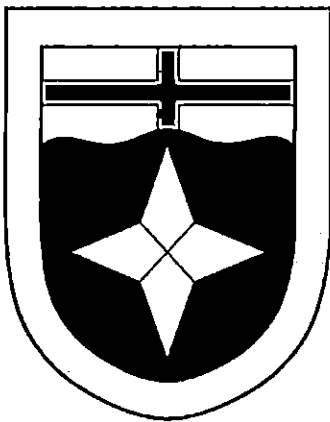


Jahresabschluss 2024

Verbandsgemeinde Vallendar



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel	Seite
Aufstellung Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar 2024	3
I.1 Ergebnisrechnung	7
I.2 Finanzrechnung	16
I.3 Teilrechnungen	21
I.4 Bilanz	33
I.5 Anhang	36
II.1 Rechenschaftsbericht	56
II.2a Anlagenübersicht	66
II.2b Sonderpostenübersicht	69
II.3 Forderungsübersicht	70
II.4 Verbindlichkeitenübersicht	71
II.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	72
II. 6 Beteiligungsbericht VWM GmbH	74

Aufstellung Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar 2024

Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar zum 31.12.2024 wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) in Verbindung mit den §§ 43 ff. GemHVO erstellt. Bei einer Haushaltswirtschaft nach den Grundsätzen der doppelten Buchführung in Konten (Doppik) mündet die Rechnungslegung im Rahmen der laufenden Bewirtschaftung in einen Jahresabschluss. Entsprechend den Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO) vom 18. Mai 2006 erfolgte die Umstellung auf die „doppelte Buchführung in Konten“ bei der Verbandsgemeinde Vallendar zum 01.01.2009; daher wird auch der Jahresabschluss zum 31.12.2024 nach den „doppischen“ Grundsätzen erstellt. Die bilanzielle Darstellung zum 31.12.2024 schließt sich konsequent der erstmaligen Erfassung des Vermögens und der Schulden der Verbandsgemeinde Vallendar in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 an. Der Jahresabschluss ist entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung erstellt und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Verbandsgemeinde.

Der Jahresabschluss besteht aus (§ 108 Abs. 2 GemO):

1. Ergebnisrechnung
2. Finanzrechnung
3. Teilrechnungen
 - 3.1. Teilergebnisrechnung
 - 3.2. Teilfinanzrechnung
4. Bilanz
5. Anhang

Dem Jahresabschluss sind als Anlage beigefügt (§ 108 Abs. 3 GemO):

1. Rechenschaftsbericht
2. Beteiligungsbericht
3. Anlagenübersicht
4. Forderungsübersicht
5. Verbindlichkeitenübersicht
6. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen

Lage der Verbandsgemeinde

Die Verbandsgemeinde Vallendar liegt direkt am Rhein, der die Region maßgeblich prägt und die Tourismustätigkeit fördert. Zudem bieten Wälder und Grünflächen zahlreiche Wander- und Radwege an. Durch ihre zentrale Lage und die hervorragende Anbindung an die Autobahnen A48 und A61 sowie an die Bahnlinien ist die Gemeinde äußerst attraktiv. Die gut ausgebaute Infrastruktur unterstützt sowohl den Alltag der Einwohner als auch die Ansiedlung von Wirtschaft und Gewerbe.

Daten und Fakten:

Bundesland	Rheinland-Pfalz												
Landkreis	Mayen-Koblenz												
Gemeindefläche www.infothek.statistik.rlp.de (Stand: 31.12.2024)	2.634 ha davon: <table> <tr> <td>Siedlung</td><td>17,3 %</td></tr> <tr> <td>Verkehr</td><td>6,8 %</td></tr> <tr> <td>Landwirtschaft</td><td>25,7 %</td></tr> <tr> <td>Wald</td><td>39,0 %</td></tr> <tr> <td>Gewässer</td><td>7,0 %</td></tr> <tr> <td>Sonstige</td><td>4,2 %</td></tr> </table>	Siedlung	17,3 %	Verkehr	6,8 %	Landwirtschaft	25,7 %	Wald	39,0 %	Gewässer	7,0 %	Sonstige	4,2 %
Siedlung	17,3 %												
Verkehr	6,8 %												
Landwirtschaft	25,7 %												
Wald	39,0 %												
Gewässer	7,0 %												
Sonstige	4,2 %												
Einwohner (HAW)	16.491 (Stand 31.12.2024) davon: <table> <tr> <td>bis 19 Jahre</td><td>16,26 %</td></tr> <tr> <td>20 – 39 Jahre</td><td>26,71 %</td></tr> <tr> <td>40 – 59 Jahre</td><td>24,59 %</td></tr> <tr> <td>60 – 79 Jahre</td><td>22,95 %</td></tr> <tr> <td>80 – 100 Jahre</td><td>9,46 %</td></tr> <tr> <td>Ab 100 Jahre</td><td>0,03 %</td></tr> </table>	bis 19 Jahre	16,26 %	20 – 39 Jahre	26,71 %	40 – 59 Jahre	24,59 %	60 – 79 Jahre	22,95 %	80 – 100 Jahre	9,46 %	Ab 100 Jahre	0,03 %
bis 19 Jahre	16,26 %												
20 – 39 Jahre	26,71 %												
40 – 59 Jahre	24,59 %												
60 – 79 Jahre	22,95 %												
80 – 100 Jahre	9,46 %												
Ab 100 Jahre	0,03 %												
Verbandsangehörige Stadt/ Ortsgemeinden	Stadt Vallendar, OG Niederwerth, OG Urbar, OG Weitersburg												
Organe der Verbandsgemeinde	Verbandsgemeinderat und Bürgermeister												
Verbandsgemeinderat	CDU: 10 Sitze FWG: 9 Sitze SPD: 7 Sitze Bündnis 90/Die Grünen: 4 Sitze												

	FDP: 2 Sitze
Bürgermeister	Adolf T. Schneider
Schulen	Grundschule Vallendar Grundschule Niederwerth Grundschule Urbar Grundschule Weitersburg Integrierte Realschule Plus <i>Die Grundschulen befinden sich in der Trägerschaft der jeweiligen Ortsgemeinde. Die integrierte Realschule Plus befindet sich in der Trägerschaft der Verbandsgemeinde Vallendar. An allen Standorten wird die betreuende Grundschule angeboten.</i>
Kindertagesstätten	Kommunale Kindertagesstätten: „Haus für Kinder“, Vallendar „Schatzinsel“, Niederwerth „Unter dem Regenbogen“, Urbar Kirchliche Kindertagesstätten: Katholische Kindertagesstätte „Wildburg“, Vallendar Katholische Kindertagesstätte „St. Peter und Paul“, Urbar Katholische Kindertagesstätte „Pustebume“, Weitersburg Evangelische Kindertagesstätte „Mallendarer Berg“, Vallendar <i>Die kommunalen Kindertagesstätten befinden sich in der Trägerschaft der jeweiligen Ortsgemeinde</i>
Feuerwehren	Freiwillige Feuerwehr Vallendar Freiwillige Feuerwehr Niederwerth Freiwillige Feuerwehr Urbar Freiwillige Feuerwehr Weitersburg

Bevölkerungsentwicklung

Am 31.12.2024 waren in der Verbandsgemeinde Vallendar 16.491 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet. Die Einwohnerzahl ist gegenüber 2023 (16.368) gestiegen.

Der Ausländeranteil beträgt mit 2.527 Personen 15,32 %.

Zum 30.06.2024 betrug die Anzahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Verbandsgemeinde 16.280; diese Zahl ist maßgeblich für die Berechnungen im kommunalen Finanzausgleich.

(Quelle: Statistisches Landesamt Rheinland-Pfalz, Bad Ems)

Ergebnisrechnung 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.077,91	139.849,40
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.378.412,94	8.809.576,65
E3	Erträge der sozialen Sicherung	2.443.742,24	3.116.790,63
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458.062,39	489.845,11
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.353,04	70.814,94
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.726,29	416.008,67
E7	Sonstige laufende Erträge	580.433,20	108.132,56
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.292.808,01	13.151.017,96
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.085.376,00	7.125.053,16
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.718.335,69	2.451.694,02
E11	Abschreibungen	570.077,20	607.453,48
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	164.913,35	154.112,15
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.252.903,67	2.871.611,13
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	935.632,22	879.740,77
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.727.238,13	14.089.664,71
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	565.569,88	- 938.646,75
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	453.806,13	357.203,45
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	405.937,94	483.505,97
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	47.868,19	- 126.302,52
E20	Ordentliches Ergebnis	613.438,07	- 1.064.949,27
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>613.438,07</u>	<u>- 1.064.949,27</u>

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.077,91		90.000,00	139.849,40	49.849,40	24.771,49
403100	Vergnügungssteuer f d Vorführu			90.000,00	133.971,22	43.971,22	133.971,22
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	115.077,91			5.878,18	5.878,18	- 109.199,73
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.378.412,94		9.629.500,00	8.809.576,65	- 819.923,35	431.163,71
411120	Schlüsselzuweisung B1	1.009.792,00		658.430,00	690.493,00	32.063,00	- 319.299,00
411130	Schlüsselzuweisung B2	212.998,00		216.050,00	211.232,00	- 4.818,00	- 1.766,00
414410	vom Bund			236.980,00		- 236.980,00	
414420	vom Land	140.664,73		734.500,00	133.346,53	- 601.153,47	- 7.318,20
414421	vom Land			169.000,00	169.000,00		169.000,00
414430	v Gem u Gemeindeverbänden	132.919,06		184.590,00	166.841,17	- 17.748,83	33.922,11
415100	Auflösung SoPo Zuwendungen	202.207,15		191.900,00	206.182,95	14.282,95	3.975,80
416200	v Gem u Gemeindeverbänden	6.665.032,00		7.223.250,00	7.217.681,00	- 5.569,00	552.649,00
418420	vom Land	14.800,00		14.800,00	14.800,00		
E3	Erträge der sozialen Sicherung	2.443.742,24		2.452.000,00	3.116.790,63	664.790,63	673.048,39
421110	des überörtlichen Trägers m ei	5.229,74		6.500,00	25.118,28	18.618,28	19.888,54
421112	des überörtlichen Trägers m ei	1.249,13		1.000,00	9.119,75	8.119,75	7.870,62
421200	Unterhalta geg bürgerlich-rech			100,00		- 100,00	
421201	Unterhalta geg bürgerlich-rech			100,00		- 100,00	
421300	Leist v Sozialleistungsträgern	190,08		2.000,00	5.049,61	3.049,61	4.859,53
421301	Leist v Sozialleistungsträgern			1.500,00		- 1.500,00	
421302	Leist v Sozialleistungsträgern			500,00		- 500,00	
421900	des örtlichen Trägers o eigene			600,00		- 600,00	
421902	des örtlichen Trägers o eigene			1.000,00		- 1.000,00	
421930	des örtlichen Trägers m eigene	327.324,21		250.000,00	265.602,36	15.602,36	- 61.721,85
421931	des örtlichen Trägers m eigene				58.744,47	58.744,47	58.744,47
423210	des Landes	728.622,54		654.000,00	892.275,50	238.275,50	163.652,96
423220	von Landkreisen	68.910,12		76.500,00	99.712,84	23.212,84	30.802,72
423221	von Landkreisen	10.012,53		55.000,00	8.322,99	- 46.677,01	- 1.689,54
423920	Sonstige Landkreis	1.284.403,89		1.402.700,00	1.740.944,83	338.244,83	456.540,94
423921	Sonstige Landkreis	17.800,00		500,00	11.900,00	11.400,00	- 5.900,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	458.062,39		440.000,00	489.845,11	49.845,11	31.782,72
431000	Verwaltungsgebühren	207.964,33		196.000,00	240.611,14	44.611,14	32.646,81
431200	Gebühr f d Erteilung v Beschei	4.570,00		4.000,00	4.628,40	628,40	58,40
431900	Sonstige	24.425,03		23.000,00	21.210,65	- 1.789,35	- 3.214,38
432100	Benutzungsgebühren	217.669,57		212.500,00	219.458,35	6.958,35	1.788,78

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	432110 Sonstige Benutzungsgebühren	776,05		1.200,00	873,99	- 326,01	97,94
	432600 Zahlungen d Dualen Systems Deu	2.657,41		3.300,00	3.062,58	- 237,42	405,17
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	80.353,04		89.330,00	70.814,94	- 18.515,06	- 9.538,10
	441100 Ertr a Verkäufen v Vorräten	1.083,50		1.600,00		- 1.600,00	- 1.083,50
	441200 Mieten und Pachten	18.798,85		20.570,00	10.622,66	- 9.947,34	- 8.176,19
	441400 Beteiligung Essenskosten	46.494,17		55.000,00	47.696,66	- 7.303,34	1.202,49
	441900 Sonstige	96,52		60,00	126,62	66,62	30,10
	441910 Sonstige	13.880,00		12.100,00	12.369,00	269,00	- 1.511,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236.726,29		300.550,00	416.008,67	115.458,67	179.282,38
	442311 von Eigenbetrieben Sachkosten	50.033,29		110.490,00	129.260,73	18.770,73	79.227,44
	442312 von Eigenbetrieben Pers.Kosten	92.551,29		84.180,00	85.896,07	1.716,07	- 6.655,22
	442420 vom Land	1.688,00		1.680,00	10.462,93	8.782,93	8.774,93
	442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	11.959,86		23.100,00	114.847,70	91.747,70	102.887,84
	442431 v.Gden. (Sachkosten)			620,00		- 620,00	
	442432 v.Gden. (Pers.Kosten)	24.754,99		31.930,00		- 31.930,00	- 24.754,99
	442440 von Zweckverbänden	4.614,00		3.600,00	4.659,00	1.059,00	45,00
	442490 Ert. a.Kostenerst.v.Sonstigen	12.340,35			4.387,68	4.387,68	- 7.952,67
	442590 vom sonstigen privaten Bereich	12.083,38		17.100,00	40.595,05	23.495,05	28.511,67
	442900 von Sonstigen	22.675,63		27.850,00	25.866,45	- 1.983,55	3.190,82
	442910 von Sonstigen	4.025,50			33,06	33,06	- 3.992,44
E7	Sonstige laufende Erträge	580.433,20		389.060,00	108.132,56	- 280.927,44	- 472.300,64
	451500 Bestandsveränderungen an Waren	- 497,81			- 1.726,34	- 1.726,34	- 1.228,53
	461300 Ertr a d Veräuß d Umlvermög (a				200,00	200,00	200,00
	461900 Sonstige	350,00					- 350,00
	462100 Ordnungsrechtliche Ertr (Buße	153.051,29		156.600,00	142.572,45	- 14.027,55	- 10.478,84
	462200 Säumniszuschläge MahnGebühr Zu	43.755,31		45.000,00	68.402,11	23.402,11	24.646,80
	462700 Versicherungserstattungen	709,48		350,00	19.599,21	19.249,21	18.889,73
	462900 Sonstige (u.a. Schadensersatz, Spenden)	7.026,45		9.600,00	13.605,78	4.005,78	6.579,33
	463100 Erstattung v Steuern v Einkomm	22.460,22		24.000,00	22.428,22	- 1.571,78	- 32,00
	466110 Ertr a d Aufl v Wertber a Ford	646,78					- 646,78
	466142 Auflösung RST (Vers.E.Pension)			100.000,00		- 100.000,00	
	466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)	202.058,75			56.870,19	56.870,19	- 145.188,56
	466144 Auflösung RST (Beihilfe)	129.822,00		5.000,00		- 5.000,00	- 129.822,00
	466146 Auflösung RST (ATZ Arb.Nehmer)	12.226,00		40.000,00	55.687,00	15.687,00	43.461,00
	466900 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (Korrekturbuchungen)				- 277.159,67	- 277.159,67	- 277.159,67

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	469100 And.sonst.ordentl.Erträge	8.824,73		8.510,00	7.653,61	- 856,39	- 1.171,12
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	12.292.808,01		13.390.440,00	13.151.017,96	- 239.422,04	858.209,95
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	6.085.376,00		6.548.040,00	7.125.053,16	577.013,16	1.039.677,16
	501200 Beigeordnete	6.321,18		6.500,00	5.991,76	- 508,24	- 329,42
	501410 Sitzungsgelder	11.580,00		12.000,00	11.340,00	- 660,00	- 240,00
	501420 Fraktionssitzungsgelder	7.800,00		9.000,00	9.780,00	780,00	1.980,00
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	28.707,37		30.000,00	28.664,04	- 1.335,96	- 43,33
	501910 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	1.494,72		1.500,00	1.494,72	- 5,28	
	502110 Dienstbezüge Beamte	535.739,72		653.730,00	626.757,22	- 26.972,78	91.017,50
	502120 Dienstbezüge Beamte Leist.Zulagen	2.499,98		2.500,00	2.500,00		0,02
	502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)	3.168.303,97		3.617.750,00	3.393.436,74	- 224.313,26	225.132,77
	502220 Entgelte Arb.Nehmer (Leist.Zulagen)	55.427,73		72.360,00	54.739,59	- 17.620,41	- 688,14
	503100 Beiträge ZVK Beamte	70.213,89		80.000,00		- 80.000,00	- 70.213,89
	503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	234.928,66		285.980,00	263.633,51	- 22.346,49	28.704,85
	504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer	643.005,11		749.090,00	726.991,00	- 22.099,00	83.985,89
	504900 Beiträge Soz.Vers. (Sonstige)	376,43		500,00	569,85	69,85	193,42
	505100 Beihilfen Beamte	142.910,46		160.000,00	216.647,18	56.647,18	73.736,72
	505200 Beihilfen Arbeitnehmer				1.195,29	1.195,29	1.195,29
	506260 Leistungsprämien			650,00		- 650,00	
	506290 Sonstige (VL-Leistungen)	2.671,14		3.110,00	2.610,46	- 499,54	- 60,68
	507110 Pensionsrückstellungen	312.685,00		200.000,00	457.449,00	257.449,00	144.764,00
	507120 Beihilferückstellungen			60.000,00	104.641,00	44.641,00	104.641,00
	508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.	43.975,59			93.876,98	93.876,98	49.901,39
	508210 Zuf. RST Arbeitnehmer Altersteilzeit	13.802,00					- 13.802,00
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	5.443,04		3.370,00	2.254,47	- 1.115,53	- 3.188,57
	511100 Beamte	499.704,01		600.000,00	539.575,35	- 60.424,65	39.871,34
	515100 Beamte	273.945,00			427.509,00	427.509,00	153.564,00
	516100 Beamte	23.841,00			153.396,00	153.396,00	129.555,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.718.335,69	821.955,39	2.523.260,00	2.451.694,02	- 893.521,37	733.358,33
	522100 Heizkosten	80.201,80		231.000,00	122.050,29	- 108.949,71	41.848,49
	522200 Stromkosten	201.760,83		185.300,00	144.422,89	- 40.877,11	- 57.337,94
	522300 Wasserkosten	30.133,85		28.200,00	20.370,49	- 7.829,51	- 9.763,36
	522400 Abfallbeseitigung	19.801,74		15.600,00	16.466,09	866,09	- 3.335,65
	522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)	48.563,88		43.260,00	36.672,25	- 6.587,75	- 11.891,63
	522600 Reinigung	6.113,47		5.800,00	4.116,17	- 1.683,83	- 1.997,30

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522700	Sonstiges	4.940,43		4.450,00	4.741,74	291,74	- 198,69
523100	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	229.626,95		335.000,00	300.200,49	- 34.799,51	70.573,54
523101	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	52.065,82	714.919,89	685.000,00	825.130,71	- 574.789,18	773.064,89
523102	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	194.070,33	107.035,50	1.600,00	18.659,71	- 89.975,79	- 175.410,62
523103	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	1.680,99		6.000,00	4.683,49	- 1.316,51	3.002,50
523104	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	4.938,83		1.300,00	479,19	- 820,81	- 4.459,64
523110	Unterhaltung Grundstücke	769,70		1.000,00	970,18	- 29,82	200,48
523140	Unterhaltung Betriebsvorricht.	17.031,39		86.000,00	33.302,47	- 52.697,53	16.271,08
523230	Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)	105.521,52		117.100,00	129.957,29	12.857,29	24.435,77
523300	Unterhaltung d Infrastrukverms	3.334,69		6.000,00	737,62	- 5.262,38	- 2.597,07
523380	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze			4.000,00	571,20	- 3.428,80	571,20
523500	Fahrzeugunterhaltung	10.258,69		6.800,00	5.853,46	- 946,54	- 4.405,23
523510	Wartungs- u Instandsetzungskos	27.211,34		16.000,00	75.864,32	59.864,32	48.652,98
523520	Betriebs- und Schmierstoffe	9.313,97		10.000,00	8.962,02	- 1.037,98	- 351,95
523590	Sonstige	17.355,92		10.000,00	5.829,05	- 4.170,95	- 11.526,87
523600	Unterh d Masch u techn Anla	26.237,06		19.000,00	23.078,63	4.078,63	- 3.158,43
523610	Unterh d Masch u techn Anla			500,00		- 500,00	
523700	Unterh d Betriebs- u Geschäfts	1.671,05		7.200,00	11.827,68	4.627,68	10.156,63
523800	Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	147.287,12		130.350,00	116.233,80	- 14.116,20	- 31.053,32
524100	Schülerbeförderungskosten	9.729,25		14.800,00	9.557,50	- 5.242,50	- 171,75
524200	Essenskosten	45.977,16		58.000,00	38.484,87	- 19.515,13	- 7.492,29
524500	Verbrauchsmittel a Schulen: Le	36.123,09		44.400,00	48.913,28	4.513,28	12.790,19
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	17.151,84		20.000,00	17.898,26	- 2.101,74	746,42
524900	Sonstige Sachleistungen	23.467,24		11.200,00	8.130,32	- 3.069,68	- 15.336,92
525420	an das Land	11.840,12		12.000,00	21.488,93	9.488,93	9.648,81
525430	Kostenerst. Gde./Gde.Verbände	60.133,51		69.300,00	53.965,13	- 15.334,87	- 6.168,38
525500	an den privaten Bereich	7.460,14		4.000,00	8.840,07	4.840,07	1.379,93
525900	an Sonstige	124.945,45		100.000,00	127.237,58	27.237,58	2.292,13
529200	Dienstleistungen	141.616,52		232.850,00	205.527,04	- 27.322,96	63.910,52
529210	Dienstleistungen			250,00	469,81	219,81	469,81
E11	Abschreibungen	570.077,20		541.600,00	607.453,48	65.853,48	37.376,28
532100	Immat.Verm.Gegegenstände (Lizenzen u.ä.)	15.836,00		12.900,00	12.771,09	- 128,91	- 3.064,91
532200	AfA Immat.Verm.a.geleisteten Zuwendungen	9.350,00		9.700,00	23.270,10	13.570,10	13.920,10
534100	mit Wohnbauten	3.330,00		3.400,00	3.330,00	- 70,00	
534300	AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden/-turnhallen	60.187,00		60.250,00	72.877,08	12.627,08	12.690,08

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
534500	AfA bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	115.745,31		114.050,00	113.966,04	- 83,96	- 1.779,27
534700	mit Verwaltungsgebäuden	46.018,00		46.050,00	46.017,84	- 32,16	- 0,16
534900	AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	4.433,00		5.050,00	5.579,64	529,64	1.146,64
535100	Brücken Tunnel u ingenieurtech	1.703,00		1.750,00	1.702,90	- 47,10	- 0,10
535800	Straßen Wege Plätze u Verkehrs	727,00		750,00	727,56	- 22,44	0,56
535900	Sonst.Bauten Infrastrukturvermögen	43.180,00		43.250,00	43.231,92	- 18,08	51,92
536900	sonstige Gebäuden	16.909,00		16.950,00	16.908,48	- 41,52	- 0,52
537100	AfA Kunstgegenstände	213,00		250,00	213,36	- 36,64	0,36
537200	AfA Kulturdenkmäler	156,00		200,00	155,52	- 44,48	- 0,48
538100	AfA für Fahrzeuge	88.506,12		74.400,00	84.892,33	10.492,33	- 3.613,79
538200	AfA Maschinen u. technische Anlagen	39.128,73		38.900,00	49.348,08	10.448,08	10.219,35
538300	AfA Betriebsvorrichtungen	21.904,00		34.100,00	35.094,22	994,22	13.190,22
538500	AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung	100.808,01		79.650,00	97.367,32	17.717,32	- 3.440,69
539400	Abschreib a d Umlaufvermögen	1.943,03					- 1.943,03
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	164.913,35		163.650,00	154.112,15	- 9.537,85	- 10.801,20
541420	an das Land	12.714,59		13.000,00	15.101,49	2.101,49	2.386,90
541430	an Gem u Gemeindeverbände	2.196,00		3.600,00	1.200,00	- 2.400,00	- 996,00
541440	an Zweckverbände	27.880,51		25.000,00	20.661,16	- 4.338,84	- 7.219,35
541500	an den privaten Bereich	725,00		800,00	677,50	- 122,50	- 47,50
541590	an d sonst privaten Bereich	382,00		2.000,00		- 2.000,00	- 382,00
541900	Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	25.784,25		25.000,00	22.031,00	- 2.969,00	- 3.753,25
544210	Landkreise	95.231,00		94.250,00	94.441,00	191,00	- 790,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.252.903,67		2.241.100,00	2.871.611,13	630.511,13	618.707,46
552100	an Landkreise	48.390,79		64.000,00	78.041,71	14.041,71	29.650,92
553300	Leist auhalb v Einricht örtlic	530.803,19		540.000,00	712.744,66	172.744,66	181.941,47
553301	Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00		- 500,00	
553302	Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00		- 500,00	
553303	Leist auhalb v Einricht örtlic	27.575,03		35.000,00	35.945,95	945,95	8.370,92
553304	Leist auhalb v Einricht örtlic	210.799,36		210.000,00	275.221,63	65.221,63	64.422,27
553305	Leist auhalb v Einricht örtlic	19.519,39		20.000,00	17.383,74	- 2.616,26	- 2.135,65
554240	a Landkreise / kreisfreie Städ	2.838,16		10.000,00	6.836,58	- 3.163,42	- 3.998,42
554241	a Landkreise / kreisfreie Städ	573,75		1.000,00		- 1.000,00	- 573,75
557120	Leistungen nach dem AsylbLG	153.213,00		200.000,00	155.968,29	- 44.031,71	2.755,29
557121	Leistungen nach dem AsylbLG	7.044,70		10.000,00	10.853,65	853,65	3.808,95
557130	Leistungen nach dem AsylbLG	731.183,19		600.000,00	623.597,34	23.597,34	- 107.585,85

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	557131 Leistungen nach dem AsylbLG	78.821,13		100.000,00	196.258,94	96.258,94	117.437,81
	557132 Leistungen nach dem AsylbLG	111.342,73		150.000,00	256.438,23	106.438,23	145.095,50
	557133 Leistungen nach dem AsylbLG				213.201,60	213.201,60	213.201,60
	557150 Leistungen nach dem AsylbLG	450,00		100,00	399,98	299,98	- 50,02
	557160 Leistungen nach dem AsylbLG				2.565,92	2.565,92	2.565,92
	558100 Leistungen nach dem AsylbLG	330.349,25		300.000,00	286.152,91	- 13.847,09	- 44.196,34
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	935.632,22	50.019,10	1.011.650,00	879.740,77	- 181.928,33	- 55.891,45
	561100 Personaleinstellungen	869,00		1.000,00	1.074,00	74,00	205,00
	561200 Aus- und Fortbildung	47.846,16		71.350,00	58.002,70	- 13.347,30	10.156,54
	561300 Reisekosten	13.881,14		13.980,00	14.469,97	489,97	588,83
	561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete	13.866,35		10.900,00	11.941,43	1.041,43	- 1.924,92
	561500 Dienst- und Schutzkleidung	31.471,43		30.000,00	26.657,75	- 3.342,25	- 4.813,68
	561900 Personalhebenaufwendungen	1.872,46		2.000,00	659,80	- 1.340,20	- 1.212,66
	562100 Mieten, Pachten u. Erbbauzinsen	149.360,76		157.710,00	158.678,83	968,83	9.318,07
	562200 Leasing			7.200,00		- 7.200,00	
	562210 Leasing	18.385,13		24.000,00	26.486,07	2.486,07	8.100,94
	562400 Datenverarbeitung	141.453,49		157.410,00	155.350,60	- 2.059,40	13.897,11
	562410 laufende Lizenzaufwendungen			20.000,00	19.344,64	- 655,36	19.344,64
	562500 Sachverständigen- Gerichts- u.	3.941,01		4.500,00	22.196,27	17.696,27	18.255,26
	562530 Gerichts- Anwalts- Notar- Geri	821,18		3.400,00	117,50	- 3.282,50	- 703,68
	562550 Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne	29.264,48	6.735,52	14.000,00	24.587,10	3.851,58	- 4.677,38
	562590 Sonstige	47.522,14	43.283,58	7.500,00	25.770,77	- 25.012,81	- 21.751,37
	562900 Sonst. Aufw. f. d. Inanspruchn. v. Rech.	42.853,05		62.500,00	77.580,75	15.080,75	34.727,70
	563100 Büromaterial	29.192,16		32.970,00	44.379,65	11.409,65	15.187,49
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	22.260,90		19.690,00	21.683,03	1.993,03	- 577,87
	563210 Bücher	1.420,78		1.600,00	523,05	- 1.076,95	- 897,73
	563300 Porto und Versandkosten	44.975,36		46.180,00	52.532,35	6.352,35	7.556,99
	563400 Telefon Datenübertragungskoste	40.665,04		49.570,00	42.252,79	- 7.317,21	1.587,75
	563440 Wartung	2.886,56		2.100,00	3.521,26	1.421,26	634,70
	563460 Rundfunk- und Fernsehgebühren	544,68		590,00	544,68	- 45,32	
	563500 öffentliche Bekanntmachungen			350,00		- 350,00	
	563520 Amtsblatt	12.642,01		12.000,00	10.436,63	- 1.563,37	- 2.205,38
	563600 Öffentlichkeitsarbeit	1.989,35		13.350,00	1.138,08	- 12.211,92	- 831,27
	563700 Bankgebühren	23.535,08		18.180,00	21.880,94	3.700,94	- 1.654,14
	563900 Sonstige Geschäftsaufwendungen	14.459,32		28.220,00	11.715,88	- 16.504,12	- 2.743,44

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
564100	Versicherungsbeiträge	44.891,62		45.550,00	50.213,87	4.663,87	5.322,25
564110	Gebäudeversicherungen	2.137,95		2.250,00	2.248,45	- 1,55	110,50
564120	Kfz-Versicherungen	10.614,65		14.010,00	11.603,89	- 2.406,11	989,24
564130	Haftpflichtversicherungen	3.584,87		3.600,00	3.355,33	- 444,67	- 229,54
564140	Unfallversicherungen	52.854,32		52.510,00	56.896,30	4.386,30	4.041,98
564190	Sonstige Versicherungen	753,15		950,00	903,72	- 46,28	150,57
564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	22.734,83		28.010,00	26.094,32	- 1.915,68	3.359,49
564300	Sonstige Beiträge	1.540,34		1.550,00	1.540,34	- 9,66	
565120	Verluste Abgang Sachanlagen	3.283,28			36.348,38	36.348,38	33.065,10
565510	Einzelwertberichtigung				74.888,65	74.888,65	74.888,65
565520	Pauschalwertberichtigung	729,28					- 729,28
565900	Sonstiges				- 260.660,01	- 260.660,01	- 260.660,01
567300	Kapitalertragsteuer	21.977,23		24.000,00	21.687,64	- 2.312,36	- 289,59
568100	Grundsteuer	1.021,10		1.030,00	1.010,24	- 19,76	- 10,86
568200	Kraftfahrzeugsteuer	371,34		430,00	469,91	39,91	98,57
569100	Zuwendungen an Fraktionen	108,00		1.000,00		- 1.000,00	- 108,00
569200	Verfügungsmittel	2.560,94		2.600,00	1.505,83	- 1.094,17	- 1.055,11
569300	Repräsentationen	2.225,91		4.900,00	2.523,26	- 2.376,74	297,35
569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	26.284,39		16.810,00	15.584,13	- 1.225,87	- 10.700,26
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	11.727.238,13	871.974,49	13.029.300,00	14.089.664,71	188.390,22	2.362.426,58
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	565.569,88	- 871.974,49	361.140,00	- 938.646,75	- 427.812,26	- 1.504.216,63
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	453.806,13		475.060,00	357.203,45	- 117.856,55	- 96.602,68
471430	v Gem u Gemeindeverbänden	362.540,12		385.000,00	257.839,18	- 127.160,82	- 104.700,94
471500	vom inländischen Geldmarkt	7.905,09		10,00	8.183,49	8.173,49	278,40
472100	Zinsen a Stundungen u Verzug	34,92		50,00	8.952,78	8.902,78	8.917,86
474100	Ertr a Beteil o assoziierte Un	83.326,00		90.000,00	82.228,00	- 7.772,00	- 1.098,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	405.937,94		585.100,00	483.505,97	- 101.594,03	77.568,03
574300	an Gem u Gemeindeverbände	205,11		100,00	230,81	130,81	25,70
575100	an inländische Kreditinstitute	169.122,25		185.000,00	156.646,36	- 28.353,64	- 12.475,89
575110	an Banken	236.610,58		400.000,00	326.628,80	- 73.371,20	90.018,22
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	47.868,19		- 110.040,00	- 126.302,52	- 16.262,52	- 174.170,71
E20	Ordentliches Ergebnis	613.438,07	- 871.974,49	251.100,00	- 1.064.949,27	- 444.074,78	- 1.678.387,34
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						

Betragsangaben in EUR

Ergebnisrechnung 2024

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	115.077,91	139.849,40
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	7.902.622,00	8.134.206,00
E3	Erträge der sozialen Sicherung		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte		
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen		
E7	Sonstige laufende Erträge	646,78	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.018.346,69	8.274.055,40
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen		
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
E11	Abschreibungen		
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	95.231,00	94.441,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	729,28	24.222,28
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	95.960,28	118.663,28
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	7.922.386,41	8.155.392,12
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	370.480,13	274.975,45
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	405.937,94	483.505,97
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 35.457,81	- 208.530,52
E20	Ordentliches Ergebnis	7.886.928,60	7.946.861,60
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>7.886.928,60</u>	<u>7.946.861,60</u>

Ergebnisrechnung 2024

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 2 -Natürliche
Lebensgrundlagen u. Bauen- (früher GB III)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben		
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	27.723,00	27.967,04
E3	Erträge der sozialen Sicherung		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.427,41	10.308,86
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.138,80	5.106,26
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.544,71	30.178,42
E7	Sonstige laufende Erträge	20.901,56	9.845,40
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	119.735,48	83.405,98
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	864.835,77	915.674,93
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.521,84	34.751,14
E11	Abschreibungen	46.374,74	46.401,22
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen		
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	91.955,34	76.658,56
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.040.687,69	1.073.485,85
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 920.952,21	- 990.079,87
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		
E20	Ordentliches Ergebnis	- 920.952,21	- 990.079,87
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 920.952,21</u>	<u>- 990.079,87</u>

Ergebnisrechnung 2024

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-
(früher GB II)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben		
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	422.681,94	622.024,20
E3	Erträge der sozialen Sicherung	2.443.742,24	3.116.790,63
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	448.634,98	479.536,25
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	63.534,72	55.442,06
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.660,23	139.759,63
E7	Sonstige laufende Erträge	315.891,13	261.112,30
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	3.718.145,24	4.674.665,07
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.642.573,85	2.919.760,63
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.434.330,53	1.290.110,62
E11	Abschreibungen	437.271,44	478.495,73
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	54.696,01	43.369,66
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.252.903,67	2.871.611,13
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	463.898,98	440.026,01
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.285.674,48	8.043.373,78
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.567.529,24	- 3.368.708,71
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	83.326,00	82.228,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	83.326,00	82.228,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.484.203,24	- 3.286.480,71
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 3.484.203,24</u>	<u>- 3.286.480,71</u>

Ergebnisrechnung 2024Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-
(früher GB I)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
E1	Steuern und ähnliche Abgaben		
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.386,00	25.379,41
E3	Erträge der sozialen Sicherung		
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.679,52	10.266,62
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	156.521,35	246.070,62
E7	Sonstige laufende Erträge	242.993,73	- 162.825,14
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	436.580,60	118.891,51
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.577.966,38	3.289.617,60
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	246.483,32	1.126.832,26
E11	Abschreibungen	86.431,02	82.556,53
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	14.986,34	16.301,49
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung		
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	379.048,62	338.833,92
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.304.915,68	4.854.141,80
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.868.335,08	- 4.735.250,29
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge		
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen		
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen		
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.868.335,08	- 4.735.250,29
E21	Außerordentliches Ergebnis		
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen		
E23	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 2.868.335,08</u>	<u>- 4.735.250,29</u>

Finanzrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	549.283,96	- 871.974,49	220.000,00	- 423.435,84	228.538,65	- 587.811,72	- 972.719,80
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34. F40 = 0,00	- 3.157.489,90	- 2.170.975,86			2.170.975,86	- 2.200.556,17	3.157.489,90

Finanzrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
695001	Einzahlungen ZW 1				446.807,39	446.807,39		446.807,39
695002	Einzahlungen Zahlweg 2				17.160,57	17.160,57		17.160,57
695004	Einzahlungen Zahlweg 4				651,80	651,80		651,80
695005	Einzahlungen Zahlweg 5				1.531,78	1.531,78		1.531,78
695013	Einzahlungen Zahlweg 13				164,00	164,00		164,00
695014	Einzahlungen Zahlweg 14				32.117,37	32.117,37		32.117,37
696441	lfd.Verrechn.Kto Stadt Vallendar -Verbindlichkeiten Einheitskasse-				1.224.996,08	1.224.996,08		1.224.996,08
696442	lfd.Verrechn.Kto OG Niederwerth -Verbindlichkeiten Einheitskasse-				29.480,99	29.480,99		29.480,99
696443	lfd.Verrechn.Kto OG Urbar -Verbindlichkeiten Einheitskasse-				253.064,74	253.064,74		253.064,74
696444	lfd.Verrechn.Kto OG Weitersburg -Verbindlichkeiten Einheitskasse-				233.413,59	233.413,59		233.413,59
696456	lfd.Verrechn.Kto.Abwasserbeseitigung -Forderungen Einheitskasse-				35.092,55	35.092,55		35.092,55
696457	lfd.Verrechn.Kto.Forstzweckverband-Forderungen Einheitskasse-				3.944,64	3.944,64		3.944,64
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen				2.533.519,35	2.533.519,35		2.533.519,35
795008	Auszahlungen Zahlweg 8				14,45	14,45		14,45
795010	Auszahlungen Zahlweg 10				2.500.269,17	2.500.269,17		2.500.269,17
795011	Auszahlungen Zahlweg 11				29,24	29,24		29,24
795012	Auszahlungen Zahlweg 12				15,17	15,17		15,17
795015	Auszahlungen Zahlweg 15				33.191,32	33.191,32		33.191,32
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder			34.830,00	6.717.748,17	6.682.918,17		6.717.748,17
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder			34.830,00	6.406.237,40	6.371.407,40		6.406.237,40
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)				56.416,92	56.416,92		56.416,92
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
694500	vom inländischen Geldmarkt	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	9.000.000,00			6.500.000,00	6.500.000,00		- 2.500.000,00
794500	vom inländischen Geldmarkt	9.000.000,00						- 9.000.000,00
794510	Kredite in Euro-Währung				6.500.000,00	6.500.000,00		6.500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 2.500.000,00			500.000,00	500.000,00		3.000.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.946.508,10		1.267.290,00	2.129.690,30	862.400,30		5.076.198,40
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder				311.510,77	311.510,77		311.510,77
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 2.946.508,10		1.267.290,00	2.441.201,07	1.173.911,07		5.387.709,17
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	2.500.000,00			- 244.906,15	- 244.906,15		- 2.744.906,15

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	995.792,06	- 871.974,49	699.100,00	3.290,78	176.165,27	- 587.811,72	- 992.501,28
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	374.453,68		1.952.790,00	957.380,33	- 995.409,67		582.926,65
681310	von Eigenbetrieben	3.853,68			1.621,10	1.621,10		- 2.232,58
681420	Inv. Zuwendungen des Landes			551.000,00	225.000,00	- 326.000,00		225.000,00
681430	Inv. Zuw. Gden. u. Gde. Verbänden			496.790,00	730.759,23	233.969,23		730.759,23
681662	von dem Land	370.600,00		905.000,00		- 905.000,00		- 370.600,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	31.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		- 3.000,00
685600	Einz f Fahrzeuge Masch u tech	3.000,00						- 3.000,00
687900	v sonst öffentlichen Sonderr	28.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	405.779,06		1.981.110,00	985.705,71	- 995.404,29		579.926,65
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	487.718,79	186.546,12	177.000,00	321.511,51	- 42.034,61	36.826,72	- 166.207,28
784100	Konzessionen, Lizenzen u.a. Schutzrechte	4.897,91		17.000,00	1.428,00	- 15.572,00		- 3.469,91
784200	Invest. Zuschüsse Nutzungsberechtigter	482.820,88	186.546,12	160.000,00	320.083,51	- 26.462,61	36.826,72	- 162.737,37
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.124.834,13	1.112.455,25	3.770.500,00	2.797.175,28	- 2.085.779,97	1.575.917,73	1.672.341,15
785200	Ausz f bebaute Grundst u grund	130.667,20	141.708,27	50.000,00	1.977,00	- 189.731,27		- 128.690,20
785600	Ausz f Fahrzeuge Masch u tech	146.242,12	970.746,98	1.157.000,00	1.537.674,65	- 590.072,33	462.392,88	1.391.432,53
785710	Bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (>1.000€ AHK netto)	83.421,05		168.500,00	109.823,98	- 58.676,02	6.748,79	26.402,93
785930	Auszahlungen für Anlagen im Bau	764.503,76		2.395.000,00	1.147.699,65	- 1.247.300,35	1.106.776,06	383.195,89
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.612.552,92	1.299.001,37	3.947.500,00	3.118.686,79	- 2.127.814,58	1.612.744,45	1.506.133,87
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.206.773,86	- 1.299.001,37	- 1.966.390,00	- 2.132.981,08	1.132.410,29	- 1.612.744,45	- 926.207,22
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 210.981,80	- 2.170.975,86	- 1.267.290,00	- 2.129.690,30	1.308.575,56	- 2.200.556,17	- 1.918.708,50
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			1.746.390,00	2.000.000,00	253.610,00		2.000.000,00
692500	vom inländischen Geldmarkt			1.746.390,00	2.000.000,00	253.610,00		2.000.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	446.508,10		479.100,00	426.726,62	- 52.373,38		- 19.781,48
792421	Kredite in Euro-Währung	49.318,34		39.100,00	39.092,42	- 7,58		- 10.225,92
792510	Kredite in Euro-Währung	397.189,76		440.000,00	387.634,20	- 52.365,80		- 9.555,56
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 446.508,10		1.267.290,00	1.573.273,38	305.983,38		2.019.781,48
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen				2.278.425,50	2.278.425,50		2.278.425,50

Betragsangaben in EUR

Finanzrechnung 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F36	Tilgung von Investitionskrediten	446.508,10	426.726,62
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 446.508,10	1.573.273,38
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	2.278.425,50
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	2.533.519,35
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.717.748,17
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.406.237,40
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	56.416,92
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	7.000.000,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	9.000.000,00	6.500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 2.500.000,00	500.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.946.508,10	2.129.690,30
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.717.748,17
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.406.237,40
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	311.510,77
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 2.946.508,10	2.441.201,07
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	2.500.000,00	- 244.906,15
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	549.283,96	- 423.435,84
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 3.157.489,90	0,00

Finanzrechnung 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	154.313,93	95.936,54
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.162.192,62	8.607.142,31
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.303.987,40	2.583.410,64
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	419.557,61	499.537,33
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	77.571,22	69.416,51
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	240.729,64	342.792,74
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	241.538,33	244.081,58
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	11.599.890,75	12.442.317,65
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.421.468,60	5.973.955,31
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.822.160,35	2.391.115,24
F11	nicht besetzt	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	164.913,35	149.112,15
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.323.140,33	2.739.028,73
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	917.441,98	1.050.313,12
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	10.649.124,61	12.303.524,55
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	950.766,14	138.793,10
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	451.283,71	347.977,95
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	406.257,79	483.480,27
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	45.025,92	- 135.502,32
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	995.792,06	3.290,78
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.397,79	92.477,46
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.397,79	92.477,46
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	995.792,06	3.290,78
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	374.453,68	957.380,33
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	31.325,38	28.325,38
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	405.779,06	985.705,71
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	487.718,79	321.511,51
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.124.834,13	2.797.175,28
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.612.552,92	3.118.686,79
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.206.773,86	- 2.132.981,08
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 210.981,80	- 2.129.690,30
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	2.000.000,00

Ergebnisrechnung 2024

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	613.438,07	- 871.974,49	251.100,00	- 1.064.949,27	- 444.074,78	- 1.678.387,34

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 - Zentrale Dienste-
(früher GB I)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.676,51	10.427,01
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	166.738,23	184.453,70
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	60.135,55	61.658,49
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	238.550,29	256.539,20
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.143.450,46	2.590.814,08
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	287.552,86	1.093.338,38
F11	nicht besetzt	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	14.986,34	16.301,49
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	370.294,94	435.090,31
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	2.816.284,60	4.135.544,26
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 2.577.734,31	- 3.879.005,06
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzen- und -auszahlungen	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.577.734,31	- 3.879.005,06
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.577.734,31	- 3.879.005,06
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.853,68	1.621,10
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.853,68	1.621,10
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.428,00	1.428,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	27.424,35	62.255,95
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.852,35	63.683,95
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 24.998,67	- 62.062,85
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.602.732,98	- 3.941.067,91
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-
(früher GB I)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	2.278.425,50
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	2.533.519,35
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.668.134,39
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.383.022,35
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	30.018,19
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	30.018,19
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.668.134,39
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	6.383.022,35
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	285.112,04
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	315.130,23
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	0,00	255.093,85
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 2.577.734,31	- 3.879.005,06
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 2.602.732,98	- 3.911.049,72

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-
(früher GB II)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	245.742,62	458.864,31
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.303.987,40	2.583.410,64
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	410.302,20	489.388,55
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	61.165,76	53.883,24
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.484,67	116.351,55
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	181.402,78	182.423,09
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.235.085,43	3.884.321,38
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.455.222,74	2.460.124,85
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.490.995,40	1.264.145,19
F11	nicht besetzt	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	54.696,01	38.369,66
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.323.140,33	2.739.028,73
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	458.231,39	533.964,56
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.782.285,87	7.035.632,99
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 3.547.200,44	- 3.151.311,61
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	83.326,00	82.228,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	83.326,00	82.228,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.463.874,44	- 3.069.083,61
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.397,79	92.477,46
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	67.397,79	92.477,46
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.463.874,44	- 3.069.083,61
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	836.074,49
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	3.000,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.000,00	836.074,49
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	486.290,79	320.083,51
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	838.468,04	1.663.995,52
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.324.758,83	1.984.079,03
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.321.758,83	- 1.148.004,54
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 4.785.633,27	- 4.217.088,15
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-
(früher GB II)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	0,00
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	49.613,78
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	23.215,05
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	26.398,73
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	26.398,73
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	49.613,78
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	23.215,05
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	26.398,73
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	52.797,46
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 3.463.874,44	- 3.069.083,61
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 4.785.633,27	- 4.190.689,42

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 2 -Natürliche
Lebensgrundlagen u. Bauen- (früher GB III)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	13.828,00	14.072,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.255,41	10.148,78
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.728,95	5.106,26
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.506,74	41.987,49
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	69.319,10	71.314,53
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	822.795,40	923.016,38
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.612,09	33.631,67
F11	nicht besetzt	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	0,00	0,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	88.915,65	81.258,25
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	955.323,14	1.037.906,30
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 886.004,04	- 966.591,77
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	0,00	0,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 886.004,04	- 966.591,77
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 886.004,04	- 966.591,77
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	370.600,00	119.684,74
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	370.600,00	119.684,74
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	258.941,74	1.070.923,81
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	258.941,74	1.070.923,81
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	111.658,26	- 951.239,07
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 774.345,78	- 1.917.830,84
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	0,00

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 2 -Natürliche
Lebensgrundlagen u. Bauen- (früher GB III)

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F36	Tilgung von Investitionskrediten	0,00	0,00
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	0,00	0,00
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	0,00
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0,00
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	0,00	0,00
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	0,00	0,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 886.004,04	- 966.591,77
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 774.345,78	- 1.917.830,84

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	154.313,93	95.936,54
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	7.902.622,00	8.134.206,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	0,00	0,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.056.935,93	8.230.142,54
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00
F11	nicht besetzt	0,00	0,00
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	95.231,00	94.441,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	0,00	0,00
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	0,00	0,00
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	95.231,00	94.441,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	7.961.704,93	8.135.701,54
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	367.957,71	265.749,95
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	406.257,79	483.480,27
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 38.300,08	- 217.730,32
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.923.404,85	7.917.971,22
F21a	Außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00
F21b	Außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.923.404,85	7.917.971,22
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.325,38	28.325,38
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.325,38	28.325,38
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	0,00	0,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	0,00	0,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen	0,00	0,00
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.325,38	28.325,38
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	7.951.730,23	7.946.296,60
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	0,00	2.000.000,00

Finanzrechnung 2024

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
F36	Tilgung von Investitionskrediten	446.508,10	426.726,62
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 446.508,10	1.573.273,38
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	0,00	0,00
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	0,00	0,00
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	0,00	0,00
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00	7.000.000,00
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	9.000.000,00	6.500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	- 2.500.000,00	500.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 2.946.508,10	2.073.273,38
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	0,00	0,00
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	0,00	0,00
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 2.946.508,10	2.073.273,38
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	2.500.000,00	- 500.000,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	7.476.896,75	7.491.244,60
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	0,00	0,00
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	5.005.222,13	10.019.569,98

Bilanz 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
	Aktivseite		
1.	Anlagevermögen	26.927.272,65	29.339.947,29
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	377.285,92	1.214.418,01
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	16.601,27	3.830,18
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung		
1.1.3.	Gezahlte Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	360.684,65	1.210.587,83
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert		
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2.	Sachanlagen	17.914.697,41	19.518.565,34
1.2.1.	Wald, Forsten	17.204,87	17.204,87
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.616,99	10.616,99
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.861.530,23	10.672.063,04
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.184.044,83	2.136.489,06
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	846.028,13	829.119,65
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	8.479,94	8.111,06
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	2.165.769,43	3.651.212,71
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	583.819,16	574.372,86
1.2.9.	Pflanzen, Tiere		
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.237.203,83	1.619.375,10
1.3.	Finanzanlagen	8.635.289,32	8.606.963,94
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	2.000,00
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen		
1.3.3.	Beteiligungen		
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.251.264,48	7.251.264,48
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	1.315.879,21
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	66.145,63	37.820,25
2.	Umlaufvermögen	13.374.821,95	14.066.817,69
2.1.	Vorräte	5.767,92	4.041,58
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe		
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen		
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	5.767,92	4.041,58
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte		
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.780.941,70	8.439.577,34
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	558.156,14	878.659,82
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.435,33	37.389,36
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen		
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen		47.006,80
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.090.520,61	7.328.499,31

Bilanz 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	82.829,62	148.022,05
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen		
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen		
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens		
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks	3.588.112,33	5.623.198,77
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern		
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	277.203,56	246.253,07
4.1.	Disagio		
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	277.203,56	246.253,07
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
	Summe Aktiv	40.579.298,16	43.653.018,05

Bilanz 2024

Nr.	Bezeichnung	31.12.2023	31.12.2024
	Passivseite		
1.	Eigenkapital	7.885.993,30	6.821.044,03
1.1.	Kapitalrücklage	7.272.555,23	7.885.993,30
1.2.	Sonstige Rücklagen		
1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	613.438,07	- 1.064.949,27
1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		
2.	Sonderposten	6.557.191,08	7.309.871,13
2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich		
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	6.557.191,08	7.309.871,13
2.2.1..	Sonderposten aus Zuwendungen	6.155.591,08	7.309.871,13
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten		
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	401.600,00	
2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich		
2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil		
2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten		
2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte		
2.7.	sonstige Sonderposten		
3.	Rückstellungen	9.835.570,15	10.959.884,94
3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	9.435.011,00	10.578.006,00
3.2.	Steuerrückstellungen		
3.3.	Rückstellungen für latente Steuern		
3.4.	Sonstige Rückstellungen	400.559,15	381.878,94
4.	Verbindlichkeiten	16.068.874,92	18.556.126,12
4.1.	Anleihen		
4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.624.569,21	17.697.842,59
4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	6.124.569,21	7.697.842,59
4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.500.000,00	10.000.000,00
4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		
4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen		
4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.224,18	72.479,10
4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.447,56	245,55
4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen		
4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht		
4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	326.640,67	199.312,45
4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.941,39	193.375,85
4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	42.051,91	392.870,58
5.	Rechnungsabgrenzungsposten	231.668,71	6.091,83
	Summe Passiv	40.579.298,16	43.653.018,05

I.5 Anhang zur Bilanz

Inhaltsangabe zum Anhang	Seite
A. Rechtsgrundlagen	37
B. Gliederung	37
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	37
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	38
D.1 Anlagevermögen	38
D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	38
D.1.2 Sachanlagen	39
D.1.3 Finanzanlagen	42
D.2 Umlaufvermögen	44
D.2.1 Vorräte	44
D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	44
D.2.3 Liquide Mittel	45
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	46
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	48
E.1 Eigenkapital	48
E.1.1 Kapitalrücklage	48
E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	48
E.2 Sonderposten	48
E.3 Rückstellungen	49
E.4 Verbindlichkeiten	50
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	52
F. Sonstige Angaben	52
F.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	52
F.2 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO	53
F.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	53
F.4 Personalbestand	53
G. Mitglieder des Verbandsgemeinderates	54
H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	55
I. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	55

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar zum 31. Dezember 2024 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO und der §§ 33 Abs. 1 Nr. 5; 35 Abs. 2 und Abs. 6; 40 Abs. 2; 43; 44 Abs. 3 und Abs. 4; 45 Abs. 3 und Abs. 4, 46 Abs. 2 und Abs. 3; 47 Abs. 2; 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung. Die nicht fortlaufende Nummerierung in der Bilanz und bei den Erläuterungen ist durch nicht abgebildete Leerposten bedingt.

Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bewertung erfolgte gemäß Art. 8, §§ 4 bis 6 KomDoppikLG und unter Beachtung der §§ 31 bis 42 und 47 bis 53 GemHVO, 1 bis 13 GemEBilBewVO unter Berücksichtigung der VV-GemEBilBewVO sowie der einschlägigen Anlagen und Muster. Ergänzend wurden die Ausführungen der beiden Schlussberichte der Landeslenkungsgruppe Rheinland-Pfalz sowie die Bewertungsrichtlinie hinzugezogen.

Die planmäßigen Abschreibungen wurden grundsätzlich auf der Grundlage der vom Ministerium des Innern und für Sport vorgegebenen Nutzungsdauer nach der linearen Methode vorgenommen.

Von der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) abweichende Einschätzungen der Restnutzungsdauer wurden nicht vorgenommen.

Des Weiteren wurde die Erfassung und Bewertung auf der Grundlage der Inventurrichtlinie der Verbandsgemeinde Vallendar vom 01.01.2019 sowie der Bewertungsrichtlinie der Verbandsgemeinde Vallendar vom 01.01.2019 durchgeführt.

Vor der Aufstellung der Eröffnungsbilanz wurde eine Inventur nach § 31 GemHVO durchgeführt und ein Inventarverzeichnis erstellt (Art. 8, § 4 Abs. 4 KomDoppikLG).

D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva**D.1 Anlagevermögen**

Das Anlagevermögen der Schlussbilanz zum 31.12.2024 stellt sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2023 wie folgt dar:

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	377.285,92	1.214.418,01
Sachanlagen	17.914.697,41	19.518.565,34
Finanzanlagen	8.635.289,32	8.606.963,94
Summe	26.927.272,65	29.339.947,29

Die Veränderung des Anlagevermögens zum 31.12.2024 resultiert im Wesentlichen aus den jährlichen Abschreibungen sowie den Zu- und Abgängen im Jahr 2024.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	16.601,27	3.830,18
geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
gezahlte Investitionszuschüsse	360.684,65	1.210.587,83
Summe	377.285,92	1.214.418,01

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Sie sind in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen resultiert die Bestandsmehrung aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 36.041,19 EUR.

Die Umbuchung auf gezahlten Investitionszuschuss als Nutzungsberechtigter in Höhe von 873.173,28 EUR für den Umbau der Umkleiden des Feuerwehrgerätehauses Urbar stehen den planmäßigen Abschreibungen als Vermögenszugänge gegenüber.

D.1.2 Sachanlagen

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Wald, Forsten	17.204,87	17.204,87
sonstige unbebaute Grundstücke	10.616,99	10.616,99
bebaute Grundstücke	10.861.530,23	10.672.063,04
Infrastrukturvermögen	2.184.044,83	2.136.489,06
Bauten auf fremden Grund und Boden	846.028,13	829.119,65
Kunstgegenstände, Denkmäler	8.479,94	8.111,06
-Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	2.165.769,43	3.651.212,71
-Betriebs- und Geschäftsausstattung	583.819,16	574.372,86
-Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.237.203,83	1.619.375,10
Summe	17.914.697,41	19.518.565,34

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 241.770,60 EUR mindern bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten den Bestand. Den Abschreibungen gegenüber stehen der Erwerb des ServicePoint Container für das Rathaus in Höhe von 49.630,19 EUR sowie ein Container für die Steganlage der Feuerwehr Valendar in Höhe von 2.673,22 EUR.

Bei den Bauten auf fremden Grund und Boden mindert sich der Bestandswert durch die planmäßigen Abschreibungen um 16.908,48 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 45.662,38 EUR sowie der Abgang durch einen Kostenanteil für die Herstellung des Anlegeplatzes in Höhe von 1.893,39 EUR bei der Maßnahme Offenlegung Leerbach führen beim Infrastrukturvermögen zu einer Bestandsminderung.

Bei den Kunstgegenständen und Denkmälern mindern die planmäßigen Abschreibungen den Bestandswert um 368,88 EUR.

Der Bestandswert bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen erhöht sich um 1.485.443,28 EUR. Diese Erhöhung resultiert aus dem Erwerb folgender Vermögensgegenstände:

	EUR
Dienstoffahrrad	3.103,77
Drehleiter VG/Bendorf	968.198,91
MZF 3 Löschzug Vallendar	187.388,98
MZF 3 Löschzug Urbar	189.768,98
Stromaggregat Feuerwehr	37.181,90
Sirenenanlagen	124.651,57
Aufzug Reg. Schule (Aktivierung)	144.483,80
Summe	1.654.777,91

Den Zugängen stehen die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 169.334,63 EUR gegenüber.

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergibt sich die Minderung des Bestandswertes im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 97.367,32 EUR.

Demgegenüber steht der Zugang in Höhe von 87.921,02 EUR durch den Erwerb folgender Vermögensgegenstände:

<u>Rathaus Verbandsgemeinde</u>	17.654,21 EUR
- Möbel Bürgermeisterbüro	2.975,00 EUR
- Hardware- und edv-techn. Ausstattung	14.679,21 EUR
<u>Brand- und Katastrophenschutz</u>	70.266,81 EUR
<u>Allgemein</u>	
- Lesegerät Atemschutz alle LZ	3.784,20 EUR
- Zelt Atemschutz alle LZ	6.866,24 EUR
- Sirenenanlagen	35.321,29 EUR
<u>Löschzug Vallendar</u>	
- Rettungsleiter MZB	2.019,86 EUR
<u>Löschzug Niederwerth</u>	
- Kettensäge	2.188,96 EUR
- LED-Beleuchtungssystem	3.189,18 EUR
<u>Löschzug Urbar</u>	
- Abwassertauchpumpe	4.670,75 EUR

Löschzug Weitersburg

- Zeltsystem für MZF-G 4.093,60 EUR

Jugendfeuerwehr

- Stromerzeuger 3.341,98 EUR
- Gemeinschaftszelt 4.790,75 EUR

Die Bestandsmehrung in Höhe von 382.171,27 EUR bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau resultiert aus folgenden Zugängen:

	EUR
Renaturierung Wambach/Mall. Bach	47.504,59
Neubau Gerätehaus Weitersburg	247,50
Kauf Grundstück Gerätehaus Weitersburg	76.528,34
Regenrückhaltung „Aue“ Wambach	1.005.649,27
Mobilitätsstation Bahnhof	937,13
Dienstwagen VG KIPKI	70,08
Sirenenanlage Keppershohl	2.146,76
Summe	1.133.083,67

Dagegen stehen die Abgänge und Umbuchungen in Höhe von 750.912,40 EUR durch Beendigung der Maßnahme und Inbetriebnahme.

An bereits begonnenen und neuen Investitionen plant die Verbandsgemeinde Vallendar in den folgenden Jahren insbesondere:

- Lizenzen etc. (Bürgerinformationssystem-rlp; eAkte; eRechnungen)
- EDV gesamte Verwaltung (Softwarelizenzen, Software Bauverwaltung und Energiemanagement, Ersatzbeschaffungen Server)
- Erweiterung PV-Anlage Rathaus
- Umbau Eingangsbereich Rathaus
- Allgemeiner Grunderwerb
- Dienstwagen Verwaltung
- Ersatzbeschaffung RTB 2+ Trailer Feuerwehr LZ Niederwerth
- Hilfelöschfahrzeug HLF-10 Feuerwehr LZ Vallendar
- Tanklöschfahrzeug TLF 3.000 Feuerwehr LZ Vallendar
- Neubau Feuerwehrgebäude LZ Weitersburg
- Allgemeine Anschaffungen Feuerwehr (Ausrüstungsgegenstände)
- Allgemeine Anschaffungen Zivil- und Katastrophenschutz
- Generalsanierung Konrad-Adenauer-Schule
- Neubau Trafostation Konrad-Adenauer-Schule

- Allgemeine Anschaffungen Konrad-Adenauer-Schule und Schulsporthalle
- Allgemeine Anschaffungen Jugendarbeit
- Allgemeine Anschaffungen Freibad
- Mobilitätsstation Bahnhof
- Gewässerschutz „Starkregenkonzept“

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	2.000,00
Sondervermögen, Zweckverbände	7.251.264,48	7.251.264,48
sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	1.315.879,21
sonstige Ausleihungen	66.145,63	37.820,25
Summe	8.635.289,32	8.606.963,94

Die Finanzanlagen wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst; sie wurden in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen.

Anteile an verbundenen Unternehmen:

Die Anteile der Verbandsgemeinde Vallendar an der Kommunale Holzvermarktungsgesellschaft Westerwald-Rhein-Taunus mbH ist mit 2.000,00 EUR in der Bilanz ausgewiesen.

Sondervermögen, Zweckverbände:

Der Anteil am Sondervermögen (wirtschaftliche Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit, hier: Abwasserbeseitigung, die eigenbetriebsähnlich geführt wird) weist ein nach handelsrechtlichen Bilanzierungsgrundsätzen erstelltes bilanzielles Eigenkapital zum Stichtag aus, dass unter Anwendung der Eigenkapital-Spiegelmethode bis einschl. 31.12.2016 übernommen wurde.

Aufgrund der Änderung der Nr. 5 der VV zu § 34 GemHVO wird die Eigenkapital-Spiegelmethode ab dem Jahresabschluss 2017 nicht mehr angewendet; die Gewinne bzw. Verluste der Sondervermögen sind in den Bilanzen der Kommunen nicht mehr auszuweisen.

Der Bilanzwert bei der Verbandsgemeinde Vallendar verändert sich daher gegenüber dem Vorjahr nicht; das Bilanzkonto 121100 weist nach wie vor einen Wert von 7.245.160,29 EUR aus.

Weitere Anteile bestehen am Zweckverband „Rhein-Mosel-Eifel-Touristik“ mit 6.104,19 EUR.

Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens:Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz – ehemalige Pflichtzuführung –

Zum 01.01.1999 wurde die gesetzliche Versorgungsrücklage gemäß § 14 a Bundesbesoldungsgesetz eingeführt. Sie finanziert sich durch eine Verminderung der jeweiligen Besoldungsanpassungen.

Die der gesetzlichen Versorgungsrücklage zuzuführenden Beträge werden jährlich berechnet. Sie werden von der Versorgungskasse verzinslich angesammelt und stehen nach dem Ende der Zuführungspflicht ausschließlich zur schrittweisen Entlastung der Versorgungsaufwendungen zur Verfügung.

Im Jahr 2018 wurde die „Pflichtzuführung“ zur gesetzlichen Versorgungsrücklage durch eine Zuführung auf freiwilliger Basis ersetzt.

Die Versorgungskasse nimmt jährlich eine Berechnung für jede Kommune vor; ob diesem Berechnungsvorschlag Folge geleistet und der Betrag in der vorgeschlagenen Höhe zur Zahlung angewiesen wird, bleibt den jeweiligen Kommunen selbst überlassen.

Für das Jahr 2024 wurde keine Zuführung zur Versorgungsrücklage gebucht.

Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz – Freiwillige Zuführung –

Bei der Übernahme eines Beamten aufgrund eines Dienstherrnwechsels werden die bei dem vorherigen Dienstherrn erworbenen Anwartschaften vollständig als Pensions- bzw. Beihilferückstellung auf der Passivseite der Bilanz des aufnehmenden Dienstherrn eingebucht; dies führt in vielen Fällen zu einem außerordentlich hohen Aufwand.

Die Versorgungskasse (RVK) teilt nach erfolgter Berechnung dem aufnehmenden Dienstherrn einen Abfindungsbetrag mit, von dem 70 % als freiwillige Zuführung zur Versorgungsrücklage auf der Aktivseite der Bilanz eingebucht werden und damit dem entstandenen Aufwand entgegenstehen.

Über die, bei der Solidargemeinschaft verbleibende 30 %ige Abfindungssumme wird eine Forderung gegen die Versorgungskasse in die Bilanz eingebucht; somit wird der, durch die Einbuchung der Pensions- und Beihilferückstellung entstandene Aufwand, fast vollständig neutralisiert.

Zum 31.12.2024 wurde keine Zuführung zur Versorgungsrücklage gebucht.

Des Weiteren ist bei dieser Bilanzposition die Beteiligung an der VWM GmbH Koblenz mit 935.664,14 EUR und der Neue Energie Bendorf eG mit 100,00 EUR ausgewiesen.

Sonstige Ausleihungen:

Bei der Position sonstige Ausleihung ist ein Gesellschaftsanteil bei der VWM GmbH in Höhe von 37.820,25 EUR bilanziert.

D.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen stellt solches Vermögen dar, welches schnell umgeschlagen wird, wie z.B. Forderungen und liquide Mittel.

D.2.1 Vorräte

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	5.767,92	4.041,58

Die Bestandsveränderungen im Bereich der Vorräte resultieren aus der Herausgabe von Präsenten für Ehrengaben, Karnevalsorden anlässlich des Rathaussturms sowie den Verkauf von Stammbüchern.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen und sind bei der Verbandsgemeindekasse in der Offenen-Posten-Liste aufgeführt.

Gem. § 34 Abs. 5 GemHVO und § 6 Abs. 1 GemEBilBewVO sind Forderungen grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen.

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	558.156,14	878.659,82
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.435,33	37.389,36
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	0,00	47.006,80
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	9.090.520,61	7.328.499,31
Sonstige Vermögensgegenstände	82.829,62	148.022,05
Summe	9.780.941,70	8.439.577,34

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten u.a. Steuerforderungen, Mahngebühren und Säumniszuschläge. In den Forderungen aus Transferleistungen sind im Wesentlichen Forderungen der sozialen Sicherung enthalten.

Die privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus noch nicht beglichenen Zahlungsvorgängen. Diese beinhalten bspw. Schadenersatzansprüche, Mietrückstrände und sonstige Kostenerstattungen von Privaten (u. a. Essensgeld Schule oder Bußgelder).

Bei den Forderungen gegen Zweckverbände werden die noch offenstehenden Forderungen gegen die Abwasserbeseitigung (Abrechnung Verwaltungskostenbeitrag und Investitionskostenzuschuss) bilanziert.

Die offenen Forderungen wurden in Höhe von 74.888,65 EUR einzelwertberichtigt. Dies betrifft zweifelhafte Forderungen gem. § 23 Abs. 2 GemHVO.

Die Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich beinhalten insbesondere die Forderungen der Verbandsgemeinde gegen die Ortsgemeinden aus der Führung der Einheitskasse gem. § 68 Abs. 1 Nr. 2 GemO. Die Verbandsgemeinde weist als kassenführender Mandant die Ist-Fehlbeträge der jeweiligen Ortsgemeinden als Forderung in der Bilanz aus:

Ist-Fehlbeträge (Liquiditätskredite)	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
der Ortsgemeinden	EUR	EUR
Vallendar	4.918.886,76	3.693.890,68
Niederwerth	1.108.379,84	1.078.898,85
Urbar	1.711.716,18	1.458.651,44
Weitersburg	1.315.858,73	1.082.445,14
Summe	9.054.841,51	7.313.886,11

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wird u.a. die Vorsteuer gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 41.785,15 EUR bilanziert. Außerdem werden unter dieser Bilanzposition zweifelhafte Forderungen mit 83.366,23 EUR bilanziert. Bei diesen handelt es sich um Forderungen, bei denen der Zahlungseingang aus unterschiedlichen Gründen ungewiss ist und daher separat in der Bilanz ausgewiesen wird.

D.2.3 Liquide Mittel

Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks

Die Kontokorrentguthaben sind durch Tagesauszüge zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Der in der Bilanz ausgewiesene Bestand der liquiden Mittel stimmt mit dem entsprechenden Bestand im Tagesabschluss zum Bilanzstichtag überein. Die liquiden Mittel wurden zum Nennwert angesetzt.

Die einzelnen Geschäftskonten weisen folgenden Bestand (Kontokorrentguthaben) auf:

Guthaben bei Kreditinstituten	Zahlweg	Stand 31.12.2024 EUR
Sparkasse Koblenz - Girokonto	ZW 1	1.952.187,86
VR Bank Rhein-Ahr-Eifel eG - Girokonto	ZW 2	30.820,02
VR Bank Rhein-Ahr-Eifel eG - Kautionskonto	ZW 5	23.314,85
VR Bank Rhein-Ahr-Eifel eG – Sparkonto „Soziale Zwecke“	ZW 8	9.349,20
Sparkasse Koblenz - Festgeld	ZW 10	3.508.160,15
Handvorschüsse	ZW 11	425,00
Sparkasse Koblenz – Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“	ZW 12	2.699,65
VR Bank Rhein-Ahr-Eifel eG – Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“	ZW 13	881,00
Sparkasse Koblenz (Stadt- und Kongresshalle)	ZW 14	52.155,66
Deutsche Kreditbank DKB - Girokonto	ZW 15	43.205,38
Summe		5.623.198,77

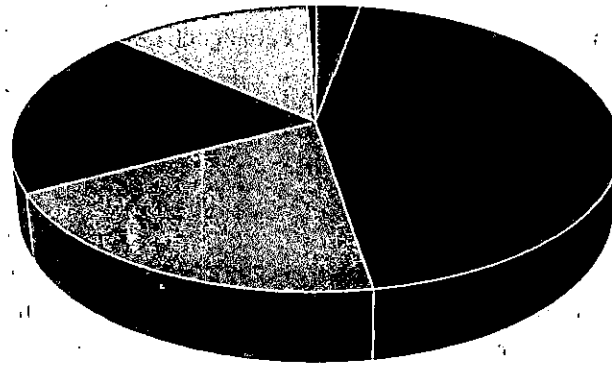
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind alle vor dem Bilanzstichtag geleisteten Auszahlungen auszuweisen, die Aufwand für eine Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Bei dem aktiven Rechnungsabgrenzungsposten in Höhe von 246.253,07 EUR handelt es sich insbesondere um Kraftfahrzeugsteuer, Sozialhilfeleistungen des Monats Januar 2024, die im Dezember 2023 ausgezahlt wurden sowie um die für den Monat Januar 2024 ausgezahlte Beamtenbesoldung.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert; die Rechnungsabgrenzungsposten werden im folgenden Haushaltsjahr aufgelöst und den entsprechenden Konten zugeordnet.

Jahresabschluss 2024 Aufteilung Aktiva: 43.653.018,05 €



- Immaterielle Vermögensgegenstände ■ Sachanlagen
- Finanzanlagen ■ Forderungen
- Vorräte ■ Kassenbestand, Guthaben bei KI
- Rechnungsabgrenzungsposten

Immaterielle Vermögensgegenstände	1.214.418,01 EUR	= 2,78 %
Sachanlagen	19.518.565,34 EUR	= 44,71 %
Finanzanlagen	8.606.963,94 EUR	= 19,72 %
Forderungen	8.439.577,34 EUR	= 19,33 %
Vorräte	4.041,58 EUR	= 0,01 %
Kassenbestand	5.623.198,77 EUR	= 12,88 %
Rechnungsabgrenzungsposten	246.253,07 EUR	= 0,56 %

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

E.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital ist der Saldo zwischen der Aktivseite der Bilanz abzüglich der Sonderposten, Rückstellungen und Verbindlichkeiten.

Das Eigenkapital der Verbandsgemeinde Vallendar reduziert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2024 von **7.885.993,30 EUR** um 1.064.949,27 EUR auf **6.821.044,03 EUR**.

Nach den im Ergebnishaushalt 2024 dargestellten Planzahlen bis 2027 ist für die Folgejahre mit geringfügigen Ergebnisüberschüssen zu rechnen. Das Eigenkapital wird sich dementsprechend erhöhen, wenn die dort geplanten Berechnungen bzw. Schätzungen auch tatsächlich umgesetzt werden können.

E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage weist zum 31.12.2024 einen Bestand von 7.885.993,30 EUR aus.

Gem. § 18 Abs. 3 GemHVO wird das Jahresergebnis des Vorjahres (2023) mit der Kapitalrücklage verrechnet.

E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Der Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag zum Bilanzstichtag ergibt sich aus dem Jahresergebnis der Ergebnisrechnung und ist Bestandteil des Eigenkapitals.

Der Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2024 beträgt -1.064.949,27 EUR; gem. § 18 Abs. 3 GemHVO ist dieser beim Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

E.2 Sonderposten

Die Sonderposten wurden mit den ursprünglichen Zuführungsbeträgen abzüglich der bis zum Bilanzstichtag vorzunehmenden Auflösungen angesetzt.

Gem. § 38 Abs. 2 u. 4 GemHVO sind die Sonderposten über die Nutzung der damit finanzierten Vermögensgegenstände aufzulösen.

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	6.155.591,08	7.309.871,13
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	401.600,00	0,00
Summe	6.557.191,08	7.309.871,13

Bei den Sonderposten aus Zuwendungen resultiert die Erhöhung des Bilanzwertes aus den folgenden Zugängen:

- Zuwendung vom Land San. Aufzug Reg. Schule	91.000,00 EUR
- Zuwendung vom Land Cube Dienstfahrrad	3.103,77 EUR
- Zuwendung vom Land für die Offenlegung des Leerbachs	401.600,00 EUR
- Zuwendung vom Land Drehleiter DLAK Vallendar/ Bendorf	268.000,00 EUR
- Zuschuss Stadt für die Offenlegung Leerbach	119.684,74 EUR
- Zuschuss Kreis San. Aufzug Reg. Schule	11.315,00 EUR
- Zuschuss Stadt Bendorf Drehleiter DLAK Vallendar/Bendorf	484.099,45 EUR
- Zuschuss Kreis für die Sirenenanlagen	115.660,04 EUR

Den Zugängen gegenüber steht der Kostenanteil für die Stadt Bendorf aus der Zuwendung vom Land für die Drehleiter DLAK Vallendar/Bendorf in Höhe von 134.000 EUR sowie die planmäßigen Auflösungen in Höhe von 206.182,95 EUR.

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen mindern sich durch die Umbuchung der Zuwendung vom Land für die Offenlegung des Leerbachs in Höhe von 401.600 EUR, da die Maßnahme beendet und aktiviert wurde.

E.3 Rückstellungen

Die Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen wurden mit dem Barwert und in Höhe der zu erwartenden Inanspruchnahme angesetzt. Zur Ermittlung der Rückstellung durch die Rheinische Versorgungskasse wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen:

	Stand 31.12.2023	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2024
	in EUR			
Pensionsrückstellungen	8.031.847	884.958	0	8.916.805
- aktive Beamte	1.673.956	457.449	0	2.131.405
- Versorgungsempfänger	6.357.891	427.509	0	6.785.400
Beihilferückstellungen	1.403.164	258.037	0	1.661.201
- aktive Beamte	292.440	104.641	0	397.081
- Versorgungsempfänger	1.110.724	153.396	0	1.264.120
Summe	9.435.011	1.142.995	0	10.578.006

Aufgrund der Berechnung der Rheinischen Versorgungskasse werden die jährlichen Zuführungen bzw. Auflösungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten sowie der Versorgungsempfänger jeweils zum 31.12. in die Bilanz eingebucht.

Bei den aktiven Beamten handelt es sich **grundsätzlich** um eine Zuführung, da sich Pensions- und Beihilfeansprüche über die Dienstjahre aufbauen.

Bei den Versorgungsempfängern wird im Gegenzug **grundsätzlich** eine Auflösung ihrer im Laufe der Dienstjahre erworbenen Rückstellungen eingebucht.

Bei den aktiven Beamten resultiert die Veränderung aus einer Zuführung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 562.090 EUR. Bei den Versorgungsempfängern resultiert die Veränderung aus einer Zuführung bei den Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 580.905 EUR. Die Zuführung bei den Versorgungsempfängern resultiert aus der Umstellung des Risikofaktors zweier Versorgungsempfänger.

Sonstige Rückstellungen:

	Stand 31.12.2023	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2024
	in EUR			
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	155.278,10	8.594,58	0,00	163.872,68
Rückstellungen für geleistete Überstunden	189.594,05	28.412,21	0,00	218.006,26
Rückstellungen für Altersteilzeit	55.687,00	0,00	-55.687,00	0,00
Summe	400.559,15	37.006,79	-55.687,00	381.878,94

E.4 Verbindlichkeiten

Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt; sie stehen in Höhe und Fälligkeit fest.

	Stand 31.12.2023 EUR	Stand 31.12.2024 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	15.624.569,21	17.697.842,59
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen	6.124.569,21	7.697.842,59
- Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	9.500.000,00	10.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	52.224,18	72.479,10
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	8.447,56	245,55
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts usw.	326.640,67	199.312,45

	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2024
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	14.941,39	193.375,85
Sonstige Verbindlichkeiten	42.051,91	392.870,58
Summe	16.068.874,92	18.556.126,12

Zum 31.12.2023 wurden durch den Verbandsgemeinderat Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 66.960,46 EUR festgestellt sowie Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich in Höhe von 205,11 EUR. Durch die Umstellung der Finanzsoftware im Jahr 2024 ist aufgefallen, dass 14.736,28 EUR als Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen bilanziert wurden, obwohl diese Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich darstellen. Diese wurden im Rahmen der Migration richtig zugeordnet.

Die Bilanzsumme der Verbindlichkeiten zum 31.12.2023 hat sich nicht geändert.

Der Stand der Investitionskredite bei Bilanzposition 4.2.1. steigt zum Ende des Haushaltsjahres 2024 von insgesamt 6.124.569,21 EUR um 1.573.273,38 EUR auf 7.697.842,59 EUR. Dies resultiert aus der planmäßigen Tilgung in Höhe von 426.726,62 EUR sowie der Darlehensaufnahme für Investitionen in Höhe von 2.000.000,00 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen die Höhe der noch offenen Rechnungen für erbrachte Leistungen aus. Im doppischen Rechnungswesen werden die Rechnungen der Periode zugeordnet, in der die Leistung erbracht wurde. Daher kann es sein, dass Aufwand und Auszahlung verschiedenen Jahren zuzuordnen sind.

Die Verbandsgemeinde weist als kassenführender Mandant die Ist-Überschüsse der jeweiligen Ortsgemeinden als Verbindlichkeit in der Bilanz aus.

In den Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich ist der Ist-Überschuss aus 2024 der Abwasserbeseitigung in Höhe von 35.092,55 EUR ausgewiesen. Des Weiteren werden u.a. Verbindlichkeiten der sozialen Sicherung in Höhe von 123.929,97 EUR bilanziert.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich u.a. um Einzahlungen, die zum Stichtag 31.12.2024 durch die Verbandsgemeindekasse als „Verwahrgelder“ gebucht waren, da eine endgültige Zuordnung der Zahlungen erst nachträglich erfolgen konnte.

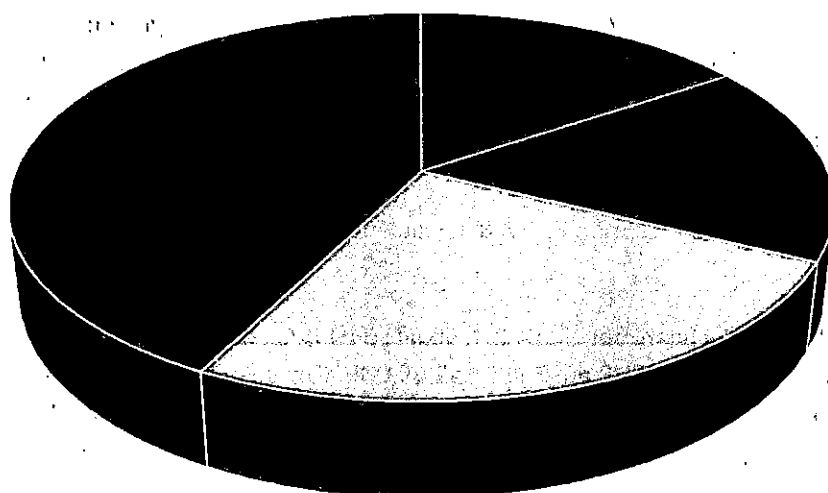
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten

Als Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite sind alle vor dem Bilanzstichtag eingegangenen Einzahlungen auszuweisen, die einen Ertrag für eine Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen.

Der passive Rechnungsabgrenzungsposten weist einen Betrag in Höhe von 6.091,83 EUR aus.

Die Bewertung erfolgte mit dem Nominalwert; die Rechnungsabgrenzungsposten werden im folgenden Haushaltsjahr aufgelöst und den entsprechenden Konten zugeordnet.

Jahresabschluss 2024 Aufteilung Passiva: 43.653.018,05 €



■ Eigenkapital ■ Sonderposten ■ Rückstellungen ■ Verbindlichkeiten ■ Rechnungsabgrenzungsposten

Eigenkapital	6.821.044,03 EUR	15,63 %
Sonderposten	7.309.871,13 EUR	16,75 %
Rückstellungen	10.959.884,94 EUR	25,11 %
Verbindlichkeiten	18.556.126,12 EUR	42,51 %
Rechnungsabgrenzungsposten	6.091,83 EUR	0,01 %

F. Sonstige Angaben

F.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten

Es bestehen folgende gesetzliche und/oder vertragliche Einschränkungen auf die im Eigentum befindlichen Grundstücke der Verbandsgemeinde Vallendar:

Eingeräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl/ Stück
Hochspannungsleitungsrechte	10

Eingeräumte Rechte an Grundstücken, Gebäuden und sonstigen Bauten	Anzahl/ Stück
Geh- und Fahrrechte	4
Kanalrechte (Kanalleitung, Kanalrohrleitung)	3
Wasserleitungsrechte	4
Gasleitungsrechte	10
Leitungsrecht	2
Stromleitungsrecht	2
Auflassungsvormerkung	1
Transformationsrecht	5
Sonstige Rechte	12

F.2 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO

Es liegen keine sonstigen Haftungsverhältnisse vor.

F.3 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern

Die Verbandsgemeinde Vallendar ist Mitglied bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK). Durch diese Mitgliedschaft und aufgrund bestehender Tarifverträge sind die Beschäftigten der Verbandsgemeinde bei der RZVK zusatzversichert. Der Anspruch auf Zahlung aus dieser Zusatzversicherung heraus richtet sich direkt gegen die Zusatzversorgungskasse.

Die Kommune hat dagegen die tarifvertragliche Pflicht, entsprechende Umlagen an die Kasse abzuführen. Darüber hinaus wird seit 2003 ein so genanntes Sanierungsgeld zur Bildung eines Kapitalstocks geleistet.

Der Umlagesatz betrug im Jahr 2024 4,25 % zuzüglich 3,5 % Sanierungsgeld des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes.

F.4 Personalbestand

Die Anzahl der Bediensteten zum 31.12.2024 beträgt:

	Aktive	Auszubildende	Altersteilzeit	Summe
Beamte	12	3	0	15
Beschäftigte	98	1	0	99
Summe	110	4	0	114

Die sieben Mitarbeiter des eigenbetriebsähnlich geführten Bereichs Abwasserbeseitigung sind in diesen Zahlen enthalten.

Der Bürgermeister sowie die Beigeordneten sind in diesen Zahlen nicht enthalten.

G. Mitglieder des Verbandsgemeinderates

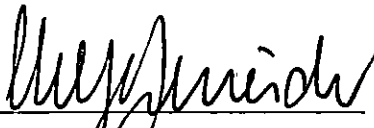
Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 besteht der Verbandsgemeinderat aus folgenden Mitgliedern:

	Schneider	Adolf T.	Bürgermeister	
	Münz	Renate	Erste Beigeordnete	CDU
	Münz	Wilfried	Beigeordneter	FWG
1	Follmann-Muth	Klaudia	Beigeordnete/ Ratsmitglied	SPD
2	Bäßler	Tim	Ratsmitglied	CDU
3	Bock	Andreas	Ratsmitglied	CDU
4	Bohlender	Carmen	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
5	Bomm	Andreas	Ratsmitglied	FWG
6	Gareis	Georg	Ratsmitglied	FDP
7	Garske	Jan	Ratsmitglied	CDU
8	Halter	Claudia	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
9	Halter	Leonie	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
10	Hartenfels	Volker	Ratsmitglied	CDU
11	Haushahn	Lutz	Ratsmitglied	FWG
12	Herzig	Stefanie	Ratsmitglied	FWG
13	Klöckner	Horst	Ratsmitglied	FWG
14	Knickelmann	Udo	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
15	Kreuter	Natalja	Ratsmitglied	SPD
16	Küsel	Karin	Ratsmitglied	SPD
17	Lauterberg	Michaela	Ratsmitglied	FWG
18	Loch	Michael	Ratsmitglied	CDU
19	Meder	Günter	Ratsmitglied	SPD
20	Menge	Alexandra	Ratsmitglied	CDU
21	Necker	Jörg	Ratsmitglied	CDU
22	Pusceddu	Marco	Ratsmitglied	CDU
23	Schikowski	Gerhard	Ratsmitglied	SPD
24	Schmidtgen	Oliver	Ratsmitglied	SPD
25	Seelige	Lena	Ratsmitglied	CDU

26	Smock	Marcel	Ratsmitglied	FWG
27	Stein	Katja	Ratsmitglied	FWG
28	Strauß	Sebastian	Ratsmitglied	SPD
29	Von Sengbusch	Birgit	Ratsmitglied	FDP
30	Währ	Jochen	Ratsmitglied	FWG
31	Zengler	Elke	Ratsmitglied	FWG
32	Zimmer	Michael	Ratsmitglied	CDU

H. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Vallendar, den 11.03.2026



Adolf T. Schneider, Bürgermeister

Aufgestellt:

VG/Vallendar



Nadine Gerstacker, VA



Peter Rosenbaum, Büroleiter

I. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 48 Abs. 2 GemHVO wurden vorgenommen.

II.1 Rechenschaftsbericht

Inhaltsangabe zum Rechenschaftsbericht	Seite
A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Vallendar	57
A.1 Bilanz	57
A. 2 Gegenüberstellung Planzahlen / Jahresergebnis (Ergebnis- und Finanzhaushalt)	57
A.3 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	58
A.4 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	60
A.5 Haushaltsausgleich	61
A.6 Angaben zu den Teilhaushalten	62
B. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	65

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Vallendar**A.1 Bilanz**

Das Eigenkapital der Verbandsgemeinde Vallendar vermindert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2024 von **7.885.993,30 EUR** um 1.064.949,27 EUR auf **6.821.044,03 EUR**.

Der Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2024 beträgt -1.064.949,27 EUR; gem. § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO ist er im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

A.2 Gegenüberstellung Planzahlen / Jahresergebnis (Ergebnis- und Finanzhaushalt)

1. im Ergebnishaushalt	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
Gesamtbetrag der Erträge	13.865.500	13.508.221,41	-357.278,59
Gesamtbetrag der Aufwendungen	13.614.400	14.573.170,68	-958.770,68
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	251.100	-1.064.949,27	-1.316.049,27

2. im Finanzhaushalt	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
ordentliche Einzahlungen	13.528.600	12.790.295,60	-738.304,40
ordentliche Auszahlungen	12.829.500	12.787.004,82	42.495,18
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	699.100	3.290,78	-695.809,22
außerordentliche Einzahlungen	0	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0	0,00	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.981.110	985.705,71	-995.404,29
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.947.500	3.118.686,79	828.813,21
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.966.390	-2.132.981,08	-166.591,08
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.746.390	17.996.173,67	16.249.783,67
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	479.100	15.866.483,37	15.387.383,37
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.267.290	2.129.690,30	862.400,30

A.3 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 1.064.949,27 EUR ausgewiesen; die Planung sah einen Überschuss in Höhe von 251.100,00 EUR vor.

Das Jahresergebnis wird im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die Ergebnisrechnung weist bei dem Saldo der Erträge und Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit ein laufendes Ergebnis in Höhe von -938.646,75 EUR zu geplanten 361.140,00 EUR aus.

Die Ergebnisverschlechterung ergibt sich insbesondere aus den nachfolgend dargestellten Abweichungen.

Bei der Gegenüberstellung der Zins- und sonstigen Finanzerträge von 357.203,45 EUR zu geplanten 475.060,00 EUR und den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen von 483.505,97 EUR zu geplanten 585.100,00 EUR ergibt sich ein negatives Finanzergebnis von - 126.302,52 EUR. Der Planansatz 2024 wies einen Fehlbetrag von - 110.040,00 EUR aus.

Größere Abweichungen ergeben sich insbesondere in folgenden Bereichen:

Erträge

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Minderbetrag 819.923,35 EUR)
 - o vom Bund für Zuweisungen Fenster und Messtechnik (Minderertrag 190.950 EUR); die Maßnahmen wurden nicht umgesetzt
 - o vom Bund für die Förderung Gebäudeenergiemanager (Minderertrag 46.030 EUR); der Betrag ist erst in 2025 eingegangen
 - o vom Land für Fassadensanierung Rathaus (Minderbetrag 570.750 EUR); Maßnahme nicht vollends schlussgerechnet
 - o vom Land die Restförderung des DigitalPakt der Integrierten Realschule Plus (Minderertrag 73.300 EUR); erst in 2025 eingegangen.
 - o Erträge aus der Schlüsselzuweisung B1 (Mehrertrag 32.063 EUR)
 - o Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Mehrertrag 14.282,95 EUR); u.a. Brand- u. Katastrophenschutz und Konrad-Adenauer-Schule
- Erträge der sozialen Sicherung (Mehrertrag 664.790,63 EUR)
 - o Kostenerstattung des Landes (Mehrertrag 238.275,50 EUR); insbesondere für Grundsicherung bei Erwerbsminderung und Grundsicherung im Alter (SGB XII)
 - o Kostenerstattung des Landkreises (Mehrertrag 338.244,83 EUR); Abrechnungen Hilfe für Asylbewerber
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Mehrertrag 49.845,11 EUR)
 - o insbesondere Mehrertrag bei den Passgebühren i. H. v. 34.503,22 EUR
- Privatrechtliche Leistungsentgelte (Minderertrag 18.515,06 EUR)
 - o Pacht Kiosk Freibad (Minderertrag 9.800 EUR); Pacht für 2024 fälschlicherweise auf das Haushaltsjahr 2023 gebucht
 - o Schülerverpflegung für die Konrad-Adenauer-Schule (Minderertrag 7.303,34 EUR)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Mehrertrag 115.458,67 EUR)
 - o vom Eigenbetrieb für die Personal- und Sachkosten (Mehrertrag 20.486,80 EUR)

-
- von Gemeinden und Gemeindeverbänden für Wahlen (Mehrertrag 15.090 EUR); Kostenerstattung Kommunalwahlen und BMI-Wahl
 - von Gemeinden und Gemeindeverbänden für Hilfe von Asylbewerber (Mehrertrag 70.527,44 EUR); Erstattung Personalkosten Hausmeister Gemeinde Unterkunft
 - vom privaten Bereich für die Unterbringungen von Obdachlosen (Mehrertrag 24.433,38 EUR)
 - Sonstige laufende Erträge (Minderertrag 280.927,44 EUR)
 - Bußgelder, Verwarnungsgelder u.a. (Minderertrag 14.027,55 EUR)
 - Säumniszuschläge und Mahngebühren (Mehrertrag 23.402,11 EUR)
 - Versicherungserstattungen für Schadensfälle (Mehrerträge 19.249,21 EUR); Schaden Feuerwehrfahrzeug und Konrad-Adenauer-Schule
 - Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Minderertrag 32.442,81 EUR); insbesondere aufgrund
 - der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger (Minderertrag 100.000 EUR); Begründung siehe E.3 Rückstellungen,
 - der Auflösung von Urlaub und Überstunden (Mehrertrag 56.870,19 EUR),
 - der Auflösung von Altersteilzeit (Mehrertrag 15.687,00 EUR)
 - Nicht zahlungswirksame Erträge (Minderertrag 277.159,67 EUR); Korrekturbuchungen Rechnungsabgrenzungsposten

Aufwendungen

- Personal- und Versorgungsaufwendungen (Mehraufwand 577.013,16 EUR)
 - Entgelt Arbeitnehmer (Minderaufwand 224.313,26 EUR)
 - Beiträge ZVK Beamte und Arbeitnehmer (Minderaufwand 102.346,49 EUR)
 - Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten (Mehraufwand 302.090 EUR)
 - Rückstellungen Urlaub und Überstunden (Mehraufwand 93.876,98 EUR)
 - Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen Versorgungsempfänger (Mehraufwand 580.905 EUR); Begründung siehe E.3 Rückstellungen
 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwand 893.521,37 EUR)
 - Strom (Minderaufwand 40.877,11 EUR)
 - Gas (Minderaufwand 108.949,71 EUR)
 - Unterhaltung Grundstücke und Gebäude (Minderaufwand 701.731,62 EUR); insbesondere beim Rathausgebäude, da Maßnahmen nicht umgesetzt wurden
 - Unterhaltung Betriebsvorrichtung Freibad (Minderaufwand 52.697,53 EUR); Maßnahme in 2024 nicht komplett durchgeführt
 - Wartung und Instandsetzung Fahrzeuge Feuerwehr (Mehraufwand 59.864,32 EUR)
 - Aufwendungen der sozialen Sicherung (Mehraufwendungen 630.511,13 EUR)
 - Hilfe zum Lebensunterhalt (SGB XII) (Mehraufwendungen 172.744,66 EUR)
 - Hilfen für Asylbewerber (Mehraufwendungen 319.639,83 EUR)
 - Sonstige laufende Aufwendungen (Minderaufwand 181.928,33 EUR)
 - Aus- und Fortbildung, Umschulung (Minderaufwendung 13.347,30 EUR)
 - Sachverständigen und Gerichtskosten (Mehraufwand 17.696,27 EUR); in den Bereichen Zivil- und Katastrophenschutz und Freibad
 - Sonstige Sachverständigen (Minderaufwand 25.012,81 EUR); Ausgleichsflächenkataster
-

- Öffentlichkeitsarbeit (Minderaufwendungen 12.211,92 EUR); Einsparungen Bereich Umwelt, Energiemanagement und Kommunale Wirtschaftsförderung
- Sonstige Geschäftsaufwendungen (Minderaufwand 16.504,12 EUR) Einsparungen im Bereich Gremien und Jugendarbeit
- Verlust Abgang Sachanlagen (Mehraufwand 36.348,38 EUR); Brandschutz Konrad-Adenauer-Schule
- Einzelwertberichtigung (Mehraufwand 74.888,65 EUR);
- Nicht zahlungswirksame Aufwendungen (Minderaufwand 260.660,01 EUR); Korrekturbuchungen Rechnungsabgrenzungsposten

A.4 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

Die Finanzrechnung 2024 weist als Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Überschuss in Höhe von 3.290,78 EUR zu geplanten 699.100 EUR aus; dies bedeutet eine Verschlechterung von 695.809,23 EUR (s. auch Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

Die geplanten Investitionen von 3.947.500 EUR kamen im Haushaltsjahr 2024 nur in Höhe von 3.118.686,79 EUR zur Auszahlung.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden in 2024 entgegen der Planung (1.981.110,00 EUR) in Höhe von 985.705,71 EUR vereinnahmt.

Die Finanzrechnung 2024 weist als Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Ergebnis von -2.132.981,08 EUR zu geplanten -1.966.390 EUR aus.

In 2024 wurden an planmäßigen Tilgungsleistungen für bestehende Investitionskredite 426.726,62 EUR gezahlt.

Größere Abweichungen ergeben sich insbesondere in folgenden Bereichen:

Einzahlungen

- Investitionszuwendungen (Mindereinzahlungen 995.409,67 EUR)
 - vom Land für
 - die „Aktion Blau“ – Renaturierung der Wambach (Mindereinzahlung 450.000 EUR)
 - die „Aktion Blau“ – Stauanlagen/Wasserspeicher (Mindereinzahlung 350.000 EUR)
 - Mobilitätsstation Bahnhof (Mindereinzahlung 105.000 EUR)
 - KIPKI (Mindereinzahlungen 460.000 EUR)
 - von Gemeinde und Gemeindeverbänden für
 - Sirenenausbau (Mehreinzahlung 115.660,04 EUR)
 - Zuweisung Stadt Vallendar „Aktion Blau“ Offenlegung Leerbach (Mehreinzahlung 119.684,74 EUR)

Auszahlungen

- Immaterielle Vermögensgegenstände (Minderauszahlungen 42.034,61 EUR)
 - o Softwarelizenzen u.a. Bürgerinformationssystem, Umsetzung OZG-Baubereich (Minderauszahlungen 14.000 EUR)
 - o Investitionszuwendung Feuerwehr Urbar (Minderauszahlungen 26.462,61 EUR)
- Auszahlung für Sachanlagen (Minderauszahlungen 2.085.779,97 EUR)
 - o Erweiterung Rathaus (Minderauszahlungen 10.000 EUR)
 - o Generalsanierung und Sanierung Aufzug Schule (Minderauszahlung 179.731,27 EUR)
 - o Ersatz Dienstwagen Ordnungsamt (Minderauszahlungen 30.000 EUR)
 - o Fahrzeuge Brandschutz (Minderauszahlungen 509.056,69 EUR)
 - o Mobile Notstromaggregate Katastrophenschutz (Minderauszahlungen 51.085,72 EUR)
 - o Betriebs- und Geschäftsausstattung (Minderauszahlungen 58.676,02 EUR)
 - Großformatscanner Digitalisierung/Sitzungsmanagement (Minderauszahlungen 3.000 EUR)
 - Büromöbel Rathaus (Minderauszahlung 46.065,34 EUR)
 - Server EDV (Minderauszahlungen 6.748,79 EUR)
 - Anschaffungen Brandschutz (Minderauszahlungen 3.881,26 EUR)
 - Anschaffungen Konrad-Adenauer-Schule (Mehrauszahlungen 5.019,37 EUR)
 - Anschaffungen Jugendarbeit (Minderauszahlungen 2.000 EUR)
 - Anschaffungen Freibad (Minderauszahlungen 2.000 EUR)
 - o Anlagen im Bau (Minderauszahlungen 1.247.300,35 EUR)
 - Mobilitätsstation Bahnhof (Minderauszahlungen 119.062,87 EUR)
 - Busbahnhof Schule (Mehrauszahlungen 11.883,18 EUR)
 - Offenlegung Leerbach (Mehrauszahlungen 4.949,64 EUR)
 - Starkregenkonzept (Minderauszahlungen 35.000 EUR)
 - Gewässerrückhaltung „In der Aue“ (Minderauszahlungen 99.396,33 EUR)
 - Renaturierung Wambach (Minderauszahlungen 547.449,81 EUR)
 - KIPKI Maßnahmen (Minderauszahlungen 460.000 EUR)

A.5 Haushaltsausgleich

Nach § 18 Abs. 2 GemHVO ist der Haushalt in der Rechnung ausgeglichen, wenn

1. die Ergebnisrechnung ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Nr. 1 Posten F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

In der Ergebnisrechnung beläuft sich der Jahresfehlbetrag auf 1.064.949,27 EUR; dieser wird im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die Finanzrechnung weist bei dem Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis von 3.290,78 EUR aus.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht nicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 426.726,62 EUR zu decken.

Der Haushaltsausgleich nach § 18 Abs. 2 GemHVO konnte sowohl in der Bilanz als auch in der Ergebnis- und Finanzrechnung nicht erreicht werden.

Aufgrund des beschlossenen Haushaltsplanes 2024 und den darin enthaltenen Finanzplanungsjahren wird davon ausgegangen, dass der Haushaltsausgleich in den folgenden Haushaltsjahren erreicht werden kann.

A.6 Angaben zu den Teilhaushalten

Für die Verbandsgemeinde Vallendar wurden sechs Teilhaushalte gebildet, denen jeweils die entsprechenden Produkte zugeordnet wurden und deren Ansätze kraft Gesetzes gegenseitig deckungsfähig sind.

Teilhaushalt 1 | Fachbereich 1 - Zentrale Dienste-

Dem Teilhaushalt 1 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

11100	Verwaltungssteuerung (Bürgermeister/Beigeordnete)
11110	Unterstützung der Verwaltungsführung
11130	Öffentlichkeitsarbeit, Partnerschaften, Ehrungen
11140	Gremien
11160	Gleichstellung
11170	Personalvertretung
11200	Personal
11300	Organisation
11412	Gebäudemanagement (Rathaus)
11440	EDV (TUI Techn. unterstützte Informationsverarbeitung)
11445	Telekommunikation
11451	Hausdruckerei, Fotokopierdienst
11452	Zustell-, Post- und Botendienst
11454	Archiv
11455	Einrichtungen für die gesamte Verwaltung (Zeitwerterfassungsanlage)
11456	Zentraler Fuhrpark
11457	Info-Center, Telefonzentrale
11459	Zentrale Vergabestelle
11460	Versicherungen
11611	Haushalts- und Finanzplanung, Budgetierung
11614	Festsetzung und Erhebung der Steuern
11620	Zahlungsabwicklung, Kasse, Vollstreckung
11920	Ortsrecht und Rechtsberatung
12120	Wahlen und Statistiken
12260	Schiedsamt
53810	Kommunale Abwasserbeseitigung (Abwasserbeseitigung)
55510	Kommunale Forstwirtschaft

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 0,87 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 35,66 %.

Teilhaushalt 2 | Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

Dem Teilhaushalt 2 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

12210	Sicherheit und Ordnung
12231	Personenstandeswesen (Standesamt)
12233	Einwohnerwesen (Einwohnermeldeamt)
12240	Gewerbe
12350	Straßenverkehrsbehörde, Verkehrsüberwachung
12600	Brandschutz
12800	Zivil- u. Katastrophenschutz
20100	Schulträgeraufgaben, allgemeine Schulverwaltung
21601	Konrad-Adenauer-Schule Vallendar (Realschule Plus)
21602	Konrad-Adenauer-Schule (Schulbudget)
21603	Schulsporthalle Konrad-Adenauer-Schule Vallendar
24200	Fördermaßnahmen für Schüler
24320	Sonstige schulische Aufgaben (Schülerverpflegung)
24330	Digitalisierung Schulen -IT-Support-
26210	Musikpflege (Kreismusikschule etc.)
27100	Volkshochschulen (bis 2022)
28110	Heimat- und sonstige Kulturpflege
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kapitel SGB XII)
31120	Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung (4. Kapitel SGB XII)
31170	Sonstige Hilfen in anderen Lebenslagen (9. Kapitel SGB XII) (bis 2018)
31220	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhaltes (SGB II) -Grundsicherung-
31230	-Einmalige Leistungen- (SGB II)
31300	Hilfen für Asylbewerber
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
34310	Betreuungswesen (i.R.d. Sozialhilfe)
36100	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen u. in der Tagespflege
36300	Sozialarbeit Kindertagesstätten
36310	Schulsozialarbeit Konrad-Adenauer-Schule
36320	Schulsozialarbeit Grundschulen
36600	Einrichtungen der Jugendarbeit
41430	Gesundheitsschutz, Infektionsschutz
42110	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports
42418	Freizeitbad Mallendarer Berg
42419	Hallenbad CJD (Berufsförderungswerk)
57520	Kommunale Tourismusförderung (Fremdenverkehr)

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 35,66 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 55,48 %.

Teilhaushalt 3 | Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

Dem Teilhaushalt 3 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

11421	Liegenschaften
11430	Bauhofsverwaltung
21605	Werkdienstwohnung (Haus) Hausmeister Konrad-Adenauer-Schule
51120	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung
52110	Baurechtliche Verfahren
52120	Bauverwaltung (Beiträge u.ä.)
52230	Wohnbauförderung/ Sozialer Wohnungsbau
52300	Denkmalschutz und -pflege
54100	Gemeindestraßen
54620	Kommunale Parkhäuser
54700	ÖPNV
55210	Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz
55310	Verwaltung Friedhofsangelegenheiten
56100	Umweltschutzmaßnahmen
56110	Kontinuierliches Energiemanagement
57110	Kommunale Wirtschaftsförderung

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 0,61 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 7,32 %.

Teilhaushalt 6 | Zentrale Finanzdienstleistungen

Dem Teilhaushalt 6 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

61100	Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen
61200	sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 62,86 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 4,11 %.

B. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage

Um ein Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde zu erhalten, werden im Folgenden ausgewählte wesentliche Kennzahlen, die sich aus der Gegenüberstellung der absoluten Zahlen ergeben, ausgewiesen und erläutert.

	Kennzahl	Formel	31.12.2023 in %	31.12.2024 in %
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	66,36	67,21
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	19,43	15,63
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	16,16	16,75
4.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$(\text{Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen} / \text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	3,30	3,68
5.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	$(\text{Auszahlungen Zinsen und Tilgung} / \text{Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	3,50	3,89

Die **Anlagenintensität** zeigt das Verhältnis von Anlagevermögen zur Bilanzsumme. Ein Wert, der nahe 100 % liegt, zeigt, dass der wesentliche Teil des Kapitals in das Anlagevermögen investiert ist.

Die **Eigenkapitalquote** bestimmt das Verhältnis von Eigenkapital zur Bilanzsumme. Ziel ist eine angemessene Eigenkapitalquote. Derzeit liegen allerdings erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher derzeit nur unter Vorbehalt möglich.

Die **Sonderpostenquote** gibt das Verhältnis von Sonderposten zur Bilanzsumme wieder.

Die **Schuldendienstquote der Ergebnisrechnung** bestimmt das Verhältnis zwischen Zinsaufwendungen und sonstigen Finanzaufwendungen zu Erträgen aus Verwaltungstätigkeit. Sie gibt Auskunft darüber, inwieweit die laufenden Erträge bereits durch Zinsaufwendungen gebunden sind.

Die **Schuldendienstquote der Finanzrechnung** zeigt das Verhältnis von Zins- und Tilgungsauszahlungen zu Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit. Es lässt sich daraus schließen, inwieweit die laufenden Einzahlungen durch Zins- und Tilgungsauszahlungen gebunden sind.

009 Verbandsgemeinde Verbandsgemeinde
Vallendar

II. 2 a Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter

Anschaffungs- und Herstellungskosten																	
Abschreibungen, Wertberichtigungen																	
Restbuchwerte																	
Kennzahlen																	
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand 31.12.2023	Aufgeh. Abschreib. zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch. / Umgelegt in 2024	Aufgeh. Abschreib. auf 31.12.2024	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Auflösung, sonstige
1.	Anlagevermögen	38.827.833,36	3.101.339,56	81.211,44	0,00	41.847.961,48	11.900.500,71	0,00	607.453,48	0,00	12.500.014,19	29.339.947,29	28.927.272,65	1.45	70,11	0,00	
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	878.767,75	0,00	0,00	873.173,28	1.748.941,03	499.481,83	0,00	36.041,19	0,00	535.623,02	1.214.418,01	377.285,92	2,06	69,40	0,00	
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	226.018,95	0,00	0,00	0,00	226.018,95	219.417,66	0,00	12.771,09	0,00	232.189,77	3.830,18	16.601,27	5,41	1,62	0,00	
011200	Datenverarbeitungs-Software	226.018,95	0,00	0,00	0,00	226.018,95	219.417,66	0,00	12.771,09	0,00	232.189,77	3.830,18	16.601,27	5,41	1,62	0,00	
Summe 1.1.1.		226.018,95	0,00	0,00	0,00	226.018,95	219.417,66	0,00	12.771,09	0,00	232.189,77	3.830,18	16.601,27	5,41	1,62	0,00	
1.1.3.	Gezahlte Zuerwendungen als Nutzungsberechtigungen	640.748,80	0,00	0,00	873.173,28	1.513.922,08	280.064,15	0,00	23.270,10	0,00	303.334,25	1.210.587,83	360.684,65	1,54	79,96	0,00	
013100	Gez. Investizuschuss als Nutzungsobj.	640.748,80	0,00	0,00	873.173,28	1.513.922,08	280.064,15	0,00	23.270,10	0,00	303.334,25	1.210.587,83	360.684,65	1,54	79,96	0,00	
Summe 1.1.3.		640.748,80	0,00	0,00	873.173,28	1.513.922,08	280.064,15	0,00	23.270,10	0,00	303.334,25	1.210.587,83	360.684,65	1,54	79,96	0,00	
Summe 1.1.		878.767,75	0,00	0,00	873.173,28	1.748.941,03	499.481,83	0,00	36.041,19	0,00	535.623,02	1.214.418,01	377.285,92	2,06	69,40	0,00	
1.2.	Sachenanlagen	29.315.776,29	3.101.339,56	52.889,06	-873.173,28	31.491.056,51	11.401.078,88	0,00	571.412,29	0,00	11.972.491,17	19.518.565,34	17.914.697,41	1,81	81,98	0,00	
1.2.1.	Weid, Forsten	17.204,87	0,00	0,00	0,00	17.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.204,87	17.204,87	0,00	100,00	0,00	
021200	Weid, Forsten	17.204,87	0,00	0,00	0,00	17.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.204,87	17.204,87	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.1.		17.204,87	0,00	0,00	0,00	17.204,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.204,87	17.204,87	0,00	100,00	0,00	
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.616,99	0,00	0,00	0,00	10.616,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.616,99	10.616,99	0,00	100,00	0,00	
022700	Gehäuf	8.372,37	0,00	0,00	0,00	8.372,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.372,37	8.372,37	0,00	100,00	0,00	
026200	Seen und Teiche	4.244,62	0,00	0,00	0,00	4.244,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.244,62	4.244,62	0,00	100,00	0,00	
Summe 1.2.2.		12.618,99	0,00	0,00	0,00	12.618,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.618,99	12.618,99	0,00	100,00	0,00	
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	17.947.814,85	45.355,62	0,00	6.947,79	18.000.118,26	7.086.294,62	0,00	241.770,60	0,00	7.328.055,22	10.672.063,04	10.861.520,23	1,34	59,29	0,00	
030604	Grst. Regenbauwerke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
031100	Einfamilienhäuser	211.812,22	0,00	0,00	0,00	211.812,22	85.612,93	0,00	3.330,00	0,00	89.942,93	121.869,29	125.189,29	1,57	57,54	0,00	
033220	Regionale Schulen (Kombi)	5.280.408,05	0,00	0,00	0,00	5.280.408,05	1.759.702,15	0,00	45.278,40	0,00	1.894.980,55	3.475.427,50	3.520.705,90	0,86	65,82	0,00	
033800	Schulturnhallen	2.060.941,28	0,00	0,00	0,00	2.060.941,28	818.897,95	0,00	27.598,88	0,00	846.595,63	1.214.344,65	1.241.943,33	1,34	58,82	0,00	
035100	Schwimmb., Hallen-, u Freibäder	6.451.311,82	0,00	0,00	0,00	6.451.311,82	2.887.675,14	0,00	112.851,60	0,00	3.102.628,74	3.350.786,18	3.463.636,78	1,75	51,94	0,00	
035400	Sportplätze	26.694,31	0,00	0,00	0,00	26.694,31	11.519,00	0,00	1.114,44	0,00	26.693,31	4.086,06	5.200,50	0,00	24,44	0,00	
035900	Sonstige Sportanlagen	16.719,50	0,00	0,00	0,00	16.719,50	2.869,31	0,00	46.017,84	0,00	14.255,99,42	2.354.481,98	2.400.499,82	1,22	62,27	0,00	
037100	Verwaltungsgebäude	80.668,73	45.355,62	0,00	6.947,79	132.970,14	9.875,00	0,00	4.305,48	0,00	5.946,16	118.789,66	70.791,73	3,24	89,34	0,00	
039900	Sonstige	38.222,88	0,00	0,00	0,00	38.222,88	4.671,00	0,00	1.274,16	0,00	14.180,48	118.789,66	70.791,73	3,24	89,34	0,00	
039992	Garagen	17.947.814,85	45.355,62	0,00	6.947,79	18.000.118,26	7.086.294,62	0,00	241.770,60	0,00	7.328.055,22	10.672.063,04	10.861.520,23	1,34	59,29	0,00	
Summe 1.2.3.		17.947.814,85	45.355,62	0,00	6.947,79	18.000.118,26	7.086.294,62	0,00	241.770,60	0,00	7.328.055,22	10.672.063,04	10.861.520,23	1,34	59,29	0,00	
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.994.381,87	0,00	1.893,39	0,00	2.992.488,48	800.337,04	0,00	45.692,38	0,00	945.999,42	2.136.489,08	2.184.044,83	1,53	71,63	0,00	
041200	Brücken	110.864,48	0,00	0,00	0,00	110.864,48	15.143,09	0,00	1.702,90	0,00	16.844,90	83.639,58	85.641,48	1,54	84,79	0,00	
048100	Grundstücke Straßen, Wege	5.369,55	0,00	0,00	0,00	5.369,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.369,55	5.369,55	0,00	100,00	0,00	
048200	Straßen	10.250,69	0,00	0,00	0,00	10.250,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.250,69	10.250,69	0,00	100,00	0,00	
048410	Parkplätze	399.291,90	0,00	0,00	0,00	399.291,90	8.497,00	0,00	727,56	0,00	10.184,56	389.107,34	389.834,90	0,18	97,45	0,00	
048600	Uferbefestigungen Stützwerke	53.789,10	0,00	0,00	0,00	53.789,10	9.710,00	0,00	1.793,04	0,00	11.500,04	42.286,06	44.079,10	3,33	78,61	0,00	
049310	Bebaute Bauwerkflächen Sonst	24.622,87	0,00	0,00	0,00	24.622,87	6.978,00	0,00	820,88	0,00	7.780,68	16.824,19	17.644,87	3,33	68,33	0,00	
049800	Sport-, Trink- u Zielanlagen	2.115,69	0,00	0,00	0,00	2.115,69	1.656,97	0,00	70,66	0,00	1.727,53	388,16	488,72	3,34	18,35	0,00	
049700	Beckenanlage	1.356.765,03	0,00	1.893,39	0,00	1.356.871,64	563.669,78	0,00	28.453,88	0,00	892.123,46	1.362.748,18	1.393.095,25	1,46	69,71	0,00	

Betragsangaben in EUR

009 Verbandsgemeinde Verbandsgemeinde
Vallendar
Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2024
Summen je Konto-Nr.

Pos.	Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen		Vermind. durch unter- schätzte Instand- haltung, sonstige
		Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch. Endbestand	Aufwand, Abschreib., 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch./ Ungültig. in 2024	Aufgehoft, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023	Durch- rechn. Abschreib.- satz	Durch- rechn. Restbuch- wert	

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

049000	Sonstige (u.a. Baueinrichtung)	421.492,56	0,00	0,00	0,00	421.492,56	183.722,29	0,00	12.093,86	0,00	0,00	205.816,25	215.676,31	227.770,27	2,87	51,17	0,00
Summe 1.2.4.		2.994.391,87	0,00	1.893,39	0,00	2.992.498,48	800.337,04	0,00	45.652,38	0,00	0,00	845.999,42	2.135.489,06	2.184.044,83	1,53	71,63	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.373.522,23	0,00	0,00	0,00	1.373.522,23	527.494,10	0,00	16.908,48	0,00	0,00	544.402,58	829.119,65	846.028,13	1,23	60,36	0,00
059400	Brand- u. Katastrophenschutz	1.373.522,23	0,00	0,00	0,00	1.373.522,23	527.494,10	0,00	16.908,48	0,00	0,00	544.402,58	829.119,65	846.028,13	1,23	60,36	0,00
Summe 1.2.5.		1.373.522,23	0,00	0,00	0,00	1.373.522,23	527.494,10	0,00	16.908,48	0,00	0,00	544.402,58	829.119,65	846.028,13	1,23	60,36	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	20.164,38	0,00	0,00	0,00	20.164,38	11.684,44	0,00	358,88	0,00	0,00	12.053,32	8.111,06	8.479,94	1,83	40,22	0,00
061200	Skulpturen	17.058,52	0,00	0,00	0,00	17.058,52	9.485,56	0,00	213,36	0,00	0,00	9.698,92	7.359,60	7.572,96	1,25	43,14	0,00
065200	Ornamente Einzeldenkmäler u Ba	3.105,86	0,00	0,00	0,00	3.105,86	2.198,88	0,00	155,52	0,00	0,00	2.354,40	751,46	906,98	5,01	24,19	0,00
Summe 1.2.6.		20.164,38	0,00	0,00	0,00	20.164,38	11.684,44	0,00	358,88	0,00	0,00	12.053,32	8.111,06	8.479,94	1,83	40,22	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	4.138.615,32	1.637.597,53	0,00	17.190,38	5.793.993,23	1.972.845,89	0,00	169.374,03	0,00	0,00	2.142.180,52	3.651.212,71	2.185.769,43	2,92	63,02	0,00

Betragsangaben in EUR

Seite: 2

009 Verbandsgemeinde Verbandsgemeinde
Vallendar

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2024
Summen je Konto-Nr.

Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte				Kennzahlen					
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgekauft, Abschreib. zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Abschreib. in 2024	Umbuch./ Umglied. in 2024	Aufgekauft, Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unvor- sichtige Instand- haltung, Attrition, sonstige
Summe 1.2.8.		1.589.251,95	60.383,63	0,00	27.537,39	1.674.172,97	1.002.432,79	0,00	97.367,32	0,00	0,00	1.099.800,11	574.372,86	583.819,16	5,82	34,31	0,00
1.2.10.	Geldwerte Anzeihungen, Anlagen im Bau	1.237.203,83	1.358.012,78	50.992,67	-824.848,84	1.619.375,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.619.375,10	1.237.203,83	0,00	100,00	0,00
091100	Geldwerts Anz auf Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
096000	Anlagen im Bau	0,00	1.502.403,76	0,00	-495.817,36	1.006.586,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.006.586,40	0,00	0,00	100,00	0,00
096100	Anlagen im Bau	1.237.203,83	-144.390,98	50.992,67	-429.031,48	612.788,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	612.788,70	1.237.203,83	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		1.237.203,83	1.358.012,78	50.992,67	-824.848,84	1.619.375,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.619.375,10	1.237.203,83	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		29.315,776,29	3.101.339,56	52.886,05	-873.173,28	31.481.056,51	11.401.078,88	0,00	571.412,29	0,00	0,00	11.972.491,17	19.518,565,34	17.914.697,41	1,81	61,98	0,00
1.3.	Finanzanlagen	8.635.289,32	0,00	28.325,38	0,00	8.605.963,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.605.963,94	8.635.289,32	0,00	100,00	0,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00
101900	Sonstige Anteilsrechte	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.1.		2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtlich abhängige kommunale Stiftungen	7.251.284,48	0,00	0,00	0,00	7.251.284,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.251.284,48	7.251.284,48	0,00	100,00	0,00
121100	Eigenbeiträge	7.245.160,29	0,00	0,00	0,00	7.245.160,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.245.160,29	7.245.160,29	0,00	100,00	0,00
123100	Zweckverbände	6.104,19	0,00	0,00	0,00	6.104,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.104,19	6.104,19	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		7.251.284,48	0,00	0,00	0,00	7.251.284,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.251.284,48	7.251.284,48	0,00	100,00	0,00
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	1.315.879,21	0,00	100,00	0,00
131500	Sonstige Anteilsrechte	935.764,14	0,00	0,00	0,00	935.764,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	935.764,14	935.764,14	0,00	100,00	0,00
134100	Bel. Versorgungs-RL § 14 BBesG	380.115,07	0,00	0,00	0,00	380.115,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.115,07	380.115,07	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.7.		1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.315.879,21	1.315.879,21	0,00	100,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	66.145,63	0,00	28.325,38	0,00	37.820,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.820,25	66.145,63	0,00	100,00	0,00
136121	II KO/16 Ausleihung VWM GmbH	66.145,63	0,00	28.325,38	0,00	37.820,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.820,25	66.145,63	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		66.145,63	0,00	28.325,38	0,00	37.820,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.820,25	66.145,63	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		8.635.289,32	0,00	28.325,38	0,00	8.605.963,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.605.963,94	8.635.289,32	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		38.827.833,36	3.101.339,56	81.211,44	0,00	41.847.261,48	11.900.569,71	0,00	607.483,48	0,00	0,00	12.508.014,19	29.339.947,29	26.827.272,65	1,45	70,11	0,00

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2023	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2023	Zuschreib. in 2024	Auflösung in 2024	Umbuch. / Umglied. in 2024	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2024	Restbuch- wert 31.12.2023	Durch- schnittl. Auflös.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
2.	Sonderposten	11.733.056,48	1.092.863,00	134.000,00	0,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.556.541,08	1,62	57,59	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	11.733.056,48	1.092.863,00	134.000,00	0,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.556.541,08	1,62	57,59	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	11.331.458,48	1.092.863,00	134.000,00	401.600,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.154.941,08	1,62	57,59	0,00
231310	Zuwendungen von Eigenbetrieben	352.690,67	0,00	0,00	0,00	352.690,67	128.843,54	0,00	6.097,91	0,00	0,00	134.941,45	217.749,22	223.847,13	1,73	61,74	0,00
231420	Zuwendungen vom Land	8.162.680,58	352.103,77	134.000,00	401.600,00	8.792.384,35	4.322.494,67	0,00	169.962,26	0,00	0,00	4.492.456,93	4.299.927,42	3.840.185,91	1,93	48,91	0,00
231430	Zuw. v Gem u Gemeindeverbänden	2.705.743,11	730.759,23	0,00	0,00	3.436.502,34	692.046,37	0,00	28.206,40	0,00	0,00	690.252,77	2.746.249,57	2.043.696,74	0,82	78,91	0,00
231500	Zuw vom privaten Bereich	106.013,14	0,00	0,00	0,00	106.013,14	59.290,82	650,00	1.643,84	0,00	0,00	60.284,66	45.728,48	46.722,32	1,55	43,13	0,00
231510	Zuw von privaten Unternehmen	1.600,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	1.599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599,00	1,00	1,00	0,00	0,06	0,00
231590	Zuw vom sonst privaten Bereich	1.979,98	0,00	0,00	0,00	1.979,98	1.622,00	0,00	198,26	0,00	0,00	1.820,26	159,72	357,98	10,01	8,07	0,00
231900	von Sonstigen	749,00	0,00	0,00	0,00	749,00	619,00	0,00	74,28	0,00	0,00	693,28	55,72	130,00	9,92	7,44	0,00
Summe 2.2.1.		11.331.458,48	1.092.863,00	134.000,00	401.600,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.154.941,08	1,62	57,59	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	401.600,00	0,00	0,00	-401.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.600,00	0,00	0,00	0,00
233100	Anz a SoPo a Zuwendungen	401.600,00	0,00	0,00	-401.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.600,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.3.		401.600,00	0,00	0,00	-401.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	401.600,00	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.		11.733.056,48	1.092.863,00	134.000,00	0,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.556.541,08	1,62	57,59	0,00
Summe Sonderposten		11.733.056,48	1.092.863,00	134.000,00	0,00	12.691.919,48	5.176.515,40	650,00	206.182,95	0,00	0,00	5.382.048,35	7.309.871,13	6.556.541,08	1,62	57,59	0,00

Anlage II.3 Forderungsübersicht VG Vallendar

II. 3 Forderungsübersicht 31.12.2024									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2024 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2024 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2024	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2024	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2023 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren					
		in EUR							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände								
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	883.352,19			883.352,19		4.692,37	878.659,82	558.156,14
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	38.921,03			38.921,03		1.531,67	37.389,36	49.435,33
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen				0,00			0,00	0,00
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				0,00			0,00	0,00
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	47.006,80			47.006,80			47.006,80	0,00
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.328.499,31			7.328.499,31			7.328.499,31	9.090.520,61
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	148.022,05			148.022,05			148.022,05	82.829,62
	Summe der Forderungen	8.445.801,38	0,00	0,00	8.445.801,38	0,00	6.224,04	8.439.577,34	9.780.941,70

II.4 Verbindlichkeitenübersicht Verbandsgemeinde Vallendar

Muster 22 (zu § 52 GemHVO)

II. 4 Verbindlichkeitenübersicht 31.12.2024										
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i>	Stand zum 31.12. <i>Haushaltsjahr</i> (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12. <i>Haushalts- vorjahr</i> (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in EUR								
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0	0		0
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	10.469.270	1.683.318	5.545.255	17.697.843	0	17.697.843	0		15.624.569
		davon:								
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	469.270	1.683.318	5.545.255	7.697.843	0	7.697.843	0		6.124.569
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	10.000.000	0	0	10.000.000	0	10.000.000	0		9.500.000
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0	0		0
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	0	0	0	0	0	0	0		0
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.479	0	0	72.479	0	72.479	0		52.224
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	246	0	0	246	0	246	0		8.448
9	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0		0
10	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0		0
11	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähigen kommunalen Stiftungen	199.312	0	0	199.312	0	199.312	0		326.641
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	193.376	0	0	193.376	0	193.376	0		205
13	Sonstige Verbindlichkeiten	392.870	0	0	392.871	0	392.871	0		42.052
14	Summe der Verbindlichkeiten	11.327.553	1.683.318	5.545.255	18.556.126	0	18.556.126	0		16.054.139

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1	4.854.142	391.348
	Teilhaushalt 2	8.135.851	196.464
	Teilhaushalt 3	1.073.486	
	Teilhaushalt 6	602.169	
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	3.796.580	391.348
	Teilhaushalt 2	7.155.800	196.464
	Teilhaushalt 3	1.197.770	
	Teilhaushalt 6	679.350	
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	126.000	6.749
	Teilhaushalt 2	1.487.500	499.220
	Teilhaushalt 3	2.334.000	1.106.776
	Teilhaushalt 6		
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 6	479.100	
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 6	1.746.390	1.746.390
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
	Teilhaushalt 3		
	Teilhaushalt 6		

¹ Angaben können auch in 1.000 EUR erfolgen.

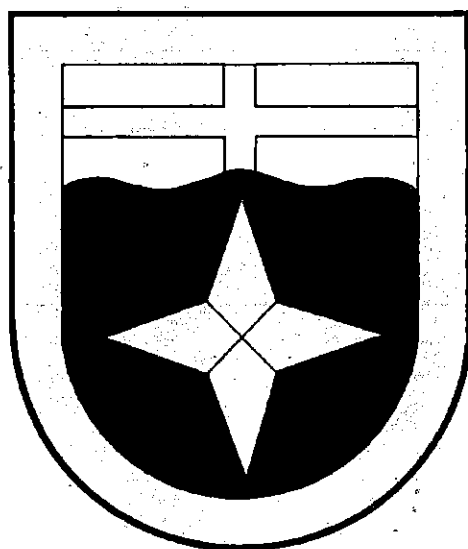
Bei folgenden Buchungsstellen erfolgte eine Übertragung der Haushaltsermächtigung gem. § 17 GemHVO:

Buchungsstelle:			Bezeichnung	HH-Ansatz incl.Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
				in EUR				
11440/9001-785710			Ausz. f. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (>1.000 € netto)	20.000,00	0,00	13.251,21	6.748,79	6.748,79
12350/2000-785600			Ausz. F. Anlagen im Bau (Ersatz Dienstwagen Ordnungsamt)	34.170,00	0,00	0,00	34.170,00	34.170,00
12600/2213-785600			Ausz. F. Anlagen im Bau (Fahrzeug MZF 3 LZ Vallendar)	0,00	370.405,11	187.388,98	183.016,13	183.016,13
12600/2214-785600			Ausz. F. Anlagen im Bau (Fahrzeug MZF 3 LZ Urbar)	0,00	348.405,11	189.768,98	158.636,13	158.636,13
12600/2216-785600			Ausz. F. Anlagen im Bau (Fahrzeug Jugendfeuerwehr)	55.000,00	0,00	0,00	55.000,00	55.000,00
12600/2300-784200			Ausz. f. Invest.Kost.Zuschuss Nutzungsberechtigter (FW Urbar)	160.000,00	186.546,12	309.719,40	36.826,72	36.826,72
12800/2800-785600			Ausz. F. Anlagen im Bau (Sirenenanlagen zur Bevölkerungswarnung)	0,00	193.690,24	162.119,62	31.570,62	31.570,62
55210/5008-785930			Ausz. F. Anlagen im Bau (Renaturierung Wambach)	547.449,81	0,00	0,00	547.449,81	547.449,81
55210/5013-785930			Ausz. F. Anlagen im Bau (Gewässerrückhaltung "In der Aue")	1.100.000,00	0,00	1.000.603,67	99.396,33	99.396,33
56100/5600-785930			Ausz. F. Anlagen im Bau (KIPKI Maßnahmen)	460.000,00	0,00	0,00	460.000,00	459.929,92
Summe (Investitionsauszahlungen):				2.376.619,81		1.862.851,86		1.612.744,45

Buchungsstelle:			Bezeichnung	HH-Ansatz incl.Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
				in EUR				
11412-523101			Aufw. f. Unterhaltung Gebäude/Anlagen (Sanierung Rathaus)	520.000,00	653.441,80	782.093,96	391.347,84	391.347,84
21602-523800			Aufw. f. Geringwertige Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	30.000,00	0,00	11.748,31	18.251,69	7.466,63
21603-523100			Aufw. F. Unterhaltung Sporthalle	65.000,00	0,00	44.880,79	20.119,21	20.356,41
21603-523101			Aufw. F. Unterhaltung Einzelmaßnahmen	105.000,00	0,00	6.149,53	98.850,47	98.850,47
42418-523100			Aufw. F. Unterhaltung Grundstücke, Gebäude	38.000,00	0,00	20.907,16	17.092,84	17.092,84
42418-523140			Aufw. F. Unterhaltung Betriebsvorrichtungen	86.000,00	0,00	33.302,47	52.697,53	52.697,53
Summe (lfd. Aufwendungen/Auszahlungen):				844.000,00	653.441,80	899.082,22	598.359,58	587.811,72

Beteiligungsbericht 2024

Verbandsgemeinde Vallendar



Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

- I. Die Stadtwerke Koblenz GmbH, die Stadt Lahnstein und die Verbandsgemeinde Vallendar haben am 18.12.1985 zur langfristigen Sicherheit der Wasserversorgung einen Gesellschaftsvertrag geschlossen.

Gegenstand des Unternehmens ist

- a) die Wasserversorgung, Förderung, Aufbereitung, Bezug und Verteilung von Wasser in den Städten Koblenz, Lahnstein und der Verbandsgemeinde Vallendar
- b) die Betriebsführung von Unternehmen der Wasserversorgung und
- c) die Lieferung von Wasser an andere mit der Wasserversorgung befasste Einrichtungen (Gemeinden, Zweckverbände, Versorgungsunternehmen).

Die Gesellschaft ist zur Betätigung aller Geschäfte und Maßnahmen berechtigt, die unmittelbar oder mittelbar dem Gesellschaftszweck dienen, auch zur Beteiligung an Unternehmen, die der Wasserversorgung dienen.

Die Rechtsform lautet: **Vereinigte Wasserwerke
Mittelrhein GmbH, Koblenz**

Die öffentliche Aufgabe kann nicht ebenso gut und wirtschaftlich durch einen privaten Dritten erfüllt werden. Von Privaten unterbreitete Angebote lagen bisher auch nicht vor.

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Das Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2024 beträgt 7.669.378,22 €.

Der Gegenstand des Unternehmens ist eine wirtschaftliche Betätigung gem. § 85 Abs. 1 GemO.

II. Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadtwerke Koblenz GmbH	73,8 %
Stadt Lahnstein	14,0 %
Verbandsgemeinde Vallendar	12,2 %

Besetzung der Organe:

Für die Verbandsgemeinde Vallendar gehören an:

Aufsichtsrat:	Bürgermeister Adolf T. Schneider
Gesellschafterversammlung:	1. Bürgermeister Adolf T. Schneider 2. Jörg Hilden (bis 11.07.2024) 3. Marcel Collette 4. Wolfgang Heitmann (bis 11.07.2024) 5. Hermann Schaefer (bis 11.07.2024) 6. Marco Pusceddo (ab 12.07.2024) 7. Gerhard Schikowski (ab 12.07.2024) 8. Carmen Bohlender ab 12.07.2024)

III. Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss von 982.358,69 € ab. Unter Hinzurechnung des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr in Höhe von 181,37 € ergibt sich ein

Bilanzgewinn von 982.540,06 €.

Personalwesen

Die Gesellschaft hat kein eigenes Personal. Die laufenden Geschäfte werden im Rahmen eines Betriebsführungsvertrages von der Energieversorgung Mittelrhein AG wahrgenommen. Die Geschäftsführung obliegt der Stadtwerke Koblenz GmbH, deren Geschäftsführer gleichzeitig Geschäftsführer der Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH ist.

Der Geschäftsführer erhält von der Gesellschaft keine Vergütung. Es wird an die Stadtwerke Koblenz GmbH eine Geschäftsführerabgabe (2024 = 204.818,71 €) in Höhe von 5 % des Betriebsführungsentgeltes gezahlt.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung betrugen im Jahr 2024 25.770 €.

Ausblick

Die Gesellschaft wird ihre Investitionstätigkeit fortsetzen, um weiterhin allen zukünftigen qualitativen und quantitativen Anforderungen an eine sichere Wasserversorgung gerecht zu werden.

Das Unternehmen ist finanziell solide und für die künftigen Anforderungen bis auf Weiteres gerüstet.

Bilanzstatistische Kennziffern

Es wurden die Werte zum Bilanzstichtag unter Berücksichtigung der vorgesehenen Ausschüttung zugrunde gelegt.

	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
	T€	%	T€	%
Anlagevermögen (Restbuchwert)	49.945		45.934	
-----	-----	30,2	-----	28,9
Anlagevermögen (Anschaffungskosten)	165.403		158.734	

Diese Kennziffer drückt die Altersstruktur des Anlagevermögens aus und kann als Indikator für den Investitionsbedarf genutzt werden.

	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
	T€	%	T€	%
Eigenkapital	20.108		19.800	
-----	-----	40,2	-----	43,1
Anlagevermögen (Restbuchwert)	49.974		45.934	

Hierdurch wird die Deckung des Anlagevermögens mit Eigenkapital ausgedrückt. Stichtagsbezogen ist die Deckung ausreichend.

	<u>31.12.2024</u>		<u>31.12.2023</u>	
	T€	%	T€	%
Eigenkapital und lang- fristiges Fremdkapital	36.166		33.586	
-----	-----	72,4	-----	73,1
Anlagevermögen (Restbuchwert)	49.974		45.934	

Die „Goldene Bilanzregel“ fordert, dass das langfristig gebundene Vermögen (Anlagevermögen) durch langfristiges Kapital finanziert wird (Fristenkongruenz).

Der „Goldenen Bilanzregel“ wurde zum 31. Dezember 2024 mit 72,4 % entsprochen.

Liquidität und Finanzlage

	31.12.2024		31.12.2023	
	T€	%	T€	%
Liquide Mittel	799	12,5	938	20,8
Kurzfristige Forderungen	5.575	87,5	3.565	79,2
	<u>6.374</u>	<u>100,0</u>	<u>4.503</u>	<u>100,0</u>
Kurzfristige Verbindlichkeiten / Rückstellungen	6.289	98,7	5.624	124,9
	<u>6.289</u>	<u>98,7</u>	<u>5.624</u>	<u>124,9</u>
<u>Liquidität</u>	<u>85</u>	<u>1,3</u>	<u>-1.121</u>	<u>-24,9</u>

Zur Aufrechterhaltung der Liquidität ist die wertmäßige und zeitliche Übereinstimmung der Ein- und Auszahlungen ausschlaggebend.

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr 2024 gegeben.

Finanzstruktur

Die Finanzstruktur ergibt sich aus folgender Darstellung:

	31.12.2024		31.12.2023	
	T€	%	T€	%
I. Anlagevermögen	<u>49.945</u>	<u>100,0</u>	<u>45.934</u>	<u>100,0</u>
II. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital				
- Eigenkapital	20.108	40,3	19.800	43,1
- Langfristiges Fremdkapital	<u>16.058</u>	<u>32,1</u>	<u>13.786</u>	<u>30,0</u>
	<u>36.166</u>	<u>72,4</u>	<u>33.586</u>	<u>73,1</u>
III. Über-/Unterdeckung des langfristigen Vermögens durch langfristiges Kapital	13.779	27,6	12.348	26,9
IV. Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	<u>16.244</u>	<u>32,5</u>	<u>13.515</u>	<u>29,4</u>
V. Umlaufvermögen	<u>6.331</u>	<u>12,7</u>	<u>4.457</u>	<u>9,7</u>

Das Anlagevermögen ist im Jahr 2024 gegenüber dem Vorjahr gestiegen.

Eigenkapitalausstattung

Nach § 11 Abs. 3 EigAnVO sollen Eigenkapital und Fremdkapital in einem angemessenen Verhältnis zueinanderstehen. Diese Bestimmung der Eigenbetriebs- und Anstaltsverordnung gilt für Eigengesellschaften zwar nicht unmittelbar, sie ist jedoch mittelbar über § 89 Abs. 7 der Gemeindeordnung i. V. m. § 13 des Gesellschaftsvertrages anwendbar.

Der Fachausschuss für Kommunales Prüfungswesen des Instituts der Wirtschaftsprüfer (KFA) hat in seiner Stellungnahme 1/1976 i. d. F. von 1982 unter Bezug auf § 11 EigAnVO Rhld.-Pfalz Richtlinien niedergelegt, nach denen – modifiziert durch den Gesellschaftervertrag – sich die Eigenkapitalausstattung wie folgt errechnet:

	€	€
Gezeichnetes Kapital		7.669.378,22
Kapitalrücklage		5.410.968,98
Gewinnrücklage		6.045.000,00
Bilanzgewinn		
Bilanzgewinn per 01.01.2024	748.181,37	
./. Ausschüttung	- 674.000,00	
./. Zuführung in die Gewinnrücklage 2024	- 74.000,00	
+ Jahresgewinn 2024	982.358,69	982.540,06
<u>Eigenkapital</u>		<u>20.107.887,26</u>

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung des Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (2.918.385,92 €) 40,8 %. Die in der Versorgungswirtschaft als wünschenswert betrachtete Eigenkapitalausstattung in Höhe von 30 bis 40 % ist somit erreicht.

Eigenkapital in Relation zur Bilanzsumme:

Eigenkapital	23.026.273,18	= 40,8 % (Vorjahr 44,8 %)
Bilanzsumme	56.366.751,49	

Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Verbandsgemeinde Vallendar

Die Verbandsgemeinde Vallendar erhält im Mai 2025 für das Geschäftsjahr 2024 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 89.548,00 €. Nach Abzug der zu zahlenden Kapitalertragssteuer (22.387,00 €) und des Solidaritätszuschlages (1.231,29 €) werden 65.929,71 €, nach Feststellung des Jahresabschlusses, an die Verbandsgemeinde Vallendar überwiesen.

Im Jahr 2013 (VG-Rat 13.06.2013) wurden die Gesellschaftsanteile der Verbandsgemeinde Vallendar in den defizitären steuerlichen Betrieb gewerblicher Art „BgA Freibad“ eingelegt. Somit wird die gezahlte Kapitalertragssteuer und der Solidaritätszuschlag im Rahmen der jährlichen Körperschaftssteuererklärung aufgrund der Verluste des „BgA Freibad“ wieder erstattet.

Die Konzessionsabgabe 2024 für die zur Verbandsgemeinde Vallendar gehörenden Ortsgemeinden betrug:

Stadt Vallendar	108.426,00 €
Ortsgemeinde Niederwerth	13.628,39 €
Ortsgemeinde Urbar	36.429,97 €
Ortsgemeinde Weitersburg	27.937,77 €
Summe:	186.422,13 €

Vallendar, 30.04.2025

Aufgestellt:



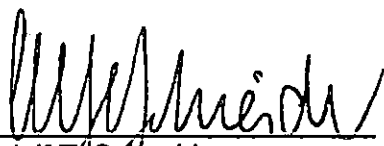
Markus Hollerbach, VA
Fachbereichsleiter Finanzen

Gesehen:



Peter Rosenbaum, OVR
Büroleiter

Gesehen:



Adolf T. Schneider
Bürgermeister