnasien	223.960,00	447.920,00	0,00	0,00	447.920,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	223.960,00	447.920,00	0,00	0,00	447.920,00	0,00
I051.049	Außenanlagen Gymnasium Alleestraße	-50.000,00	-100.000,00	-50.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-50.000,00	-100.000,00	-50.000,00	0,00	-100.000,00	-100.000,00
I051.052	Neubau von Fahrradabstellanlagen an Schulen	0,00	-50.000,00	0,00	-7.830,20	-42.169,80	0,00
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-7.830,20	7.830,20	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
	Summe	-523.780,00	-6.076.564,77	-748.364,77	-1.553.016,88	-4.523.547,89	-4.934.244,71
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-70.000,00	-128.898,00	-54.898,00	-70.651,70	-58.246,30	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2180101 Gesamtschule							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-417.223,13	-448.190,00		-435.796,10	12.393,90	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-629,10			-10.371,51	-10.371,51	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-23.979,01			-14.819,25	-14.819,25	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-183.531,00	-35.000,00		-371.006,00	-336.006,00	
10	= Ordentliche Erträge	-625.362,24	-483.190,00		-831.992,86	-348.802,86	
11	- Personalaufwendungen	219.663,11	298.700,00		354.648,44	55.948,44	
12	- Versorgungsaufwendungen	12.141,14	5.500,00		16.262,69	10.762,69	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.027,29	12.300,00		6.460,29	-5.839,71	
14	- Bilanzielle Abschreibung	417.939,39	692.880,00		569.859,69	-123.020,31	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	346.259,05	406.630,00		414.125,79	7.495,79	
17	= Ordentliche Aufwendungen	998.029,98	1.416.010,00		1.361.356,90	-54.653,10	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	372.667,74	932.820,00		529.364,04	-403.455,96	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	372.667,74	932.820,00		529.364,04	-403.455,96	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	372.667,74	932.820,00		529.364,04	-403.455,96	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	558.021,79	394.330,00		825.728,22	431.398,22	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	930.689,53	1.327.150,00		1.355.092,26	27.942,26	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	930.689,53	1.327.150,00		1.355.092,26	27.942,26	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2180101 Gesamtschule							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	194.300,00	194.300,00		209.290,95	14.990,95	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	61.803,20			13.866,20	13.866,20	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	629,10			10.371,51	10.371,51	
07	+ Sonstige Einzahlungen	23.979,01			14.819,25	14.819,25	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	280.711,31	194.300,00		248.347,91	54.047,91	
10	- Personalauszahlungen	-212.610,40	-298.700,00		-328.494,87	-29.794,87	
11	- Versorgungsauszahlungen		-5.500,00		-16.262,69	-10.762,69	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-34.686,24	-12.300,00		-41.981,54	-29.681,54	
15	- Sonstige Auszahlungen	-286.694,05	-317.830,00		-296.496,79	21.333,21	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-533.990,69	-634.330,00		-683.235,89	-48.905,89	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-253.279,38	-440.030,00		-434.887,98	5.142,02	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	57.833,89	88.800,00		61.415,92	-27.384,08	
6	Summe:	57.833,89	88.800,00		61.415,92	-27.384,08	
8	f. Baumaßnahmen	-12.615.478,59	-19.459.692,28	-9.459.692,28	-9.427.216,69	10.032.475,59	-11.035.874,26
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-83.935,89	-104.800,00		-67.215,63	37.584,37	
13	Summe:	-12.699.414,48	-19.564.492,28	-9.459.692,28	-9.494.432,32	10.070.059,96	-11.035.874,26
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-12.641.580,59	-19.475.692,28	-9.459.692,28	-9.433.016,40	10.042.675,88	-11.035.874,26

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 2180101 Gesamtschule							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.022	Neubau/Sanierung Schulzentrum	-3.173.500,00	-17.191.407,80	-7.621.407,80	-8.133.477,51	-9.057.930,29	-11.035.874,26
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-3.173.500,00	-17.191.407,80	-7.621.407,80	-8.133.477,51	-9.057.930,29	-11.035.874,26
I051.043	Mobilraumanlage Schulzentrum Neuenhof	-11.414.730,00	-1.838.284,48	-1.838.284,48	-1.293.739,18	-544.545,30	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-11.414.730,00	-1.838.284,48	-1.838.284,48	-1.293.739,18	-544.545,30	0,00
Summe		-14.588.230,00	-19.029.692,28	-9.459.692,28	-9.427.216,69	-9.602.475,59	-11.035.874,26
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
Summe		-16.000,00	-16.000,00	0,00	-5.799,71	-10.200,29	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2410101 Schülerbeförderung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-26.821,00	-26.820,00		-26.821,00	-1,00	
10	= Ordentliche Erträge	-26.821,00	-26.820,00		-26.821,00	-1,00	
11	- Personalaufwendungen	19.018,95	30.000,00		20.020,90	-9.979,10	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	382.889,97	792.000,00		593.979,70	-198.020,30	
17	= Ordentliche Aufwendungen	401.908,92	822.000,00		614.000,60	-207.999,40	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	375.087,92	795.180,00		587.179,60	-208.000,40	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	375.087,92	795.180,00		587.179,60	-208.000,40	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	375.087,92	795.180,00		587.179,60	-208.000,40	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	5.912,61	6.330,00		6.106,35	-223,65	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	381.000,53	801.510,00		593.285,95	-208.224,05	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	381.000,53	801.510,00		593.285,95	-208.224,05	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2410101 Schülerbeförderung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.821,00	26.820,00		26.821,00	1,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.821,00	26.820,00		26.821,00	1,00	
10	- Personalauszahlungen	-19.157,39	-30.000,00		-19.921,03	10.078,97	
15	- Sonstige Auszahlungen	-367.662,40	-792.000,00		-370.935,80	421.064,20	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-386.819,79	-822.000,00		-390.856,83	431.143,17	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-359.998,79	-795.180,00		-364.035,83	431.144,17	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 2430101 Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-291.453,30	-83.160,00		-193.210,68	-110.050,68	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-168,00	-300,00		-144,00	156,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-193,88	-900,00		-542,51	357,49	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				-13.488,14	-13.488,14	
10	= Ordentliche Erträge	-291.815,18	-84.360,00		-207.385,33	-123.025,33	
11	- Personalaufwendungen	39.668,94	129.400,00		40.336,42	-89.063,58	
12	- Versorgungsaufwendungen	4.647,16	19.400,00		4.449,60	-14.950,40	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	193,88	900,00		494,51	-405,49	
15	- Transferaufwendungen	80.559,31	3.100,00		3.056,00	-44,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	247.654,62	75.400,00		246.875,02	171.475,02	
17	= Ordentliche Aufwendungen	372.723,91	228.200,00		295.211,55	67.011,55	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	80.908,73	143.840,00		87.826,22	-56.013,78	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	80.908,73	143.840,00		87.826,22	-56.013,78	
23	+ außerordentliche Erträge	-1.150,64					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.150,64					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	79.758,09	143.840,00		87.826,22	-56.013,78	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	38.323,06	44.370,00		39.238,02	-5.131,98	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	118.081,15	188.210,00		127.064,24	-61.145,76	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	118.081,15	188.210,00		127.064,24	-61.145,76	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 2430101 Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	132.798,60	83.160,00		293.210,68	210.050,68	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen				59.448,13	59.448,13	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	192,00	300,00		144,00	-156,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	193,88	900,00		415,71	-484,29	
07	+ Sonstige Einzahlungen				13.488,14	13.488,14	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	133.184,48	84.360,00		366.706,66	282.346,66	
10	- Personalauszahlungen	-37.155,84	-129.400,00		-38.494,68	90.905,32	
11	- Versorgungsauszahlungen		-19.400,00		-4.449,60	14.950,40	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-243,50	-900,00		-418,43	481,57	
14	- Transferauszahlungen		-3.100,00		-3.242,80	-142,80	
15	- Sonstige Auszahlungen	-232.620,30	-75.400,00		-452.290,37	-376.890,37	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-270.019,64	-228.200,00		-498.895,88	-270.695,88	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-136.835,16	-143.840,00		-132.189,22	11.650,78	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				24.265,15	24.265,15	
6	Summe:				24.265,15	24.265,15	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-15.000,00			15.000,00	
13	Summe:		-15.000,00			15.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit		-15.000,00		24.265,15	39.265,15	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 2430101 Schulpflicht, schulrechtliche Angelegenheiten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3110201 Hilfen nach SGB XII

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	-233,12	-500,00		-100,08	399,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-176.822,00			-878,10	-878,10	
10	= Ordentliche Erträge	-177.055,12	-500,00		-978,18	-478,18	
11	- Personalaufwendungen	460.387,62	462.200,00		177.266,02	-284.933,98	
12	- Versorgungsaufwendungen	129.787,82	47.300,00		91.645,98	44.345,98	
14	- Bilanzielle Abschreibung				817,67	817,67	
15	- Transferaufwendungen	101,00	500,00		96,76	-403,24	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.516,30	7.000,00		643,80	-6.356,20	
17	= Ordentliche Aufwendungen	591.792,74	517.000,00		270.470,23	-246.529,77	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	414.737,62	516.500,00		269.492,05	-247.007,95	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	414.737,62	516.500,00		269.492,05	-247.007,95	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	414.737,62	516.500,00		269.492,05	-247.007,95	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	48.956,00	49.520,00		50.620,60	1.100,60	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	463.693,62	566.020,00		320.112,65	-245.907,35	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	463.693,62	566.020,00		320.112,65	-245.907,35	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3110201 Hilfen nach SGB XII

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	233,12	500,00		160,51	-339,49	
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.315,49					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.548,61	500,00		160,51	-339,49	
10	- Personalauszahlungen	-477.026,56	-462.200,00		-493.396,37	-31.196,37	
11	- Versorgungsauszahlungen		-47.300,00		-91.645,98	-44.345,98	
14	- Transferauszahlungen	-101,00	-500,00		-96,76	403,24	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.516,30	-7.000,00		-643,80	6.356,20	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-478.643,86	-517.000,00		-585.782,91	-68.782,91	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-477.095,25	-516.500,00		-585.622,40	-69.122,40	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3110302 Leistungen für Asylbewerber, Aussiedler u. a.

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-3.660.450,82	-1.106.820,00		-1.360.027,17	-253.207,17	
03	+ Sonstige Transfererträge	-9.260,39	-5.000,00		-12.054,01	-7.054,01	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-766.353,74	-650.000,00		-1.006.058,02	-356.058,02	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-117.850,03	-175.000,00		-128.137,75	46.862,25	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-15.634,66	-5.000,00		-21.301,72	-16.301,72	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-143.353,15			-79.098,37	-79.098,37	
08	+ Aktivierte Eigenleistung				-350,00	-350,00	
10	= Ordentliche Erträge	-4.712.902,79	-1.941.820,00		-2.607.027,04	-665.207,04	
11	- Personalaufwendungen	654.141,83	566.600,00		609.813,86	43.213,86	
12	- Versorgungsaufwendungen	89.804,12	81.700,00		81.829,76	129,76	
14	- Bilanzielle Abschreibung	200.386,88	195.410,00		195.564,98	154,98	
15	- Transferaufwendungen	1.380.318,56	1.415.500,00		1.331.717,54	-83.782,46	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	923.870,40	1.002.800,00		862.297,61	-140.502,39	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.248.521,79	3.262.010,00		3.081.223,75	-180.786,25	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.464.381,00	1.320.190,00		474.196,71	-845.993,29	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.464.381,00	1.320.190,00		474.196,71	-845.993,29	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.464.381,00	1.320.190,00		474.196,71	-845.993,29	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	793.044,23	810.430,00		1.503.361,69	692.931,69	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-671.336,77	2.130.620,00		1.977.558,40	-153.061,60	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-671.336,77	2.130.620,00		1.977.558,40	-153.061,60	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3110302 Leistungen für Asylbewerber, Aussiedler u. a.

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.221.887,57	1.027.850,00		2.348.091,58	1.320.241,58	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	9.360,39	5.000,00		12.054,01	7.054,01	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	768.223,89	650.000,00		1.011.589,30	361.589,30	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	117.850,03	175.000,00		124.873,75	-50.126,25	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.316,15	5.000,00		22.031,78	17.031,78	
07	+ Sonstige Einzahlungen	14.586,91			35.077,86	35.077,86	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.147.224,94	1.862.850,00		3.553.718,28	1.690.868,28	
10	- Personalauszahlungen	-603.469,64	-566.600,00		-574.210,73	-7.610,73	
11	- Versorgungsauszahlungen		-81.700,00		-81.829,76	-129,76	
14	- Transferauszahlungen	-1.185.935,30	-1.415.500,00		-1.117.957,81	297.542,19	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.059.175,72	-1.002.800,00		-1.035.822,82	-33.022,82	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.848.580,66	-3.066.600,00		-2.809.821,12	256.778,88	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.298.644,28	-1.203.750,00		743.897,16	1.947.647,16	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				1.030.746,63	1.030.746,63	
6	Summe:				1.030.746,63	1.030.746,63	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-603.900,00	-603.900,00	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-10.500,00			10.500,00	
13	Summe:		-10.500,00		-603.900,00	-593.400,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit		-10.500,00		426.846,63	437.346,63	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 3110302 Leistungen für Asylbewerber, Aussiedler u. a.

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I050.001	Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	-10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-10.500,00	-10.500,00	0,00	0,00	-10.500,00	0,00
I054.001	Bau, Kauf und Einrichtung von Flüchtlingsunterk.	0,00	0,00	0,00	-603.900,00	603.900,00	0,00
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-603.900,00	603.900,00	0,00
	Summe	-10.500,00	-10.500,00	0,00	-603.900,00	593.400,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3150101 Seniorenservice

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.435,43			-23.596,69	-23.596,69	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-256.746,00	-1.000,00		-1.000,00		
10	= Ordentliche Erträge	-274.181,43	-1.000,00		-24.596,69	-23.596,69	
11	- Personalaufwendungen	145.842,58	257.000,00		174.412,96	-82.587,04	
12	- Versorgungsaufwendungen	26.261,59	49.900,00		23.594,39	-26.305,61	
15	- Transferaufwendungen	23.777,20	55.000,00		36.238,63	-18.761,37	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	200,00	22.350,00		23.717,45	1.367,45	
17	= Ordentliche Aufwendungen	196.081,37	384.250,00		257.963,43	-126.286,57	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-78.100,06	383.250,00		233.366,74	-149.883,26	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-78.100,06	383.250,00		233.366,74	-149.883,26	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-78.100,06	383.250,00		233.366,74	-149.883,26	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	37.422,00	38.530,00		51.623,16	13.093,16	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-40.678,06	421.780,00		284.989,90	-136.790,10	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-40.678,06	421.780,00		284.989,90	-136.790,10	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3150101 Seniorenservice

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.435,43			23.596,69	23.596,69	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	16.856,00					
07	+ Sonstige Einzahlungen	6.857,21	1.000,00		4.390,00	3.390,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	41.148,64	1.000,00		27.986,69	26.986,69	
10	- Personalauszahlungen	-149.137,60	-257.000,00		-162.767,26	94.232,74	
11	- Versorgungsauszahlungen		-49.900,00		-23.594,39	26.305,61	
14	- Transferauszahlungen	-14.702,97	-55.000,00		-35.771,43	19.228,57	
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.938,18	-22.350,00		-24.645,45	-2.295,45	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-173.778,75	-384.250,00		-246.778,53	137.471,47	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-132.630,11	-383.250,00		-218.791,84	164.458,16	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3310304 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-141.329,00			-1.557,02	-1.557,02	
10	= Ordentliche Erträge	-141.329,00			-1.557,02	-1.557,02	
11	- Personalaufwendungen	133,00					
12	- Versorgungsaufwendungen	1.667,77					
15	- Transferaufwendungen	46.293,76	65.500,00		45.300,00	-20.200,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	51,13					
17	= Ordentliche Aufwendungen	48.145,66	65.500,00		45.300,00	-20.200,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-93.183,34	65.500,00		43.742,98	-21.757,02	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-93.183,34	65.500,00		43.742,98	-21.757,02	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-93.183,34	65.500,00		43.742,98	-21.757,02	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.923,00	1.990,00		1.988,39	-1,61	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-91.260,34	67.490,00		45.731,37	-21.758,63	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	-91.260,34	67.490,00		45.731,37	-21.758,63	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3310304 Förderung von anderen Trägern der Wohlfahrtspflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen				1.557,02	1.557,02	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit				1.557,02	1.557,02	
10	- Personalauszahlungen	-1.610,00					
14	- Transferauszahlungen	-46.293,76	-65.500,00		-42.300,00	23.200,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-51,13					
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-47.954,89	-65.500,00		-42.300,00	23.200,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-47.954,89	-65.500,00		-40.742,98	24.757,02	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3610101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.526.927,60	-10.523.830,00		-11.266.894,30	-743.064,30	
03	+ Sonstige Transfererträge	-6.399,19			-60.046,46	-60.046,46	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-1.509.376,50	-1.292.940,00		-1.396.553,29	-103.613,29	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2.571,56					
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-76.719,01	-50.000,00		-121.766,97	-71.766,97	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-13.911,26			-330.779,40	-330.779,40	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-9.243,00	-30.000,00		-42.281,00	-12.281,00	
10	= Ordentliche Erträge	-12.145.148,12	-11.896.770,00		-13.218.321,42	-1.321.551,42	
11	- Personalaufwendungen	3.477.726,31	3.158.500,00		3.860.220,97	701.720,97	
12	- Versorgungsaufwendungen	67.545,59	57.900,00		66.900,55	9.000,55	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.732,18	100.000,00		152.348,10	52.348,10	
14	- Bilanzielle Abschreibung	470.468,10	440.460,00		437.223,27	-3.236,73	
15	- Transferaufwendungen	17.495.234,35	17.811.600,00		18.677.834,33	866.234,33	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	391.844,57	511.340,00		550.270,77	38.930,77	
17	= Ordentliche Aufwendungen	22.028.551,10	22.079.800,00		23.744.797,99	1.664.997,99	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	9.883.402,98	10.183.030,00		10.526.476,57	343.446,57	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	9.883.402,98	10.183.030,00		10.526.476,57	343.446,57	
23	+ außerordentliche Erträge	-172,59			-150,44	-150,44	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-172,59			-150,44	-150,44	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	9.883.230,39	10.183.030,00		10.526.326,13	343.296,13	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	237.882,15	109.430,00		439.542,19	330.112,19	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.121.112,54	10.292.460,00		10.965.868,32	673.408,32	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	10.121.112,54	10.292.460,00		10.965.868,32	673.408,32	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3610101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.446.451,94	10.457.050,00		11.236.679,72	779.629,72	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	6.399,19			58.760,65	58.760,65	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.482.694,08	1.292.940,00		1.383.110,47	90.170,47	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.571,56					
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	86.875,95	50.000,00		126.321,17	76.321,17	
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.613,24			122.621,14	122.621,14	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	172,59			150,44	150,44	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	12.036.778,55	11.799.990,00		12.927.643,59	1.127.653,59	
10	- Personalauszahlungen	-3.420.609,70	-3.158.500,00		-3.784.350,08	-625.850,08	
11	- Versorgungsauszahlungen		-57.900,00		-66.900,55	-9.000,55	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-751,12					
14	- Transferauszahlungen	-17.576.830,49	-17.911.600,00		-18.596.551,23	-684.951,23	
15	- Sonstige Auszahlungen	-582.344,40	-511.340,00		-633.107,40	-121.767,40	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-21.580.535,71	-21.639.340,00		-23.080.909,26	-1.441.569,26	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.543.757,16	-9.839.350,00		-10.153.265,67	-313.915,67	
8	f. Baumaßnahmen	-89.708,49	-2.976.902,42	-1.376.902,42	-221.991,47	2.754.910,95	-2.513.898,84
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-114.181,40	-66.761,08	-19.761,08	-28.089,29	38.671,79	
13	Summe:	-203.889,89	-3.043.663,50	-1.396.663,50	-250.080,76	2.793.582,74	-2.513.898,84
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-203.889,89	-3.043.663,50	-1.396.663,50	-250.080,76	2.793.582,74	-2.513.898,84

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 3610101 Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen und Tagespflege							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.010	Kindertagesst. und Kindertagespflegeeinrichtungen	-1.000.000,00	-2.976.902,42	-1.376.902,42	-221.991,47	-2.754.910,95	-2.513.898,84
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.000.000,00	-2.976.902,42	-1.376.902,42	-221.991,47	-2.754.910,95	-2.513.898,84
	Summe	-1.000.000,00	-2.976.902,42	-1.376.902,42	-221.991,47	-2.754.910,95	-2.513.898,84
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-50.000,00	-66.761,08	-19.761,08	-28.089,29	-38.671,79	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3610201 Kinder- und Jugendarbeit

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-271.203,91	-154.870,00		-63.246,36	91.623,64	
03	+ Sonstige Transfererträge	-131.804,22	-92.850,00			92.850,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-350,00	-200,00		-450,00	-250,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-5.000,00	-4.000,00		-29.455,33	-25.455,33	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-14.481,00			-11.907,00	-11.907,00	
10	= Ordentliche Erträge	-422.839,13	-251.920,00		-105.058,69	146.861,31	
11	- Personalaufwendungen	222.933,46	215.660,00		223.215,05	7.555,05	
12	- Versorgungsaufwendungen	6.590,03			5.571,17	5.571,17	
14	- Bilanzielle Abschreibung	25.139,60	20.930,00		21.662,86	732,86	
15	- Transferaufwendungen	681.527,93	926.190,00		920.180,43	-6.009,57	5.622,04
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	585.549,25	689.770,00		689.053,03	-716,97	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.521.740,27	1.852.550,00		1.859.682,54	7.132,54	5.622,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.098.901,14	1.600.630,00		1.754.623,85	153.993,85	5.622,04
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.098.901,14	1.600.630,00		1.754.623,85	153.993,85	5.622,04
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.098.901,14	1.600.630,00		1.754.623,85	153.993,85	5.622,04
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	180.950,46	212.520,00		216.504,34	3.984,34	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.279.851,60	1.813.150,00		1.971.128,19	157.978,19	5.622,04
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.279.851,60	1.813.150,00		1.971.128,19	157.978,19	5.622,04

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3610201 Kinder- und Jugendarbeit

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	373.654,59	152.370,00		60.746,36	-91.623,64	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	144.793,12	92.850,00			-92.850,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	350,00	200,00		450,00	250,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.000,00	4.000,00		29.455,33	25.455,33	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	523.797,71	249.420,00		90.651,69	-158.768,31	
10	- Personalauszahlungen	-217.736,30	-215.660,00		-220.478,40	-4.818,40	
11	- Versorgungsauszahlungen				-5.571,17	-5.571,17	
14	- Transferauszahlungen	-687.037,12	-926.190,00		-913.396,46	12.793,54	-5.622,04
15	- Sonstige Auszahlungen	-647.349,65	-689.770,00		-259.490,23	430.279,77	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.552.123,07	-1.831.620,00		-1.398.936,26	432.683,74	-5.622,04
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.028.325,36	-1.582.200,00		-1.308.284,57	273.915,43	-5.622,04
8	f. Baumaßnahmen		-323.630,96	-98.630,96	-25.235,38	298.395,58	-499.039,44
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-70.887,42	-145.000,00		-14.632,60	130.367,40	-130.000,00
13	Summe:	-70.887,42	-468.630,96	-98.630,96	-39.867,98	428.762,98	-629.039,44
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-70.887,42	-468.630,96	-98.630,96	-39.867,98	428.762,98	-629.039,44

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 3610201 Kinder- und Jugendarbeit							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.040	Fahrzeuge für die Streetworker	0,00	-130.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-130.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	-130.000,00
I051.044	Bau einer offenen Jugendeinrichtung Kaldauen	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-100.000,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
I051.046	Offene Kinder- und Jugendarbeit Brückberg	-150.000,00	-558.630,96	-98.630,96	-31.537,98	-527.092,98	-499.039,44
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-150.000,00	-553.630,96	-98.630,96	-25.235,38	-528.395,58	-499.039,44
26	- Auszahlungen Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	0,00	-6.302,60	1.302,60	0,00
I051.054	Mehrgenerationenzentrum Kaldauen	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
	Summe	-250.000,00	-888.630,96	-98.630,96	-31.537,98	-857.092,98	-629.039,44
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-10.000,00	-10.000,00	0,00	-8.330,00	-1.670,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3610301 Ambulante Beratung und Betreuung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-165.375,00	-68.680,00		-25.308,00	43.372,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-300,00			-300,00	-300,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-267,87			-6.603,90	-6.603,90	
10	= Ordentliche Erträge	-165.942,87	-68.680,00		-32.211,90	36.468,10	
11	- Personalaufwendungen	665.450,20	855.200,00		761.911,94	-93.288,06	
12	- Versorgungsaufwendungen	42.140,86			44.886,62	44.886,62	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	27.538,67	32.130,00		36.780,55	4.650,55	
15	- Transferaufwendungen	2.342.408,95	2.592.000,00		3.014.310,71	422.310,71	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.959,34	44.300,00		44.823,36	523,36	
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.101.498,02	3.523.630,00		3.902.713,18	379.083,18	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.935.555,15	3.454.950,00		3.870.501,28	415.551,28	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.935.555,15	3.454.950,00		3.870.501,28	415.551,28	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.935.555,15	3.454.950,00		3.870.501,28	415.551,28	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	30.639,98	35.390,00		31.298,56	-4.091,44	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.966.195,13	3.490.340,00		3.901.799,84	411.459,84	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	2.966.195,13	3.490.340,00		3.901.799,84	411.459,84	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3610301 Ambulante Beratung und Betreuung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	165.375,00	68.680,00		25.308,00	-43.372,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	325,00			300,00	300,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	272,33			6.603,90	6.603,90	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	165.972,33	68.680,00		32.211,90	-36.468,10	
10	- Personalauszahlungen	-645.529,45	-855.200,00		-731.590,95	123.609,05	
11	- Versorgungsauszahlungen				-44.886,62	-44.886,62	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-27.511,64	-32.130,00		-36.562,10	-4.432,10	
14	- Transferauszahlungen	-2.335.810,65	-2.592.000,00		-3.034.652,77	-442.652,77	
15	- Sonstige Auszahlungen	-23.017,22	-44.300,00		-45.684,86	-1.384,86	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.031.868,96	-3.523.630,00		-3.893.377,30	-369.747,30	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.865.896,63	-3.454.950,00		-3.861.165,40	-406.215,40	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3630101 Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				-1.968,28	-1.968,28	
10	= Ordentliche Erträge				-1.968,28	-1.968,28	
11	- Personalaufwendungen	224.623,66	171.500,00		247.352,02	75.852,02	
15	- Transferaufwendungen				-47.881,72	-47.881,72	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.630,27	7.900,00		426,03	-7.473,97	
17	= Ordentliche Aufwendungen	226.253,93	179.400,00		199.896,33	20.496,33	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	226.253,93	179.400,00		197.928,05	18.528,05	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	226.253,93	179.400,00		197.928,05	18.528,05	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	226.253,93	179.400,00		197.928,05	18.528,05	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	26.231,40	62.210,00		27.009,31	-35.200,69	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	252.485,33	241.610,00		224.937,36	-16.672,64	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	252.485,33	241.610,00		224.937,36	-16.672,64	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3630101 Mitwirkung in gerichtlichen Verfahren

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-223.514,03	-171.500,00		-244.854,62	-73.354,62	
14	- Transferauszahlungen				-150,00	-150,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.630,27	-7.900,00		-426,03	7.473,97	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-225.144,30	-179.400,00		-245.430,65	-66.030,65	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-225.144,30	-179.400,00		-245.430,65	-66.030,65	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3630102 Amtsvormundschaften

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	109.133,17	151.800,00		111.860,30	-39.939,70	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	484,53	1.400,00		82,50	-1.317,50	
17	= Ordentliche Aufwendungen	109.617,70	153.200,00		111.942,80	-41.257,20	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	109.617,70	153.200,00		111.942,80	-41.257,20	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	109.617,70	153.200,00		111.942,80	-41.257,20	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	109.617,70	153.200,00		111.942,80	-41.257,20	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	29.758,08	33.070,00		30.728,92	-2.341,08	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	139.375,78	186.270,00		142.671,72	-43.598,28	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	139.375,78	186.270,00		142.671,72	-43.598,28	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3630102 Amtsvormundschaften

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-107.203,46	-151.800,00		-111.940,50	39.859,50	
15	- Sonstige Auszahlungen	-484,53	-1.400,00		-82,50	1.317,50	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-107.687,99	-153.200,00		-112.023,00	41.177,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-107.687,99	-153.200,00		-112.023,00	41.177,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3630103 Beistandschaften

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	93.301,34	98.000,00		64.289,61	-33.710,39	
12	- Versorgungsaufwendungen	38.451,36	54.100,00		23.596,85	-30.503,15	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8,17	900,00		38,75	-861,25	
17	= Ordentliche Aufwendungen	131.760,87	153.000,00		87.925,21	-65.074,79	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	131.760,87	153.000,00		87.925,21	-65.074,79	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	131.760,87	153.000,00		87.925,21	-65.074,79	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	131.760,87	153.000,00		87.925,21	-65.074,79	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	26.701,78	29.670,00		27.455,23	-2.214,77	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	158.462,65	182.670,00		115.380,44	-67.289,56	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	158.462,65	182.670,00		115.380,44	-67.289,56	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3630103 Beistandschaften

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-64.889,87	-98.000,00		-46.007,38	51.992,62	
11	- Versorgungsauszahlungen		-54.100,00		-23.596,85	30.503,15	
15	- Sonstige Auszahlungen	-8,17	-900,00		-38,75	861,25	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-64.898,04	-153.000,00		-69.642,98	83.357,02	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.898,04	-153.000,00		-69.642,98	83.357,02	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3630104 Unterhaltsvorschüsse

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-1.290.441,52	-1.296.500,00		-1.184.350,77	112.149,23	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-7.719,00			-9.395,58	-9.395,58	
10	= Ordentliche Erträge	-1.298.160,52	-1.296.500,00		-1.193.746,35	102.753,65	
11	- Personalaufwendungen	83.691,16	230.200,00		77.833,05	-152.366,95	
12	- Versorgungsaufwendungen	36.137,19	85.800,00		34.437,41	-51.362,59	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.833,17	78.200,00		83.083,32	4.883,32	
14	- Bilanzielle Abschreibung	113.949,45			86.715,68	86.715,68	
15	- Transferaufwendungen	1.346.293,00	1.356.500,00		1.313.693,00	-42.807,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.323,03	1.600,00		6.545,67	4.945,67	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.677.227,00	1.752.300,00		1.602.308,13	-149.991,87	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	379.066,48	455.800,00		408.561,78	-47.238,22	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	379.066,48	455.800,00		408.561,78	-47.238,22	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	379.066,48	455.800,00		408.561,78	-47.238,22	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	27.281,17	31.000,00		27.943,56	-3.056,44	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	406.347,65	486.800,00		436.505,34	-50.294,66	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	406.347,65	486.800,00		436.505,34	-50.294,66	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3630104 Unterhaltsvorschüsse

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.151.028,34	1.296.500,00		1.087.932,19	-208.567,81	
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.623,80			3.075,20	3.075,20	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.154.652,14	1.296.500,00		1.091.007,39	-205.492,61	
10	- Personalauszahlungen	-59.734,35	-230.200,00		-60.585,61	169.614,39	
11	- Versorgungsauszahlungen		-85.800,00		-34.437,41	51.362,59	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-87.833,17	-78.200,00		-76.723,94	1.476,06	
14	- Transferauszahlungen	-1.342.772,00	-1.356.500,00		-1.342.377,00	14.123,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.323,03	-1.600,00		-6.545,67	-4.945,67	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.499.662,55	-1.752.300,00		-1.520.669,63	231.630,37	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-345.010,41	-455.800,00		-429.662,24	26.137,76	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 3630105 Vorübergehende und dauerhafte Unterbringung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-69.448,50	-32.000,00		-280.568,00	-248.568,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	-796.419,34	-1.420.000,00		-1.430.338,53	-10.338,53	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-275.933,78			-404.682,67	-404.682,67	
10	= Ordentliche Erträge	-1.141.801,62	-1.452.000,00		-2.115.589,20	-663.589,20	
11	- Personalaufwendungen	605.118,52	327.700,00		643.743,16	316.043,16	
12	- Versorgungsaufwendungen	42.140,48			44.886,53	44.886,53	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.630.675,23	430.000,00		1.572.063,29	1.142.063,29	
14	- Bilanzielle Abschreibung	5.820,16			6.373,17	6.373,17	
15	- Transferaufwendungen	5.642.977,10	6.197.000,00		6.068.190,51	-128.809,49	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	456,44	1.800,00		7.361,43	5.561,43	
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.927.187,93	6.956.500,00		8.342.618,09	1.386.118,09	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	7.785.386,31	5.504.500,00		6.227.028,89	722.528,89	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	7.785.386,31	5.504.500,00		6.227.028,89	722.528,89	
23	+ außerordentliche Erträge	-257.004,44	-250.000,00		-188.352,50	61.647,50	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-257.004,44	-250.000,00		-188.352,50	61.647,50	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	7.528.381,87	5.254.500,00		6.038.676,39	784.176,39	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	35.270,63	42.870,00		36.120,98	-6.749,02	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	7.563.652,50	5.297.370,00		6.074.797,37	777.427,37	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	7.563.652,50	5.297.370,00		6.074.797,37	777.427,37	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 3630105 Vorübergehende und dauerhafte Unterbringung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	69.448,50	32.000,00		280.568,00	248.568,00	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	1.106.015,95	1.420.000,00		1.790.961,83	370.961,83	
07	+ Sonstige Einzahlungen				25.254,00	25.254,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen				250,00	250,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.175.464,45	1.452.000,00		2.097.033,83	645.033,83	
10	- Personalauszahlungen	-586.813,02	-327.700,00		-611.337,09	-283.637,09	
11	- Versorgungsauszahlungen				-44.886,53	-44.886,53	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.793.888,92	-430.000,00		-1.635.662,19	-1.205.662,19	
14	- Transferauszahlungen	-5.586.158,23	-6.197.000,00		-6.078.584,32	118.415,68	
15	- Sonstige Auszahlungen	-456,44	-1.800,00		-7.361,43	-5.561,43	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.967.316,61	-6.956.500,00		-8.377.831,56	-1.421.331,56	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-6.791.852,16	-5.504.500,00		-6.280.797,73	-776.297,73	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 4210201 Vereine und Verbände

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen	43.430,74	39.600,00		39.074,87	-525,13	
12	- Versorgungsaufwendungen	8.786,55	10.900,00		7.427,92	-3.472,08	
14	- Bilanzielle Abschreibung	11.201,35	11.200,00		11.201,36	1,36	
15	- Transferaufwendungen	44.138,02	54.800,00		50.311,98	-4.488,02	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	183,05	1.200,00		700,26	-499,74	
17	= Ordentliche Aufwendungen	107.739,71	117.700,00		108.716,39	-8.983,61	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	107.739,71	117.700,00		108.716,39	-8.983,61	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	107.739,71	117.700,00		108.716,39	-8.983,61	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	107.739,71	117.700,00		108.716,39	-8.983,61	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	21.912,51	23.130,00		19.345,05	-3.784,95	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	129.652,22	140.830,00		128.061,44	-12.768,56	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	129.652,22	140.830,00		128.061,44	-12.768,56	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 4210201 Vereine und Verbände

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-34.888,59	-39.600,00		-34.951,70	4.648,30	
11	- Versorgungsauszahlungen		-10.900,00		-7.427,92	3.472,08	
14	- Transferauszahlungen	-44.522,44	-54.800,00		-44.306,84	10.493,16	
15	- Sonstige Auszahlungen	-183,05	-1.200,00		-447,42	752,58	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.594,08	-106.500,00		-87.133,88	19.366,12	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-79.594,08	-106.500,00		-87.133,88	19.366,12	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 4240101 Turn- und Sporthallen, Sport- und Schwimmstätten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-23.752,15	-23.750,00		-23.752,18	-2,18	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-10.284,00			-57.480,00	-57.480,00	
10	= Ordentliche Erträge	-34.036,15	-23.750,00		-81.232,18	-57.482,18	
11	- Personalaufwendungen	37.804,22	39.600,00		34.759,70	-4.840,30	
12	- Versorgungsaufwendungen	6.589,90	10.900,00		5.571,03	-5.328,97	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.360,04			61,57	61,57	
14	- Bilanzielle Abschreibung	111.142,35	109.260,00		113.548,42	4.288,42	
15	- Transferaufwendungen	200.148,12	232.050,00		214.572,64	-17.477,36	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.556.246,20	1.636.490,00		1.586.738,68	-49.751,32	50.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.920.290,83	2.028.300,00		1.955.252,04	-73.047,96	50.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.886.254,68	2.004.550,00		1.874.019,86	-130.530,14	50.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.886.254,68	2.004.550,00		1.874.019,86	-130.530,14	50.000,00
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.886.254,68	2.004.550,00		1.874.019,86	-130.530,14	50.000,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	10.304,39	11.780,00		10.519,97	-1.260,03	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.896.559,07	2.016.330,00		1.884.539,83	-131.790,17	50.000,00
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	1.896.559,07	2.016.330,00		1.884.539,83	-131.790,17	50.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 4240101 Turn- und Sporthallen, Sport- und Schwimmstätten

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen	-31.397,57	-39.600,00		-31.652,98	7.947,02	
11	- Versorgungsauszahlungen		-10.900,00		-5.571,03	5.328,97	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-8.360,04			-9.072,37	-9.072,37	
14	- Transferauszahlungen	-200.148,12	-232.050,00		-214.572,64	17.477,36	
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.556.924,79	-1.636.490,00		-1.542.023,45	94.466,55	-50.000,00
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.796.830,52	-1.919.040,00		-1.802.892,47	116.147,53	-50.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.796.830,52	-1.919.040,00		-1.802.892,47	116.147,53	-50.000,00
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-46.215,92	-46.215,92	
8	f. Baumaßnahmen	-58.641,64	-3.841.358,36	-2.341.358,36	-512.257,04	3.329.101,32	-2.050.722,92
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen		-30.000,00			30.000,00	
13	Summe:	-58.641,64	-3.871.358,36	-2.341.358,36	-558.472,96	3.312.885,40	-2.050.722,92
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-58.641,64	-3.871.358,36	-2.341.358,36	-558.472,96	3.312.885,40	-2.050.722,92

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 4240101 Turn- und Sporthallen, Sport- und Schwimmstätten							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I051.039	Sanierung Umkleidegebäude Walter Mundorf-Stadion	-1.250.000,00	-2.498.467,87	-1.248.467,87	-19.978,14	-2.478.489,73	-1.250.000,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.250.000,00	-2.498.467,87	-1.248.467,87	-19.978,14	-2.478.489,73	-1.250.000,00
I051.042	Sanierung Kunstrasenplätze	-1.000.000,00	-1.342.890,49	-1.092.890,49	-538.494,82	-804.395,67	-800.722,92
24	- Auszahlungen Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	-46.215,92	46.215,92	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.000.000,00	-1.342.890,49	-1.092.890,49	-492.278,90	-850.611,59	-800.722,92
	Summe	-2.250.000,00	-3.841.358,36	-2.341.358,36	-558.472,96	-3.282.885,40	-2.050.722,92
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-30.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5110101 Räumliche Planung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-153.133,79	-206.580,00		-218.418,27	-11.838,27	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-154,30	-300,00		-9,50	290,50	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-233.613,98			-60.000,00	-60.000,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-176.697,00	-240.000,00		-309.622,00	-69.622,00	
10	= Ordentliche Erträge	-563.599,07	-446.880,00		-588.049,77	-141.169,77	
11	- Personalaufwendungen	489.488,10	555.800,00		511.148,12	-44.651,88	
12	- Versorgungsaufwendungen	43.180,31	45.200,00		43.885,29	-1.314,71	
14	- Bilanzielle Abschreibung	158.569,71	156.460,00		171.410,08	14.950,08	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	158.839,41	523.760,00		293.688,35	-230.071,65	228.459,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	850.077,53	1.281.220,00		1.020.131,84	-261.088,16	228.459,41
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	286.478,46	834.340,00		432.082,07	-402.257,93	228.459,41
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	286.478,46	834.340,00		432.082,07	-402.257,93	228.459,41
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	286.478,46	834.340,00		432.082,07	-402.257,93	228.459,41
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	121.649,96	148.390,00		116.552,31	-31.837,69	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	408.128,42	982.730,00		548.634,38	-434.095,62	228.459,41
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	408.128,42	982.730,00		548.634,38	-434.095,62	228.459,41

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5110101 Räumliche Planung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.236,41	158.390,00			-158.390,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163,30	300,00		9,50	-290,50	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	104.399,71	158.690,00		9,50	-158.680,50	
10	- Personalauszahlungen	-487.676,87	-555.800,00		-486.959,82	68.840,18	
11	- Versorgungsauszahlungen		-45.200,00		-43.885,29	1.314,71	
15	- Sonstige Auszahlungen	-128.265,46	-523.760,00		-255.438,92	268.321,08	-228.459,41
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-615.942,33	-1.124.760,00		-786.284,03	338.475,97	-228.459,41
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-511.542,62	-966.070,00		-786.274,53	179.795,47	-228.459,41
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	1.747.998,59	2.209.380,00		2.069.237,80	-140.142,20	
6	Summe:	1.747.998,59	2.209.380,00		2.069.237,80	-140.142,20	
8	f. Baumaßnahmen	-7.973.310,12	-31.523.965,63	-17.638.825,63	-9.715.979,24	21.807.986,39	-21.816.874,32
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-8.600,00					
13	Summe:	-7.981.910,12	-31.523.965,63	-17.638.825,63	-9.715.979,24	21.807.986,39	-21.816.874,32
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-6.233.911,53	-29.314.585,63	-17.638.825,63	-7.646.741,44	21.667.844,19	-21.816.874,32

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 5110101 Räumliche Planung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I061.003	Sanierung Rathaus	-10.000.000,00	-20.813.345,32	-10.813.345,32	-7.415.470,49	-13.397.874,83	-13.528.420,88
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-10.000.000,00	-20.813.345,32	-10.813.345,32	-7.415.470,49	-13.397.874,83	-13.528.420,88
I061.004	Erschließung Gewerbegebiet Zange II	0,00	-430.000,00	0,00	-32.350,91	-397.649,09	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-430.000,00	0,00	-32.350,91	-397.649,09	0,00
I061.005	Umsetzungsmaßnahmen ISEK	-1.416.500,00	-8.471.240,31	-6.825.480,31	-2.268.157,84	-6.203.082,47	-8.288.453,44
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	1.569.970,00	2.209.380,00	0,00	0,00	2.209.380,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-2.986.470,00	-10.680.620,31	-6.825.480,31	-2.268.157,84	-8.412.462,47	-8.288.453,44
	Summe	-11.416.500,00	-29.714.585,63	-17.638.825,63	-9.715.979,24	-19.998.606,39	-21.816.874,32

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5110201 Grünplanung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
17	= Ordentliche Aufwendungen		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)		35.500,00		2.849,43	-32.650,57	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5110201 Grünplanung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungs übertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs übertragung in das Folgejahr
15	- Sonstige Auszahlungen		-35.500,00		-2.849,43	32.650,57	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-35.500,00		-2.849,43	32.650,57	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-35.500,00		-2.849,43	32.650,57	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5210101 Bauordnung							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-408.264,60	-345.000,00		-472.854,70	-127.854,70	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen		-3.000,00		-15.145,01	-12.145,01	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-9.009,00	-8.000,00		-187.872,95	-179.872,95	
10	= Ordentliche Erträge	-417.273,60	-356.000,00		-675.872,66	-319.872,66	
11	- Personalaufwendungen	973.531,96	726.400,00		1.122.503,40	396.103,40	
12	- Versorgungsaufwendungen	67.359,89	53.500,00		69.840,65	16.340,65	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		3.000,00		15.145,01	12.145,01	
14	- Bilanzielle Abschreibung	100,00					
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.338,37	35.100,00		11.697,54	-23.402,46	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.054.330,22	818.000,00		1.219.186,60	401.186,60	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	637.056,62	462.000,00		543.313,94	81.313,94	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	637.056,62	462.000,00		543.313,94	81.313,94	
23	+ außerordentliche Erträge	-16,20					
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-16,20					
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	637.040,42	462.000,00		543.313,94	81.313,94	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	103.051,67	121.840,00		106.793,87	-15.046,13	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	740.092,09	583.840,00		650.107,81	66.267,81	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	740.092,09	583.840,00		650.107,81	66.267,81	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5210101 Bauordnung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410.089,55	345.000,00		401.765,65	56.765,65	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen		3.000,00			-3.000,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.070,50	8.000,00		1.110,00	-6.890,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	16,20					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	423.176,25	356.000,00		402.875,65	46.875,65	
10	- Personalauszahlungen	-967.728,54	-726.400,00		-1.002.969,88	-276.569,88	
11	- Versorgungsauszahlungen		-53.500,00		-69.840,65	-16.340,65	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		-3.000,00		-15.145,01	-12.145,01	
15	- Sonstige Auszahlungen	-18.489,64	-35.100,00		-11.218,35	23.881,65	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-986.218,18	-818.000,00		-1.099.173,89	-281.173,89	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-563.041,93	-462.000,00		-696.298,24	-234.298,24	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	81.450,00	40.000,00			-40.000,00	
6	Summe:	81.450,00	40.000,00			-40.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	81.450,00	40.000,00			-40.000,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 5210101 Bauordnung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I061.002	Beträge z. Ablösung v. Einstellplatzverpfl.	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
	Summe	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5220101 Öffentlicher Wohnraum

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-602,00	-1.300,00		-650,00	650,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-176.891,54	-376.000,00		-396.922,97	-20.922,97	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-4.204,20	-3.600,00		-4.310,80	-710,80	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-4.864,60	-200,00		-4.181,00	-3.981,00	
10	= Ordentliche Erträge	-186.562,34	-381.100,00		-406.064,77	-24.964,77	
11	- Personalaufwendungen	305.919,85	468.800,00		503.379,56	34.579,56	
12	- Versorgungsaufwendungen	53.493,53	62.900,00		60.418,97	-2.481,03	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.450,38	25.500,00		38.126,47	12.626,47	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	184.293,27	395.500,00		427.301,71	31.801,71	
17	= Ordentliche Aufwendungen	561.157,03	952.700,00		1.029.226,71	76.526,71	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	374.594,69	571.600,00		623.161,94	51.561,94	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	374.594,69	571.600,00		623.161,94	51.561,94	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	374.594,69	571.600,00		623.161,94	51.561,94	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	59.312,56	56.110,00		60.722,98	4.612,98	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	433.907,25	627.710,00		683.884,92	56.174,92	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	433.907,25	627.710,00		683.884,92	56.174,92	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5220101 Öffentlicher Wohnraum

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	602,00	1.300,00		650,00	-650,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.655,88	376.000,00		381.982,46	5.982,46	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.204,20	3.600,00		4.310,80	710,80	
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.864,60	200,00		4.181,00	3.981,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	201.326,68	381.100,00		391.124,26	10.024,26	
10	- Personalauszahlungen	-273.346,60	-468.800,00		-405.762,40	63.037,60	
11	- Versorgungsauszahlungen		-62.900,00		-60.418,97	2.481,03	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-16.260,97	-25.500,00		-36.937,06	-11.437,06	
15	- Sonstige Auszahlungen	-138.501,82	-395.500,00		-462.301,17	-66.801,17	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-428.109,39	-952.700,00		-965.419,60	-12.719,60	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-226.782,71	-571.600,00		-574.295,34	-2.695,34	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5230101 Denkmalschutz und -pflege							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-5.000,00	-5.000,00		-5.000,00		
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.985,00					
10	= Ordentliche Erträge	-6.985,00	-5.000,00		-5.000,00		
11	- Personalaufwendungen	70.933,28	70.500,00		77.592,87	7.092,87	
12	- Versorgungsaufwendungen	2.000,49	2.100,00		1.891,11	-208,89	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.239,00	4.000,00		2.160,06	-1.839,94	
14	- Bilanzielle Abschreibung	2,41			34,75	34,75	
15	- Transferaufwendungen	10.000,00	10.000,00		10.000,00		
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.917,00	15.500,00		4.138,84	-11.361,16	
17	= Ordentliche Aufwendungen	101.092,18	102.100,00		95.817,63	-6.282,37	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	94.107,18	97.100,00		90.817,63	-6.282,37	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	94.107,18	97.100,00		90.817,63	-6.282,37	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	94.107,18	97.100,00		90.817,63	-6.282,37	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	13.647,42	36.170,00		18.192,03	-17.977,97	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	107.754,60	133.270,00		109.009,66	-24.260,34	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	107.754,60	133.270,00		109.009,66	-24.260,34	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5230101 Denkmalschutz und -pflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000,00		5.000,00		
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.000,00	5.000,00		5.000,00		
10	- Personalauszahlungen	-71.954,75	-70.500,00		-76.316,92	-5.816,92	
11	- Versorgungsauszahlungen		-2.100,00		-1.891,11	208,89	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-3.239,00	-4.000,00		-2.198,06	1.801,94	
14	- Transferauszahlungen	-5.900,00	-10.000,00		-14.100,00	-4.100,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-14.917,00	-15.500,00		-4.138,84	11.361,16	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-96.010,75	-102.100,00		-98.644,93	3.455,07	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-91.010,75	-97.100,00		-93.644,93	3.455,07	
5	Sonstige Investitionseinzahlungen				30.922,00	30.922,00	
6	Summe:				30.922,00	30.922,00	
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-1.737,40	-2.000,00			2.000,00	
13	Summe:	-1.737,40	-2.000,00			2.000,00	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-1.737,40	-2.000,00		30.922,00	32.922,00	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 5230101 Denkmalschutz und -pflege

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5330101 Wasserwerk

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
10	= Ordentliche Erträge	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
17	= Ordentliche Aufwendungen						
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-436.982,66	-450.000,00		14.642,76	464.642,76	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5330101 Wasserwerk

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	426.982,66	450.000,00		420.357,24	-29.642,76	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	426.982,66	450.000,00		420.357,24	-29.642,76	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	426.982,66	450.000,00		420.357,24	-29.642,76	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5410101 Gemeindestraßen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.207,81	-39.210,00		-39.207,82	2,18	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				-64.140,55	-64.140,55	
08	+ Aktivierte Eigenleistung	-22.526,00	-25.000,00		-32.989,00	-7.989,00	
10	= Ordentliche Erträge	-61.733,81	-64.210,00		-136.337,37	-72.127,37	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.903.435,49	1.437.470,00		1.588.617,66	151.147,66	
14	- Bilanzielle Abschreibung	93.724,48	93.570,00		94.129,47	559,47	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.997.159,97	1.531.040,00		1.682.747,13	151.707,13	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.935.426,16	1.466.830,00		1.546.409,76	79.579,76	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.935.426,16	1.466.830,00		1.546.409,76	79.579,76	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.935.426,16	1.466.830,00		1.546.409,76	79.579,76	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	2.070.163,31	2.529.840,00		1.616.295,18	-913.544,82	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.005.589,47	3.996.670,00		3.162.704,94	-833.965,06	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	4.005.589,47	3.996.670,00		3.162.704,94	-833.965,06	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5410101 Gemeindestraßen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen				64.140,55	64.140,55	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit				64.140,55	64.140,55	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.903.435,49	-1.437.470,00		-1.479.346,00	-41.876,00	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.903.435,49	-1.437.470,00		-1.479.346,00	-41.876,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.903.435,49	-1.437.470,00		-1.415.205,45	22.264,55	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen		425.000,00			-425.000,00	
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten		750.000,00			-750.000,00	
6	Summe:		1.175.000,00			-1.175.000,00	
7	f. d. Erwerb v. Grdstücke u. Gebäuden				-7.412,27	-7.412,27	
8	f. Baumaßnahmen	-56.429,81	-5.356.369,42	-2.591.369,42	-95.541,21	5.260.828,21	-5.107.233,41
9	f.d. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen	-5.490,47	-105.000,00	-45.000,00	-4.624,40	100.375,60	-75.375,60
13	Summe:	-61.920,28	-5.461.369,42	-2.636.369,42	-107.577,88	5.353.791,54	-5.182.609,01
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	-61.920,28	-4.286.369,42	-2.636.369,42	-107.577,88	4.178.791,54	-5.182.609,01

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 5410101 Gemeindestraßen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigungen	Jahresergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz-Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I064.005	Behindertengerechter Umbau Bushaltestellen	-87.500,00	-751.519,62	-676.519,62	-13.020,73	-738.498,89	-1.164.375,63
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.500,00	425.000,00	0,00	0,00	425.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-300.000,00	-1.176.519,62	-676.519,62	-13.020,73	-1.163.498,89	-1.164.375,63
I064.006	Alleenradweg Lohmar/Siegburg (BA Siegburg)	-40.000,00	-140.000,00	-100.000,00	0,00	-140.000,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-100.000,00	-140.000,00	-100.000,00	0,00	-140.000,00	0,00
I064.007	KVA Frankfurter Str./Wahnbachtalstr.	-30.000,00	-510.000,00	-30.000,00	0,00	-510.000,00	-510.000,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-30.000,00	-510.000,00	-30.000,00	0,00	-510.000,00	-510.000,00
I064.010	KVA Kaiser-Wilhelm-Platz	0,00	-271.537,10	-196.537,10	-31.103,63	-240.433,47	-243.896,37
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-200.000,00	-271.537,10	-196.537,10	-31.103,63	-240.433,47	-243.896,37
I064.011	Straßensanierungsprogramm	-900.000,00	-2.238.312,70	-1.488.312,70	-42.548,39	-2.195.764,31	-2.927.829,87
21	+ Einzahlungen a. Beiträgen u.ä. Entgelten	600.000,00	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-1.500.000,00	-2.988.312,70	-1.488.312,70	-42.548,39	-2.945.764,31	-2.927.829,87
I064.012	Neubau Parkfläche Brückbergstraße	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I064.013	Erneuerung von Brücken im Stadtgebiet	-100.000,00	-200.000,00	-100.000,00	-8.868,46	-191.131,54	-191.131,54
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	-100.000,00	-200.000,00	-100.000,00	-8.868,46	-191.131,54	-191.131,54
I064.015	Gehweg Anno-Gymnasium	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
25	- Auszahlungen Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	-70.000,00
	Summe	-1.307.500,00	-4.181.369,42	-2.591.369,42	-95.541,21	-4.085.828,21	-5.107.233,41
UNTER unterhalb der Wertgrenze							
	Summe	-70.000,00	-105.000,00	-45.000,00	-12.036,67	-92.963,33	-75.375,60

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5410103 Tiefbaumaßnahmen, Brückenunterhaltung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
11	- Personalaufwendungen		124.400,00			-124.400,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		180.000,00		97.423,24	-82.576,76	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		55.700,00		30.463,14	-25.236,86	
17	= Ordentliche Aufwendungen		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)		360.100,00		127.886,38	-232.213,62	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5410103 Tiefbaumaßnahmen, Brückenunterhaltung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	- Personalauszahlungen		-124.400,00			124.400,00	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		-180.000,00		-12.816,39	167.183,61	
15	- Sonstige Auszahlungen		-55.700,00		-30.463,14	25.236,86	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-360.100,00		-43.279,53	316.820,47	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-360.100,00		-43.279,53	316.820,47	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5410199 Beteiligung an Verkehrsunternehmen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-207.657,59	-334.000,00		-273.796,34	60.203,66	
10	= Ordentliche Erträge	-207.657,59	-334.000,00		-273.796,34	60.203,66	
15	- Transferaufwendungen	2.630,00	5.000,00		2.630,00	-2.370,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen				3.900,82	3.900,82	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.630,00	5.000,00		6.530,82	1.530,82	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-205.027,59	-329.000,00		-267.265,52	61.734,48	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-205.027,59	-329.000,00		-267.265,52	61.734,48	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-205.027,59	-329.000,00		-267.265,52	61.734,48	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	81.804,16	177.080,00		97.204,58	-79.875,42	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-123.223,43	-151.920,00		-170.060,94	-18.140,94	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-123.223,43	-151.920,00		-170.060,94	-18.140,94	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5410199 Beteiligung an Verkehrsunternehmen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	173.337,35	334.000,00		260.603,98	-73.396,02	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	173.337,35	334.000,00		260.603,98	-73.396,02	
14	- Transferauszahlungen	-2.630,00	-5.000,00		-2.630,00	2.370,00	
15	- Sonstige Auszahlungen				-3.900,82	-3.900,82	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.630,00	-5.000,00		-6.530,82	-1.530,82	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.707,35	329.000,00		254.073,16	-74.926,84	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5410201 Öffentliche Beleuchtung/Anstrahlungsanlagen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-6.683,59			-33.456,99	-33.456,99	
10	= Ordentliche Erträge	-6.683,59			-33.456,99	-33.456,99	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.123.623,15	1.115.220,00		977.258,14	-137.961,86	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.530,22			176,75	176,75	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.126.153,37	1.115.220,00		977.434,89	-137.785,11	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.119.469,78	1.115.220,00		943.977,90	-171.242,10	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.119.469,78	1.115.220,00		943.977,90	-171.242,10	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.119.469,78	1.115.220,00		943.977,90	-171.242,10	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.119.469,78	1.115.220,00		943.977,90	-171.242,10	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (= Zeilen 30 und 31)	1.119.469,78	1.115.220,00		943.977,90	-171.242,10	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5410201 Öffentliche Beleuchtung/Anstrahlungsanlagen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.508,21			19.299,68	19.299,68	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	5.508,21			19.299,68	19.299,68	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.081.961,37	-1.115.220,00		-1.029.938,23	85.281,77	
15	- Sonstige Auszahlungen	-28.867,85			-19.291,70	-19.291,70	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.110.829,22	-1.115.220,00		-1.049.229,93	65.990,07	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.105.321,01	-1.115.220,00		-1.029.930,25	85.289,75	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5450101 Straßenreinigung und Winterdienst

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-818.306,77	-818.540,00		-823.608,46	-5.068,46	
10	= Ordentliche Erträge	-818.306,77	-818.540,00		-823.608,46	-5.068,46	
14	- Bilanzielle Abschreibung	5,38			1.417,43	1.417,43	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5,38			1.417,43	1.417,43	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-818.301,39	-818.540,00		-822.191,03	-3.651,03	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-818.301,39	-818.540,00		-822.191,03	-3.651,03	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-818.301,39	-818.540,00		-822.191,03	-3.651,03	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.121.259,32	1.148.830,00		837.026,59	-311.803,41	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	302.957,93	330.290,00		14.835,56	-315.454,44	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	302.957,93	330.290,00		14.835,56	-315.454,44	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5450101 Straßenreinigung und Winterdienst

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	806.417,96	818.540,00		830.852,12	12.312,12	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	806.417,96	818.540,00		830.852,12	12.312,12	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	806.417,96	818.540,00		830.852,12	12.312,12	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5510101 Grünflächen/Parkanlagen, Kinderspielplätze

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		-800,00			800,00	
10	= Ordentliche Erträge		-800,00			800,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		4.800,00			-4.800,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.803,91	9.850,00		9.803,91	-46,09	
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.803,91	14.650,00		9.803,91	-4.846,09	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	9.803,91	13.850,00		9.803,91	-4.046,09	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	9.803,91	13.850,00		9.803,91	-4.046,09	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	9.803,91	13.850,00		9.803,91	-4.046,09	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.809.057,80	1.376.320,00		1.479.939,02	103.619,02	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.818.861,71	1.390.170,00		1.489.742,93	99.572,93	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	1.818.861,71	1.390.170,00		1.489.742,93	99.572,93	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5510101 Grünflächen/Parkanlagen, Kinderspielplätze

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungs übertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs übertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		800,00			-800,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		800,00			-800,00	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen		-4.800,00			4.800,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-9.803,91	-9.850,00		-9.803,91	46,09	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.803,91	-14.650,00		-9.803,91	4.846,09	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.803,91	-13.850,00		-9.803,91	4.046,09	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5520101 Gewässer

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
17	= Ordentliche Aufwendungen	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	61.613,46	61.620,00		66.643,89	5.023,89	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5520101 Gewässer

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-61.613,46	-61.620,00		-66.643,89	-5.023,89	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-61.613,46	-61.620,00		-66.643,89	-5.023,89	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-61.613,46	-61.620,00		-66.643,89	-5.023,89	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5530101 Friedhofs- und Bestattungswesen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-963.617,63	-946.570,00		-965.911,92	-19.341,92	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-1.417,00			-3.371,28	-3.371,28	
10	= Ordentliche Erträge	-965.034,63	-946.570,00		-969.283,20	-22.713,20	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	849,03	850,00		849,03	-0,97	
14	- Bilanzielle Abschreibung	5.094,07			2.049,28	2.049,28	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.943,10	850,00		2.898,31	2.048,31	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-959.091,53	-945.720,00		-966.384,89	-20.664,89	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-959.091,53	-945.720,00		-966.384,89	-20.664,89	
23	+ außerordentliche Erträge	-949,72			-155,41	-155,41	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-949,72			-155,41	-155,41	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-960.041,25	-945.720,00		-966.540,30	-20.820,30	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	1.140.571,45	981.660,00		933.442,00	-48.218,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	180.530,20	35.940,00		-33.098,30	-69.038,30	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	180.530,20	35.940,00		-33.098,30	-69.038,30	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5530101 Friedhofs- und Bestattungswesen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	926.198,69	946.570,00		774.592,37	-171.977,63	
07	+ Sonstige Einzahlungen	48,00					
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	949,72			155,41	155,41	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	927.196,41	946.570,00		774.747,78	-171.822,22	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-849,03	-850,00		-849,03	0,97	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-849,03	-850,00		-849,03	0,97	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	926.347,38	945.720,00		773.898,75	-171.821,25	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5610101 Umweltschutz- und beratung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-25.160,05	-96.080,00		-52.756,76	43.323,24	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-500,00					
10	= Ordentliche Erträge	-25.660,05	-96.080,00		-52.756,76	43.323,24	
11	- Personalaufwendungen	246.405,71	283.700,00		338.786,90	55.086,90	
12	- Versorgungsaufwendungen	922,58					
15	- Transferaufwendungen	9.990,00	10.500,00		9.996,00	-504,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	181.842,55	584.400,00	79.000,00	326.436,28	-257.963,72	139.800,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	439.160,84	878.600,00	79.000,00	675.219,18	-203.380,82	139.800,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	413.500,79	782.520,00	79.000,00	622.462,42	-160.057,58	139.800,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	413.500,79	782.520,00	79.000,00	622.462,42	-160.057,58	139.800,00
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	413.500,79	782.520,00	79.000,00	622.462,42	-160.057,58	139.800,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	79.140,99	57.750,00		76.435,21	18.685,21	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	492.641,78	840.270,00	79.000,00	698.897,63	-141.372,37	139.800,00
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	492.641,78	840.270,00	79.000,00	698.897,63	-141.372,37	139.800,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5610101 Umweltschutz- und beratung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.916,81	96.080,00			-96.080,00	
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	2.500,00					
07	+ Sonstige Einzahlungen	500,00					
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	80.916,81	96.080,00			-96.080,00	
10	- Personalauszahlungen	-243.453,62	-283.700,00		-339.703,70	-56.003,70	
12	- Ausz. für Sach- und Dienstleistungen	-1.006,47			-400,00	-400,00	
14	- Transferauszahlungen	-9.990,00	-10.500,00		-9.996,00	504,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-131.270,24	-584.400,00	-79.000,00	-303.146,39	281.253,61	-139.800,00
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-385.720,33	-878.600,00	-79.000,00	-653.246,09	225.353,91	-139.800,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-304.803,52	-782.520,00	-79.000,00	-653.246,09	129.273,91	-139.800,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5710101 Wirtschaftsförderung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		-108.000,00		-10.968,02	97.031,98	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				-10.927,20	-10.927,20	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge		-100.000,00		-140.019,24	-40.019,24	
10	= Ordentliche Erträge		-208.000,00		-161.914,46	46.085,54	
11	- Personalaufwendungen		271.300,00		46.283,00	-225.017,00	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen		371.800,00		370.970,43	-829,57	6.000,00
17	= Ordentliche Aufwendungen		643.100,00		417.253,43	-225.846,57	6.000,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)		435.100,00		255.338,97	-179.761,03	6.000,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)		435.100,00		255.338,97	-179.761,03	6.000,00
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)		435.100,00		255.338,97	-179.761,03	6.000,00
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung				8.521,00	8.521,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)		435.100,00		263.859,97	-171.240,03	6.000,00
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)		435.100,00		263.859,97	-171.240,03	6.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5710101 Wirtschaftsförderung

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungs übertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs übertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen		108.000,00		17.480,00	-90.520,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte				10.927,20	10.927,20	
07	+ Sonstige Einzahlungen		100.000,00		136.019,24	36.019,24	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		208.000,00		164.426,44	-43.573,56	
10	- Personalauszahlungen		-271.300,00		-42.575,96	228.724,04	
15	- Sonstige Auszahlungen		-371.800,00		-357.813,02	13.986,98	-6.000,00
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit		-643.100,00		-400.388,98	242.711,02	-6.000,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit		-435.100,00		-235.962,54	199.137,46	-6.000,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 5730701 Sonstige Beteiligungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
15	- Transferaufwendungen	4.783.829,29	4.781.450,00		4.776.445,25	-5.004,75	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.967,80	12.240,00		7.764,00	-4.476,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.787.797,09	4.793.690,00		4.784.209,25	-9.480,75	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.787.797,09	4.793.690,00		4.784.209,25	-9.480,75	
19	+ Finanzerträge	-73.065,49	-61.800,00		-63.564,09	-1.764,09	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-73.065,49	-61.800,00		-63.564,09	-1.764,09	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.714.731,60	4.731.890,00		4.720.645,16	-11.244,84	
23	+ außerordentliche Erträge		-170.000,00			170.000,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-170.000,00			170.000,00	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.714.731,60	4.561.890,00		4.720.645,16	158.755,16	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	65.701,58	95.930,00		49.181,38	-46.748,62	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.780.433,18	4.657.820,00		4.769.826,54	112.006,54	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	4.780.433,18	4.657.820,00		4.769.826,54	112.006,54	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 5730701 Sonstige Beteiligungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	73.047,82	61.800,00		63.564,09	1.764,09	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.047,82	61.800,00		63.564,09	1.764,09	
14	- Transferauszahlungen	-2.983.829,29	-4.781.450,00		-4.776.445,25	5.004,75	
15	- Sonstige Auszahlungen	-10.906,57	-12.240,00		-1.807.764,00	-1.795.524,00	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.994.735,86	-4.793.690,00		-6.584.209,25	-1.790.519,25	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.921.688,04	-4.731.890,00		-6.520.645,16	-1.788.755,16	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 6110101 Steuern und sonstige Abgaben							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-45.164.482,08	-41.183.500,00		-50.913.178,51	-9.729.678,51	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.711,00	-2.000,00		-2.136,00	-136,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-514.297,42	-68.290,00		-418.779,66	-350.489,66	
10	= Ordentliche Erträge	-45.681.490,50	-41.253.790,00		-51.334.094,17	-10.080.304,17	
11	- Personalaufwendungen	209.109,21	132.400,00		221.417,92	89.017,92	
12	- Versorgungsaufwendungen	79.807,68	34.800,00		71.055,04	36.255,04	
14	- Bilanzielle Abschreibung	748.137,94			356.720,86	356.720,86	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	980,70	900,00		774,26	-125,74	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.038.035,53	168.100,00		649.968,08	481.868,08	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-44.643.454,97	-41.085.690,00		-50.684.126,09	-9.598.436,09	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1.670,42	87.360,00		27.994,34	-59.365,66	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.670,42	87.360,00		27.994,34	-59.365,66	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-44.641.784,55	-40.998.330,00		-50.656.131,75	-9.657.801,75	
23	+ außerordentliche Erträge	-288.715,23	-250.000,00		-250.122,27	-122,27	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-288.715,23	-250.000,00		-250.122,27	-122,27	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-44.930.499,78	-41.248.330,00		-50.906.254,02	-9.657.924,02	
27	+ Erträge aus int. Leistungsbeziehungen	-65.263,00	-65.210,00		-65.263,00	-53,00	
28	- Aufwendungen aus int. Leistungsbeziehung	60.896,21	82.880,00		62.006,00	-20.874,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-44.934.866,57	-41.230.660,00		-50.909.511,02	-9.678.851,02	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-44.934.866,57	-41.230.660,00		-50.909.511,02	-9.678.851,02	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 6110101 Steuern und sonstige Abgaben

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	45.774.715,06	41.183.500,00		48.467.113,45	7.283.613,45	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.487,00	2.000,00		2.424,00	424,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	89.825,00	68.290,00		305.651,70	237.361,70	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.757,52			9.014,09	9.014,09	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.868.784,58	41.253.790,00		48.784.203,24	7.530.413,24	
10	- Personalauszahlungen	-161.433,65	-132.400,00		-155.785,25	-23.385,25	
11	- Versorgungsauszahlungen		-34.800,00		-71.055,04	-36.255,04	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-2.602,50	-87.360,00		-14.724,76	72.635,24	
15	- Sonstige Auszahlungen	-980,70	-900,00		-943,18	-43,18	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-165.016,85	-255.460,00		-242.508,23	12.951,77	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	45.703.767,73	40.998.330,00		48.541.695,01	7.543.365,01	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 6110102 Steueranteile, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-31.604.288,79	-33.046.850,00		-32.378.886,54	667.963,46	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-30.599.892,00	-31.178.310,00		-29.838.742,00	1.339.568,00	
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen				-345.755,96	-345.755,96	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge				-980.391,00	-980.391,00	
10	= Ordentliche Erträge	-62.204.180,79	-64.225.160,00		-63.543.775,50	681.384,50	
15	- Transferaufwendungen	29.108.669,09	30.892.190,00		31.507.733,22	615.543,22	
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	980.391,00	296.160,00			-296.160,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	30.089.060,09	31.188.350,00		31.507.733,22	319.383,22	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.115.120,70	-33.036.810,00		-32.036.042,28	1.000.767,72	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.115.120,70	-33.036.810,00		-32.036.042,28	1.000.767,72	
23	+ außerordentliche Erträge	-1.436.135,69	-1.693.670,00		-2.616.797,22	-923.127,22	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.436.135,69	-1.693.670,00		-2.616.797,22	-923.127,22	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-33.551.256,39	-34.730.480,00		-34.652.839,50	77.640,50	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-33.551.256,39	-34.730.480,00		-34.652.839,50	77.640,50	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	-33.551.256,39	-34.730.480,00		-34.652.839,50	77.640,50	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 6110102 Steueranteile, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	29.939.542,57	33.046.850,00		33.631.737,24	584.887,24	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.599.892,00	31.178.310,00		29.838.742,00	-1.339.568,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen				345.755,96	345.755,96	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	60.539.434,57	64.225.160,00		63.816.235,20	-408.924,80	
14	- Transferauszahlungen	-29.292.086,33	-30.892.190,00		-31.840.687,05	-948.497,05	
15	- Sonstige Auszahlungen		-296.160,00			296.160,00	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-29.292.086,33	-31.188.350,00		-31.840.687,05	-652.337,05	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.247.348,24	33.036.810,00		31.975.548,15	-1.061.261,85	
1	aus Zuwendungen f. Investitionsmaßnahmen	1.363.320,47	1.502.000,00		1.630.987,74	128.987,74	
6	Summe:	1.363.320,47	1.502.000,00		1.630.987,74	128.987,74	
14	= Saldo der Investitionstätigkeit	1.363.320,47	1.502.000,00		1.630.987,74	128.987,74	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 6110102 Steueranteile, allgemeine Zuweisungen und Umlagen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I020.002	Allgemeine Investitionspauschale	1.200.320,00	1.347.300,00	0,00	2.023.406,13	-676.106,13	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.200.320,00	1.347.300,00	0,00	2.023.406,13	-676.106,13	0,00
I020.003	Sportstättenpauschale	141.060,00	154.700,00	0,00	154.703,00	-3,00	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	141.060,00	154.700,00	0,00	154.703,00	-3,00	0,00
	Summe	1.341.380,00	1.502.000,00	0,00	2.178.109,13	-676.109,13	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 6120101 Kredite und Schuldendienst

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
10	= Ordentliche Erträge						
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.107,36	9.550,00		15.667,87	6.117,87	
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.107,36	9.550,00		15.667,87	6.117,87	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	10.107,36	9.550,00		15.667,87	6.117,87	
19	+ Finanzerträge	-1.382.230,72	-2.115.880,00		-3.576.700,11	-1.460.820,11	
20	- Zinsen und ähnliche Aufwendungen	5.081.323,38	7.175.870,00		9.387.295,92	2.211.425,92	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.699.092,66	5.059.990,00		5.810.595,81	750.605,81	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	3.709.200,02	5.069.540,00		5.826.263,68	756.723,68	
23	+ außerordentliche Erträge		-1.274.020,00		-2.247.493,51	-973.473,51	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)		-1.274.020,00		-2.247.493,51	-973.473,51	
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	3.709.200,02	3.795.520,00		3.578.770,17	-216.749,83	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	3.709.200,02	3.795.520,00		3.578.770,17	-216.749,83	
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	3.709.200,02	3.795.520,00		3.578.770,17	-216.749,83	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 6120101 Kredite und Schuldendienst

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.381.207,35	2.115.880,00		3.501.840,77	1.385.960,77	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.381.207,35	2.115.880,00		3.501.840,77	1.385.960,77	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-4.918.130,09	-7.175.870,00		-9.238.551,06	-2.062.681,06	
15	- Sonstige Auszahlungen	-12.741,81	-9.550,00		-15.522,03	-5.972,03	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.930.871,90	-7.185.420,00		-9.254.073,09	-2.068.653,09	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.549.664,55	-5.069.540,00		-5.752.232,32	-682.692,32	

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 6120101 Kredite und Schuldendienst

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I020.001	Investitionskredite	66.700.800,00	58.051.310,00	0,00	26.975.732,98	31.075.577,02	0,00
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	77.375.170,00	71.692.620,00	0,00	45.357.694,54	26.334.925,46	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	-10.674.370,00	-13.641.310,00	0,00	-18.381.961,56	4.740.651,56	0,00
	Summe	66.700.800,00	58.051.310,00	0,00	26.975.732,98	31.075.577,02	0,00

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Ergebnisrechnung Teilrechnung Produkt 9900101 Stiftungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-11.991,13			-7.261,91	-7.261,91	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	-33.710,00	-25.000,00		-113.860,00	-88.860,00	
10	= Ordentliche Erträge	-45.701,13	-25.000,00		-121.121,91	-96.121,91	
15	- Transferaufwendungen	65.701,13	45.000,00		141.121,91	96.121,91	
17	= Ordentliche Aufwendungen	65.701,13	45.000,00		141.121,91	96.121,91	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	20.000,00	20.000,00		20.000,00		
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	20.000,00	20.000,00		20.000,00		
26	= Ergebnis (= Zeilen 22 und 25)	20.000,00	20.000,00		20.000,00		
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	20.000,00	20.000,00		20.000,00		
31	= Teilergebnis nach Abzug Globaler Minderaufwand (=Zeilen 30 und 31)	20.000,00	20.000,00		20.000,00		

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Jahresabschluss Teilfinanzrechnung Produkt 9900101 Stiftungen

Kreisstadt Siegburg

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022	Fortg. Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragung aus dem Vorjahr	Ist Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragung in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.000,30			2.146,97	2.146,97	
07	+ Sonstige Einzahlungen	13.610,00	25.000,00		11.360,00	-13.640,00	
09	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	24.610,30	25.000,00		13.506,97	-11.493,03	
14	- Transferauszahlungen	-48.809,20	-45.000,00		-136.459,10	-91.459,10	
15	- Sonstige Auszahlungen				-425,33	-425,33	
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-48.809,20	-45.000,00		-136.884,43	-91.884,43	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-24.198,90	-20.000,00		-123.377,46	-103.377,46	
10	f.d. Erwerb v. Finanzanlagen		-350.000,00		-350.000,00		
13	Summe:		-350.000,00		-350.000,00		
14	= Saldo der Investitionstätigkeit		-350.000,00		-350.000,00		

Jahresabschluss 2023 (Entwurf)

Investitionen Produkt 9900101 Stiftungen							
Kreisstadt Siegburg							
Nr.	Bezeichnung	Ansatz 2022	Fortg. Ansatz mit HH-Resten 2023	Übertragene Ermächtigunge n	Jahres- ergebnis 2023	Vergl. Fortg. Ansatz- Ergebnis 2023	Übertragene Ermächt. 2024
OBER oberhalb der Wertgrenze							
I020.006	Kapitaleinlage Paul und Helena Schmitz-Stiftung	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00	0,00
27	- Auszahlungen Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00	0,00
Summe		0,00	-350.000,00	0,00	-350.000,00	0,00	0,00

Investitions- übersicht



INVESTITIONSÜBERSICHT 2023

Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023 Auszahlungen	Ansatz 2023 Einzahlungen	Haushaltsrest	ÜPL/APL 2023	Haushaltssperre	Saldo geplant	IST 2023 Auszahlungen	IST 2023 Einzahlungen	Saldo gebucht	Diff. Saldo Plan/IST
I001.001	Bücherboxen	- 24.000,00 €	- €	- €	- 3.000,00 €	- €	- 27.000,00 €	- €	- €	- €	- 27.000,00 €
I010.001	Erwerb Geräte und Ausstattung Gesamtverwaltung	- 100.000,00 €	- €	- 15.546,06 €	- €	- €	- 115.546,06 €	- 45.457,86 €	- €	- 45.457,86 €	- 70.088,20 €
I010.002	Beschaffung von EDV-Geräten	- €	- €	- 10.133,41 €	- €	- €	- 10.133,41 €	- 9.946,08 €	- €	- 9.946,08 €	- 187,33 €
I010.003	Ergänzung und Optimierung Netzinfrastruktur	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I010.004	Beschaffung mobiler Datenerfassungsgeräte	- 20.000,00 €	- €	- 4.136,38 €	- €	- €	- 24.136,38 €	- 21.319,69 €	- €	- 21.319,69 €	- 2.816,69 €
I010.005	Erwerb von Fachanwendungen	- 100.000,00 €	- €	- 2.600,73 €	- €	- €	- 102.600,73 €	- 66.183,08 €	- €	- 66.183,08 €	- 36.417,65 €
I010.006	IT Ausstattung an Schulen	- 200.000,00 €	- €	- 1.694.548,68 €	- €	- €	- 1.894.548,68 €	- 144.376,00 €	- €	- 144.376,00 €	- 1.750.172,68 €
I010.008	EDV-Infrastruktur	- 300.000,00 €	- €	- 50.147,42 €	- €	- €	- 350.147,42 €	- 263.579,45 €	- €	- 263.579,45 €	- 86.567,97 €
I010.009	Erstellung Luftbilder	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- 20.000,00 €
I010.010	Erwerb Stammkapitalanteil d-NRW AöR	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I010.012	Digitalisierung	- 300.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	- €	- €	- 330.000,00 €	- 136.248,46 €	- €	- 136.248,46 €	- 193.751,54 €
I010.013	Ausstattung saniertes Rathaus (Mobiliar)	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I010.014	Neuaufbau der gesamten IT-Infrastruktur	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I020.004	Innere Darlehen SBS/SEG	- 22.120.000,00 €	3.033.860,00 €	- 20.348.502,69 €	- €	- €	- 39.434.642,69 €	- 19.494.486,94 €	3.602.553,71 €	- 15.891.933,23 €	- 23.542.709,46 €
I020.006	Kapitaleinlage Paul und Helena Schmitz-Stiftung	- 350.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 350.000,00 €	- 350.000,00 €	- €	- 350.000,00 €	- €
I020.007	Gründung Projektg. Waldstraße	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I023.001	Erwerb von Grundstücken	- 100.000,00 €	- €	- 105.000,00 €	- €	- €	- 205.000,00 €	- 70.583,14 €	- €	- 70.583,14 €	- 134.416,86 €
I023.002	Veräußerung von Grundstücken	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I032.003	Schrankenloses Parken VHS-Parkplatz	- 90.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 90.000,00 €	- €	- €	- €	- 90.000,00 €
I032.004	Terrorsperrn	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.001	Feuerschutzpauschale	- €	62.000,00 €	- €	- €	- €	62.000,00 €	- €	75.124,62 €	75.124,62 €	- 13.124,62 €
I037.003	Geräte für Rettungsdienst	- 15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 15.000,00 €	- 11.191,28 €	- €	- 11.191,28 €	- 3.808,72 €
I037.004	Neuanschaffungen für die Feuerwehr	- 62.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 62.000,00 €	- 69.230,93 €	- €	- 69.230,93 €	- 7.230,93 €
I037.010	Warnanlagen im Bevölkerungsschutz	- €	- €	- 127.528,76 €	- €	- €	- 127.528,76 €	- 127.528,76 €	- €	- 127.528,76 €	- €
I037.012	Ersatzbeschaffung NEF	- 132.000,00 €	- €	- €	- 160.000,00 €	- €	- 292.000,00 €	- €	- €	- €	- 292.000,00 €
I037.014	Feuerwehrgerätehaus Brückberg/Belgisches Kino	- €	- €	- 388.240,37 €	- €	- €	- 388.240,37 €	- €	- €	- €	- 388.240,37 €
I037.016	Ersatzbeschaffung Hilfeleistungslöschfahrzeug	- 150.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 150.000,00 €	- €	- €	- €	- 150.000,00 €
I037.018	Ersatzbeschaffung Kommandowagen	- €	- €	- 81.381,78 €	- €	- €	- 81.381,78 €	- €	- €	- €	- 81.381,78 €
I037.021	Löschfahrzeug GH Brückberg	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.025	Umsetzung Digitalfunkkonzept Rhein-Sieg-Kreis	- 55.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 55.000,00 €	- 45.278,02 €	- €	- 45.278,02 €	- 9.721,98 €
I037.027	Ersatzbeschaffung Gabelstapler	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.030	Neubeschaffung von Rettungswagen	- 385.000,00 €	- €	- 409.285,64 €	- €	- €	- 794.285,64 €	- 167.486,27 €	- €	- 167.486,27 €	- 626.799,37 €
I037.032	Ersatzbeschaffung Pumpe	- 60.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 60.000,00 €	- €	- €	- €	- 60.000,00 €
I037.038	Neubeschaffung Pkw für Vorbeugender Brandschutz	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.039	Ausst. Vorb.. Brandschutz und Stab f. außerg. Eins	- 10.000,00 €	- €	- 1.897,61 €	- €	- €	- 11.897,61 €	- 2.071,14 €	- €	- 2.071,14 €	- 9.826,47 €
I037.041	Ersatzbeschaffung Abrollbehälter Gefahrgut	- 250.000,00 €	- €	- €	- 160.000,00 €	- €	- 90.000,00 €	- €	- €	- €	- 90.000,00 €
I037.044	Optimierung Feuer-/Rettungswache	- €	- €	- 764.016,60 €	- €	- €	- 764.016,60 €	- 310.129,54 €	- €	- 310.129,54 €	- 453.887,06 €
I037.046	Fire-Trainer	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.048	Ausrüstung für Flächenbrandbekämpfung	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 20.000,00 €	- €	- €	- €	- 20.000,00 €
I037.049	Neubeschaffung Tanklöschfahrzeug TLF4000	- €	- €	- 444.569,56 €	- €	- €	- 444.569,56 €	- 437.740,37 €	- €	- 437.740,37 €	- 6.829,19 €
I037.050	Ausstattung Reserve-NEF	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 660,95 €	- €	- 660,95 €	- 660,95 €
I037.051	Inventar für Lehrrettungswache	- €	- €	- 12.866,33 €	- €	- €	- 12.866,33 €	- 15.036,62 €	- €	- 15.036,62 €	- 2.170,29 €
I037.052	Mittleres Löschfahrzeug GH Brückberg	- €	- €	- 370.000,00 €	- €	- €	- 370.000,00 €	- €	- €	- €	- 370.000,00 €
I037.053	Ersatzbeschaffung Hubrettungsgerät	- 50.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 50.000,00 €	- 31.139,56 €	- €	- 31.139,56 €	- 18.860,44 €
I037.054	Notstromanhänger	- €	- €	- 200.000,00 €	- €	- €	- 200.000,00 €	- 17.463,64 €	- €	- 17.463,64 €	- 182.536,36 €
I037.055	Ersatzbeschaffung Abrollbehälter Schaum/Tank	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.056	Multifunktions-Abrollbehälter	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.057	Ergänzung Ex-geschützte Funkgeräte	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- 211,62 €	- €	- 211,62 €	- 211,62 €
I037.058	Ersatzbeschaffung Trockner/Waschmaschine Einsatzkl	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I037.059	Umsetzung Konzept 72h ohne Strom	- 200.000,00 €	- €	- 161.265,13 €	- €	- €	- 361.265,13 €	- 23.085,73 €	- €	- 23.085,73 €	- 338.179,40 €

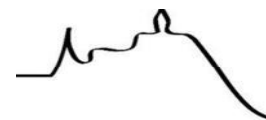


Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023 Auszahlungen	Ansatz 2023 Einzahlungen	Haushaltsrest	ÜPL/APL 2023	Haushaltssperre	Saldo geplant	IST 2023 Auszahlungen	IST 2023 Einzahlungen	Saldo gebucht	Diff. Saldo Plan/IST
1037.060	Ergänzung Konzept Hochwasserschutz	- 150.000,00 €	- €	- 78.074,96 €	- €	- €	- 228.074,96 €	- 140.838,15 €	- €	- 140.838,15 €	- 87.236,81 €
1037.061	Ergänzung Konzept Großschadenslage	- 100.000,00 €	- €	- 103.196,31 €	- €	- €	- 203.196,31 €	- 43.342,39 €	- €	- 43.342,39 €	- 159.853,92 €
1037.062	Abrollbehälter Hygiene/Atemschutz	- 100.000,00 €	- €	- 99.819,60 €	- €	- €	- 199.819,60 €	- 4.140,00 €	- €	- 4.140,00 €	- 195.679,60 €
1037.063	Fahrzeug Strömungsretter	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1037.064	Interimslösung Rettungswache	- 800.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 800.000,00 €	- 761.496,24 €	- €	- 761.496,24 €	- 38.503,76 €
1050.001	Ausstattung Flüchtlingsunterkünfte	- 10.500,00 €	- €	- €	- €	- €	- 10.500,00 €	- €	- €	- €	- 10.500,00 €
1051.001	Erwerb Geräte und Ausstattung KITAs	- 47.000,00 €	- €	- 19.761,08 €	- €	- €	- 66.761,08 €	- 28.089,29 €	- €	- 28.089,29 €	- 38.671,79 €
1051.002	Erwerb Geräte und Ausstattung Grundschulen	- 15.000,00 €	- €	- 6.027,26 €	- €	- €	- 21.027,26 €	- 9.083,84 €	- €	- 9.083,84 €	- 11.943,42 €
1051.004	Einrichtungsgegenstände OGS	- 30.000,00 €	- €	- 10.486,82 €	- €	- €	- 40.486,82 €	- 14.018,15 €	- €	- 14.018,15 €	- 26.468,67 €
1051.006	Erwerb Geräte und Ausstattung Realschulen	- 5.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 5.000,00 €	- 5.613,16 €	- €	- 5.613,16 €	- 613,16 €
1051.007	Erwerb Geräte und Ausstattung Gymnasium Alleestr.	- 15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 15.000,00 €	- 10.131,06 €	- €	- 10.131,06 €	- 4.868,94 €
1051.008	Erwerb Geräte und Ausstattung Anno-Gymnasium	- 69.000,00 €	10.000,00 €	- 54.898,00 €	- €	- €	- 113.898,00 €	- 60.520,64 €	- €	- 60.520,64 €	- 53.377,36 €
1051.009	Vierfachsporthalle und Anbau Anno-Gymnasium	- 676.120,00 €	- €	- €	- €	- €	- 676.120,00 €	- 676.045,45 €	- €	- 676.045,45 €	- 74,55 €
1051.010	Kindertagesst. und Kindertagespflegeeinrichtungen	- 1.600.000,00 €	- €	- 1.376.902,42 €	- €	- €	- 2.976.902,42 €	- 221.991,47 €	- €	- 221.991,47 €	- 2.754.910,95 €
1051.013	Erwerb Geräte und Ausstattung Gesamtschule	- 16.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 16.000,00 €	- 5.799,71 €	- €	- 5.799,71 €	- 10.200,29 €
1051.016	Turnhalle Gymnasium Alleestr.	- 5.000.000,00 €	- €	- 698.364,77 €	- €	- €	- 5.698.364,77 €	- 869.141,23 €	- €	- 869.141,23 €	- 4.829.223,54 €
1051.022	Neubau/Sanierung Schulzentrum	- 10.000.000,00 €	- €	- 7.621.407,80 €	430.000,00 €	- €	- 17.191.407,80 €	- 8.133.477,51 €	- €	- 8.133.477,51 €	- 9.057.930,29 €
1051.028	Aufzuganlage Grundschule Stallberg	- €	- €	- 260.000,00 €	- €	- €	- 260.000,00 €	- €	- €	- €	- 260.000,00 €
1051.030	Außengelände Deichhaus-Küken	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.032	Ausstattung Ferienspielangebote	- 10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 10.000,00 €	- 8.330,00 €	- €	- 8.330,00 €	- 1.670,00 €
1051.033	Sanierung Außengelände an Grundschulen	- €	- €	- 1.133.587,53 €	- €	- €	- 1.133.587,53 €	- €	- €	- €	- 1.133.587,53 €
1051.034	Außengelände Flüchtlingsunterkunft Siegdamm 40-42	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.035	Ausbau U3 Gruppen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.036	Erweiterung von Grundschulen und OGS-Gruppen	- 1.150.000,00 €	- €	- 3.298.666,97 €	- €	- €	- 4.448.666,97 €	- 321.134,71 €	- €	- 321.134,71 €	- 4.127.532,26 €
1051.039	Sanierung Umkleidegebäude Walter Mundorf-Stadion	- 1.250.000,00 €	- €	- 1.248.467,87 €	- €	- €	- 2.498.467,87 €	- 19.978,14 €	- €	- 19.978,14 €	- 2.478.489,73 €
1051.040	Fahrzeuge für die Streetworker	- 130.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 130.000,00 €	- €	- €	- €	- 130.000,00 €
1051.041	Belastungsausgleich G9 an den Gymnasien	- €	447.920,00 €	- €	- €	- €	447.920,00 €	- €	- €	- €	447.920,00 €
1051.042	Sanierung Kunstrasenplätze	- 250.000,00 €	- €	- 1.092.890,49 €	- €	- €	- 1.342.890,49 €	- 538.494,82 €	- €	- 538.494,82 €	- 804.395,67 €
1051.043	Mobilraumanlage Schulzentrum Neuenhof	- €	- €	- 1.838.284,48 €	- €	- €	- 1.838.284,48 €	- 1.293.739,18 €	- €	- 1.293.739,18 €	- 544.545,30 €
1051.044	Bau einer offenen Jugendeinrichtung Kaldauen	- 100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 100.000,00 €	- €	- €	- €	- 100.000,00 €
1051.045	Offene Ganztagschule Raumkonzepte	- 280.000,00 €	- €	- 22.962,52 €	- €	- €	- 302.962,52 €	- 171.057,80 €	- €	- 171.057,80 €	- 131.904,72 €
1051.046	Offene Kinder- und Jugendarbeit Brückberg	- 30.000,00 €	- €	- 98.630,96 €	430.000,00 €	- €	- 58.630,96 €	- 31.537,98 €	- €	- 31.537,98 €	- 527.092,98 €
1051.047	Lüftungsanlagen an Grundschulen	- 3.200.000,00 €	500.000,00 €	- 6.063.351,27 €	- €	- €	- 8.763.351,27 €	- 812.261,26 €	- €	- 812.261,26 €	- 7.951.090,01 €
1051.049	Außenanlagen Gymnasium Alleestraße	- 50.000,00 €	- €	- 50.000,00 €	- €	- €	- 100.000,00 €	- €	- €	- €	- 100.000,00 €
1051.050	Sportboxen	- 30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 30.000,00 €	- €	- €	- €	- 30.000,00 €
1051.051	Anbau von Fluchttreppen an Schulgebäuden	- 320.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 320.000,00 €	- €	- €	- €	- 320.000,00 €
1051.052	Neubau von Fahrradabstellanlagen an Schulen	- 50.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 50.000,00 €	- 7.830,20 €	- €	- 7.830,20 €	- 42.169,80 €
1051.053	Videoüberwachung an den Schulen	- 15.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 15.000,00 €	- €	- €	- €	- 15.000,00 €
1051.054	Mehrgenerationenzentrum Kaldauen	- 100.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 100.000,00 €	- €	- €	- €	- 100.000,00 €
1051.055	Sanierung Turnhalle Deichhaus	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.056	Energetische Sanierung Jugendzentrum Deichhaus	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.057	Sanierung Anno-Gymnasium	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1051.058	Erweiterungsbauten an Gymnasien	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1054.001	Bau, Kauf und Einrichtung von Flüchtlingsunterk.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	603.900,00 €	- €	603.900,00 €	603.900,00 €
1061.002	Beträge z. Ablösung v. Einstellplatzverpfl.	- €	40.000,00 €	- €	- €	- €	40.000,00 €	- €	- €	- €	40.000,00 €
1061.003	Sanierung Rathaus	- 10.000.000,00 €	- €	- 10.813.345,32 €	- €	- €	- 20.813.345,32 €	- 7.415.470,49 €	- €	- 7.415.470,49 €	- 13.397.874,83 €
1061.004	Erschließung Gewerbegebiet Zange II	- 30.000,00 €	- €	- €	400.000,00 €	- €	- 430.000,00 €	- 32.350,91 €	- €	- 32.350,91 €	- 397.649,09 €
1061.005	Umsetzungsmaßnahmen ISEK	- 3.855.140,00 €	2.209.380,00 €	- 6.825.480,31 €	- €	- €	- 8.471.240,31 €	- 2.268.157,84 €	- €	- 2.268.157,84 €	- 6.203.082,47 €
1061.006	Gedenk- und Erläuterungstafel Kriegergedenkmal	- 2.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 2.000,00 €	- €	- €	- €	- 2.000,00 €
1064.003	Verbesserungen Radverkehr	- 250.000,00 €	85.000,00 €	- 436.336,73 €	- €	- €	- 601.336,73 €	- 61.199,78 €	- €	- 61.199,78 €	- 540.136,95 €
1064.004	Mobilstationen	- 300.000,00 €	255.000,00 €	- 3.500,00 €	- €	- €	- 48.500,00 €	- €	- €	- €	- 48.500,00 €
1064.005	Behindertengerechter Umbau Bushaltestellen	- 500.000,00 €	425.000,00 €	- 676.519,62 €	- €	- €	- 751.519,62 €	- 13.020,73 €	- €	- 13.020,73 €	- 738.498,89 €
1064.006	Alleenradweg Lohmar/Siegburg (BA Siegburg)	- 40.000,00 €	- €	- 100.000,00 €	- €	- €	- 140.000,00 €	- €	- €	- €	- 140.000,00 €



Inv.-Nr.	Beschreibung	Ansatz 2023 Auszahlungen	Ansatz 2023 Einzahlungen	Haushaltsrest	ÜPL/APL 2023	Haushaltssperre	Saldo geplant	IST 2023 Auszahlungen	IST 2023 Einzahlungen	Saldo gebucht	Diff. Saldo Plan/IST
I064.007	KVA Frankfurter Str./Wahnbachtalstr.	- 480.000,00 €	- €	- 30.000,00 €	- €	- €	- 510.000,00 €	- €	- €	- €	- 510.000,00 €
I064.008	Möblierung im Stadtgebiet	- 25.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 25.000,00 €	- 7.412,27 €	- €	- 7.412,27 €	- 17.587,73 €
I064.009	Ufermauer Mühlengraben	- 1.500.000,00 €	- €	- 853.109,72 €	400.000,00 €	- €	- 1.953.109,72 €	- 13.386,21 €	- €	- 13.386,21 €	- 1.939.723,51 €
I064.010	KVA Kaiser-Wilhelm-Platz	- 75.000,00 €	- €	- 196.537,10 €	- €	- €	- 271.537,10 €	- 31.103,63 €	- €	- 31.103,63 €	- 240.433,47 €
I064.011	Straßensanierungsprogramm	- 1.500.000,00 €	750.000,00 €	- 1.488.312,70 €	- €	- €	- 2.238.312,70 €	- 42.548,39 €	- €	- 42.548,39 €	- 2.195.764,31 €
I064.012	Neubau Parkfläche Brückbergstraße	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I064.013	Erneuerung von Brücken im Stadtgebiet	- 100.000,00 €	- €	- 100.000,00 €	- €	- €	- 200.000,00 €	- 8.868,46 €	- €	- 8.868,46 €	- 191.131,54 €
I064.014	Verkehrseinrichtungen	- 35.000,00 €	- €	- 45.000,00 €	- €	- €	- 80.000,00 €	- 4.624,40 €	- €	- 4.624,40 €	- 75.375,60 €
I064.015	Gehweg Anno-Gymnasium	- 70.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 70.000,00 €	- €	- €	- €	- 70.000,00 €
I064.016	KVA Luisenstr./Augustastr.	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I065.001	Sanierung VHS-Gebäude	- 3.000.000,00 €	- €	- 1.463.714,23 €	- €	- €	- 4.463.714,23 €	- 525.092,28 €	- €	- 525.092,28 €	- 3.938.621,95 €
I065.002	Lüftungsanlage Stadtmuseum	- €	- €	- 75.199,49 €	- €	- €	- 75.199,49 €	- 12.959,05 €	- €	- 12.959,05 €	- 62.240,44 €
I065.003	Erneuerung der Fenster am Stadtmuseum	- 1.600.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 1.600.000,00 €	- €	- €	- €	- 1.600.000,00 €
I065.004	Photovoltaikanlage auf dem Stadtmuseum	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I065.005	Erneuerung Stützmauer Riembergstr.	- 1.300.000,00 €	- €	- 295.698,32 €	- €	- €	- 1.595.698,32 €	- 27.287,54 €	- €	- 27.287,54 €	- 1.568.410,78 €
I065.006	Erneuerung Heizung/Lüftung Stadtbibliothek	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I065.007	Geräte Immobilienmanagement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I065.008	Fahrzeuge Immobilienmanagement	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I065.009	Gebäude Baubetriebshof	- 50.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 50.000,00 €	- €	- €	- €	- 50.000,00 €
I065.010	Carportanlage Baubetriebsamt	- 180.000,00 €	- €	- 172.893,43 €	- €	- €	- 352.893,43 €	- 3.100,00 €	- €	- 3.100,00 €	- 349.793,43 €
I068.004	Geräte für Baubetriebsamt	- 85.000,00 €	- €	- 7.800,00 €	- €	- €	- 92.800,00 €	- 18.022,07 €	- €	- 18.022,07 €	- 74.777,93 €
I068.011	Ersatzbauten Wegfall Pestalozzischule	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I068.012	Großgeräte Baubetriebsamt	- 317.000,00 €	- €	- 164.364,00 €	3.000,00 €	- €	- 478.364,00 €	- 53.707,94 €	45.858,00 €	- 7.849,94 €	- 470.514,06 €
I068.030	Großinstandsetzung Tiefgarage Holzgasse	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
I068.042	Mehrgenerationenbewegungsgeräte	- 10.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 10.000,00 €	- €	- €	- €	- 10.000,00 €
I068.043	Stromanschlusskästen Stadtgebiet	- 30.000,00 €	- €	- €	- €	- €	- 30.000,00 €	- €	- €	- €	- 30.000,00 €
I068.046	Wasserspender + Brunnenanlagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €
		- 76.045.760,00 €	7.818.160,00 €	- 74.145.259,23 €	- €	- €	- 142.372.859,23 €	- 47.190.739,50 €	3.723.536,33 €	- 43.467.203,17 €	- 98.905.656,06 €

Ortsübliche Nutzungsdauern



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
1.0	Gebäude, bauliche Anlagen und Kanäle	
	Abwasserhebeanlagen, baulicher Teil	30
	Abwasserkanäle	66 2/3
	Abwasserreinigungsanlagen, biologische Stufe, baulicher Teil	30
	Abwasserreinigungsanlagen, mechanische Stufe, baulicher Teil	30
	Auslaufbauwerke einschl. Rechen und Schützen (Bauwerke)	50
	Badeanstalten, künstlich angelegte Badebecken	40
	Badehallen und -häuser, massiv	50
	Badehallen und -häuser, teilmassiv	40
	Badekabinen, Holzkonstruktion	20
	Badekabinen, massiv	50
	Badekabinen, teilmassiv	30
	Baracken, Schuppen, Behelfsbauten	16
	Baubuden	8
	Brandschutz- und Fluchttreppen	30
	Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins- und Jugendheime	60
	Carport	20
	Eislaufhallen	20
	Fahrzeughallen, massiv	50
	Fahrzeughallen, teilmassiv	25
	Feuerwehrgerätehäuser, massiv	60
	Feuerwehrgerätehäuser, teilmassiv	40
	Friedhofskapelle	70
	Garagen, massiv	40
	Garagen, sonstige Bauweise	25
	Grundstücksanschlusskanäle	60
	Hallenbäder	50
	Heime, Personal- und Schwestern, Alten,-Kinder-	80
	Hochwasserschutzanlagen (dauerhafte), z.B. Deiche	100
	Industriegebäude, Werkstätten (mit und ohne Sozialtrakt)	60
	Kapellen, Kirchen	80
	Kindertageseinrichtungen, massiv	80
	Kompostdeponie, -plätze	25
	Krematorien (ohne Einäscherungsöfen)	50
	Kühlhallen (Kühlzellen) - ohne Aggregat	30
	Laderampen	25
	Lagerhallen (massiv)	50
	Lagerhallen (teilmassiv)	25
	Leichenhallen, Trauerhallen	60
	Leichenzelle	40
	Markthallen, Holzkonstruktion	15
	Markthallen, massiv	50
	Markthallen, teilmassiv	40
	Museen, Bibliotheken u.ä., massiv	80
	Parkhäuser	60
	Pumpenhäuser, Trafostationshäuser und Schalthäuser	20
	Rettungswachen	60
	Rollschuhbahnen	20
	Schleusen, Beton	50
	Schleusen, Holz	20
	Schleusen, Stahl	40
	Schornsteine -aus Mauerwerk oder Beton	33
	Schornsteine-aus Metall	10
	Schulgebäude (Pavillon), Leichtbauweise	25
	Schulgebäude (Pavillon), Raumzellenbauweise	35
	Schulgebäude, massiv	80
	Schulgebäude, teilmassiv	50
	Schwimmbecken mit Sprungturm (massiv)	30
	Silobauten-aus Beton	33
	Silobauten-aus Kunststoff	17
	Silobauten-aus Stahl	25
	Skateanlagen, Holz- und Metallkonstruktion	10
	Skateanlagen, massiv	20
	Sonstige Gebäude	50
	Sportanlagen (nur Sozialgebäude und andere Funktionsgebäude)	50
	Sporthafen	40
	Sporthallen, Holzkonstruktion	30
	Sporthallen, massiv	60
	Sporthallen, teilmassiv	40
	Stadiontribüne, massiv	30
	Straßenabläufe einschl. Anschlusskanäle	40
	Tennishallen / Squashhallen u. ä.	20
	Theatergebäude	50

*) max. Nutzungsdauer gem. NKF-Rahmentabelle



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
Tiefgaragen		60
Tragluflhallen		10
Trauerhallen		60
Tunnel		80
Turnhallen, massiv		60
Turnhallen, teilmassiv		40
Umkleidekabinen, Holzkonstruktion		20
Umkleidekabinen, massiv		50
Umkleidekabinen, teilmassiv		30
Verwaltungsgebäude (massiv)		80
Verwaltungsgebäude (sonstige Bauweise)		35
Wasserspeicher		40
Wassertürme		40
Wohncontainer, Leichtbauweise		15
Wohncontainer/mobile Wohnanlagen, Raumzellenbauweise		30
Wohnhäuser (auch Mehrfamilienhäuser)		100
2.0 Straßen, Wege, Plätze (Grundstückseinrichtungen)		
Ballfangzaun		12
Berliner Kissen-Gummischwellen		5
Betonmauer, Ziegelmauer		40
Bolzplätze (rote Erde)		10
Brücken, Holzkonstruktion		20
Brücken, Mauerwerk oder Beton		80
Brücken, Stahlkonstruktion		80
Fahrradständer, offen		12
Fahrradständer, überdacht		20
Gewässerausbau naturnah, offene Gräben (soweit nicht Bestandteil der kommunalen Entwässerung)		50
Golfplätze		20
Grünanlagen		15
Kompostplätze Deponie		10
Kompostplätze Grünfläche		25
Landungsbrücken u. -stege		20
Offene Gräben (soweit Bestandteil der kommunalen Entwässerung)		25
Poller (Straßenverkehr)		5
Querungshilfe		50
Flexpoller		3
Spielplätze		12
Spielplätze, Bolzplätze		15
Sportplätze (Rasen- und Hartplätze), Kleinspielfelder		25
Sportplätze (Rasenplätze)		25
Straßen -Bankette, Gräben-		20
Straßen -Fahrbahn- aus Beton, Asphalt, Betonsteinpflaster, Naturstein		60
Straßen -Fahrbahn BK II-III (Verschleißschicht)- aus Betonsteinpflaster, Naturstein		15
Straßen -Fahrbahn BK IV (Unterbau)-		50
Straßen -Fahrbahn BK IV (Verschleißschicht)- aus Asphalt, Beton		20
Straßen -Fahrbahn BK IV (Verschleißschicht)- aus Betonsteinpflaster, Naturstein		20
Straßen -Fahrbahn BK SV-III (Unterbau)-		40
Straßen -Fahrbahn BK SV-III (Verschleißschicht)- aus Asphalt, Beton		15
Straßen -Fahrbahn BK V (Unterbau)-		55
Straßen -Fahrbahn BK VI (Unterbau)-		60
Straßen -Fahrbahn BK V-VI (Verschleißschicht)- aus Asphalt, Beton		25
Straßen -Fahrbahn BK V-VI (Verschleißschicht)- aus Betonsteinpflaster, Naturstein		25
Straßen -Geh-/Radweg (fahrbahnbegleitend)- aus Asphalt, Beton, Betonsteinpflaster, Naturstein		25
Straßen -Geh-/Radweg (fahrbahnbegleitend)- aus Betonsteinplatten, Schotter, Splitt/Sand, wassergebundene Decke		15
Straßen -Geh-/Radweg (selbständig)- aus Asphalt, Beton, Betonsteinpflaster, Naturstein		30
Straßen -Geh-/Radweg (selbständig)- aus Schotter, Splitt/Sand, wassergebundene Decke		20
Straßen -Geh-/Radweg- aus Beton, Asphalt, Betonsteinpflaster, Naturstein		30
Straßen -Parkstreifen, Busbuchten-		60
Straßen -Parkstreifen, Busbuchten- aus Asphalt, Beton		20
Straßen -Parkstreifen, Busbuchten- aus Betonsteinpflaster, Naturstein		15
Straßen -Trennstreifen-		30
Straßen- und Stadtmobiliar		30
Straßen -Wirtschaftsweg-		30
Tank- und Waschplatz		15
Treppen (aus Stein, Michaelsberg)		40
Uferbefestigungen		20
Umzäunungen -aus Holz		5
Umzäunungen -Sonstige		17
Wege und Plätze (aus Asphalt, Beton)		30

*) max. Nutzungsdauer gem. NKF-Rahmentabelle



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
	Wege und Plätze (aus Betonsteinpflaster, Naturstein)	20
	Wege und Plätze mit schwerer Packlage	20
	Wege und Plätze ohne schwere Packlage	10
3.0	Technische Anlagen (Betriebsanlagen)	
3.1	Verteilungsanlagen	
	Abwasserhebeanlage, maschineller Teil, Schneckenpumpen	15
	Abwasserhebeanlage, maschineller Teil, sonst. Pumpen	8
	Dampferzeugung (Dampfkessel mit Zubehör)	15
	Dampfversorgungsleitungen	19
	Druckerhöhungsanlagen (Wasserversorgung)	20
	Druckminderer (Wasserversorgung)	20
	Druckrohrleitungen für Abwässer	30
	Druckrohrleitungen für Sickerwässer	15
	Freileitungen für Strom	25
	Gasleitungen	40
	Großwasserzähler	14
	Heizkanäle	40
	Kabelleitungen	35
	Kabelleitungen (erdverlegt)	40
	Kabelnetz für Telekommunikationsanlagen	20
	Lautsprecheranlage (ELA)	20
	Maschinelle Einrichtungen der kom. Entwässerung, Dauer- u. Schneckenpumpen	15
	Maschinelle Einrichtungen der kom. Entwässerung, Schieber, Regel	20
	Maschinelle Einrichtungen der kom. Entwässerung, sonstige Pumpen	8
	Ortsverteilungsanlagen (Wasserversorgung)	30
	Parkleitsystem	30
	Pumpen, Apparate (Wasserversorgung)	10
	Stauampel	10
	Steuerungs- und Fernwirkanlagen (Wasserversorgung)	12
	Stromerzeugung (Gleichrichter, Ladeaggregate, Stromgeneratoren, Notstromaggregate, Stromumformer usw.)	19
	Stromversorgungsleitungen	25
	Stromverteiler (Märkte)	12
	Technische Einrichtungen (Abwasser)	20
	Übernahmestationen (Wasserversorgung)	14
	Versorgungsleitungen, Sickerwasserbehandlungsanlage	15
	Wasserbehälter (Wasserversorgung)	77
3.2	Mess- und Steuerungseinrichtungen	
	Alarmgeber, Martinshornanlagen, Alarmanlagen	10
	Lichtsignalanlagen	15
	Materialprüfgeräte	10
	Ozonsmessstation	10
	Parkleitsystem	15
	Signalanlagen	15
	Ultraschallgeräte (nicht medizinisch)	10
	Umweltmessstation	10
	Verkehrsrechner (Verkehrsleitsystem)	15
	Vermessungsgeräte	
	-elektronisch	8
	-mechanisch	12
3.3	Funk- und Fernsprechanlagen	
	Funksprechgerät	8
	Notrufanlage Leitstelle	10
	Pausensignalanlagen	12
3.4	Sonstige Anlagen	
	Abwasserreinigungsanlagen mech. Stufe, masch. Teil des Absetzbeckens	12
	Abwasserreinigungsanlagen, biolog. Stufe, masch. Teil d. Belebungs- Anl. mit Oberflächenbelüfter	10
	Abwasserreinigungsanlagen, biolog. Stufe, masch. Teil der Tropfkörperanlage	12
	Abwasserreinigungsanlagen, biolog. Stufe, masch. Teil des Nachklärbeckens	20
	Abwasserreinigungsanlagen, biolog. Stufe, masch. Teil d. Belebungs- Anl. mit Druckbelüftung	12
	Abwasserreinigungsanlagen, mech. Stufe, masch. Teil der Rechenanlage	10
	Abwasserreinigungsanlagen, mech. Stufe, masch. Teil des Sandfanges	8
	Abwasserreinigungsanlagen, Schaltwerte, elektrischer Teil	10
	Akkumulatoren	10
	Aufzüge, Winden, Arbeitsbühnen, Hebebühnen, Gerüste, Hublifte, mobil	11
	Aufzüge, Winden, Arbeitsbühnen, Hebebühnen, Gerüste, Hublifte, stationär	15
	Bahnkörper	33
	Baucontainer, Bürocontainer, Transportcontainer	20

*) max. Nutzungsdauer gem. NKF-Rahmentabelle



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
Beleuchtungsanlagen		30
Beschallungsanlagen		15
Blockheizkraftwerke (Kraft-Wärmekopplungsanlagen)		20
Brunnen		50
Drainagen aus Beton oder Mauerwerk		33
Drainagen aus Ton oder Kunststoff		13
Druckluftanlagen, mobil		5
Druckluftanlagen, stationär		12
EDV-Netzwerk		5
Extreme Switch		10
Gleisanlagen mit Drehscheiben, Weichen, Signalanlagen u. ä. , sonstige		15
Gleisanlagen mit Drehscheiben, Weichen, Signalanlagen u. ä., nach gesetzlichen Vorschriften		33
Gleiseinrichtungen		25
Hausanschlussleitungen (Wasserversorgung)		30
Heißluft-, Kälteanlagen		14
Hydranten (Wasserversorgung)		30
Kläranlage Kompostwerk		20
Klimaanlagen (Heiß- und Kaltluftanlagen, Abzugsvorrichtungen, Ventilatoren)		10
Krananlagen, ortsfest oder auf Schienen		21
Krananlagen, sonstige		14
Lichtreklame		9
Löschwasserteiche		20
Marmorkiesreaktor (Chloranlage)		10
Maschinentechnik Kompostwerk		10
Photovoltaikanlagen		20
Pumpwerk für Sickerwasserbehandlungsanlage (Deponie)		15
Rückgewinnungsanlagen		10
Schaukästen, Vitrinen		9
Schlammbehandlung, Eindicker, maschineller Teil		12
Schlammbehandlung, Faulräume, maschineller Teil		10
Schlammbehandlung, Gasspeicherung u. -verwertung, Gasmaschienenanlagen		20
Schlammbehandlung, Maschinelle Schlammwässerung		10
Schlammbehandlung, Natürliche Schlammwässerung		30
Schlauchwaschstraße		10
Schrankenanlage, elektrisch betrieben		15
Schrankenanlage, handbetrieben		20
Solaranlagen		20
Sprinkleranlagen		20
Straßenbeleuchtung		25
Überwachungsanlagen		11
Wärmetauscher		15
Windkraftanlagen		16
4.0 Maschinen und Geräte, Betriebsausstattung		
Abfallbehälter		10
Abfallkörbe		10
Akkuschrauber		5
Atemschutzgerät		8
Atmungsgeräte		5
Aufsitzrasenmäher		9
Bädereinrichtungen		12
Bahrwagen		10
Bänke aus Holz		8
Bänke aus Metall oder Kunststoff		20
Bänke aus Stein, Mauerwerk		30
Beckeneinstiegsleitern		25
Beckenreiniger		10
Bohrhammer, Bohrmaschine		8
Bühnenausstattung		20
Bühnenbeleuchtungs-Stellwerk		20
Bühnenpodium, versenkbar		20
Bühnenzubehör		20
Drucklufttacker		5
Einachsschlepper		25
Feuerwehrhelme		10
Feuerwehrleitern (mechanisch)		20
Feuerwehrsicherheit (Gas-Säure-Kontaminations-Schutzanzug)		8
Friedhofsbagger		8
Friedhofskreuze		25
Generator (handbetrieben)		8
Hartplatzpflegegerät		5
Handpumpschlepper (Barwagen für Bestattungen)		20
Heißluftdämpfer		10

*) max. Nutzungsdauer gem. NKF-Rahmentabelle



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
Hubkorb		12
Hubsteiger		12
Kanalleuchte mit Anschluss		8
Kanalrohrfräse		7
Kapellenausstattung		40
Kehrmaschinen, Bürgersteig-		8
Kehrmaschinen, Dreirad-		5
Kehrmaschinen, Hand-		5
Kehrmaschinen, selbstaufnehmend		8
Kehrmaschinen, Straßenkehrmaschine		10
Kehrmaschinen, Vorbaukehrmaschine		5
Kehrrichtkarren		10
Kleinkehrmaschinen		6
Klimageräte (mobil)		11
Kompressor		14
Kraftfahrdrehleiter		15
Krankentragen mit Fahrgestell		8
Kranztransportwagen		10
Kreiselstreuer		8
Leitpfostenwaschgerät		8
Luftraumbefeuchter		10
Mähgeräte (Rasen-, Sichel-, Spindel-, Balken-, Kreisel-, Frontauslegemäher usw.)		8
Markierungsmaschine		20
Maskendichtprüfgerät		12
Medizinisch-technische Geräte		10
Messgeräte (Abwasser)		12
Mülltonnen		12
Mülltonneninstandhaltungsgerät		15
Mülltonnentransportkarren		10
Parkscheinautomat		10
Parkuhren		15
Präsentationstafel		5
Presslufthämmer		7
Rettungs- und Abseilgerät		7
Rüttelplatten		11
stationäre Sägen (z.B. Kreissäge)		14
mobile Sägen		8
Salzstreuer für den Winterdienst		8
Sandstreuer für den Winterdienst		8
Sargversenk- und Hebeanlagen, stationär		20
Sargversenk- und Hebeanlagen, transportabel		10
Sauerstoff-Schutzgerät		10
Saugschläuche		8
Schaukasten		15
Schiebeleiter		10
Schlammbehandlung, Gasspeicherung u. -verwertung, Gasbehälter		17
Schneeräumschild		10
Schneide- und Schleifmaschinen, mobil		8
Schrädder		6
Schultaschenschrank		10
Schweißgeräte		13
Sonstige Be- und Verarbeitungsmaschinen (Abkanten, Drucken, Anleimen, Anspitzen, Falzen, Heften, ...)		13
Spielgeräte (Wippe, Rutsche, Schaukel, Klettergerät usw.)		10
Spielgeräte (Laufgeräten in KITA für Außenbereich)		4
Sportgeräte (Fitnessgeräte usw.)		13
Sprungbrett (Schwimmbad)		12
Sprungeinrichtungen in Frei- und Hallenbädern		20
Straßenfräse		7
Straßenschilder (siehe auch Stadtmobiliar unter Pkt. 2.0)		20
Streuautomaten für den Winterdienst		8
Streugutkästen		20
Stichsäge		5
Teerkocher		15
Teerspritze		15
Werkzeuge und Geräte (Werkstatteinrichtungen)		10
5.0 Büro- und Geschäftsausstattung einschl. Software		
Adressiermaschinen, Kuvertiermaschinen, Frankiermaschinen		8
Antennenmasten		10
Arbeitszelte		6
Bepflanzung in Gebäuden		10
Mobiliar Bibliothek/Kindertageseinrichtungen		13



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
Büromöbel		15
Chemikalienschutzanzüge (FW)		8
Faxgeräte		5
Foto-, Film-, Video- und Audiogeräte (Fernseher, CD-Player, Recorder, Lautsprecher, Radios, Verstärker, Kameras, Monitore ; Beamer, ThinkPad u. ä.)		5
Ipad		3
Gardinen		10
Garderobe		6
Glasvirtrinen		10
Großrechner		7
Handy		3
Kommunikationsendgeräte allgemein		5
Kopiergeräte		5
Kunstwerke (ohne Werke anerkannter Künstler)		15
Ladeneinrichtung, Regale etc.		10
Laminator		5
Lampen		10
Laptop		4
Laubsauger, -bläser		5
Lautsprecher		7
Lehr- und Lernmaterial		5
Leinwände		10
Medienwagen		8
Mobilfunkendgeräte (kein Handy)		5
Overhead-Projektoren		8
Panzerschränke, Tresore		30
Papierschneidemaschine		5
Peripherie-Geräte (Drucker, Scanner, Lesegeräte)		3
Reisswölfe (Aktvernichter)		10
Schulmobilar		10
Server		5
Software		5
Speichersysteme		5
Stahlschränke,		14
Stromschienenanlage		10
Tafeln		20
Technikraum		10
Teppiche - hochwertige (ab 500€/m²)		15
Teppiche - normale		8
Tresoranlagen		30
Verkehrszählungsgeräte		8
Vorhang		10
Werkstatteinrichtungen		15
Whiteboard		5
Workstations, Personalcomputer		4
Zeiterfassungsgeräte		5
6.0 Fahrzeuge		
Anhänger, Auflieger, Wechsellaufbauten		11
Auffanggurt		3
Einsatzleitwagen		12
Fahrräder		7
Fäkalienwagen		8
Feuerlöschfahrzeug		15-20
Hochdruckspülwagen, Schlammsaugewagen		8
Hubwagen		10
Kipper		9
Kleintraktoren		8
Kleintransporter		10
Kraftfahrdrehleiter		10
Krankentransportwagen		7
LKW		10
Mannschaftstransportfahrzeug		8
Müllentsorgungsfahrzeug		6
Notarzteinsetzwagen		5
PKW		5
Radlader		8
Rettungsboot		10
Rettungstransportwagen		6
Schadstoffmobil (LKW)		6
Schlammsaugewagen		8
Sinkkastenreinigungswagen		7
sonstige Beförderungsmittel (Elektrokarren, Stapler, Hubwagen usw.)		8

*) max. Nutzungsdauer gem. NKF-Rahmentabelle



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
	Straßenablaufreinigungswagen	7
	Streufahrzeuge	8
	Traktoren	12
	Unimog	15
	Wechselladerfahrzeuge	20
7.0	Sonstige Anlagen	
	Anzeigetafel (Turnhalle)	15
	Banner	3
	Bauteppich	3
	behinderten Rampe f. Wahllokal	16
	Betten	15
	Bierzelte	8
	Bild	5
	Blas- und Schlaginstrumente	10
	Brennofen (Töpferwerkstatt)	25
	Briefkasten	10
	Buchpresse	14
	CES Halbzylinder für Feuerschlüsselrohre	8
	Datenhallen (mobil)	15
	Defibrillator	7
	E-Gitarre	5
	EC-Kartenleser	5
	Einbauküchen	18
	Einbauküchen (für Kinder)	9
	Elektrostempel	10
	elektronisches Stimmgerät	10
	Entwertungsstanze	4
	Erste-Hilfe-Kasten (Notfallkoffer)	4
	Fahnenmasten	10
	Fahrtrage	10
	Fleischwaagen	7
	Flugmessenanlage	10
	Freischneider	11
	Gartenhäuschen	15
	Geldprüfgeräte	7
	Geldsortiergeräte	7
	Geldwechselgeräte	7
	Geldzählgeräte	7
	Gemüsewaagen	11
	Geschirrspülmaschinen	7
	Getränkeautomaten	7
	Gitarrenverstärker	5
	Gläserspülmaschinen	7
	Handkarren	5
	Hängeleiter	3
	Heckenschere	8
	Heißluftgebläse (mobil)	11
	Hochdruckreiniger	8
	Hockeyfeldbande	10
	Hochtisch	15
	integrales Wahlsystem	10
	Industriestaubsauger	7
	Internet-(Stehpult)	10
	Kaffeemaschine	7
	Kaltluftgebläse (mobil)	11
	Kartenleser	5
	Kehrmaschinen	9 - 10
	Klavierbank	20
	Kletterwand (Turnhalle)	25
	Kombinationsschutzräume	16
	Krankenbetten	6
	Kreditkartenleser	8
	Kücheneinrichtung	8
	Kühleinrichtungen	9
	Kühlschränke	9
	Kugelbahnset	3
	Laborgeräte	13
	Lackierpistole	3
	Lärmampel (Ampelanlagen)	5
	Leergutautomaten	7
	Leinwand	5
	Leitern	15



Ortsübliche Nutzungsdauer NKF		ND in Jahren
Litfaßsäule, Werbetafel		8
Luftbilder		5
Mannschafts- und Unterkunftszelt		6
Metallspind		10
Mikrofonanlage		5
Mikroskope		13
Mikrowellengeräte		8
Mixer / Verstärker		5
Monitorsäule		7
Obstwaagen		11
Orchesterpult		30
Outdoortische/-stühle		15
Passbildautomaten		5
Pflegebetten		6
Planspiel Feuerwehr		3
Präzisionswaagen		13
Prüfgerät für elektr. Betriebsm.		6
Receiver		5
Regaleinrichtungen (allgemein)		18
Reinigungsgeräte (fahrbar)		9
Sandkasten		5
Seitenradarmesssystem		5
Schneepflüge		10
Scooter (für Kinder)		5
Sitzkissenrondel		8
Spender f. Hundekotbeutel		3
Spielautomaten		6
Sonnenschutz		20
Stapeltrockner		10
Stapelwahlurnen		15
Staubsauger		4
Sterilisatoren		10
Streichinstrumente		8
Tasteninstrumente		20
Teppichreinigungsgeräte (transportabel)		7
Theke-Bibliothek		15
Toilettenkabinen, -wagen		9
Transportkästen (FW)		5
Trimmer		8
Umkleideschrank		10
Unterhaltungsmusikautomaten		8
Unterhaltungsvideoautomaten		6
Verkaufsbuden, -stände		8
Verkaufstheken		10
Visitenkartenautomaten		5
Wärmebildkamera		10
Warenautomaten		5
Warnschwelle		8
Wäschetrockner		8
Waschmaschinen		10
Wasserhochdruckreiniger		8
Werkbank		20
Werkstattwagen		10
Wickeltischanlage		8
Zentrifugen		10
Zubringerwagen (f. Essensausgabe)		5
8.0 Sonstiges		
Anlageähnliche Rechte (Abwasserentsorgung)		30
Anlageähnliche Rechte (Wasserversorgung)		20
Immaterielle Vermögensgegenstände		5

Isolierungen nach NKF-CUIG

Mindererträge

Konto	S		Konto		Kostenstelle	Kostenträger	H
AIB000086	2.857.905,40 €	an	491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	20200100	611010100	- 241.108,18 €
		an	491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	20200100	611010200	- 2.616.797,22 €
							- 2.857.905,40 €

Beschreibung

Amt 20, geringere Vergnügungssteuer, als im Haushalt 2020 geplant

Amt 20, geringerer Anteil an der Einkommensteuer und der Umsatzsteuer, als im Haushalt 2020 geplant

Mehraufwendungen WJH (Ukraine)

Konto	S		Konto		Kostenstelle	Kostenträger	H
AIB000117	188.102,50 €	an	491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	51000000	363010500	- 188.102,50 €
							- 188.102,50 €

Beschreibung

Amt 51, kriegsbedingte Mehraufwendungen in der Wirtschaftlichen Jugendhilfe

Mehraufwendungen Personal (Ukraine)

Konto	S		Konto		Kostenstelle	Kostenträger	H
AIB000117	897.558,02 €	an	491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	11000000	111080100	- 897.558,02 €
							- 897.558,02 €

Beschreibung

Amt 11, kriegsbedingte Mehraufwendungen im Personalaufwand

Mehraufwendungen Zinsaufwand (Ukraine)

Konto	S		Konto		Kostenstelle	Kostenträger	H
AIB000117	2.247.493,51 €	an	491102	Außerordentliche Erträge (nicht zahlungswirksam)	20200100	612010100	- 2.247.493,51 €
							- 2.247.493,51 €

Beschreibung

Amt 11, kriegsbedingte Mehraufwendungen der Darlehensfinanzierung

Isolierung insgesamt - 6.191.059,43 €

6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers:

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Kreisstadt Siegburg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Kreisstadt zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Kreisstadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Kreisstadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Kreisstadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Kreisstadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Kreisstadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Kreisstadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Kreisstadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt.

Wir erörtern mit den für die Überwachung Verantwortlichen unter anderem den geplanten Umfang und die Zeitplanung der Prüfung sowie bedeutsame Prüfungsfeststellungen, einschließlich etwaiger bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Kreisstadt Siegburg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Kreisstadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Kreisstadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Kreisstadt vermittelt.

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten

Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 12. Juli 2024

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Quost
Wirtschaftsprüfer

Richter
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

DokID:

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

(2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies ausdrücklich vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber.

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlagen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.

(2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

9. Haftung

(1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit schriftlicher Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher Aufstellungen und Nachweise
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger schriftlicher Vereinbarungen die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer, Einheitsbewertung und Vermögensteuer sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer, Kapitalverkehrssteuer, Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.