
Jahresabschluss 2025



Verbandsgemeinde **Vallendar**

Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel	Seite
Aufstellung Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar 2025	3
I.1 Ergebnisrechnung	6
I.2 Finanzrechnung	15
I.3 Teilrechnungen	28
I.4 Bilanz	52
I.5 Anhang	55
II.1 Rechenschaftsbericht	81
II.2a Anlagenübersicht	91
II.2b Sonderpostenübersicht	92
II.3 Forderungsübersicht	93
II.4 Verbindlichkeitenübersicht	94
II.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen	95
II. 6 Beteiligungsbericht VWM GmbH	97

Aufstellung Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar 2025

Rechtsgrundlagen

Der Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar zum 31.12.2025 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 31.12.2025 nach den „doppischen“ Grundsätzen erstellt. Die bilanzielle Darstellung zum 31.12.2025 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. Anlagenübersicht
3. Forderungsübersicht
4. Verbindlichkeitenübersicht
5. Übersicht über die über das Haushaltsjahr hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen
6. Beteiligungsbericht

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 <u>davon:</u> <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)	16.447 (Stand 31.12.2025) <u>davon:</u> <table><tr><td>bis 19 Jahre</td><td>16,37 %</td></tr><tr><td>20 – 39 Jahre</td><td>26,51 %</td></tr><tr><td>40 – 59 Jahre</td><td>24,30 %</td></tr><tr><td>60 – 79 Jahre</td><td>23,64 %</td></tr><tr><td>80 – 99 Jahre</td><td>9,15 %</td></tr><tr><td>Ab 100 Jahre</td><td>0,03 %</td></tr></table>	bis 19 Jahre	16,37 %	20 – 39 Jahre	26,51 %	40 – 59 Jahre	24,30 %	60 – 79 Jahre	23,64 %	80 – 99 Jahre	9,15 %	Ab 100 Jahre	0,03 %
bis 19 Jahre	16,37 %												
20 – 39 Jahre	26,51 %												
40 – 59 Jahre	24,30 %												
60 – 79 Jahre	23,64 %												
80 – 99 Jahre	9,15 %												
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 <i>Die kommunalen Kindertagesstätten befinden sich in der Trägerschaft der jeweiligen Ortsgemeinde</i> Kirchliche Kindertagesstätten: Katholische Kindertagesstätte „Wildburg“, Vallendar Katholische Kindertagesstätte „St. Peter und Paul“, Urbar Katholische Kindertagesstätte „Pustebume“, Weitersburg Evangelische Kindertagesstätte „Mallendarer Berg“, Vallendar
Feuerwehren	Freiwillige Feuerwehr Vallendar Freiwillige Feuerwehr Niederwerth Freiwillige Feuerwehr Urbar Freiwillige Feuerwehr Weitersburg

Bevölkerungsentwicklung

Am 31.12.2025 waren in der Verbandsgemeinde Vallendar 16.447 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet.

Die Einwohnerzahl ist gegenüber 2024 (16.491) gesunken.

Der Ausländeranteil beträgt mit 2.493 Personen 15,16 %.

Zum 30.06.2024 betrug die Anzahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Verbandsgemeinde 16.423; diese Zahl ist maßgeblich für die Berechnungen im kommunalen Finanzausgleich.

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

Ergebnisrechnung 2025

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	139.849,40		120.000,00	96.106,60	- 23.893,40	- 43.742,80
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.809.576,65		9.690.850,00	9.975.928,81	285.078,81	1.166.352,16
E3	Erträge der sozialen Sicherung	3.116.790,63		3.073.800,00	2.669.862,73	- 403.937,27	- 446.927,90
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	489.845,11		443.000,00	460.431,72	17.431,72	- 29.413,39
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.814,94		89.660,00	68.871,83	- 20.788,17	- 1.943,11
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.008,67		437.390,00	332.897,58	- 104.492,42	- 83.111,09
E7	Sonstige laufende Erträge	108.132,56		434.360,00	747.915,46	313.555,46	639.782,90
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.151.017,96		14.289.060,00	14.352.014,73	62.954,73	1.200.996,77
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.125.053,16		6.850.860,00	7.214.197,03	363.337,03	89.143,87
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.451.694,02	587.811,72	2.211.210,00	2.212.465,99	- 586.555,73	- 239.228,03
E11	Abschreibungen	607.453,48		644.170,00	767.227,55	123.057,55	159.774,07
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	154.112,15		170.380,00	247.036,63	76.656,63	92.924,48
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.871.611,13		2.883.000,00	2.913.896,61	30.896,61	42.285,48
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	879.740,77		1.280.150,00	1.114.723,29	- 165.426,71	234.982,52
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.089.664,71	587.811,72	14.039.770,00	14.469.547,10	- 158.034,62	379.882,39
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 938.646,75	- 587.811,72	249.290,00	- 117.532,37	220.989,35	821.114,38
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	357.203,45		520.060,00	317.700,10	- 202.359,90	- 39.503,35
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	483.505,97		730.100,00	446.560,60	- 283.539,40	- 36.945,37
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 126.302,52		- 210.040,00	- 128.860,50	81.179,50	- 2.557,98
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.064.949,27	- 587.811,72	39.250,00	- 246.392,87	302.168,85	818.556,40
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58	121.995,12
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58	121.995,12
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.064.949,27	- 587.811,72	39.250,00	- 246.392,87	302.168,85	818.556,40

Ergebnisrechnung 2025

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	139.849,40		120.000,00	96.106,60	- 23.893,40	- 43.742,80
403100	Vergnügungssteuer f d Vorführu	133.971,22		120.000,00	96.106,60	- 23.893,40	- 37.864,62
403200	Sonstige Vergnügungssteuer	5.878,18					- 5.878,18
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.809.576,65		9.690.850,00	9.975.928,81	285.078,81	1.166.352,16
411120	Schlüsselzuweisung B § 9 LFAG	690.493,00		1.229.600,00	1.249.061,00	19.461,00	558.568,00
411130	Schlüsselzuweisung B	211.232,00					- 211.232,00
411300	Zuweisung zentrale Orte § 19 LFAG			212.320,00	211.482,00	- 838,00	211.482,00
414410	vom Bund			86.980,00	115.545,82	28.565,82	115.545,82
414420	Zuweisungen u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke vom Land	133.346,53		401.510,00	496.381,43	94.871,43	363.034,90
414421	vom Land	169.000,00			19.500,00	19.500,00	- 149.500,00
414430	v Gem u Gemeindeverbänden	166.841,17		145.220,00	205.367,31	60.147,31	38.526,14
415100	Auflösung SoPo Zuwendungen	206.182,95		197.240,00	261.291,75	64.051,75	55.108,80
416200	v Gem u Gemeindeverbänden	7.217.681,00		7.403.180,00	7.402.499,50	- 680,50	184.818,50
418420	vom Land	14.800,00		14.800,00	14.800,00		
E3	Erträge der sozialen Sicherung	3.116.790,63		3.073.800,00	2.669.862,73	- 403.937,27	- 446.927,90
421110	des überörtlichen Trägers m ei	25.118,28		8.000,00	4.856,53	- 3.143,47	- 20.261,75
421111	des überörtlichen Trägers m ei				1.982,70	1.982,70	1.982,70
421112	des überörtlichen Trägers m ei	9.119,75		2.500,00	7.759,21	5.259,21	- 1.360,54
421200	Unterhalten geg bürgerlich-rech			100,00		- 100,00	
421201	Unterhalten geg bürgerlich-rech			100,00		- 100,00	
421300	Leist v Sozialleistungsträgern	5.049,61		2.000,00	12.815,95	10.815,95	7.766,34
421301	Leist v Sozialleistungsträgern			1.500,00		- 1.500,00	
421302	Leist v Sozialleistungsträgern			500,00	648,62	148,62	648,62
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	265.602,36		250.000,00	281.616,55	31.616,55	16.014,19
421931	des örtlichen Trägers m eigene	58.744,47		100.000,00	110.321,29	10.321,29	51.576,82
423210	des Landes	892.275,50		831.000,00	814.000,00	- 17.000,00	- 78.275,50
423220	von Landkreisen	99.712,84		75.000,00	141.264,02	66.264,02	41.551,18
423221	von Landkreisen	8.322,99		15.000,00	16.157,09	1.157,09	7.834,10
423920	Sonstige Landkreis	1.740.944,83		1.766.500,00	1.263.440,77	- 503.059,23	- 477.504,06
423921	Sonstige Landkreis	11.900,00		20.000,00	15.000,00	- 5.000,00	3.100,00
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	489.845,11		443.000,00	460.431,72	17.431,72	- 29.413,39
431000	Verwaltungsgebühren	240.611,14		211.000,00	215.951,67	4.951,67	- 24.659,47
431200	Gebühr f d Erteilung v Beschei	4.628,40		4.200,00	4.224,00	24,00	- 404,40

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	431900 Sonstige	21.210,65		24.000,00	18.688,22	- 5.311,78	- 2.522,43
	432100 Benutzungsgebühren	219.458,35		199.500,00	220.576,24	21.076,24	1.117,89
	432110 Sonstige Benutzungsgebühren	873,99		1.000,00	991,59	- 8,41	117,60
	432600 Zahlungen d Dualen Systems Deu	3.062,58		3.300,00		- 3.300,00	- 3.062,58
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	70.814,94		89.660,00	68.871,83	- 20.788,17	- 1.943,11
	441100 Ertr a Verkäufen v Vorräten			1.600,00		- 1.600,00	
	441200 Mieten und Pachten	10.622,66		20.400,00	18.191,07	- 2.208,93	7.568,41
	441400 Beteiligung Essenskosten	47.696,66		55.000,00	38.414,34	- 16.585,66	- 9.282,32
	441900 Sonstige	126,62		60,00	105,42	45,42	- 21,20
	441910 Sonstige	12.369,00		12.600,00	12.161,00	- 439,00	- 208,00
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	416.008,67		437.390,00	332.897,58	- 104.492,42	- 83.111,09
	442311 von Eigenbetrieben Sachkosten	129.260,73		50.680,00	53.355,04	2.675,04	- 75.905,69
	442312 von Eigenbetrieben Pers.Kosten	85.896,07		79.930,00	81.908,53	1.978,53	- 3.987,54
	442410 vom Bund			5.000,00		- 5.000,00	
	442420 vom Land	10.462,93		1.680,00	17.665,52	15.985,52	7.202,59
	442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	114.847,70		209.800,00	79.676,92	- 130.123,08	- 35.170,78
	442431 v.Gden. (Sachkosten)			620,00	48,81	- 571,19	48,81
	442432 v.Gden. (Pers.Kosten)			31.930,00	37.452,75	5.522,75	37.452,75
	442440 von Zweckverbänden	4.659,00		3.600,00		- 3.600,00	- 4.659,00
	442490 Ert. a.Kostenerst.v.Sonstigen	4.387,68			3.194,34	3.194,34	- 1.193,34
	442590 vom sonstigen privaten Bereich	40.595,05		17.100,00	25.699,01	8.599,01	- 14.896,04
	442900 von Sonstigen	25.866,45		9.050,00	10.911,32	1.861,32	- 14.955,13
	442910 von Sonstigen	33,06		28.000,00	22.985,34	- 5.014,66	22.952,28
E7	Sonstige laufende Erträge	108.132,56		434.360,00	747.915,46	313.555,46	639.782,90
	451500 Bestandsveränderungen an Waren	- 1.726,34			- 18,69	- 18,69	1.707,65
	461130 Ertr a d Veräuß v bewegl Verm-				26.799,00	26.799,00	26.799,00
	461300 Veräußerung von Verm.Gegenständen des Umlvermögens	200,00					- 200,00
	462100 Ordnungsrechtliche Ertr (Buße)	142.572,45		157.900,00	118.128,04	- 39.771,96	- 24.444,41
	462200 Säumniszuschläge MahnGebühr Zu	68.402,11		45.000,00	244.681,66	199.681,66	176.279,55
	462700 Versicherungserstattungen	19.599,21		350,00	8.700,92	8.350,92	- 10.898,29
	462900 Sonstige (u.a. Schadensersatz, Spenden)	13.605,78		9.600,00	9.431,44	- 168,56	- 4.174,34
	463100 Erstattung v Steuern v Einkomm	22.428,22		23.000,00	21.977,73	- 1.022,27	- 450,49
	466100 Auflösung Wertberichtigungen, SoPo, RST				2.750,08	2.750,08	2.750,08
	466110 Ertr a d Aufl v Wertber a Ford				660,23	660,23	660,23
	466130 Ertr a d Aufl v sonst SoPo o S				2,00	2,00	2,00

KIS-KRW | D-Fibu |

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	466142 Auflösung RST (Vers.E.Pension)			100.000,00	193.393,00	93.393,00	193.393,00
	466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)	56.870,19		85.000,00	111.234,61	26.234,61	54.364,42
	466144 Auflösung RST (Beihilfe)			5.000,00		- 5.000,00	
	466146 Auflösung RST (ATZ Arb.Nehmer)	55.687,00					- 55.687,00
	466900 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (Korrekturbuchungen)	- 277.159,67			1.861,47	1.861,47	279.021,14
	469100 And.sonst.ordentl.Erträge	7.653,61		8.510,00	8.313,97	- 196,03	660,36
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	13.151.017,96		14.289.060,00	14.352.014,73	62.954,73	1.200.996,77
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	7.125.053,16		6.850.860,00	7.214.197,03	363.337,03	89.143,87
	501200 Beigeordnete	5.991,76		6.500,00	4.953,87	- 1.546,13	- 1.037,89
	501410 Sitzungsgelder	11.340,00		12.000,00	10.140,00	- 1.860,00	- 1.200,00
	501420 Fraktionssitzungsgelder	9.780,00		9.000,00	9.060,00	60,00	- 720,00
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	28.664,04		40.000,00	30.848,44	- 9.151,56	2.184,40
	501910 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	1.494,72		1.500,00	1.494,72	- 5,28	
	502110 Dienstbezüge Beamte	626.757,22		742.970,00	721.949,65	- 21.020,35	95.192,43
	502120 Dienstbezüge Beamte Leist.Zulagen	2.500,00		2.500,00	2.500,02	0,02	0,02
	502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)	3.393.436,74		3.743.030,00	3.642.518,40	- 100.511,60	249.081,66
	502220 Entgelte Arb.Nehmer (Leist.Zulagen)	54.739,59		74.860,00	56.591,51	- 18.268,49	1.851,92
	503100 Beiträge Vers.Kassen Beamte			80.000,00	73.481,12	- 6.518,88	73.481,12
	503200 Beiträge Versorgungskassen Arbeitnehmer	263.633,51		295.890,00	282.065,96	- 13.824,04	18.432,45
	504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer	726.991,00		775.030,00	800.742,66	25.712,66	73.751,66
	504900 Beiträge Soz.Vers. (Sonstige)	569,85		500,00	616,23	116,23	46,38
	505100 Beihilfen Beamte	216.647,18		200.000,00	203.381,74	3.381,74	- 13.265,44
	505200 Beihilfen Arbeitnehmer	1.195,29					- 1.195,29
	506260 Leistungsprämien			650,00		- 650,00	
	506290 Sonstige (VL-Leistungen)	2.610,46		3.080,00	2.400,12	- 679,88	- 210,34
	507110 Pensionsrückstellungen	457.449,00		200.000,00	497.649,00	297.649,00	40.200,00
	507120 Beihilferückstellungen	104.641,00		60.000,00	142.927,00	82.927,00	38.286,00
	508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.	93.876,98			67.646,84	67.646,84	- 26.230,14
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	2.254,47		3.350,00	1.128,81	- 2.221,19	- 1.125,66
	511100 Beamte	539.575,35		600.000,00	572.222,94	- 27.777,06	32.647,59
	515100 Beamte	427.509,00					- 427.509,00
	516100 Beamte	153.396,00			89.878,00	89.878,00	- 63.518,00
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.451.694,02	587.811,72	2.211.210,00	2.212.465,99	- 586.555,73	- 239.228,03
	522100 Heizkosten	122.050,29		203.500,00	135.049,52	- 68.450,48	12.999,23
	522200 Stromkosten	144.422,89		144.700,00	126.565,80	- 18.134,20	- 17.857,09

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
522300	Wasserkosten	20.370,49		28.400,00	19.762,19	- 8.637,81	- 608,30
522400	Abfallbeseitigung	16.466,09		16.000,00	16.926,12	926,12	460,03
522500	Abwasserabgaben (KG/WKB)	36.672,25		49.160,00	41.622,58	- 7.537,42	4.950,33
522600	Reinigung	4.116,17		6.000,00	4.833,01	- 1.166,99	716,84
522700	Sonstiges	4.741,74		5.050,00	4.739,93	- 310,07	- 1,81
523100	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	300.200,49	37.449,25	300.400,00	311.380,01	- 26.469,24	11.179,52
523101	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	825.130,71	490.198,31	229.500,00	402.764,95	- 316.933,36	- 422.365,76
523102	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	18.659,71		1.600,00	1.249,12	- 350,88	- 17.410,59
523103	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	4.683,49		41.000,00	28.686,84	- 12.313,16	24.003,35
523104	Unterh.Grundstücke,Gebäude etc	479,19		1.300,00	2.629,12	1.329,12	2.149,93
523110	Unterhaltung Grundstücke	970,18		1.000,00	955,37	- 44,63	- 14,81
523140	Unterhaltung Betriebsvorricht.	33.302,47	52.697,53	20.000,00	73.677,33	979,80	40.374,86
523230	Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)	129.957,29		127.100,00	120.084,65	- 7.015,35	- 9.872,64
523300	Unterhaltung d Infrastrukverms	737,62		6.000,00	15.910,00	9.910,00	15.172,38
523380	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	571,20		4.000,00		- 4.000,00	- 571,20
523500	Fahrzeugunterhaltung	5.853,46		7.500,00	17.148,16	9.648,16	11.294,70
523510	Wartungs- u Instandsetzungskos	75.864,32		33.000,00	43.477,37	10.477,37	- 32.386,95
523520	Betriebs- und Schmierstoffe	8.962,02		10.000,00	10.720,11	720,11	1.758,09
523590	Sonstige	5.829,05		10.000,00	6.711,21	- 3.288,79	882,16
523600	Unterh d Masch u techn Anla	23.078,63		32.000,00	22.791,93	- 9.208,07	- 286,70
523610	Unterh d Masch u techn Anla			500,00		- 500,00	
523700	Unterh d Betriebs- u Geschäfts	11.827,68		7.200,00	6.965,88	- 234,12	- 4.861,80
523800	Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	116.233,80	7.466,63	235.050,00	200.225,76	- 42.290,87	83.991,96
524100	Schülerbeförderungskosten	9.557,50		7.800,00	7.575,60	- 224,40	- 1.981,90
524200	Essenskosten	38.484,87		58.000,00	42.941,54	- 15.058,46	4.456,67
524500	Verbrauchsmittel a Schulen: Le	48.913,28		49.400,00	41.289,65	- 8.110,35	- 7.623,63
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	17.898,26		20.000,00	16.721,87	- 3.278,13	- 1.176,39
524900	Sonstige Sachleistungen	8.130,32		13.200,00	17.130,28	3.930,28	8.999,96
525420	an das Land	21.488,93		12.000,00	16.904,60	4.904,60	- 4.584,33
525430	Kostenerst. Gde./Gde.Verbände	53.965,13		204.050,00	151.879,76	- 52.170,24	97.914,63
525500	an den privaten Bereich	8.840,07		7.900,00	9.335,12	1.435,12	495,05
525900	an Sonstige	127.237,58		110.000,00	122.765,85	12.765,85	- 4.471,73
529200	Dienstleistungen	205.527,04		208.650,00	171.044,76	- 37.605,24	- 34.482,28
529210	Dienstleistungen	469,81		250,00		- 250,00	- 469,81
E11	Abschreibungen	607.453,48		644.170,00	767.227,55	123.057,55	159.774,07

KIS-KRW | D-Fibu |

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	532100 Immat.Verm.Gegegenstände (Lizenzen u.ä.)	12.771,09		3.780,00	4.369,98	589,98	- 8.401,11
	532200 AfA immat.Verm.a.geleisteten Zuwendungen	23.270,10		9.630,00	26.234,88	16.604,88	2.964,78
	534100 mit Wohnbauten	3.330,00		2.570,00	3.330,00	760,00	
	534300 AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden/-turnhallen	72.877,08		72.880,00	72.877,08	- 2,92	
	534500 AfA bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	113.966,04		113.960,00	113.965,98	5,98	- 0,06
	534700 mit Verwaltungsgebäuden	46.017,84		46.780,00	46.017,84	- 762,16	
	534900 AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	5.579,64		4.990,00	10.398,91	5.408,91	4.819,27
	535100 Brücken Tunnel u ingenieurtech	1.702,90		1.700,00	4.097,22	2.397,22	2.394,32
	535800 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	727,56		730,00	727,55	- 2,45	- 0,01
	535900 Sonst.Bauten Infrastrukturvermögen	43.231,92		43.230,00	83.391,96	40.161,96	40.160,04
	536900 sonstige Gebäuden	16.908,48		16.910,00	16.908,48	- 1,52	
	537100 AfA Kunstgegenstände	213,36		210,00	213,36	3,36	
	537200 AfA Kulturdenkmäler	155,52		160,00	155,52	- 4,48	
	538100 AfA für Fahrzeuge	84.892,33		169.680,00	180.398,49	10.718,49	95.506,16
	538200 AfA Maschinen u. technische Anlagen	49.348,08		38.160,00	60.179,13	22.019,13	10.831,05
	538300 AfA Betriebsvorrichtungen	35.094,22		34.930,00	36.700,70	1.770,70	1.606,48
	538500 AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung	97.367,32		83.870,00	107.260,47	23.390,47	9.893,15
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	154.112,15		170.380,00	247.036,63	76.656,63	92.924,48
	541420 an das Land	15.101,49		13.700,00	14.147,86	447,86	- 953,63
	541430 an Gem u Gemeindeverbände	1.200,00		3.600,00	79.309,33	75.709,33	78.109,33
	541440 an Zweckverbände	20.661,16		25.000,00	31.500,74	6.500,74	10.839,58
	541500 an den privaten Bereich	677,50		800,00	655,00	- 145,00	- 22,50
	541590 an d sonst privaten Bereich			2.000,00	525,70	- 1.474,30	525,70
	541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	22.031,00		26.380,00	22.390,00	- 3.990,00	359,00
	544210 Landkreise	94.441,00		98.900,00	98.508,00	- 392,00	4.067,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.871.611,13		2.883.000,00	2.913.896,61	30.896,61	42.285,48
	552100 an Landkreise	78.041,71		64.000,00	79.247,51	15.247,51	1.205,80
	553300 Leist auhalb v Einricht örtlic	712.744,66		645.000,00	817.664,14	172.664,14	104.919,48
	553301 Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00	200,00	- 300,00	200,00
	553302 Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00		- 500,00	
	553303 Leist auhalb v Einricht örtlic	35.945,95		35.000,00	40.259,84	5.259,84	4.313,89
	553304 Leist auhalb v Einricht örtlic	275.221,63		275.000,00	256.518,00	- 18.482,00	- 18.703,63
	553305 Leist auhalb v Einricht örtlic	17.383,74		15.000,00	22.083,81	7.083,81	4.700,07
	554240 a Landkreise / kreisfreie Städ	6.836,58		10.000,00	8.765,67	- 1.234,33	1.929,09
	554241 a Landkreise / kreisfreie Städ			1.000,00		- 1.000,00	

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
	557120 Leistungen nach dem AsylbLG	155.968,29		200.000,00	121.596,44	- 78.403,56	- 34.371,85
	557121 Leistungen nach dem AsylbLG	10.853,65		10.000,00	9.867,72	- 132,28	- 985,93
	557130 Leistungen nach dem AsylbLG	623.597,34		650.000,00	585.384,51	- 64.615,49	- 38.212,83
	557131 Leistungen nach dem AsylbLG	196.258,94		150.000,00	113.763,54	- 36.236,46	- 82.495,40
	557132 Leistungen nach dem AsylbLG	256.438,23		225.000,00	154.762,86	- 70.237,14	- 101.675,37
	557133 Leistungen nach dem AsylbLG	213.201,60		250.000,00	293.530,04	43.530,04	80.328,44
	557150 Leistungen nach dem AsylbLG	399,98		1.000,00		- 1.000,00	- 399,98
	557160 Leistungen nach dem AsylbLG	2.565,92		1.000,00	12.382,60	11.382,60	9.816,68
	558100 Leistungen nach dem AsylbLG	286.152,91		350.000,00	397.869,93	47.869,93	111.717,02
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	879.740,77		1.280.150,00	1.114.723,29	- 165.426,71	234.982,52
	561100 Personaleinstellungen	1.074,00		1.000,00	948,00	- 52,00	- 126,00
	561200 Aus-und Fortbildung	58.002,70		82.600,00	58.358,01	- 24.241,99	355,31
	561300 Reisekosten	14.469,97		14.680,00	12.910,64	- 1.769,36	- 1.559,33
	561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete	11.941,43		14.950,00	19.027,54	4.077,54	7.086,11
	561410 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen			6.000,00	3.887,82	- 2.112,18	3.887,82
	561500 Dienst- und Schutzkleidung	26.657,75		52.120,00	41.410,06	- 10.709,94	14.752,31
	561900 Personalnebenaufwendungen	659,80		2.060,00	1.142,35	- 917,65	482,55
	562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	158.678,83		182.060,00	153.949,74	- 28.110,26	- 4.729,09
	562140 Aufwendungen für Mieten und Pachten (Kopierer)				2.641,80	2.641,80	2.641,80
	562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			5.000,00	8.410,77	3.410,77	8.410,77
	562210 Leasing	26.486,07		28.000,00	24.646,21	- 3.353,79	- 1.839,86
	562400 Datenverarbeitung	155.350,60		185.380,00	152.928,65	- 32.451,35	- 2.421,95
	562410 laufende Lizenzaufwendungen	19.344,64		39.500,00	41.918,94	2.418,94	22.574,30
	562500 Sachverständigen- Gerichts- u	22.196,27		5.000,00	1.403,56	- 3.596,44	- 20.792,71
	562530 Gerichts- Anwalts- Notar- Geri	117,50		3.400,00	74,36	- 3.325,64	- 43,14
	562550 Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne	24.587,10		25.000,00	3.273,11	- 21.726,89	- 21.313,99
	562590 Sonstige	25.770,77		16.600,00	9.346,11	- 7.253,89	- 16.424,66
	562900 Sonst Aufw f d InAnsprm v Rech	77.580,75		131.000,00	24.197,83	- 106.802,17	- 53.382,92
	562910 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			15.000,00	21.401,32	6.401,32	21.401,32
	562920 Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten				417,96	417,96	417,96
	563100 Büromaterial	44.379,65		35.270,00	35.005,87	- 264,13	- 9.373,78
	563200 Fachliteratur, Zeitschriften	21.683,03		21.650,00	24.915,05	3.265,05	3.232,02
	563210 Bücher	523,05		1.600,00	1.552,75	- 47,25	1.029,70
	563300 Porto und Versandkosten	52.532,35		53.740,00	55.159,29	1.419,29	2.626,94
	563400 Telefon- und Datenübertragungskosten	42.252,79		51.710,00	43.902,83	- 7.807,17	1.650,04

KIS-KRW | D-Fibu |

Ergebnisrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
563440	Wartung	3.521,26		6.000,00	15.155,82	9.155,82	11.634,56
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	544,68		590,00	544,68	- 45,32	
563500	öffentliche Bekanntmachungen			350,00	2.560,36	2.210,36	2.560,36
563520	Amtsblatt	10.436,63		9.500,00	9.800,88	300,88	- 635,75
563600	Öffentlichkeitsarbeit	1.138,08		37.350,00	13.017,02	- 24.332,98	11.878,94
563700	Bankgebühren	21.880,94		20.180,00	18.317,59	- 1.862,41	- 3.563,35
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	11.715,88		25.220,00	15.244,02	- 9.975,98	3.528,14
564100	Versicherungsbeiträge	50.213,87		49.570,00	50.810,05	1.240,05	596,18
564110	Gebäudeversicherungen	2.248,45		2.250,00	711,38	- 1.538,62	- 1.537,07
564120	Kfz-Versicherungen	11.603,89		15.120,00	16.861,01	1.741,01	5.257,12
564130	Haftpflichtversicherungen	3.355,33		3.800,00	3.355,33	- 444,67	
564140	Unfallversicherungen	56.896,30		57.980,00	58.294,97	314,97	1.398,67
564190	Sonstige Versicherungen	903,72		950,00	981,27	31,27	77,55
564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	26.094,32		26.650,00	28.683,38	2.033,38	2.589,06
564300	Sonstige Beiträge	1.540,34		1.550,00	250,00	- 1.300,00	- 1.290,34
565120	Verluste Abgang Sachanlagen	36.348,38					- 36.348,38
565510	Einzelwertberichtigung	74.888,65			83.366,23	83.366,23	8.477,58
565520	Pauschalwertberichtigung				7.935,14	7.935,14	7.935,14
565900	Sonstiges	- 260.660,01			374,78	374,78	261.034,79
567300	Kapitalertragsteuer	21.687,64		23.000,00	23.618,29	618,29	1.930,65
568100	Grundsteuer	1.010,24		1.030,00	914,99	- 115,01	- 95,25
568200	Kraftfahrzeugsteuer	469,91		630,00	1.600,46	970,46	1.130,55
568900	Sonst betriebliche SteuerAufw				0,22	0,22	0,22
569100	Zuwendungen an Fraktionen			1.000,00	150,00	- 850,00	150,00
569200	Verfügungsmittel	1.505,83		2.600,00	2.838,69	238,69	1.332,86
569300	Repräsentationen	2.523,26		4.900,00	2.533,77	- 2.366,23	10,51
569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	15.584,13		16.610,00	13.972,39	- 2.637,61	- 1.611,74
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	14.089.664,71	587.811,72	14.039.770,00	14.469.547,10	- 158.034,62	379.882,39
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 938.646,75	- 587.811,72	249.290,00	- 117.532,37	220.989,35	821.114,38
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	357.203,45		520.060,00	317.700,10	- 202.359,90	- 39.503,35
471430	v Gem u Gemeindeverbänden	257.839,18		435.000,00	210.849,45	- 224.150,55	- 46.989,73
471500	vom inländischen Geldmarkt	8.183,49		10,00	7.455,86	7.445,86	- 727,63
472100	Zinsen a Stundungen u Verzug	8.952,78		50,00		- 50,00	- 8.952,78
474100	Ertr a Beteil o assoziierte Un	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00	7.320,00
479900	Sonstige				9.846,79	9.846,79	9.846,79

Ergebnisrechnung 2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	483.505,97		730.100,00	446.560,60	- 283.539,40	- 36.945,37
	574300 an Gem u Gemeindeverbände	230,81		100,00	1.335,74	1.235,74	1.104,93
	575100 an inländische Kreditinstitute	156.646,36		280.000,00	219.496,28	- 60.503,72	62.849,92
	575110 an Banken	326.628,80		450.000,00	225.728,58	- 224.271,42	- 100.900,22
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 126.302,52		- 210.040,00	- 128.860,50	81.179,50	- 2.557,98
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.064.949,27	- 587.811,72	39.250,00	- 246.392,87	302.168,85	818.556,40
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58	121.995,12
	481000 Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58	121.995,12
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58	121.995,12
	581000 Int. Leistungsbeziehungen	92.477,46		88.510,00	214.472,58	125.962,58	121.995,12
	581200 Int.Leistungsbez.(Bew.Kosten)			62.350,00		- 62.350,00	
	581300 Int.Leistungsbez.(Telefon)			14.940,00		- 14.940,00	
	581400 Int.Leistungsbez.(Porto)			21.270,00		- 21.270,00	
	581500 Int.Leistungsbez.(Kopierer)			25.000,00		- 25.000,00	
	581600 Int.Leistungsbez.(Sonst.)			850,00		- 850,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.064.949,27	- 587.811,72	39.250,00	- 246.392,87	302.168,85	818.556,40

Finanzrechnung 2025

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.936,54		120.000,00	88.777,76	- 31.222,24		- 7.158,78
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.607.142,31		9.493.610,00	9.788.470,59	294.860,59		1.181.328,28
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.583.410,64		3.073.800,00	2.981.088,46	- 92.711,54		397.677,82
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	499.537,32		443.000,00	470.465,84	27.465,84		- 29.071,48
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.416,51		89.660,00	67.212,08	- 22.447,92		- 2.204,43
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.792,74		437.390,00	344.470,36	- 92.919,64		1.677,62
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	244.081,58		244.360,00	309.170,89	64.810,89		65.089,31
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.442.317,64		13.901.820,00	14.049.655,98	147.835,98		1.607.338,34
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.973.955,31		6.608.060,00	6.354.742,75	- 253.317,25		380.787,44
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.391.115,24	587.811,72	2.211.210,00	2.134.017,27	- 665.004,45	141.487,34	- 257.097,97
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	149.112,15		170.380,00	174.831,30	4.451,30		25.719,15
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.739.028,73		2.883.000,00	2.894.635,09	11.635,09		155.606,36
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.050.313,12		1.280.150,00	1.070.864,38	- 209.285,62		20.551,26
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.303.524,55	587.811,72	13.152.800,00	12.629.090,79	- 1.111.520,93	141.487,34	325.566,24
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	138.793,09	- 587.811,72	749.020,00	1.420.565,19	1.259.356,91	- 141.487,34	1.281.772,10
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.977,95		520.060,00	296.849,29	- 223.210,71		- 51.128,66
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	483.480,27		730.100,00	445.376,55	- 284.723,45		- 38.103,72
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 135.502,32		- 210.040,00	- 148.527,26	61.512,74		- 13.024,94
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.290,77	- 587.811,72	538.980,00	1.272.037,93	1.320.869,65	- 141.487,34	1.268.747,16
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58		121.995,12
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58		121.995,12
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.290,77	- 587.811,72	538.980,00	1.272.037,93	1.320.869,65	- 141.487,34	1.268.747,16
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	957.380,33		110.000,00	335.368,11	225.368,11		- 622.012,22
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.325,38		43.320,00	28.326,38	- 14.993,62		1,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	985.705,71		153.320,00	363.694,49	210.374,49		- 622.011,22
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	321.511,51	36.826,72	37.000,00	21.925,74	- 51.900,98		- 299.585,77
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.797.175,28	1.575.917,73	3.334.000,00	3.088.072,39	- 1.821.845,34	983.148,42	290.897,11
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.118.686,79	1.612.744,45	3.371.000,00	3.109.998,13	- 1.873.746,32	983.148,42	- 8.688,66
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.132.981,08	- 1.612.744,45	- 3.217.680,00	- 2.746.303,64	2.084.120,81	- 983.148,42	- 613.322,56
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.129.690,31	- 2.200.556,17	- 2.678.700,00	- 1.474.265,71	3.404.990,46	- 1.124.635,76	655.424,60
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00		3.217.680,00		- 3.217.680,00		- 2.000.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	426.726,62		538.980,00	469.270,26	- 69.709,74		42.543,64
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.573.273,38		2.678.700,00	- 469.270,26	- 3.147.970,26		- 2.042.543,64
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	2.278.425,50			3.417.491,07	3.417.491,07		1.139.065,57
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	2.533.519,35			1.198.776,78	1.198.776,78		- 1.334.742,57
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.717.748,18			15.538.536,04	15.538.536,04		8.820.787,86
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.406.237,40			15.813.714,36	15.813.714,36		9.407.476,96
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	56.416,93			1.943.535,97	1.943.535,97		1.887.119,04
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	7.000.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00						- 500.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.129.690,31		2.678.700,00	1.474.265,71	- 1.204.434,29		- 655.424,60
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.717.748,18			15.538.536,04	15.538.536,04		8.820.787,86
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.406.237,40			15.813.714,36	15.813.714,36		9.407.476,96
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	311.510,78			- 275.178,32	- 275.178,32		- 586.689,10

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.441.201,09		2.678.700,00	1.199.087,39	- 1.479.612,61		- 1.242.113,70
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	- 244.906,15			- 2.218.714,29	- 2.218.714,29		- 1.973.808,14
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 423.435,85	- 587.811,72		802.767,67	1.390.579,39	- 141.487,34	1.226.203,52
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 2.200.556,17			2.200.556,17	- 1.124.635,76	

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.936,54		120.000,00	88.777,76	- 31.222,24		- 7.158,78
603100	Vergnügungssteuer f d Vorführu	81.005,71		120.000,00	88.777,76	- 31.222,24		7.772,05
603200	Sonstige Vergnügungssteuer	14.930,83						- 14.930,83
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.607.142,31		9.493.610,00	9.788.470,59	294.860,59		1.181.328,28
611120	Schlüsselzuweisung	690.493,00		1.441.920,00	1.460.543,00	18.623,00		770.050,00
611130	Schlüsselzuweisung	211.232,00						- 211.232,00
614410	vom Bund			86.980,00	115.545,82	28.565,82		115.545,82
614420	vom Land	137.095,14		401.510,00	567.153,00	165.643,00		430.057,86
614421	vom Land	169.000,00			19.500,00	19.500,00		- 149.500,00
614430	v Gem u Gemeindeverbänden	166.841,17		145.220,00	208.429,27	63.209,27		41.588,10
616200	v Gem u Gemeindeverbänden	7.217.681,00		7.403.180,00	7.402.499,50	- 680,50		184.818,50
618420	vom Land	14.800,00		14.800,00	14.800,00			
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.583.410,64		3.073.800,00	2.981.088,46	- 92.711,54		397.677,82
621110	des überörtlichen Trägers m ei	4.821,78		8.000,00	4.766,71	- 3.233,29		- 55,07
621111	des überörtlichen Trägers m ei				1.982,70	1.982,70		1.982,70
621112	des überörtlichen Trägers m ei	3.139,27		2.500,00	5.339,73	2.839,73		2.200,46
621200	Unterhsansprüche geg bürgerlic			100,00		- 100,00		
621201	Unterhsansprüche geg bürgerlic			100,00		- 100,00		
621300	Leist v Sozialleistungsträgern	5.049,61		2.000,00	12.815,95	10.815,95		7.766,34
621301	Leist v Sozialleistungsträgern			1.500,00		- 1.500,00		
621302	Leist v Sozialleistungsträgern			500,00		- 500,00		
621900	des örtlichen Trägers o eigene			600,00		- 600,00		
621902	des örtlichen Trägers o eigene			1.000,00		- 1.000,00		
621930	des örtlichen Trägers m eigene	235.459,15		250.000,00	288.153,56	38.153,56		52.694,41
621931	des örtlichen Trägers m eigene	52.047,76		100.000,00	108.993,04	8.993,04		56.945,28
623210	von Landkreisen	657.702,51		831.000,00	1.069.375,50	238.375,50		411.672,99
623220	von Gemeinden	87.152,02		75.000,00	122.718,30	47.718,30		35.566,28
623221	von Landkreises	8.759,06		15.000,00	11.900,86	- 3.099,14		3.141,80
623920	Sonstige Landkreise	1.517.379,48		1.766.500,00	1.340.042,11	- 426.457,89		- 177.337,37
623921	Sonstige Landkreise	11.900,00		20.000,00	15.000,00	- 5.000,00		3.100,00
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	499.537,32		443.000,00	470.465,84	27.465,84		- 29.071,48
631000	Verwaltungsgebühren	239.064,83		211.000,00	217.785,53	6.785,53		- 21.279,30
631200	Gebühr f d Erteilung v Beschei	4.581,20		4.200,00	4.066,00	- 134,00		- 515,20
631900	Sonstige	20.493,70		24.000,00	18.794,04	- 5.205,96		- 1.699,66

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	632100 Entgelte f d Benutzung v öfftl	231.461,02		199.500,00	228.828,68	29.328,68		- 2.632,34
	632110 Sonstige Benutzungsgebühren	873,99		1.000,00	991,59	- 8,41		117,60
	632600 Zahlungen d Dualen Systems Deu	3.062,58		3.300,00		- 3.300,00		- 3.062,58
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	69.416,51		89.660,00	67.212,08	- 22.447,92		- 2.204,43
	641100 Einz a Verkäufen v Vorräten			1.600,00		- 1.600,00		
	641200 Mieten und Pachten	20.518,13		20.400,00	18.191,07	- 2.208,93		- 2.327,06
	641400 Beteiligung Essenskosten	36.242,37		55.000,00	36.801,97	- 18.198,03		559,60
	641900 Sonstige	127,01		60,00	108,04	48,04		- 18,97
	641910 Sonstige	12.529,00		12.600,00	12.111,00	- 489,00		- 418,00
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	342.792,74		437.390,00	344.470,36	- 92.919,64		1.677,62
	642311 von Eigenbetrieben Sachkosten	65.383,29		50.680,00	78.264,73	27.584,73		12.881,44
	642312 von Eigenbetrieben Pers.Kosten	79.281,29		79.930,00	99.629,07	19.699,07		20.347,78
	642410 vom Bund			5.000,00		- 5.000,00		
	642420 vom Land	10.409,68		1.680,00	17.718,77	16.038,77		7.309,09
	642430 v Gem u Gemeindeverbänden	109.351,06		209.800,00	83.646,35	- 126.153,65		- 25.704,71
	642431 v.Gden. (Sachkosten)			620,00		- 620,00		
	642432 v.Gden. (Pers.Kosten)	24.754,99		31.930,00		- 31.930,00		- 24.754,99
	642440 von Zweckverbänden	4.659,00		3.600,00		- 3.600,00		- 4.659,00
	642490 vom sonst öffentlichen Bereich	4.387,68			3.194,34	3.194,34		- 1.193,34
	642590 vom sonstigen privaten Bereich	19.199,30		17.100,00	28.120,44	11.020,44		8.921,14
	642900 von Sonstigen	25.866,45		9.050,00	10.911,32	1.861,32		- 14.955,13
	642910 von Sonstigen	- 500,00		28.000,00	22.985,34	- 5.014,66		23.485,34
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	244.081,58		244.360,00	309.170,89	64.810,89		65.089,31
	661130 Einz a d Veräuß v bewegl Verm-				26.799,00	26.799,00		26.799,00
	661300 Einz a d Veräuß d Umlvermö (a	200,00						- 200,00
	662100 Ordnungsrechtliche Einz (Bußge	136.805,89		157.900,00	119.128,04	- 38.771,96		- 17.677,85
	662200 Säumniszuschläge MahnGebühr Zu	47.628,20		45.000,00	63.425,88	18.425,88		15.797,68
	662700 Versicherungserstattungen	19.599,21		350,00	8.655,92	8.305,92		- 10.943,29
	662900 Sonstige	9.935,87		9.600,00	10.037,87	437,87		102,00
	663100 Erstatt v Steuern v Einkommen	22.428,22		23.000,00	21.977,73	- 1.022,27		- 450,49
	664180 Vorsteuerrückerstattung (Vorsteuerüberhang)				34.789,60	34.789,60		34.789,60
	664207 USt-Anteile aus Verkauf 7%				13.926,32	13.926,32		13.926,32
	664219 USt-Anteile aus Verkauf 19%				2.096,12	2.096,12		2.096,12
	668100 Sonst.lfd.Einz.a.Verw.Tätigk.	7.484,19		8.510,00	8.334,41	- 175,59		850,22
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.442.317,64		13.901.820,00	14.049.655,98	147.835,98		1.607.338,34

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	5.973.955,31		6.608.060,00	6.354.742,75	- 253.317,25		380.787,44
701200	Beigeordnete	6.720,79		6.500,00	3.800,14	- 2.699,86		- 2.920,65
701410	Sitzungsgelder	11.550,00		12.000,00	9.810,00	- 2.190,00		- 1.740,00
701420	Fraktionssitzungsgelder	8.940,00		9.000,00	11.640,00	2.640,00		2.700,00
701900	Sonst (u.a. ehrenamtlich Tätig	28.664,04		40.000,00	30.848,44	- 9.151,56		2.184,40
701910	Sonst (u.a. ehrenamtlich Tätig	1.494,72		1.500,00	1.494,72	- 5,28		
702110	Dienstbezüge	639.882,58		742.970,00	727.559,48	- 15.410,52		87.676,90
702120	Leistungszulagen	2.500,00		2.500,00	2.500,02	0,02		0,02
702210	Vergütungen	3.485.268,20		3.743.030,00	3.550.686,94	- 192.343,06		65.418,74
702220	Leistungszulagen	54.739,59		74.860,00	56.591,51	- 18.268,49		1.851,92
703100	Beamte			80.000,00		- 80.000,00		
703200	Arbeitnehmer	271.060,45		295.890,00	274.639,02	- 21.250,98		3.578,57
704200	Arbeitnehmer	744.859,84		775.030,00	782.873,82	7.843,82		38.013,98
704900	Sonstige	782,70		500,00	403,38	- 96,62		- 379,32
705100	Beamte	219.409,49		200.000,00	200.639,63	639,63		- 18.769,86
705200	Arbeitnehmer	1.195,29						- 1.195,29
706260	Leistungsprämien			650,00		- 650,00		
706290	Sonstige	2.610,46		3.080,00	2.400,12	- 679,88		- 210,34
707130	Ausz f Versorgungsrücklage			4.900,00		- 4.900,00		
709000	Pauschalierte Lohnsteuer (auch	2.441,81		3.350,00	941,47	- 2.408,53		- 1.500,34
711100	Beamte	491.835,35		600.000,00	697.914,06	97.914,06		206.078,71
715130	Vers.Empfänger			12.300,00		- 12.300,00		
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.391.115,24	587.811,72	2.211.210,00	2.134.017,27	- 665.004,45	141.487,34	- 257.097,97
722100	Ausz.f.Heizung	46.097,42		203.500,00	106.928,23	- 96.571,77		60.830,81
722200	Ausz.f.Strom	166.905,29		144.700,00	114.749,98	- 29.950,02		- 52.155,31
722300	Ausz.f.Wasser	20.937,81		28.400,00	20.025,27	- 8.374,73		- 912,54
722400	Ausz.f.Müllbeseitigung	17.188,58		16.000,00	16.926,12	926,12		- 262,46
722500	Ausz.f.Geb./Beiträge	36.672,25		49.160,00	41.622,58	- 7.537,42		4.950,33
722600	Ausz.f.Reinigung	4.116,17		6.000,00	4.833,01	- 1.166,99		716,84
722700	Ausz.f.Sonstiges	4.741,74		5.050,00	4.657,22	- 392,78		- 84,52
723100	Unterh d Grundst Außen Anla Ge	304.188,99	37.449,25	300.400,00	285.985,10	- 51.864,15		- 18.203,89
723101	Unterh d Grundst Außen Anla Ge	810.759,55	490.198,31	229.500,00	407.823,61	- 311.874,70	132.489,29	- 402.935,94
723102	Unterh d Grundst Außen Anla Ge	18.659,71		1.600,00	1.249,12	- 350,88		- 17.410,59
723103	Unterh d Grundst Außen Anla Ge	4.683,49		41.000,00	28.686,84	- 12.313,16		24.003,35
723104	Unterh d Grundst Außen Anla Ge	479,19		1.300,00	2.629,12	1.329,12		2.149,93

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	723110 Grundstücke	240,88		1.000,00	1.684,67	684,67		1.443,79
	723140 Betriebsvorr d im Geb eingebau	36.107,52	52.697,53	20.000,00	73.677,33	979,80		37.569,81
	723230 Gebäude einschl d Bestandteile	121.530,06		127.100,00	119.617,80	- 7.482,20		- 1.912,26
	723300 Unterhaltung d Infrastrukverms	737,62		6.000,00	15.910,00	9.910,00		15.172,38
	723380 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	571,20		4.000,00		- 4.000,00		- 571,20
	723500 Fahrzeugunterhaltung	7.044,99		7.500,00	16.067,81	8.567,81		9.022,82
	723510 Wartungs- u Instandsetzungskos	76.099,35		33.000,00	45.304,98	12.304,98		- 30.794,37
	723520 Betriebs- und Schmierstoffe	8.086,43		10.000,00	11.473,02	1.473,02		3.386,59
	723590 Sonstige	5.829,05		10.000,00	6.711,21	- 3.288,79		882,16
	723600 Unterh d Masch u techn Anla	22.831,82		32.000,00	18.061,69	- 13.938,31		- 4.770,13
	723610 Unterh d Masch u techn Anla			500,00		- 500,00		
	723700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts	11.859,31		7.200,00	6.965,88	- 234,12		- 4.893,43
	723800 Geringw Geräte Ausstattungs- A	121.757,90	7.466,63	235.050,00	199.576,11	- 42.940,52	8.998,05	77.818,21
	724100 Schülerbeförderungskosten	5.659,50		7.800,00	11.038,60	3.238,60		5.379,10
	724200 Essenskosten	37.366,04		58.000,00	42.677,12	- 15.322,88		5.311,08
	724500 Verbrauchsmittel a Schulen: Le	49.410,35		49.400,00	41.048,51	- 8.351,49		- 8.361,84
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	19.628,00		20.000,00	16.721,87	- 3.278,13		- 2.906,13
	724900 Sonst Ausz f Sachleistungen	8.277,97		13.200,00	16.705,49	3.505,49		8.427,52
	725420 an das Land	21.488,93		12.000,00	16.904,60	4.904,60		- 4.584,33
	725430 an die Gem u Gemeindeverbände	53.087,47		204.050,00	137.514,84	- 66.535,16		84.427,37
	725500 an den privaten Bereich	8.870,07		7.900,00	9.335,12	1.435,12		465,05
	725900 an Sonstige	127.237,58		110.000,00	122.765,85	12.765,85		- 4.471,73
	729200 Sonst Ausz f Dienstleistungen	211.493,20		208.650,00	168.138,57	- 40.511,43		- 43.354,63
	729210 Sonst Ausz f Dienstleistungen	469,81		250,00		- 250,00		- 469,81
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	149.112,15		170.380,00	174.831,30	4.451,30		25.719,15
	741420 an das Land	15.101,49		13.700,00	14.147,86	447,86		- 953,63
	741430 an die Gem u Gemeindeverbände	1.200,00		3.600,00	2.104,00	- 1.496,00		904,00
	741440 an Zweckverbände	20.661,16		25.000,00	31.500,74	6.500,74		10.839,58
	741500 an den privaten Bereich	677,50		800,00	655,00	- 145,00		- 22,50
	741590 an d sonst privaten Bereich			2.000,00	525,70	- 1.474,30		525,70
	741900 Sonstige	17.031,00		26.380,00	27.390,00	1.010,00		10.359,00
	744210 Landkreise	94.441,00		98.900,00	98.508,00	- 392,00		4.067,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.739.028,73		2.883.000,00	2.894.635,09	11.635,09		155.606,36
	752100 an Landkreise	23.263,19		64.000,00	69.556,27	5.556,27		46.293,08

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	753300 Leist auhalb v Einricht örtlic	716.569,39		645.000,00	779.463,33	134.463,33		62.893,94
	753301 Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00	200,00	- 300,00		200,00
	753302 Leist auhalb v Einricht örtlic			500,00		- 500,00		
	753303 Leist auhalb v Einricht örtlic	35.507,50		35.000,00	39.378,51	4.378,51		3.871,01
	753304 Leist auhalb v Einricht örtlic	275.388,66		275.000,00	235.378,11	- 39.621,89		- 40.010,55
	753305 Leist auhalb v Einricht örtlic	17.063,32		15.000,00	20.697,96	5.697,96		3.634,64
	753401 Leistungen nach SGB XII -außerhalb von Einrichtungen (über 65 Jahre)-				51.197,30	51.197,30		51.197,30
	753402 Leistungen nach SGB XII -außerhalb von Einrichtungen (über 65 Jahre) KVB, PVB-				2.157,36	2.157,36		2.157,36
	753403 Leistungen nach SGB XII -außerhalb von Einrichtungen (voll Erwerbsgeminderte)-				20.110,30	20.110,30		20.110,30
	753404 Leistungen nach SGB XII -außerhalb von Einrichtungen (voll Erwerbsgeminderte), KKB, PVB-				1.566,49	1.566,49		1.566,49
	754240 a Landkreise / kreisfreie Städt	6.660,33		10.000,00	8.941,92	- 1.058,08		2.281,59
	754241 a Landkreise / kreisfreie Städt			1.000,00		- 1.000,00		
	757120 Leistungen nach dem AsylbLG	153.776,30		200.000,00	117.608,35	- 82.391,65		- 36.167,95
	757121 Leistungen nach dem AsylbLG	11.392,22		10.000,00	9.241,95	- 758,05		- 2.150,27
	757130 Leistungen nach dem AsylbLG	599.241,41		650.000,00	585.809,10	- 64.190,90		- 13.432,31
	757131 Leistungen nach dem AsylbLG	196.702,55		150.000,00	105.263,54	- 44.736,46		- 91.439,01
	757132 Leistungen nach dem AsylbLG	256.759,96		225.000,00	143.482,50	- 81.517,50		- 113.277,46
	757133 Leistungen nach dem AsylbLG	226.514,27		250.000,00	288.635,59	38.635,59		62.121,32
	757150 Leistungen nach dem AsylbLG	399,98		1.000,00		- 1.000,00		- 399,98
	757160 Leistungen nach dem AsylbLG	2.565,92		1.000,00	13.399,74	12.399,74		10.833,82
	758100 Leistungen nach dem AsylbLG	217.223,73		350.000,00	402.546,77	52.546,77		185.323,04
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	1.050.313,12		1.280.150,00	1.070.864,38	- 209.285,62		20.551,26
	761100 Ausz f Personaleinstellungen	1.074,00		1.000,00	948,00	- 52,00		- 126,00
	761200 Ausz f Aus- u Fortbildung Umsch	60.993,11		82.600,00	58.878,00	- 23.722,00		- 2.115,11
	761300 Ausz f übnom Reisekosten f Die	14.067,59		14.680,00	12.844,13	- 1.835,87		- 1.223,46
	761400 Ausz f allgemeine Betreuung d	14.909,16		14.950,00	13.075,50	- 1.874,50		- 1.833,66
	761410 Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen			6.000,00	2.972,85	- 3.027,15		2.972,85
	761500 Ausz f Dienst- u Schutzkleidun	27.878,70		52.120,00	40.843,19	- 11.276,81		12.964,49
	761900 Sonst PersonalnebenAusz	979,55		2.060,00	1.142,35	- 917,65		162,80
	762100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	160.700,26		182.060,00	154.210,56	- 27.849,44		- 6.489,70
	762140 Aufwendungen für Mieten und Pachten (Kopierer)				2.641,80	2.641,80		2.641,80
	762150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			5.000,00	8.410,77	3.410,77		8.410,77

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
762210	Leasing	26.486,07		28.000,00	24.646,21	- 3.353,79		- 1.839,86
762400	Datenverarbeitung	162.216,02		185.380,00	159.538,49	- 25.841,51		- 2.677,53
762410	laufende Lizenzzahlungen	19.344,64		39.500,00	41.918,94	2.418,94		22.574,30
762500	Sachverständigen- Gerichts- u	23.241,74		5.000,00	1.827,03	- 3.172,97		- 21.414,71
762530	Gerichts- Anwalts- Notar- Geri	117,50		3.400,00	74,36	- 3.325,64		- 43,14
762550	Ausz f d Erstellung v Bebauung	24.587,10		25.000,00	94,38	- 24.905,62		- 24.492,72
762590	Sonstige	28.006,90		16.600,00	9.346,11	- 7.253,89		- 18.660,79
762900	Sonst Ausz f d InAnsprn v Rech	80.287,55		131.000,00	24.503,97	- 106.496,03		- 55.783,58
762910	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten			15.000,00	21.401,32	6.401,32		21.401,32
762920	Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten				417,96	417,96		417,96
763100	Büromaterial	38.649,34		35.270,00	35.408,45	138,45		- 3.240,89
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	22.182,77		21.650,00	25.678,93	4.028,93		3.496,16
763210	Bücher	523,05		1.600,00	1.552,75	- 47,25		1.029,70
763300	Porto und Versandkosten	52.681,16		53.740,00	54.052,69	312,69		1.371,53
763400	Telefon Datenübertragungskoste	43.328,68		51.710,00	43.903,98	- 7.806,02		575,30
763440	Wartung	3.521,26		6.000,00	15.155,82	9.155,82		11.634,56
763460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	544,68		590,00	544,68	- 45,32		
763500	öffentliche Bekanntmachungen			350,00	2.560,36	2.210,36		2.560,36
763520	Amtsblatt	14.232,33		9.500,00	9.800,88	300,88		- 4.431,45
763600	Öffentlichkeitsarbeit	1.289,61		37.350,00	13.032,17	- 24.317,83		11.742,56
763700	Bankgebühren	21.880,94		20.180,00	18.317,59	- 1.862,41		- 3.563,35
763900	Sonstige	11.088,76		25.220,00	15.838,52	- 9.381,48		4.749,76
764100	Versicherungsbeiträge	50.213,87		49.570,00	50.810,05	1.240,05		596,18
764110	Gebäudeversicherungen	2.248,45		2.250,00	711,38	- 1.538,62		- 1.537,07
764120	Kfz-Versicherungen	11.583,93		15.120,00	16.861,01	1.741,01		5.277,08
764130	Haftpflichtversicherungen	3.355,33		3.800,00	3.355,33	- 444,67		
764140	Unfallversicherungen	56.005,54		57.980,00	59.185,73	1.205,73		3.180,19
764190	Sonstige Versicherungen	851,84		950,00	981,27	31,27		129,43
764200	Beiträge z Wirtschaftsverbände	25.956,60		26.650,00	28.982,88	2.332,88		3.026,28
764300	sonstige Beiträge	1.540,34		1.550,00	250,00	- 1.300,00		- 1.290,34
765180	Abwicklung Umsatzsteuerzahllast (Umsatzsteuerüberhang)				345,17	345,17		345,17
765207	VoSt-Anteile an Eingangsrechnungen 7%				1.080,77	1.080,77		1.080,77
765219	VoSt-Anteile an Eingangsrechnungen 19%				48.276,36	48.276,36		48.276,36
767300	Kapitalertragsteuer	21.687,64		23.000,00	23.618,29	618,29		1.930,65
768100	Grundsteuer	1.010,24		1.030,00	535,70	- 494,30		- 474,54
768200	Kraftfahrzeugsteuer	606,00		630,00	941,00	311,00		335,00

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
	769100 Zuwendungen an Fraktionen	108,00		1.000,00	150,00	- 850,00		42,00
	769200 Verfügungsmittel	588,12		2.600,00	3.785,65	1.185,65		3.197,53
	769300 Repräsentationen	2.882,36		4.900,00	2.326,77	- 2.573,23		- 555,59
	769900 Sonstige	16.862,39		16.610,00	13.084,28	- 3.525,72		- 3.778,11
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	12.303.524,55	587.811,72	13.152.800,00	12.629.090,79	- 1.111.520,93	141.487,34	325.566,24
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	138.793,09	- 587.811,72	749.020,00	1.420.565,19	1.259.356,91	- 141.487,34	1.281.772,10
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	347.977,95		520.060,00	296.849,29	- 223.210,71		- 51.128,66
	671430 v Gem u Gemeindeverbänden	257.540,12		435.000,00	199.839,18	- 235.160,82		- 57.700,94
	671500 vom inländischen Geldmarkt	8.183,49		10,00	7.462,11	7.452,11		- 721,38
	672100 Zinsen a Stundungen u Verrentu	26,34		50,00		- 50,00		- 26,34
	674100 Einz a Beteil o assoziierte Un	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00		7.320,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	483.480,27		730.100,00	445.376,55	- 284.723,45		- 38.103,72
	774300 an Gem u Gemeindeverbände	205,11		100,00	230,81	130,81		25,70
	775100 an inländische Kreditinstitute	156.646,36		280.000,00	219.496,28	- 60.503,72		62.849,92
	775110 an Banken	326.628,80		450.000,00	225.649,46	- 224.350,54		- 100.979,34
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 135.502,32		- 210.040,00	- 148.527,26	61.512,74		- 13.024,94
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.290,77	- 587.811,72	538.980,00	1.272.037,93	1.320.869,65	- 141.487,34	1.268.747,16
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58		121.995,12
	698000 Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58		121.995,12
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		212.920,00	214.472,58	1.552,58		121.995,12
	798000 Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		88.510,00	214.472,58	125.962,58		121.995,12
	798200 Ausz. a.interne.LV (Bew.Kosten)			62.350,00		- 62.350,00		
	798300 Ausz a internen LV (Telefon)			14.940,00		- 14.940,00		
	798400 Ausz a internen LV (Porto)			21.270,00		- 21.270,00		
	798500 Ausz a internen LV (Kopierer)			25.000,00		- 25.000,00		
	798600 Ausz a internen LV (Sonst.)			850,00		- 850,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	3.290,77	- 587.811,72	538.980,00	1.272.037,93	1.320.869,65	- 141.487,34	1.268.747,16
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	957.380,33		110.000,00	335.368,11	225.368,11		- 622.012,22
	681310 von Eigenbetrieben	1.621,10						- 1.621,10
	681420 Inv. Zuwendungen des Landes	225.000,00			192.793,11	192.793,11		- 32.206,89
	681430 Inv. Zuw.Gden. u. Gde. Verbänden	730.759,23						- 730.759,23
	681662 von dem Land			110.000,00	142.575,00	32.575,00		142.575,00
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.325,38		43.320,00	28.326,38	- 14.993,62		1,00
	685600 Einz f Fahrzeuge Masch u tech			15.000,00	1,00	- 14.999,00		1,00
	687900 v sonst öffentlichen Sonderr	28.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	985.705,71		153.320,00	363.694,49	210.374,49		- 622.011,22
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	321.511,51	36.826,72	37.000,00	21.925,74	- 51.900,98		- 299.585,77
	784100 Konzessionen, Lizenzen u.a. Schutzrechte	1.428,00		37.000,00	7.101,73	- 29.898,27		5.673,73
	784200 Invest.Zuschüsse Nutzungsberechtigter	320.083,51	36.826,72		14.824,01	- 22.002,71		- 305.259,50
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	2.797.175,28	1.575.917,73	3.334.000,00	3.088.072,39	- 1.821.845,34	983.148,42	290.897,11
	785100 Ausz f Unbeb Grundst u grundst			10.000,00	72,40	- 9.927,60		72,40
	785200 Ausz f bebaute Grundst u grund	1.977,00		200.000,00	1.829,36	- 198.170,64		- 147,64
	785600 Ausz f Fahrzeuge Masch u tech	1.537.674,65	462.392,88	540.000,00	519.312,53	- 483.080,35	100,00	- 1.018.362,12
	785710 Bewegl.Sachen d. Anlagevermögens (>1.000€ AHK netto)	109.823,98	6.748,79	169.000,00	67.836,80	- 107.911,99	19.619,29	- 41.987,18
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau	1.147.699,65	1.106.776,06	2.415.000,00	2.499.021,30	- 1.022.754,76	963.429,13	1.351.321,65
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.118.686,79	1.612.744,45	3.371.000,00	3.109.998,13	- 1.873.746,32	983.148,42	- 8.688,66
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 2.132.981,08	- 1.612.744,45	- 3.217.680,00	- 2.746.303,64	2.084.120,81	- 983.148,42	- 613.322,56
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.129.690,31	- 2.200.556,17	- 2.678.700,00	- 1.474.265,71	3.404.990,46	- 1.124.635,76	655.424,60
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00		3.217.680,00		- 3.217.680,00		- 2.000.000,00
	692500 vom inländischen Geldmarkt	2.000.000,00		3.217.680,00		- 3.217.680,00		- 2.000.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	426.726,62		538.980,00	469.270,26	- 69.709,74		42.543,64
	792421 Kredite in Euro-Währung	39.092,42		33.980,00	33.979,58	- 0,42		- 5.112,84
	792510 Kredite in Euro-Währung	387.634,20		505.000,00	435.290,68	- 69.709,32		47.656,48
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.573.273,38		2.678.700,00	- 469.270,26	- 3.147.970,26		- 2.042.543,64

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	2.278.425,50			3.417.491,07	3.417.491,07		1.139.065,57
695001	Einzahlungen ZW 1	446.807,39			1.101.973,57	1.101.973,57		655.166,18
695002	Einzahlungen Zahlweg 2	17.160,57						- 17.160,57
695004	Einzahlungen Zahlweg 4	651,80						- 651,80
695005	Einzahlungen Zahlweg 5	1.531,78			49,78	49,78		- 1.482,00
695011	Einzahlungen Zahlweg 11				34,62	34,62		34,62
695013	Einzahlungen Zahlweg 13	164,00			166,10	166,10		2,10
695014	Einzahlungen Zahlweg 14	32.117,37						- 32.117,37
695015	Einzahlungen Zahlweg 15				2.099,79	2.099,79		2.099,79
696441	lfd.Verrechn.Kto Stadt Vallendar -Verbindlichkeiten Einheitskasse-	1.224.996,08			1.171.659,97	1.171.659,97		- 53.336,11
696442	lfd.Verrechn.Kto OG Niederwerth -Verbindlichkeiten Einheitskasse-	29.480,99						- 29.480,99
696443	lfd.Verrechn.Kto OG Urbar -Verbindlichkeiten Einheitskasse-	253.064,74						- 253.064,74
696444	lfd.Verrechn.Kto OG Weitersburg -Verbindlichkeiten Einheitskasse-	233.413,59			927.549,42	927.549,42		694.135,83
696456	lfd.Verrechn.Kto.Abwasserbeseitigung -Forderungen Einheitskasse-	35.092,55			188.217,70	188.217,70		153.125,15
696457	lfd.Verrechn.Kto.Forstzweckverband-Forderungen Einheitskasse-	3.944,64			25.740,12	25.740,12		21.795,48
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	2.533.519,35			1.198.776,78	1.198.776,78		- 1.334.742,57
795002	Auszahlungen Zahlweg 2				95.016,07	95.016,07		95.016,07
795008	Auszahlungen Zahlweg 8	14,45			12,66	12,66		- 1,79
795010	Auszahlungen Zahlweg 10	2.500.269,17			679.274,79	679.274,79		- 1.820.994,38
795011	Auszahlungen Zahlweg 11	29,24						- 29,24
795012	Auszahlungen Zahlweg 12	15,17			6,75	6,75		- 8,42
795014	Auszahlungen Zahlweg 14				73.331,40	73.331,40		73.331,40
795015	Auszahlungen Zahlweg 15	33.191,32						- 33.191,32
796442	lfd.Verrechn.Kto OG Niederwerth-Verbindlichkeiten Einheitskasse-				49.204,17	49.204,17		49.204,17
796443	lfd.Verrechn.Kto OG Urbar -Verbindlichkeiten Einheitskasse-				301.930,94	301.930,94		301.930,94
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.717.748,18			15.538.536,04	15.538.536,04		8.820.787,86
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.406.237,40			15.813.714,36	15.813.714,36		9.407.476,96
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	56.416,93			1.943.535,97	1.943.535,97		1.887.119,04
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	7.000.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		
694500	vom inländischen Geldmarkt	7.000.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
794510	Kredite in Euro-Währung	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00						- 500.000,00

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.129.690,31		2.678.700,00	1.474.265,71	- 1.204.434,29		- 655.424,60
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.717.748,18			15.538.536,04	15.538.536,04		8.820.787,86
	699100 durchlaufende Gelder	1.137.154,15			26.786,60	26.786,60		- 1.110.367,55
	699110 Umsatzsteuer 7%	10.352,76			311,64	311,64		- 10.041,12
	699111 Einzahlungen aus Verwahrgeldern der Kasse	3.525.763,75			12.364.985,39	12.364.985,39		8.839.221,64
	699112 Einzahlungen aus Vorschüssen der Kasse	2.008.103,87			3.093.780,68	3.093.780,68		1.085.676,81
	699120 Umsatzsteuer 19%	166,05						- 166,05
	699180 Vorsteuerrückerstattung	39.094,98						- 39.094,98
	699300 ungeklärte Zahlungseingänge	- 4.562,76			51.240,00	51.240,00		55.802,76
	699999 Einzahlungen Mandant Amtshilfe 999	1.675,38			1.431,73	1.431,73		- 243,65
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.406.237,40			15.813.714,36	15.813.714,36		9.407.476,96
	799100 durchlaufende Gelder	1.143.250,32			26.226,26	26.226,26		- 1.117.024,06
	799110 Vorsteuer 7%	645,99			7,42	7,42		- 638,57
	799111 Einzahlungen aus Vewahrgeldern der Kasse	3.181.894,41			12.687.556,65	12.687.556,65		9.505.662,24
	799112 Auszahlungen aus Vorschuss Kasse	2.008.113,87			3.093.799,68	3.093.799,68		1.085.685,81
	799120 Vorsteuer 19%	22.554,79			1.091,45	1.091,45		- 21.463,34
	799180 Zahllast Umsatzsteuer	14,27						- 14,27
	799300 ungeklärte Zahlungseingänge	49.763,75			5.032,90	5.032,90		- 44.730,85
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	311.510,78			- 275.178,32	- 275.178,32		- 586.689,10
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.441.201,09		2.678.700,00	1.199.087,39	- 1.479.612,61		- 1.242.113,70
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	- 244.906,15			- 2.218.714,29	- 2.218.714,29		- 1.973.808,14
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 423.435,85	- 587.811,72		802.767,67	1.390.579,39	- 141.487,34	1.226.203,52
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 2.200.556,17			2.200.556,17	- 1.124.635,76	

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	25.379,41		252.030,00	254.971,20	2.941,20	229.591,79
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.266,62		10.500,00	9.951,00	- 549,00	- 315,62
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	203.988,00		123.660,00	135.168,63	11.508,63	- 68.819,37
E7	Sonstige laufende Erträge	32.977,12		120.950,00	152.114,20	31.164,20	119.137,08
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	272.611,15		507.140,00	552.205,03	45.065,03	279.593,88
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.499.770,09		2.209.700,00	2.407.740,47	198.040,47	- 92.029,62
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.126.737,80	391.347,84	348.900,00	546.627,52	- 193.620,32	- 580.110,28
E11	Abschreibungen	82.514,05		71.200,00	78.399,11	7.199,11	- 4.114,94
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	16.301,49		18.300,00	16.251,86	- 2.048,14	- 49,63
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	269.627,02		460.820,00	411.029,94	- 49.790,06	141.402,92
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	3.994.950,45	391.347,84	3.108.920,00	3.460.048,90	- 40.218,94	- 534.901,55
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.722.339,30	- 391.347,84	- 2.601.780,00	- 2.907.843,87	85.283,97	814.495,43
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.722.339,30	- 391.347,84	- 2.601.780,00	- 2.907.843,87	85.283,97	814.495,43
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			70.220,00		- 70.220,00	
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen			122.590,00		- 122.590,00	
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			52.370,00		- 52.370,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 3.722.339,30	- 391.347,84	- 2.531.560,00	- 2.907.843,87	15.063,97	814.495,43

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	76.434,08		220.750,00	300.339,16	79.589,16	223.905,08
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	191.252,06		186.500,00	208.863,82	22.363,82	17.611,76
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.211,26		17.050,00	10.032,29	- 7.017,71	2.821,03
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.920,15		180.180,00	53.310,18	- 126.869,82	24.390,03
E7	Sonstige laufende Erträge	42.977,55		36.260,00	40.120,73	3.860,73	- 2.856,82
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	346.795,10		640.740,00	612.666,18	- 28.073,82	265.871,08
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	1.065.174,89		1.216.710,00	1.215.159,04	- 1.550,96	149.984,15
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.530,19	69.790,37	456.660,00	348.550,41	- 177.899,96	144.020,22
E11	Abschreibungen	155.797,48		154.230,00	173.622,16	19.392,16	17.824,68
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen				77.205,33	77.205,33	77.205,33
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	174.480,06		297.310,00	138.270,15	- 159.039,85	- 36.209,91
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	1.599.982,62	69.790,37	2.124.910,00	1.952.807,09	- 241.893,28	352.824,47
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.253.187,52	- 69.790,37	- 1.484.170,00	- 1.340.140,91	213.819,46	- 86.953,39
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00	7.320,00
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00	7.320,00
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.170.959,52	- 69.790,37	- 1.399.170,00	- 1.250.592,91	218.367,46	- 79.633,39
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 21.050,00		21.050,00	
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			21.050,00		- 21.050,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.170.959,52	- 69.790,37	- 1.420.220,00	- 1.250.592,91	239.417,46	- 79.633,39

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	560.235,48		344.850,00	518.556,35	173.706,35	- 41.679,13
E3	Erträge der sozialen Sicherung	3.116.790,63		3.073.800,00	2.669.862,73	- 403.937,27	- 446.927,90
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.164,65		253.500,00	248.543,90	- 4.956,10	- 46.620,75
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	53.337,06		62.110,00	48.888,54	- 13.221,46	- 4.448,52
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	139.759,63		93.030,00	108.303,63	15.273,63	- 31.456,00
E7	Sonstige laufende Erträge	224.102,99		210.560,00	270.959,50	60.399,50	46.856,51
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	4.389.390,44		4.037.850,00	3.865.114,65	- 172.735,35	- 524.275,79
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	2.587.016,06		2.451.920,00	2.594.137,40	142.217,40	7.121,34
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.115.082,07	126.673,51	1.389.350,00	1.280.573,73	- 235.449,78	165.491,66
E11	Abschreibungen	326.028,25		375.630,00	436.684,82	61.054,82	110.656,57
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	43.369,66		53.180,00	55.071,44	1.891,44	11.701,78
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung	2.871.611,13		2.883.000,00	2.913.896,61	30.896,61	42.285,48
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	327.059,11		459.920,00	414.146,88	- 45.773,12	87.087,77
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	7.270.166,28	126.673,51	7.613.000,00	7.694.510,88	- 45.162,63	424.344,60
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 2.880.775,84	- 126.673,51	- 3.575.150,00	- 3.829.396,23	- 127.572,72	- 948.620,39
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 2.880.775,84	- 126.673,51	- 3.575.150,00	- 3.829.396,23	- 127.572,72	- 948.620,39
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 29.060,00		29.060,00	
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		90.330,00	214.472,58	124.142,58	121.995,12
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		119.390,00	214.472,58	95.082,58	121.995,12
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 2.880.775,84	- 126.673,51	- 3.604.210,00	- 3.829.396,23	- 98.512,72	- 948.620,39

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 4 Fachbereich 4 - Finanzen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge						
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.082,62		39.240,00	34.795,11	- 4.444,89	- 7.287,51
E7	Sonstige laufende Erträge	- 195.671,09		66.590,00	283.104,59	216.514,59	478.775,68
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	- 153.588,47		105.830,00	317.899,70	212.069,70	471.488,17
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	782.582,15		820.170,00	765.696,03	- 54.473,97	- 16.886,12
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	94,46		300,00	16,99	- 283,01	- 77,47
E11	Abschreibungen	42,48		40,00	42,48	2,48	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	69.397,18		56.160,00	131.904,23	75.744,23	62.507,05
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	852.116,27		876.670,00	897.659,73	20.989,73	45.543,46
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 1.005.704,74		- 770.840,00	- 579.760,03	191.079,97	425.944,71
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 1.005.704,74		- 770.840,00	- 579.760,03	191.079,97	425.944,71
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 18.040,00		18.040,00	
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			18.040,00		- 18.040,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 1.005.704,74		- 788.880,00	- 579.760,03	209.119,97	425.944,71

KIS-KRW | D-Fibu |

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 5 Bereich Kommunale Betriebe und Tiefbau

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben						
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	13.321,68		13.320,00	24.219,60	10.899,60	10.897,92
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.428,40		3.000,00	3.024,00	24,00	- 404,40
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.258,27		1.280,00	1.320,03	40,03	61,76
E7	Sonstige laufende Erträge	3.745,99			956,21	956,21	- 2.789,78
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.754,34		17.600,00	29.519,84	11.919,84	7.765,50
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	190.509,97		152.360,00	231.464,09	79.104,09	40.954,12
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.249,50		16.000,00	36.697,34	20.697,34	31.447,84
E11	Abschreibungen	43.071,22		43.070,00	78.478,98	35.408,98	35.407,76
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen						
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	14.955,12		5.940,00	11.436,95	5.496,95	- 3.518,17
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	253.785,81		217.370,00	358.077,36	140.707,36	104.291,55
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 232.031,47		- 199.770,00	- 328.557,52	- 128.787,52	- 96.526,05
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge						
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen						
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 232.031,47		- 199.770,00	- 328.557,52	- 128.787,52	- 96.526,05
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen			- 2.070,00		2.070,00	
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.070,00		- 2.070,00	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	- 232.031,47		- 201.840,00	- 328.557,52	- 126.717,52	- 96.526,05

KIS-KRW | D-Fibu |

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	139.849,40		120.000,00	96.106,60	- 23.893,40	- 43.742,80
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	8.134.206,00		8.859.900,00	8.877.842,50	17.942,50	743.636,50
E3	Erträge der sozialen Sicherung						
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte						
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen						
E7	Sonstige laufende Erträge				660,23	660,23	660,23
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	8.274.055,40		8.979.900,00	8.974.609,33	- 5.290,67	700.553,93
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen						
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen						
E11	Abschreibungen						
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	94.441,00		98.900,00	98.508,00	- 392,00	4.067,00
E13	Aufwendungen der sozialen Sicherung						
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	24.222,28			7.935,14	7.935,14	- 16.287,14
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	118.663,28		98.900,00	106.443,14	7.543,14	- 12.220,14
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	8.155.392,12		8.881.000,00	8.868.166,19	- 12.833,81	712.774,07
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	274.975,45		435.060,00	228.152,10	- 206.907,90	- 46.823,35
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	483.505,97		730.100,00	446.560,60	- 283.539,40	- 36.945,37
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 208.530,52		- 295.040,00	- 218.408,50	76.631,50	- 9.877,98
E20	Ordentliches Ergebnis	7.946.861,60		8.585.960,00	8.649.757,69	63.797,69	702.896,09
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E21a	Außerordentliche Erträge						
E21b	Außerordentliche Aufwendungen						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen						
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen						
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	7.946.861,60		8.585.960,00	8.649.757,69	63.797,69	702.896,09

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen			230.000,00	230.000,00			230.000,00
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	10.427,01		10.500,00	9.903,62	- 596,38		- 523,39
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	130.806,43		123.660,00	156.139,50	32.479,50		25.333,07
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	14.030,29		8.600,00	10.292,39	1.692,39		- 3.737,90
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	155.263,73		372.760,00	406.335,51	33.575,51		251.071,78
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	1.951.790,30		2.048.310,00	2.224.766,76	176.456,76		272.976,46
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.093.243,92	391.347,84	348.900,00	539.573,79	- 200.674,05	8.998,05	- 553.670,13
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	16.301,49		18.300,00	16.251,86	- 2.048,14		- 49,63
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	363.200,76		460.820,00	410.814,38	- 50.005,62		47.613,62
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.424.536,47	391.347,84	2.876.330,00	3.191.406,79	- 76.271,05	8.998,05	- 233.129,68
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 3.269.272,74	- 391.347,84	- 2.503.570,00	- 2.785.071,28	109.846,56	- 8.998,05	484.201,46
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.269.272,74	- 391.347,84	- 2.503.570,00	- 2.785.071,28	109.846,56	- 8.998,05	484.201,46
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			122.590,00		- 122.590,00		
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			52.370,00		- 52.370,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			70.220,00		- 70.220,00		

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 3.269.272,74	- 391.347,84	- 2.433.350,00	- 2.785.071,28	39.626,56	- 8.998,05	484.201,46
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.621,10			37.055,29	37.055,29		35.434,19
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	1.621,10			37.055,29	37.055,29		35.434,19
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	1.428,00		8.000,00		- 8.000,00		- 1.428,00
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	62.255,95	6.748,79	98.000,00	78.636,33	- 26.112,46	13.685,77	16.380,38
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	63.683,95	6.748,79	106.000,00	78.636,33	- 34.112,46	13.685,77	14.952,38
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 62.062,85	- 6.748,79	- 106.000,00	- 41.581,04	71.167,75	- 13.685,77	20.481,81
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.331.335,59	- 398.096,63	- 2.539.350,00	- 2.826.652,32	110.794,31	- 22.683,82	504.683,27
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen							
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)							
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Fachbereich 1 -Zentrale Dienste-

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag							
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 3.269.272,74	- 391.347,84	- 2.433.350,00	- 2.785.071,28	39.626,56	- 8.998,05	484.201,46
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 3.331.335,59	- 398.096,63	- 2.539.350,00	- 2.826.652,32	110.794,31	- 22.683,82	504.683,27

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	14.072,00		158.980,00	307.039,93	148.059,93		292.967,93
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	200.542,77		186.500,00	206.814,43	20.314,43		6.271,66
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.106,73		17.050,00	10.032,29	- 7.017,71		- 7.074,44
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	50.156,40		180.180,00	27.740,18	- 152.439,82		- 22.416,22
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	23.283,22		23.660,00	72.831,79	49.171,79		49.548,57
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	305.161,12		566.370,00	624.458,62	58.088,62		319.297,50
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	932.516,31		1.203.300,00	1.141.313,47	- 61.986,53		208.797,16
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	217.624,75	69.790,37	456.660,00	341.454,39	- 184.995,98		123.829,64
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	179.763,54		297.310,00	183.867,77	- 113.442,23		4.104,23
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	1.329.904,60	69.790,37	1.957.270,00	1.666.635,63	- 360.424,74		336.731,03
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 1.024.743,48	- 69.790,37	- 1.390.900,00	- 1.042.177,01	418.513,36		- 17.433,53
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00		7.320,00
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	82.228,00		85.000,00	89.548,00	4.548,00		7.320,00
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 942.515,48	- 69.790,37	- 1.305.900,00	- 952.629,01	423.061,36		- 10.113,53
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			21.050,00		- 21.050,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			- 21.050,00		21.050,00		

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 942.515,48	- 69.790,37	- 1.326.950,00	- 952.629,01	444.111,36		- 10.113,53
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen			110.000,00	236.848,89	126.848,89		236.848,89
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit			110.000,00	236.848,89	126.848,89		236.848,89
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände			29.000,00	7.101,73	- 21.898,27		7.101,73
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	12.820,31	459.929,92	142.000,00	1.557,92	- 600.372,00	128.153,87	- 11.262,39
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.820,31	459.929,92	171.000,00	8.659,65	- 622.270,27	128.153,87	- 4.160,66
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 12.820,31	- 459.929,92	- 61.000,00	228.189,24	749.119,16	- 128.153,87	241.009,55
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 955.335,79	- 529.720,29	- 1.387.950,00	- 724.439,77	1.193.230,52	- 128.153,87	230.896,02
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen							
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	49.613,79			311,64	311,64		- 49.302,15
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	23.215,05			1.098,87	1.098,87		- 22.116,18
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	26.398,74			- 787,23	- 787,23		- 27.185,97
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	26.398,74			- 787,23	- 787,23		- 27.185,97
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	49.613,79			311,64	311,64		- 49.302,15
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	23.215,05			1.098,87	1.098,87		- 22.116,18
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	26.398,74			- 787,23	- 787,23		- 27.185,97

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	52.797,48			- 1.574,46	- 1.574,46		- 54.371,94
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 942.515,48	- 69.790,37	- 1.326.950,00	- 952.629,01	444.111,36		- 10.113,53
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 928.937,05	- 529.720,29	- 1.387.950,00	- 725.227,00	1.192.443,29	- 128.153,87	203.710,05

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	458.864,31		244.730,00	373.588,16	128.858,16		- 85.276,15
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung	2.583.410,64		3.073.800,00	2.981.088,46	- 92.711,54		397.677,82
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	295.713,35		253.500,00	260.585,41	7.085,41		- 35.127,94
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	41.882,77		62.110,00	47.276,17	- 14.833,83		5.393,40
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	115.270,15		93.030,00	111.712,79	18.682,79		- 3.557,36
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	159.139,87		167.100,00	162.620,83	- 4.479,17		3.480,96
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.654.281,09		3.894.270,00	3.936.871,82	42.601,82		282.590,73
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	2.127.386,86		2.400.310,00	2.239.441,15	- 160.868,85		112.054,29
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.076.371,41	126.673,51	1.389.350,00	1.228.450,89	- 287.572,62	132.489,29	152.079,48
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	38.369,66		53.180,00	60.071,44	6.891,44		21.701,78
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung	2.739.028,73		2.883.000,00	2.894.635,09	11.635,09		155.606,36
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	420.693,71		459.920,00	415.968,86	- 43.951,14		- 4.724,85
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.401.850,37	126.673,51	7.185.760,00	6.838.567,43	- 473.866,08	132.489,29	436.717,06
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 2.747.569,28	- 126.673,51	- 3.291.490,00	- 2.901.695,61	516.467,90	- 132.489,29	- 154.126,33
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.747.569,28	- 126.673,51	- 3.291.490,00	- 2.901.695,61	516.467,90	- 132.489,29	- 154.126,33
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		90.330,00	214.472,58	124.142,58		121.995,12
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.477,46		119.390,00	214.472,58	95.082,58		121.995,12
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			- 29.060,00		29.060,00		

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.747.569,28	- 126.673,51	- 3.320.550,00	- 2.901.695,61	545.527,90	- 132.489,29	- 154.126,33
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	836.074,49			61.463,93	61.463,93		- 774.610,56
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen			15.000,00	1,00	- 14.999,00		1,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	836.074,49		15.000,00	61.464,93	46.464,93		- 774.609,56
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	320.083,51	36.826,72		14.824,01	- 22.002,71		- 305.259,50
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.663.995,52	462.392,88	2.994.000,00	1.972.101,52	- 1.484.291,36	841.308,78	308.106,00
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.984.079,03	499.219,60	2.994.000,00	1.986.925,53	- 1.506.294,07	841.308,78	2.846,50
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 1.148.004,54	- 499.219,60	- 2.979.000,00	- 1.925.460,60	1.552.759,00	- 841.308,78	- 777.456,06
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 3.895.573,82	- 625.893,11	- 6.299.550,00	- 4.827.156,21	2.098.286,90	- 973.798,07	- 931.582,39
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen							
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)							
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 3 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts-vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	<u>Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag</u>							
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 2.747.569,28	- 126.673,51	- 3.320.550,00	- 2.901.695,61	545.527,90	- 132.489,29	- 154.126,33
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 3.895.573,82	- 625.893,11	- 6.299.550,00	- 4.827.156,21	2.098.286,90	- 973.798,07	- 931.582,39

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 4 Fachbereich 4 - Finanzen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen							
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	46.559,76		39.240,00	46.336,62	7.096,62		- 223,14
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	47.628,20		45.000,00	63.425,88	18.425,88		15.797,68
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.187,96		84.240,00	109.762,50	25.522,50		15.574,54
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	638.551,46		803.780,00	672.929,54	- 130.850,46		34.378,08
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	94,46		300,00	16,99	- 283,01		- 77,47
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	71.931,19		56.160,00	48.776,42	- 7.383,58		- 23.154,77
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	710.577,11		860.240,00	721.722,95	- 138.517,05		11.145,84
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 616.389,15		- 776.000,00	- 611.960,45	164.039,55		4.428,70
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 616.389,15		- 776.000,00	- 611.960,45	164.039,55		4.428,70
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			18.040,00		- 18.040,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			- 18.040,00		18.040,00		

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 4 Fachbereich 4 - Finanzen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 616.389,15		- 794.040,00	- 611.960,45	182.079,55		4.428,70
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 616.389,15		- 794.040,00	- 611.960,45	182.079,55		4.428,70
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen	2.278.425,50			3.417.491,07	3.417.491,07		1.139.065,57
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen	2.533.519,35			1.198.776,78	1.198.776,78		- 1.334.742,57
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.668.134,39			15.538.224,40	15.538.224,40		8.870.090,01
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.383.022,35			15.812.615,49	15.812.615,49		9.429.593,14
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)	30.018,19			1.944.323,20	1.944.323,20		1.914.305,01
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	30.018,19			1.944.323,20	1.944.323,20		1.914.305,01
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	6.668.134,39			15.538.224,40	15.538.224,40		8.870.090,01
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	6.383.022,35			15.812.615,49	15.812.615,49		9.429.593,14
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	285.112,04			- 274.391,09	- 274.391,09		- 559.503,13

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 4 Fachbereich 4 - Finanzen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	315.130,23			1.669.932,11	1.669.932,11		1.354.801,88
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	255.093,85			- 2.218.714,29	- 2.218.714,29		- 2.473.808,14
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 616.389,15		- 794.040,00	- 611.960,45	182.079,55		4.428,70
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 586.370,96		- 794.040,00	1.332.362,75	2.126.402,75		1.918.733,71

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 5 Bereich Kommunale Betriebe und Tiefbau

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben							
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen							
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.281,20		3.000,00	3.066,00	66,00		- 215,20
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen			1.280,00	2.541,27	1.261,27		2.541,27
F7	Sonstige laufende Einzahlungen							
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.281,20		4.280,00	5.607,27	1.327,27		2.326,07
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	323.710,38		152.360,00	76.291,83	- 76.068,17		- 247.418,55
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.780,70		16.000,00	24.521,21	8.521,21		20.740,51
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen							
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	14.723,92		5.940,00	11.436,95	5.496,95		- 3.286,97
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	342.215,00		174.300,00	112.249,99	- 62.050,01		- 229.965,01
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 338.933,80		- 170.020,00	- 106.642,72	63.377,28		232.291,08
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen							
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen							
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 338.933,80		- 170.020,00	- 106.642,72	63.377,28		232.291,08
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			2.070,00		- 2.070,00		
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen			- 2.070,00		2.070,00		

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 5 Bereich Kommunale Betriebe und Tiefbau

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 338.933,80		- 172.090,00	- 106.642,72	65.447,28		232.291,08
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	119.684,74						- 119.684,74
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen							
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	119.684,74						- 119.684,74
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	1.058.103,50	646.846,14	100.000,00	1.035.776,62	288.930,48		- 22.326,88
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.058.103,50	646.846,14	100.000,00	1.035.776,62	288.930,48		- 22.326,88
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 938.418,76	- 646.846,14	- 100.000,00	- 1.035.776,62	- 288.930,48		- 97.357,86
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 1.277.352,56	- 646.846,14	- 272.090,00	- 1.142.419,34	- 223.483,20		134.933,22
F35	Aufnahme von Investitionskrediten							
F36	Tilgung von Investitionskrediten							
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen							
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)							
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung							
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit							
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 5 Bereich Kommunale Betriebe und Tiefbau

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag							
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 338.933,80		- 172.090,00	- 106.642,72	65.447,28		232.291,08
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 1.277.352,56	- 646.846,14	- 272.090,00	- 1.142.419,34	- 223.483,20		134.933,22

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	95.936,54		120.000,00	88.777,76	- 31.222,24		- 7.158,78
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	8.134.206,00		8.859.900,00	8.877.842,50	17.942,50		743.636,50
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung							
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte							
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte							
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen							
F7	Sonstige laufende Einzahlungen							
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.230.142,54		8.979.900,00	8.966.620,26	- 13.279,74		736.477,72
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen							
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen							
F11	nicht besetzt							
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	94.441,00		98.900,00	98.508,00	- 392,00		4.067,00
F13	Auszahlungen der sozialen Sicherung							
F14	Sonstige laufende Auszahlungen							
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	94.441,00		98.900,00	98.508,00	- 392,00		4.067,00
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	8.135.701,54		8.881.000,00	8.868.112,26	- 12.887,74		732.410,72
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	265.749,95		435.060,00	207.301,29	- 227.758,71		- 58.448,66
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	483.480,27		730.100,00	445.376,55	- 284.723,45		- 38.103,72
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 217.730,32		- 295.040,00	- 238.075,26	56.964,74		- 20.344,94
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.917.971,22		8.585.960,00	8.630.037,00	44.077,00		712.065,78
F21a	Außerordentliche Einzahlungen							
F21b	Außerordentliche Auszahlungen							
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	7.917.971,22		8.585.960,00	8.630.037,00	44.077,00		712.065,78
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen							
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten							
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	28.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	28.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände							
F29	Auszahlungen für Sachanlagen							
F30	Auszahlungen für Finanzanlagen							
F31	Sonstige Investitionsauszahlungen							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.325,38		28.320,00	28.325,38	5,38		
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	7.946.296,60		8.614.280,00	8.658.362,38	44.082,38		712.065,78
F35	Aufnahme von Investitionskrediten	2.000.000,00		3.217.680,00		- 3.217.680,00		- 2.000.000,00
F36	Tilgung von Investitionskrediten	426.726,62		538.980,00	469.270,26	- 69.709,74		42.543,64
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	1.573.273,38		2.678.700,00	- 469.270,26	- 3.147.970,26		- 2.042.543,64
F38a	+ Veränderung der liquiden Mittel - Einzahlungen							
F38b	- Veränderung der liquiden Mittel - Auszahlungen							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F38	Veränderung der liquiden Mittel (ohne durchlaufende Gelder)							
F39a	Einzahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	7.000.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		
F39b	Auszahlungen Kredite zur Liquiditätssicherung	6.500.000,00			7.000.000,00	7.000.000,00		500.000,00
F39	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Krediten zur Liquiditätssicherung	500.000,00						- 500.000,00
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.073.273,38		2.678.700,00	- 469.270,26	- 3.147.970,26		- 2.542.543,64
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder							
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder							
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder							

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 6 Zentrale Finanzdienstleistungen

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderun gegenüber Haushaltsvorjahr
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	2.073.273,38		2.678.700,00	- 469.270,26	- 3.147.970,26		- 2.542.543,64
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	- 500.000,00						500.000,00
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	7.491.244,60		8.046.980,00	8.160.766,74	113.786,74		669.522,14
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan							
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	10.019.569,98		11.292.980,00	8.189.092,12	- 3.103.887,88		- 1.830.477,86

Bilanz 2025

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)
Aktivseite					Passivseite				
1.	Anlagevermögen	29.339.947,29	31.669.595,01	2.329.647,72	1.	Eigenkapital	6.821.044,03	6.574.651,16	- 246.392,87
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.214.418,01	1.205.738,89	- 8.679,12	1.1.	Kapitalrücklage	7.885.993,30	6.821.044,03	- 1.064.949,27
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3.830,18	6.561,93	2.731,75	1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung				1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	- 1.064.949,27	- 246.392,87	818.556,40
1.1.3.	Gezahlte Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	1.210.587,83	1.199.176,96	- 11.410,87	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	7.309.871,13	7.348.583,27	38.712,14
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich			
1.2.	Sachanlagen	19.518.565,34	21.885.217,56	2.366.652,22	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	7.309.871,13	7.348.583,27	38.712,14
1.2.1.	Wald, Forsten	17.204,87	17.277,27	72,40	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	7.309.871,13	7.297.619,34	- 12.251,79
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.616,99	10.616,99		2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten			
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	10.672.063,04	10.427.411,69	- 244.651,35	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen		50.963,93	50.963,93
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.136.489,06	4.431.018,53	2.294.529,47	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	829.119,65	812.211,17	- 16.908,48	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	8.111,06	7.742,18	- 368,88	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	3.651.212,71	3.891.526,15	240.313,44	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.372,86	504.719,93	- 69.652,93	2.7.	sonstige Sonderposten			
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	10.959.884,94	11.453.358,17	493.473,23
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.619.375,10	1.782.693,65	163.318,55	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	10.578.006,00	11.115.067,00	537.061,00
1.3.	Finanzanlagen	8.606.963,94	8.578.638,56	- 28.325,38	3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	2.000,00	2.000,00		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			

Bilanz 2025

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	381.878,94	338.291,17	- 43.587,77
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	18.556.126,12	18.346.543,92	- 209.582,20
1.3.4.	Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht				4.1.	Anleihen			
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.251.264,48	7.251.264,48		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.697.842,59	17.228.572,33	- 469.270,26
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	7.697.842,59	7.228.572,33	- 469.270,26
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens	1.315.879,21	1.315.879,21		4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	10.000.000,00	10.000.000,00	
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	37.820,25	9.494,87	- 28.325,38	4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	14.066.817,69	11.929.575,24	- 2.137.242,45	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen			
2.1.	Vorräte	4.041,58	4.022,89	- 18,69	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.479,10	156.430,03	83.950,93
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	245,55		- 245,55
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.041,58	4.022,89	- 18,69	4.8.	Verbindlichkeiten gegenüber Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht			
2.1.4.	Geleistete Anzahlungen auf Vorräte				4.9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	199.312,45	2.184,93	- 197.127,52
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	8.439.577,34	6.559.035,77	- 1.880.541,57	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	193.375,85	904.479,60	711.103,75
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	878.659,82	897.070,12	18.410,30	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	392.870,58	54.877,03	- 337.993,55

Betragsangaben in EUR

Bilanz 2025

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.389,36	28.176,62	- 9.212,74	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.091,83	166.628,88	160.537,05
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	4.376,57	- 42.630,23					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.328.499,31	5.629.382,71	- 1.699.116,60					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	148.022,05	29,75	- 147.992,30					
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	5.623.198,77	5.366.516,58	- 256.682,19					
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	246.253,07	290.595,15	44.342,08					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	246.253,07	290.595,15	44.342,08					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	43.653.018,05	43.889.765,40	236.747,35		Summe Passiv	43.653.018,05	43.889.765,40	236.747,35

I.5 Anhang zur Bilanz

Inhaltsangabe zum Anhang	Seite
A. Rechtsgrundlagen	56
B. Gliederung	56
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	56
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	57
D.1 Anlagevermögen	58
<i>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	58
<i>D.1.2 Sachanlagen</i>	59
<i>D.1.3 Finanzanlagen</i>	62
D.2 Umlaufvermögen	64
<i>D.2.1 Vorräte</i>	64
<i>D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	64
<i>D.2.3 Liquide Mittel</i>	65
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	66
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	67
E.1 Eigenkapital	68
<i>E.1.1 Kapitalrücklage</i>	68
<i>E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	68
E.2 Sonderposten	69
E.3 Rückstellungen	69
E.4 Verbindlichkeiten	71
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	72
F. Sonstige Angaben	73
F.1 Einschränkungen von Grundbesitzrechten	73
F.2 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO	73
F.3 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO	73
F.4 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO ergeben können	74
F.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO	78
F.6 Personalbestand gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO	78
F.7 Mitglieder des Verbandsgemeinderates gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO	79
G. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters	80
H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	80

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss der Verbandsgemeinde Vallendar zum 31. Dezember 2025 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.

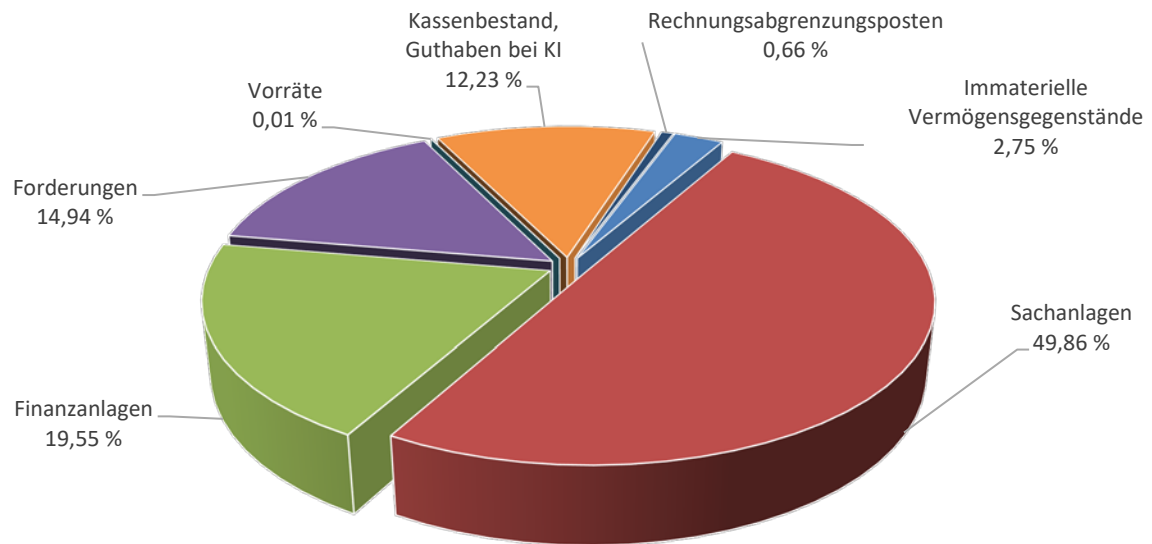
Von der Richtlinie über die wirtschaftliche Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen und die Berechnung der Abschreibungen (Abschreibungsrichtlinie – VV-AfA) abweichende Einschätzungen der Restnutzungsdauer wurden nicht vorgenommen.

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

Jahresabschluss 2025 Aufteilung Aktiva: 43.889.765,40 €



Immaterielle Vermögensgegenstände	1.205.738,89 EUR	2,75 %
Sachanlagen	21.885.217,56 EUR	49,86 %
Finanzanlagen	8.578.638,56 EUR	19,55 %
Forderungen	6.559.035,77 EUR	14,94 %
Vorräte	4.022,89 EUR	0,01 %
Kassenbestand	5.366.516,58 EUR	12,23 %
Rechnungsabgrenzungsposten	290.595,15 EUR	0,66 %

D.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen der Schlussbilanz zum 31.12.2025 stellt sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2024 wie folgt dar:

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.214.418,01	1.205.738,89
Sachanlagen	19.518.565,34	21.885.217,56
Finanzanlagen	8.606.963,94	8.578.638,56
Summe	29.339.947,29	31.669.595,01

Die Veränderung des Anlagevermögens zum 31.12.2025 resultiert im Wesentlichen aus den jährlichen Abschreibungen sowie den Zu- und Abgängen im Jahr 2025.

D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
gewerbliche Schutzrechte, Lizenzen	3.830,18	6.561,93
geleistete Zuwendungen	0,00	0,00
gezahlte Investitionszuschüsse	1.210.587,83	1.199.176,96
Summe	1.214.418,01	1.205.738,89

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

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen resultiert die Bestandsminderung aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 30.604,86 EUR. Dem gegenüber stehen die Zugänge durch Erwerb einer Software in Höhe von 7.101,73 EUR sowie auf gezahlten Investitionszuschuss als Nutzungsberechtigter in Höhe von 14.824,01 EUR für Restkosten Umbau der Umkleiden des Feuerwehrgerätehauses Urbar.

D.1.2 Sachanlagen

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Wald, Forsten	17.204,87	17.277,27
sonstige unbebaute Grundstücke	10.616,99	10.616,99
bebaute Grundstücke	10.672.063,04	10.427.411,69
Infrastrukturvermögen	2.136.489,06	4.431.018,53
Bauten auf fremden Grund und Boden	829.119,65	812.211,17
Kunstgegenstände, Denkmäler	8.111,06	7.742,18
Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	3.651.212,71	3.891.526,15
Betriebs- und Geschäftsausstattung	574.372,86	504.719,93
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.619.375,10	1.782.693,65
Summe	19.518.565,34	21.885.217,56

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

Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Der Kauf von Grundstücken führt bei Wald und Forsten zu einer Bestandsmehrung in Höhe von 72,40 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 246.589,81 EUR mindern bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten den Bestand. Den Abschreibungen gegenüber stehen Restkosten des Service Point Container für das Rathaus in Höhe von 1.938,46 EUR.

Bei dem Infrastrukturvermögen führten die Umbuchungen in Höhe von 2.382.746,20 EUR durch Fertigstellung verschiedener Maßnahmen zu einer Bilanzmehrung. Zu den Maßnahmen gehörten die Renaturierung Wambach/Mall. Bach (inkl. Durchlässe), das Regenrückhaltebecken „Aue“ Wambach sowie der Busbahnhof der Schule. Dem gegenüber stehen die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 88.216,73 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 mindern bei den Kunstgegenständen und Denkmäler den Bestandswert um 368,88 EUR.

Der Bestandswert bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen erhöht sich um 240.313,44 EUR. Diese Erhöhung resultiert aus dem Erwerb folgender Vermögensgegenstände:

	EUR
Dienstwagen VW ID 3	37.055,29
Dienstwagen Corsa Electric -Ordnungsamt	34.358,11
Dienstwagen VW Caddy	3.766,51
Anhänger für Notstromaggregate	10.000,00
Mehrzweckfahrzeug (MZF 3) Löschzug Vallendar	173.546,62
Mehrzweckfahrzeug (MZF 3) Löschzug Urbar	166.716,80
Ford Tourneo Transportfahrzeug Jugendfeuerwehr	45.142,71
Mobile Tankanlage	3.305,54
Sirenenanlagen	41.871,82
Aufzug Reg. Schule	1.829,36
Summe	517.592,76

Dazu kommen die abgelaufenen Abschreibungen auf Abgänge bei der alten Drehleiter in Höhe von 434.719,80 EUR. Den Zugängen stehen die Abgänge durch den Verkauf der alten Drehleiter in Höhe von 434.720,80 EUR sowie die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 277.278,32 EUR gegenüber.

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergibt sich die Minderung des Bestandswertes im Wesentlichen aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 107.260,47 EUR.

Demgegenüber stehen die Zugänge und Umbuchungen in Höhe von 37.607,54 EUR durch den Erwerb folgender Vermögensgegenstände:

<u>Rathaus Verbandsgemeinde</u>	4.026,90 EUR
- Einscheibenschleifmaschine	2.251,45 EUR
- Duo-Stripper Set	1.775,45 EUR
<u>Brand- und Katastrophenschutz</u>	8.236,02 EUR
- Sirenenanlagen	3.628,45 EUR
<u>Löschzug Vallendar</u>	
- Motorleinwand Schulungsraum	1.528,98 EUR
- Beamer Schulungsraum	3.078,59 EUR
<u>Konrad-Adenauer-Schule</u>	25.344,62 EUR
- 5 Smart Boards	25.344,62 EUR

Die Bestandsmehrung in Höhe von 163.318,55 EUR bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau resultiert aus den folgenden Zugängen:

	EUR
Renaturierung Wambach/Mall. Bach	626.290,86
Regenrückhaltung „Aue“ Wambach	418.030,86
Neubau Gerätehaus Weitersburg	42.937,90
Kauf Grundstück Gerätehaus Weitersburg	1.350.000,00
Mobilitätsstation Bahnhof	1.846,13
Tanklöschfahrzeug (TLF 3000) Löschzug Vallendar	12.137,52
PV-Anlage Rathaus	6.545,00
USV Serverraum Rathaus	22.060,72
Ern. Beleuchtung Schule	6.997,47
Trafo-Station Schule	77.007,71
Sirenenanlagen	36.822,34
Summe	2.600.676,51

Dagegen stehen die Abgänge und Umbuchungen in Höhe von 2.437.357,96 EUR durch Beendigung der Maßnahme und Inbetriebnahme. Zu den Maßnahmen gehörten die Renaturierung Wambach/Mall. Bach, das Regenrückhaltebecken „Aue“ Wambach sowie der Busbahnhof der Schule.

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

- Organisation (Lizenzen etc., Amt-O-Mat, Scanner)
- Anschaffungen Rathaus (Büromöbel etc.)
- Rathaus Außenstelle (Planungskosten)
- Allgemeiner Grunderwerb
- EDV gesamte Verwaltung (Softwarelizenzen, Ersatzbeschaffungen Server)
- Ersatzbeschaffung RTB 2+ Trailer Feuerwehr LZ Niederwerth
- Hilfelöschfahrzeug HLF-10 Feuerwehr LZ Vallendar
- Tanklöschfahrzeug TLF 3.000 Feuerwehr LZ Vallendar
- Neubau Feuerwehrgebäude LZ Weitersburg (2. Teilbetrag)
- Allgemeine Anschaffungen Feuerwehr (Ausrüstungsgegenstände)
- Zivil- und Katastrophenschutz (Software, Anschaffungen, Restkosten Sirenenanlage)
- Trafostation Konrad-Adenauer-Schule (Restkosten)
- Allgemeine Anschaffungen Konrad-Adenauer-Schule und Schulsporthalle
- Allgemeine Anschaffungen Jugendarbeit
- Allgemeine Anschaffungen Freibad
- Mobilitätsstation Bahnhof (Restkosten)
- Umsetzung Länder-und-Kommunal-Infrastrukturfinanzierungsgesetz („Sondervermögen“)

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	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	37.820,25	9.494,87
Summe	8.606.963,94	8.578.638,56

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 (Holz WRT GmbH) 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 2025 wurde keine Zuführung zur Versorgungsrücklage gebucht.

Versorgungsrücklage nach § 14 a Bundesbesoldungsgesetz – Freiwillige Zuführung -

Bei der Übernahme eines Beamten aufgrund eines Dienstherrenwechsels 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 31.12.2025 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 (neu: „Neue Energie in Bürgerhand eG“ -NEBeG-) mit 100,00 EUR ausgewiesen.

Sonstige Ausleihungen:

Bei der Position sonstige Ausleihungen ist zum 31.12.2025 ein Gesellschaftsanteil bei der VWM GmbH (Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein) in Höhe von 9.494,87 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 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	4.041,58	4.022,89

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 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	878.659,82	897.070,12
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	37.389,36	28.176,62
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände u.a.	47.006,80	4.376,57
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	7.328.499,31	5.629.382,71
Sonstige Vermögensgegenstände	148.022,05	29,75
Summe	8.439.577,34	6.559.035,77

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 72.138,57 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 31.12.2024	Stand 31.12.2025
der Ortsgemeinden	EUR	EUR
Vallendar	3.693.890,68	2.522.230,71
Niederwerth	1.078.898,85	1.128.103,02
Urbar	1.458.651,44	1.760.582,38
Weitersburg	1.082.445,14	154.895,72
Summe	7.313.886,11	5.565.811,83

Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wird u.a. Vorschüsse der Kasse, die Vorsteuer gegenüber dem Finanzamt sowie zweifelhafte Forderungen 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.

Guthaben bei Kreditinstituten	Zahlweg	Stand 31.12.2025 EUR
Sparkasse Koblenz - Girokonto	1	850.214,29
VR Bank RheinAhrEifel eG - Girokonto	2	125.836,09
VR Bank RheinAhrEifel eG - Kautionskonto	5	23.265,07
VR Bank RheinAhrEifel eG – Sparkonto „Soziale Zwecke“	8	9.361,86
Sparkasse Koblenz - Festgeld	10	4.187.434,94
Handvorschüsse	11	390,38
Sparkasse Koblenz – Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“	12	2.706,40
VR Bank RheinAhrEifel eG – Spendenkonto „Flüchtlingshilfe“	13	714,90
Sparkasse Koblenz (für Stadt- und Kongresshalle)	14	125.487,06
Deutsche Kreditbank (DKB) - Girokonto	15	41.105,59
Summe		5.366.516,58

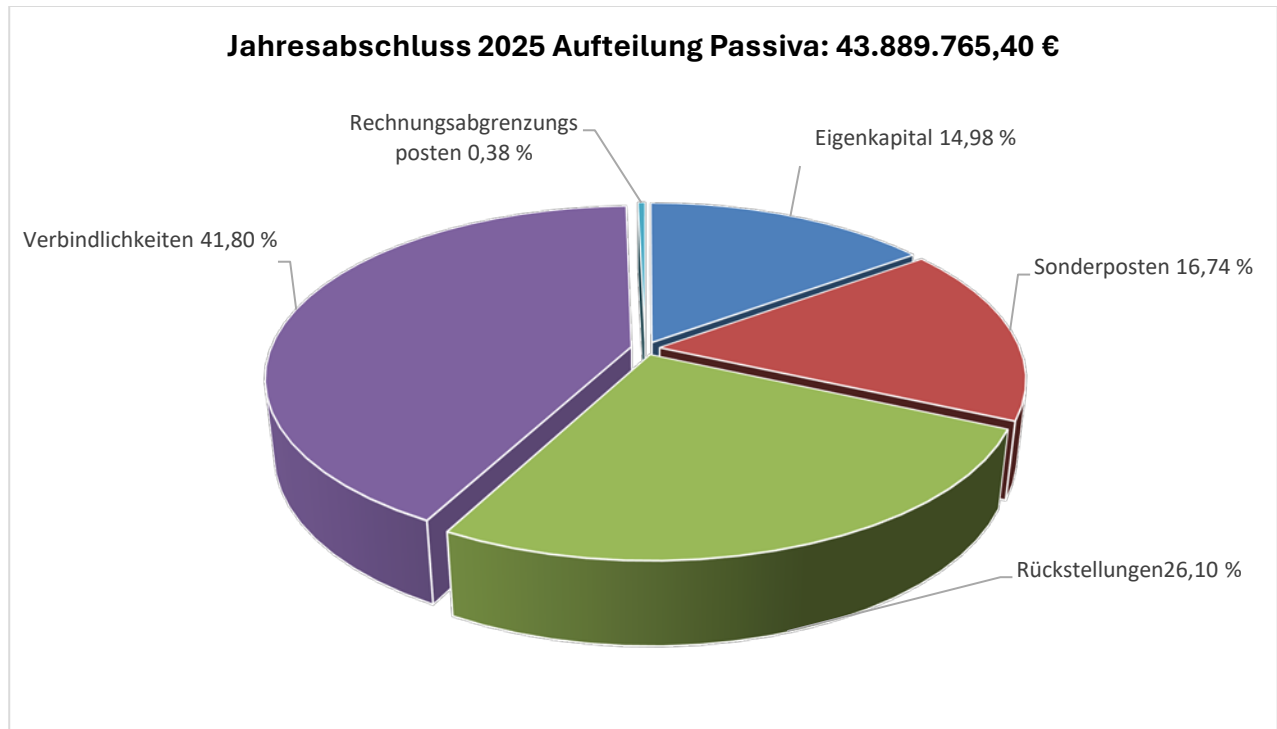
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

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 290.595,15 EUR handelt es sich insbesondere um Kraftfahrzeugsteuer, Sozialhilfeleistungen des Monats Januar 2026, die im Dezember 2025 ausgezahlt wurden sowie um die für den Monat Januar 2026 ausgezahlte Beamtenbesoldung.

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

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

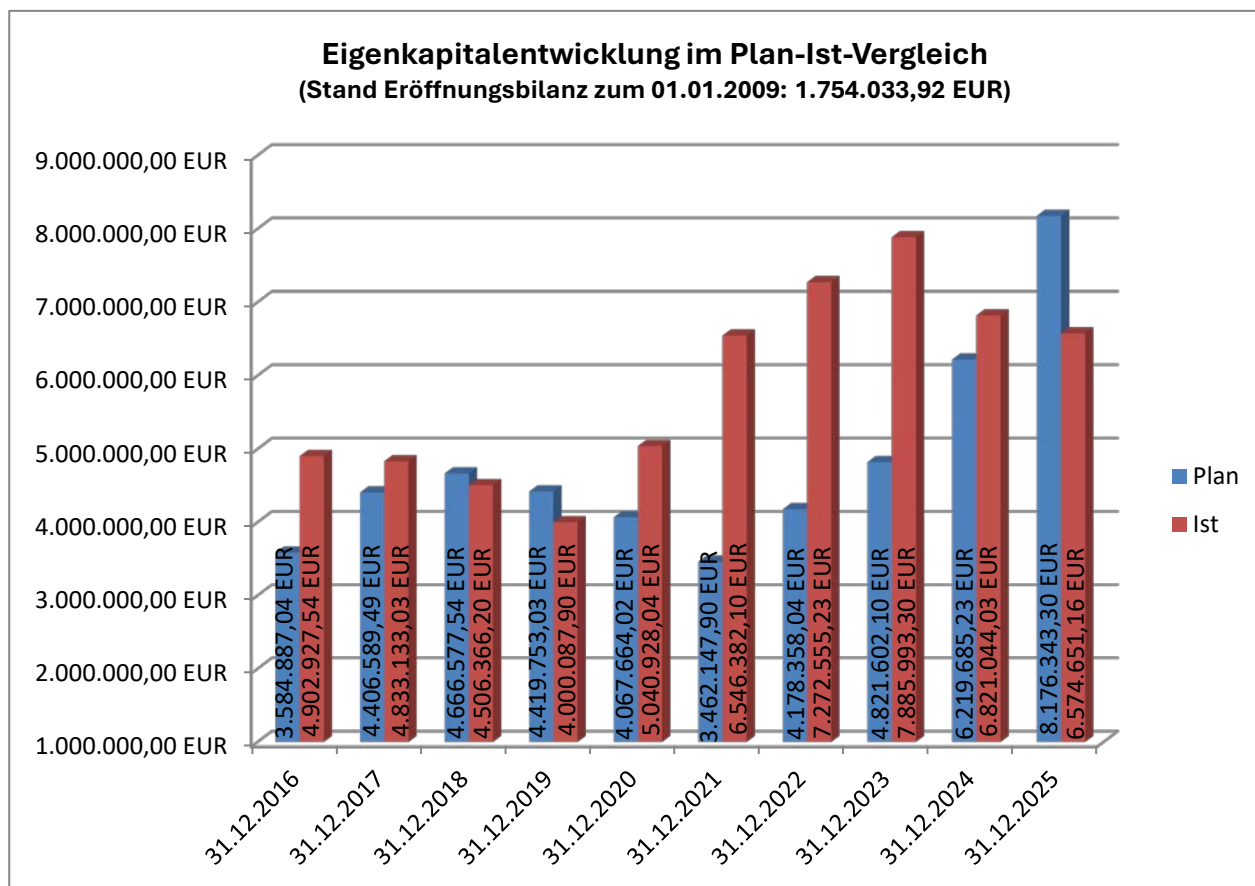


Eigenkapital	6.574.651,16 EUR	14,98 %
Sonderposten	7.348.583,27 EUR	16,74 %
Rückstellungen	11.453.358,17 EUR	26,10 %
Verbindlichkeiten	18.346.543,92 EUR	41,80 %
Rechnungsabgrenzungsposten	166.628,88 EUR	0,38 %

E.1 Eigenkapital

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

Das Eigenkapital der Verbandsgemeinde Vallendar reduziert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2025 von **6.821.044,03 EUR** um 246.392,87 EUR auf **6.574.651,16 EUR**.



E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage weist zum 31.12.2025 einen Bestand von 6.821.044,03 EUR aus.

Gem. § 18 Abs. 3 GemHVO wird das Jahresergebnis des Vorjahres (2024) 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 2025 beträgt -246.392,87 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 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	7.309.871,13	7.297.619,34
Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0,00
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	50.963,93
Summe	7.309.871,13	7.348.583,27

Bei den Sonderposten aus Zuwendungen resultiert die Minderung des Bilanzwertes aus den Abgängen Zuweisungen Land Drehleiter in Höhe von 174.861,82 EUR und Zuweisung Stadt Bendorf Drehleiter in Höhe von 129.929,49 EUR durch den Verkauf der alten Drehleiter. Sowie der planmäßigen Auflösungen in Höhe von 261.291,75 EUR.

Den Abgängen stehen folgende Zugänge und Umbuchungen gegenüber:

- Zuweisung Land Busbahnhof Schule 142.575,00 EUR
- Zuweisung Land Dienstwagen VW ID (KIPKI) 37.055,29 EUR
- Zuweisung Land Aufzug Schule 10.500,00 EUR
- Zuweisung Kreis für die Sirenenanlagen 58.911,67 EUR

Sowie die aufgelaufene Auflösung auf Abgängen der Zuweisungen Land und Stadt Bendorf der alten Drehleiter in Höhe von 304.789,31 EUR.

Die Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen erhöhen sich durch die Zuweisung vom Land für die Feuerschutzsteuer in Höhe von 50.963,93 EUR.

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 31.12.2024	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2025
	in EUR			
Pensionsrückstellungen	8.916.805	497.649	193.393	9.221.061
- aktive Beamte	2.131.405	497.649	0	2.629.054
- Versorgungsempfänger	6.785.400	0	193.393	6.592.007
Beihilferückstellungen	1.661.201	232.805	0	1.894.006
- aktive Beamte	397.081	142.927	0	540.008
- Versorgungsempfänger	1.264.120	89.878	0	1.353.998
Summe	10.578.006	730.454	193.393	11.115.067

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 640.576,00 EUR. Bei den Versorgungsempfängern resultiert die Veränderung aus einer Auflösung bei den Pensionsrückstellungen in Höhe von 193.393,00 EUR und einer Zuführung bei den Beihilferückstellungen in Höhe von 89.878,00 EUR.

Sonstige Rückstellungen:

	Stand 31.12.2024	Zuführung	Auflösung	Stand 31.12.2025
	in EUR			
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	163.872,68	35.644,63	56.925,88	142.591,43
Rückstellungen für geleistete Überstunden	218.006,26	32.002,21	54.308,73	195.699,74
Rückstellungen für Altersteilzeit	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	381.878,94	67.646,84	111.234,61	338.291,17

E.4 Verbindlichkeiten

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

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	17.697.842,59	17.228.572,33
- <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahme für Investitionen</i>	7.697.842,59	7.228.572,33
- <i>Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung</i>	10.000.000,00	10.000.000,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	72.479,10	156.430,03
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	245,55	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts usw.	199.312,45	2.184,93
Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	193.375,85	904.479,60
Sonstige Verbindlichkeiten	392.870,58	54.877,03
Summe	18.556.126,12	18.346.543,92

Der Stand der Investitionskredite bei Bilanzposition 4.2.1. sinkt zum Ende des Haushaltsjahres 2025 von insgesamt 7.697.842,59 EUR um die ordentlichen Tilgungen in Höhe von 469.270,26 EUR auf 7.228.572,33 EUR.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen weisen die Höhe der noch offenen Rechnungen für erbrachte Leistungen aus. Im doppelischen 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 2025 der Abwasserbeseitigung in Höhe von 528.086,60 EUR ausgewiesen. Die starke Erhöhung resultiert aus einer Umbuchung der Verbindlichkeit gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts. Des Weiteren werden u.a. Verbindlichkeiten der sozialen Sicherung in Höhe von 139.509,99 EUR bilanziert.

Bei den sonstigen Verbindlichkeiten handelt es sich u.a. um Umsatzsteuer und Einzahlungen, die zum Stichtag 31.12.2025 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 166.628,88 EUR aus. Der hohe Betrag resultiert aus der anteiligen Zahlung aus dem Kita-Sozialraumbudget 2026 und der Zuweisung vom Land für KIPKI Maßnahmen, die im Folgejahr durchgeführt werden.

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

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
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 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO

Bei der Verbandsgemeinde Vallendar bestehen folgende Leasing-Verträge:

Leasingvertrag über	Leasingrate in EUR
JobRad Mitarbeiter der Verbandsgemeinde	24.646,21

F.3 Sonstige Haftungsverhältnisse gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 11 GemHVO

Es liegen keine sonstigen Haftungsverhältnisse vor.

F.4 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO ergeben können

Es bestehen folgende Wartungsverträge bei der Verbandsgemeinde Vallendar

Konrad-Adenauer-Schule mit Sporthalle

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Alarmierung Telefonanlage	856,80
Aufzug	501,87
Brandmeldeanlage	971,04
Brandschutztüren	851,21
Brandschutztüren (Schule)	1.165,61
Dach	1.019,45
Feuerlöscher (Schulgebäude)	217,06
Feuerlöscher (Sporthalle)	297,98
Gasregelstation	232,34
Heizanlage	522,00
Lüftungsanlage (Sporthalle)	1.047,20
Lüftungsanlage NAWI-Räume	618,80
NGRS-System	2.765,56
RWA-Anlage (Schulgebäude)	415,17
RWA-Anlage (Sporthalle)	249,10
Sicherheitslichtgerät	307,73
Trennvorhänge (Sporthalle)	588,55
Tribüne (Sporthalle)	1.125,74
Trinkwasseruntersuchung	250,50
Wasseraufbereitung	2.331,51
Summe	16.335,22

Verwaltungsgebäude

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Aufschaltung Fernnotruf	288,00
Aufzug	440,32
Brandschutzklappen	632,94
Brandschutztüren	1.413,84
Drehtürantrieb	95,20

Elektronische Schließanlage	1.328,86
Feuerlöscher	125,79
Heizanlage	1.141,97
Klima- und Lüftungsanlage	296,55
Klimaanlage BGM-Büro	331,84
Klimaanlage EDV	331,84
Klimaanlage Raum 117	331,84
Klimaanlage Trausaal+ Raum 112	297,50
Lüftungszentrale Sitzungssaal	174,06
Notstromaggregat	995,00
Rollgittertor	136,85
RWA-Anlage	1.007,22
Trennwand Sitzungssaal	905,59
Summe	10.275,21

Freizeitbad Vallendar

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Absorberanlage	749,70
Chlorgasanlage	12.547,19
E-Check	3.353,03
Feuerlöscher	62,34
Heizanlage	432,96
Kinderplanschbecken	4.001,51
Pumpe Entwässerung	593,81
Summe	21.740,54

Feuerwehrgebäude Vallendar

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Feuerlöscher	197,45
Heizanlage	190,04
Heiztherme Wohnung	176,72
Toranlagen (7 Tore)	1.303,65
Summe	1.867,86

Feuerwehrgebäude Niederwerth

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Feuerlöscher	62,34
Toranlagen (2 Tore)	372,48
Summe	434,82

Feuerwehrgebäude Urbar

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Abgasanlage	874,65
Feuerlöscher	62,34
Heizanlage	190,40
Lüftungsanlage	1.869,11
Toranlagen (4 Tore)	744,96
Summe	3.741,46

Feuerwehrgebäude Weitersburg

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Brandschutztüren	112,69
Feuerlöscher	62,34
Toranlagen (2 Tore)	372,48
Summe	547,51

Es bestehen folgende Mitgliedschaften bei der Verbandsgemeinde Vallendar:

Name der Organisation, Arbeitsgruppe o.ä.	Kosten pro Jahr in EUR
ADAV e.V.	99,00
BEN Bau- und Energienetzwerk Mittelrhein e.V.	188,00
Bund deutscher Schiedsmänner und Schiedsfrauen e.V.	249,00
Bundesfachverband Öffentliche Bäder e.V.	260,00
Deutsche Gesellschaft für das Badewesen e.V.	kostenfrei
DWA – Die Deutsche Vereinigung für Wasserwirtschaft, Abwasser und Abfall e.V.	460,00
EVM Energieversorgung Mittelrhein-Regionalbeirat	kostenfrei
Fachgruppe der Vollstreckungsbeamten Landesverband Rheinland-Pfalz e.V.	30,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V. (Bundesverband)	80,00
Fachverband der Kommunalkassenverwalter e.V. (Landesverband RLP)	40,00
Fachverband der Standesbeamtinnen und Standesbeamten des Landes RLP e.V.	160,00
Forschungsgesellschaft für Straßen- und Verkehrswesen e.V. (FGSV)	kostenfrei
GStB Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz e.V.	11.350,05
GStB Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz - Kreisgruppe Mayen-Koblenz	100,00
Güteschutz Kanalbau e. V.	321,30
GVV-Kommunalversicherung VVaG (Mitglied seit 1963)	kostenfrei
Hochwassernotgemeinschaft Rhein e.V.	365,71
HY Starter Wasserstoff (Bendorf)	kostenfrei
Initiative Region Koblenz-Mittelrhein e.V.	500,00
Jugendfeuerwehr Landkreis MYK	45,50
KAV Kommunalen Arbeitgeberverband Rheinland-Pfalz e.V.	10.940,00
KGSt Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement	950,00
Klima-Bündnis e.V.	250,00
Kommunal-Akademie RLP e.V.	325,00
Krebsgesellschaft Rheinland-Pfalz e.V.	26,00
Kreisfeuerwehrverband Mayen-Koblenz	1.056,00
Kreisjagdbeirat	kostenfrei
Landesfeuerwehrverband Rheinland-Pfalz e.V.	28,50

Pro Rheintal e.V. (Verein gegen Bahnlärm)	kostenfrei
Regiopole mittleres Rheinland e.V.	4.011,75
REMET Rhein-Mosel-Eifel-Touristik Kreis MYK (Zweckverband)	3.369,87
Rheinischer Verein für Denkmalpflege und Landschaftsschutz	60,00
Sterbekasse der Kreisfeuerwehr	kostenfrei
VHW - Bundesverband Wohnen und Stadtentwicklung	240,00
VSF - Verband der Zertifizierten Kanalsanierungs-Berater	230,00
Zweckverband Kulturforum Mayen-Koblenz (Kreismusikschule)	

F.5 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO

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 2025 4,25 % zuzüglich 3,5 % Sanierungsgeld des zusatzversorgungspflichtigen Entgeltes.

F.6 Personalbestand gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO

Die Anzahl der Bediensteten zum 31.12.2025 beträgt:

	Aktive	Auszubildende	Altersteilzeit	Summe
Beamte	12	4	0	16
Beschäftigte	100	1	0	101
Summe	112	5	0	117

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

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

F.7 Mitglieder des Verbandsgemeinderates gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO

Im Jahr 2025 bestand der Verbandsgemeinderat aus den folgenden Mitgliedern:

Schneider	Adolf T.	Bürgermeister	
Münz	Renate	Erste Beigeordnete	CDU
Münz	Wilfried	Beigeordneter	FWG
Follmann	Klaudia	Beigeordnete/ Ratsmitglied	SPD
Bäßler	Tim	Ratsmitglied	CDU
Bock	Andreas	Ratsmitglied	CDU
Bohlender	Carmen	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
Bomm	Andreas	Ratsmitglied	FWG
Gareis	Georg	Ratsmitglied	FDP
Garske	Jan	Ratsmitglied	CDU
Halter	Claudia	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
Halter	Leonie	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
Hartenfels	Volker	Ratsmitglied	CDU
Haushahn	Lutz	Ratsmitglied	FWG
Herzig	Stefanie	Ratsmitglied	FWG
Klöckner	Horst	Ratsmitglied	FWG
Knickelmann	Udo	Ratsmitglied	Bündnis 90/Die Grünen
Kreuter	Natalja	Ratsmitglied	SPD
Küsel	Karin	Ratsmitglied	SPD
Lauterberg	Michaela	Ratsmitglied	FWG
Loch	Michael	Ratsmitglied	CDU -bis 23.07.2025
Lollot	Bastian	Ratsmitglied	CDU -ab 10.08.2025
Meder	Günter	Ratsmitglied	SPD
Menge	Alexandra	Ratsmitglied	CDU
Necker	Jörg	Ratsmitglied	CDU
Pusceddu	Marco	Ratsmitglied	CDU
Schikowski	Gerhard	Ratsmitglied	SPD
Schmidtgen	Oliver	Ratsmitglied	SPD
Seelige	Lena	Ratsmitglied	CDU
Smock	Marcel	Ratsmitglied	FWG -ab 20.02.2025
Stein	Katja	Ratsmitglied	FWG

Stein	Katja	Ratsmitglied	FWG
Strauß	Sebastian	Ratsmitglied	SPD
Von Sengbusch	Birgit	Ratsmitglied	FDP
Währ	Jochen	Ratsmitglied	FWG
Dr. Wichterich	Klaus	Ratsmitglied	FWG -bis 31.01.2025
Zengler	Elke	Ratsmitglied	FWG
Zimmer	Michael	Ratsmitglied	CDU

G. Ort, Datum, Unterschrift des Bürgermeisters

Vallendar, den 29.06.2026



Renate Münz, Erste Beigeordnete

Aufgestellt:

VG V Vallendar



Nadine Gerstacker, VA
Fachbereich 4



Markus Hollerbach
Fachbereichsleiter 4 -Finanzen-

H. 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	81
A.1 Bilanz	82
A. 2 Gegenüberstellung Planzahlen / Jahresergebnis (Ergebnis- und Finanzhaushalt)	82
A.3 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung	83
A.4 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung	84
A.5 Haushaltsausgleich	85
A.6 Angaben zu den Teilhaushalten	85
B. Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	90

A. Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage der Verbandsgemeinde Vallendar

A.1 Bilanz

Das Eigenkapital der Verbandsgemeinde Vallendar vermindert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2025 von **6.821.044,03 EUR** um 246.392,87 EUR auf **6.574.651,16 EUR**.

Der Jahresfehlbetrag aus der Ergebnisrechnung 2025 beträgt -246.392,87 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	14.809.120,00	14.669.714,83	-139.405,17
Gesamtbetrag der Aufwendungen	14.769.870,00	14.916.107,70	146.237,70
Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag (-)	39.250,00	-246.392,87	-285.642,87

2. im Finanzhaushalt	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
ordentliche Einzahlungen	14.421.880,00	14.346.505,27	-75.374,73
ordentliche Auszahlungen	13.882.900,00	13.074.467,34	-808.432,66
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	538.980,00	1.272.037,93	733.057,93
außerordentliche Einzahlungen	0,00	0,00	0,00
außerordentliche Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	0,00	0,00	0,00
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	153.320,00	363.694,49	210.374,49
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.371.000,00	3.109.998,13	-261.001,87
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-3.217.680,00	-2.746.303,64	471.376,36
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	3.217.680,00	25.956.027,11	22.738.347,11
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	538.980,00	24.481.761,40	23.942.781,40
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	2.678.700,00	1.474.265,71	-1.204.434,29

A.3 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresfehlbetrag in Höhe von 246.392,87 EUR ausgewiesen; die Planung sah einen Überschuss in Höhe von 39.250,00 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 -117.532,37 EUR zu geplanten 249.290,00 EUR aus.

Die Ergebnisverschlechterung ergibt sich insbesondere aus den nachfolgend dargestellten Abweichungen.

Bei der Gegenüberstellung der Zins- und sonstigen Finanzerträge von 317.700,10 EUR zu geplanten 520.060,00 EUR und den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen von 446.560,60 EUR zu geplanten 730.100,00 EUR ergibt sich ein negatives Finanzergebnis von -128.860,50 EUR. Der Planansatz 2025 wies einen Fehlbetrag von -210.040,00 EUR aus.

Größere Abweichungen ergeben sich insbesondere in folgenden Bereichen:

Erträge

- Zuwendungen und allgemeine Umlagen (Mehrertrag 285.078,81 EUR)
 - o Zuweisung Bund für Energiemanagement (Mehrertrag 69.515,82 EUR)
 - o Zuweisung Land DigitalPakt Schule (Mehrertrag 74.342,31 EUR)
 - o Zuweisung Land für KIPKI Maßnahmen (Mehrertrag 35.948,54 EUR)
 - o Zuweisung Kreis für Sozialraumbudget Kitas (Mehrertrag 30.344,31 EUR)
 - o Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen (Mehrertrag 64.051,75 EUR); u.a. Brand- u. Katastrophenschutz und Öffentliche Gewässer
- Erträge der sozialen Sicherung (Minderertrag 403.937,27 EUR)
 - o Kostenerstattung Landkreis (Minderertrag 503.059,23 EUR); Abrechnungen Hilfe für Asylbewerber
 - o Kostenerstattung Landkreis (Mehrertrag 66.264,02 EUR); Abrechnung Hilfe zum Lebensunterhalt
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Mehrertrag 17.431,72 EUR)
 - o Einnahmen Freibad (Mehrertrag 27.750,28 EUR)
 - o Kostenpflichtige Einsätze Feuerwehr (Minderertrag 7.891,80 EUR)
- Privatrechtliche Leistungsentgelte (Minderertrag 20.788,17 EUR)
 - o Mieten und Pachten (Minderertrag 2.208,93 EUR)
 - o Schülerverpflegung Schule (Minderertrag 16.585,66 EUR)
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Minderertrag 104.492,42 EUR)
 - o von Gemeinden und Gemeindeverbänden Personalkostenerstattung Containerinsel (Minderertrag 129.900,00 EUR)
 - o von Gemeinden für Personalkosten Parkhäuser und Forst (Mehrertrag 5.552,75 EUR)
 - o vom privaten Bereich für die Unterbringungen von Obdachlosen (Mehrertrag 8.495,12 EUR)
- Sonstige laufende Erträge (Mehrertrag 313.555,46 EUR)
 - o Säumniszuschläge und Mahngebühren (Mehrertrag 199.681,66 EUR)
 - o Verwarn- und Bußgelder (Minderertrag 39.771,96 EUR)

- o Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (Mehrertrag 234.255,22 EUR); insbesondere aufgrund
 - der Auflösung von Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger (Mehrertrag 88.393,00 EUR); Begründung siehe E.3 Rückstellungen,
 - der Auflösung von Urlaub und Überstunden (Mehrertrag 26.234,61 EUR)

Aufwendungen

- Personal- und Versorgungsaufwendungen (Mehraufwand 363.337,03 EUR)
 - o Entgelt Arbeitnehmer (Minderaufwand 100.511,60 EUR)
 - o Rückstellungen Urlaub und Überstunden (Mehraufwand 67.646,84 EUR)
 - o Zuführung Pensions- und Beihilferückstellungen der aktiven Beamten (Mehraufwand 380.576,00 EUR); Begründung siehe E.3 Rückstellungen
 - o Zuführung Beihilferückstellung Versorgungsempfänger (Mehraufwand 89.878,00 EUR); Begründung siehe E.3 Rückstellungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwand 586.555,73 EUR)
 - o Gas (Minderaufwand 68.450,48 EUR)
 - o Unterhaltung Grundstücke und Gebäude (Minderaufwand 355.047,59 EUR); durch nicht durchgeführte Maßnahmen u.a. Fenster- u. Fassadensanierung Rathaus, Messtechnik Liegenschaften
 - o Geringwertige Wirtschaftsgüter Schule (Minderaufwand 35.061,87 EUR)
- Zuwendungen, Umlagen und Sonstige Transferaufwendungen (Mehraufwand 76.656,63 EUR)
 - o Zuweisung KIPKI OG Urbar und Weitersburg (Mehraufwand 77.205,33 EUR)
- Aufwendungen der sozialen Sicherung (Mehraufwand 30.896,61 EUR)
 - o Hilfe zum Lebensunterhalt und Grundsicherung (SGB XII) (Mehraufwendungen 171.994,08 EUR)
 - o Hilfen für Asylbewerber (Minderaufwand 147.842,36 EUR)
- Sonstige laufende Aufwendungen (Minderaufwand 165.426,71 EUR)
 - o Aus- und Fortbildung, Umschulung (Minderaufwendung 24.241,99 EUR)
 - o Mieten und Pachten (Minderaufwand 28.110,26 EUR); u.a. Pachtvertrag Hallenbad
 - o Datenverarbeitung (Minderaufwand 32.451,35 EUR); u.a. Einsparungen EDV Rathaus und Schule
 - o Sonstige Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten (Minderaufwand 106.802,17 EUR); nicht durchgeführte Maßnahmen Schulentwicklungsplan, Kommunale Wärmeplanung und Teilnahme Netzwerk „Wasserstoff-Ausbau“
 - o Öffentlichkeitsarbeit (Minderaufwand 24.332,98 EUR)
 - o Einzelwertberichtigung (Mehraufwand 83.366,23 EUR)

A.4 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

Die Finanzrechnung 2025 weist als Saldo bei den ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen einen Überschuss in Höhe von 1.272.037,93 EUR zu geplanten 538.980,00 EUR aus; dies bedeutet eine Verschlechterung von 733.057,93 EUR (s. auch Erläuterungen zur Ergebnisrechnung).

Die geplanten Investitionen von 3.371.000,00 EUR kamen im Haushaltsjahr 2025 nur in Höhe von 3.109.998,13 EUR zur Auszahlung.

Die Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden 2025 entgegen der Planung (153.320,00 EUR) in Höhe von 363.694,49 EUR vereinnahmt.

Die Finanzrechnung 2025 weist als Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit ein Ergebnis von -2.746.303,64 EUR zu geplanten -3.217.680,00 EUR aus.

2025 wurden an planmäßigen Tilgungsleistungen für bestehende Investitionskredite 469.270,26 EUR gezahlt.

Größere Abweichungen ergeben sich insbesondere in folgenden Bereichen:

Einzahlungen

- Investitionszuwendungen (Mehreinzahlung 225.368,11 EUR)
 - o vom Land für
 - KIPKI Dienstwagen VW ID 3 (Mehreinzahlung 37.055,29 EUR)
 - Feuerschutzsteuer (Mehreinzahlung 50.963,93 EUR)
 - 1. MA KIPKI (Mehreinzahlung 94.273,89 EUR)
 - Ausbau Bushaltestelle „Schule/BFW“ (Mehreinzahlung 142.575,00 EUR)
 - Mobilitätsstation Bahnhof (Mindereinzahlung 110.000,00 EUR)

Auszahlungen

- Immaterielle Vermögensgegenstände (Minderauszahlung 51.900,98 EUR)
 - o Softwarelizenzen (Minderauszahlung 29.898,27 EUR); u.a. Bürgerinformationssystem, Umsetzung OZG-Baubereich, Energiemanagement
 - o Investitionszuweisung Feuerwehr Urbar (Minderauszahlung 22.002,71 EUR)
- Auszahlung für Sachanlagen (Minderauszahlung 1.821.845,34 EUR)
 - o Generalsanierung Schule (Minderauszahlung 135.000,00 EUR)
 - o Ersatz Dienstwagen Ordnungsamt (Minderauszahlung 30.000 EUR)
 - o Fahrzeuge Brandschutz (Minderauszahlung 487.862,48 EUR); TLF 3.000 LZ Vallendar, HLF-10, LZ Vallendar, RTB 2 LZ Niederwerth
 - o Bewegliche Sachanlagen (Minderauszahlung 107.911,99 EUR)
 - Erweiterung PV-Anlage Rathaus (Minderauszahlung 21.873,54 EUR)
 - Büromöbel Rathaus (Minderauszahlung 25.973,10 EUR)
 - Anschaffungen Brandschutz (Minderauszahlung 45.392,43 EUR)
 - o Anlagen im Bau (Minderauszahlung 1.022.754,76 EUR)
 - Grunderwerb FW-Gerätehaus Weitersburg (Minderauszahlung 515.248,55 EUR)
 - Mobilitätsstation Bahnhof (Minderauszahlung 128.514,48 EUR)
 - Trafo-Station Schule (Mindereinzahlung 197.992,29 EUR)
 - Starkregenkonzept (Minderauszahlung 100.000,00 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 -246.392,87 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 1.272.037,93 EUR aus.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten in Höhe von 469.270,26 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 2025 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 Leistungen 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)
- 11413 Gebäudemanagement (Außenstelle Mallendarer Berg)
- 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
11920	Ortsrecht und Rechtsberatung
12120	Wahlen und Statistiken
12260	Schiedsamt
57110	Unternehmensansiedlung

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 3,71 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 22,87 %.

Teilhaushalt 2 Fachbereich 2 -Bauen- und Umwelt-

Dem Teilhaushalt 2 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

11421	Liegenschaften
11430	Bauhofverwaltung
21605	Werkdienstwohnung (Haus) Hausmeister Konrad-Adenauer-Schule
42418	Freizeitbad Mallendarer Berg
42419	Hallenbad CJD (Berufsförderungswerk)
51120	Stadtentwicklung, Städtebauliche Planung, Verkehrsplanung und Stadterneuerung
52110	Baurechtliche Verfahren
52120	Bauverwaltung (Beiträge u.ä.)
52230	Wohnbauförderung/ Sozialer Wohnungsbau
52300	Denkmalschutz und -pflege
54620	Kommunale Parkhäuser
54700	ÖPNV
55510	Kommunale Forstwirtschaft
56100	Umweltschutzmaßnahmen
56110	Kontinuierliches Energiemanagement

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 4,72 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 12,91 %.

Teilhaushalt 3 Fachbereich 3 -Bürgerdienste-

Dem Teilhaushalt 3 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.d.R. 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
57520	Kommunale Tourismusförderung (Fremdenverkehr)

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 27,41 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 52,27 %.

Teilhaushalt 4 Fachbereich 4 -Finanzen-

Dem Teilhaushalt 4 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

11460	Versicherungen
11611	Haushalts- und Finanzplanung, Budgetierung
11614	Festsetzung und Erhebung der Steuern
11620	Zahlungsabwicklung, Kasse, Vollstreckung
53300	Beteiligung Vereinigte Wasserwerke Mittelrhein GmbH (VWM)

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 2,14 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 5,93 %.

Teilhaushalt 5 Bereich 5 -Bereich Kommunale Betriebe und Tiefbau-

Dem Teilhaushalt 5 der Verbandsgemeinde sind folgende Leistungen zugeordnet:

- 53810 Kommunale Abwasserbeseitigung
- 54100 Gemeindestraßen
- 55210 Öffentliche Gewässer, Gewässerschutz
- 55310 Verwaltung Friedhofsangelegenheiten

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt an den Gesamterträgen beträgt 0,20 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 2,37 %.

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 61,83 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes zu den Gesamtaufwendungen beträgt 3,65 %.

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	31.12.2024 in %	31.12.2025 in %
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	67,21	72,16
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	15,63	14,98
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	16,75	16,74
4.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$(\text{Aufwand Zinsen, sonstige Finanzaufwendungen} / \text{Erträge aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	3,68	3,11
5.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	$(\text{Auszahlungen Zinsen und Tilgung} / \text{Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit}) \times 100$	3,89	3,17

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		Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2025 Summen je Abschlussposten-Nr.															
		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		Wertmind. durch unter- lassene Instand- haltung, Altlasten, sonstige
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2024	Zuschreib. in 2025	Abschreib. in 2025	Umbuch. / Umglied. in 2025	Aufgelauf. Abschreib. auf Abgänge	Abschreib. zum 31.12.2025	Restbuch- wert 31.12.2025	Restbuch- wert 31.12.2024	Durch- schnittl. Abschreib.- satz	Durch- schnittl. Restbuch- wert	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1.	Anlagevermögen	41.847.961,48	3.140.774,23	478.618,76	0,00	44.510.116,95	12.508.014,19	0,00	767.227,55	0,00	434.719,80	12.840.521,94	31.669.595,01	29.339.947,29	1,72	71,15	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.749.941,03	21.925,74	0,00	0,00	1.771.866,77	535.523,02	0,00	30.604,86	0,00	0,00	566.127,88	1.205.738,89	1.214.418,01	1,73	68,05	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	236.018,95	7.101,73	0,00	0,00	243.120,68	232.188,77	0,00	4.369,98	0,00	0,00	236.558,75	6.561,93	3.830,18	1,80	2,70	0,00
Summe 1.1.1.		236.018,95	7.101,73	0,00	0,00	243.120,68	232.188,77	0,00	4.369,98	0,00	0,00	236.558,75	6.561,93	3.830,18	1,80	2,70	0,00
1.1.3.	Gezahlte Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	1.513.922,08	14.824,01	0,00	0,00	1.528.746,09	303.334,25	0,00	26.234,88	0,00	0,00	329.569,13	1.199.176,96	1.210.587,83	1,72	78,44	0,00
Summe 1.1.3.		1.513.922,08	14.824,01	0,00	0,00	1.528.746,09	303.334,25	0,00	26.234,88	0,00	0,00	329.569,13	1.199.176,96	1.210.587,83	1,72	78,44	0,00
Summe 1.1.		1.749.941,03	21.925,74	0,00	0,00	1.771.866,77	535.523,02	0,00	30.604,86	0,00	0,00	566.127,88	1.205.738,89	1.214.418,01	1,73	68,05	0,00
1.2.	Sachanlagen	31.491.056,51	3.118.848,49	450.293,38	0,00	34.159.611,62	11.972.491,17	0,00	736.622,69	0,00	434.719,80	12.274.394,06	21.885.217,56	19.518.565,34	2,16	64,07	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	17.204,87	72,40	0,00	0,00	17.277,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.277,27	17.204,87	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.1.		17.204,87	72,40	0,00	0,00	17.277,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.277,27	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	0,00	10.616,99	10.616,99	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.2.		10.616,99	0,00	0,00	0,00	10.616,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.616,99	10.616,99	0,00	100,00	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	18.000.118,26	1.938,46	0,00	0,00	18.002.056,72	7.328.055,22	0,00	246.589,81	0,00	0,00	7.574.645,03	10.427.411,69	10.672.063,04	1,37	57,92	0,00
Summe 1.2.3.		18.000.118,26	1.938,46	0,00	0,00	18.002.056,72	7.328.055,22	0,00	246.589,81	0,00	0,00	7.574.645,03	10.427.411,69	10.672.063,04	1,37	57,92	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	2.982.488,48	0,00	0,00	2.382.746,20	5.365.234,68	845.999,42	0,00	88.216,73	0,00	0,00	934.216,15	4.431.018,53	2.136.489,06	1,64	82,59	0,00
Summe 1.2.4.		2.982.488,48	0,00	0,00	2.382.746,20	5.365.234,68	845.999,42	0,00	88.216,73	0,00	0,00	934.216,15	4.431.018,53	2.136.489,06	1,64	82,59	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	544.402,58	0,00	16.908,48	0,00	0,00	561.311,06	812.211,17	829.119,65	1,23	59,13	0,00
Summe 1.2.5.		1.373.522,23	0,00	0,00	0,00	1.373.522,23	544.402,58	0,00	16.908,48	0,00	0,00	561.311,06	812.211,17	829.119,65	1,23	59,13	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	20.164,38	0,00	0,00	0,00	20.164,38	12.053,32	0,00	368,88	0,00	0,00	12.422,20	7.742,18	8.111,06	1,83	38,40	0,00
Summe 1.2.6.		20.164,38	0,00	0,00	0,00	20.164,38	12.053,32	0,00	368,88	0,00	0,00	12.422,20	7.742,18	8.111,06	1,83	38,40	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	5.793.393,23	479.279,27	434.720,80	38.313,49	5.876.265,19	2.142.180,52	0,00	277.278,32	0,00	434.719,80	1.984.739,04	3.891.526,15	3.651.212,71	4,72	66,22	0,00
Summe 1.2.7.		5.793.393,23	479.279,27	434.720,80	38.313,49	5.876.265,19	2.142.180,52	0,00	277.278,32	0,00	434.719,80	1.984.739,04	3.891.526,15	3.651.212,71	4,72	66,22	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.674.172,97	36.881,85	0,00	725,69	1.711.780,51	1.099.800,11	0,00	107.260,47	0,00	0,00	1.207.060,58	504.719,93	574.372,86	6,27	29,49	0,00
Summe 1.2.8.		1.674.172,97	36.881,85	0,00	725,69	1.711.780,51	1.099.800,11	0,00	107.260,47	0,00	0,00	1.207.060,58	504.719,93	574.372,86	6,27	29,49	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.619.375,10	2.600.676,51	15.572,58	-2.421.785,38	1.782.693,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782.693,65	1.619.375,10	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.10.		1.619.375,10	2.600.676,51	15.572,58	-2.421.785,38	1.782.693,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.782.693,65	1.619.375,10	0,00	100,00	0,00
Summe 1.2.		31.491.056,51	3.118.848,49	450.293,38	0,00	34.159.611,62	11.972.491,17	0,00	736.622,69	0,00	434.719,80	12.274.394,06	21.885.217,56	19.518.565,34	2,16	64,07	0,00
1.3.	Finanzanlagen	8.606.963,94	0,00	28.325,38	0,00	8.578.638,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.578.638,56	8.606.963,94	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
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, rechtsfähige kommunale Stiftungen	7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	7.251.264,48	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.251.264,48	7.251.264,48	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
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	37.820,25	0,00	28.325,38	0,00	9.494,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.494,87	37.820,25	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		37.820,25	0,00	28.325,38	0,00	9.494,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.494,87	37.820,25	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		8.606.963,94	0,00	28.325,38	0,00	8.578.638,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.578.638,56	8.606.963,94	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		41.847.961,48	3.140.774,23	478.618,76	0,00	44.510.116,95	12.508.014,19	0,00	767.227,55	0,00	434.719,80	12.840.521,94	31.669.595,01	29.339.947,29	1,72	71,15	0,00

II. 2 b
Anlagennachweis nach Bilanzgliederung Sonderposten - 2025
Summen je Abschlussposten-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Auflösungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte		Kennzahlen		
Pos.	Sonderposten	Stand zum 31.12.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Auflösung zum 31.12.2024	Zuschreib. in 2025	Auflösung in 2025	Umbuch. / Umglied. in 2025	Aufgelauf. Auflös. auf Abgänge	Auflösungen zum 31.12.2025	Restbuch- wert 31.12.2025	Restbuch- wert 31.12.2024	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	12.691.919,48	300.005,89	304.791,31	0,00	12.687.134,06	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.348.583,27	7.309.871,13	2,06	57,92	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	12.691.919,48	300.005,89	304.791,31	0,00	12.687.134,06	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.348.583,27	7.309.871,13	2,06	57,92	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	12.691.919,48	238.541,96	304.791,31	10.500,00	12.636.170,13	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.297.619,34	7.309.871,13	2,07	57,75	0,00
Summe 2.2.1.		12.691.919,48	238.541,96	304.791,31	10.500,00	12.636.170,13	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.297.619,34	7.309.871,13	2,07	57,75	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	0,00	61.463,93	0,00	-10.500,00	50.963,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.963,93	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.3.		0,00	61.463,93	0,00	-10.500,00	50.963,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.963,93	0,00	0,00	100,00	0,00
Summe 2.2.		12.691.919,48	300.005,89	304.791,31	0,00	12.687.134,06	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.348.583,27	7.309.871,13	2,06	57,92	0,00
Summe Sonderposten		12.691.919,48	300.005,89	304.791,31	0,00	12.687.134,06	5.382.048,35	0,00	261.291,75	0,00	304.789,31	5.338.550,79	7.348.583,27	7.309.871,13	2,06	57,92	0,00

----- Betragsangaben in **EUR**

II. 3 Forderungsübersicht 31.12.2025

II. 3 Forderungsübersicht 31.12.2025									
lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 4 Nr. 2.2 GemHVO)	Forderungen zum 31.12.2025 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2025 (Nominalwert)	Abzinsung zum 31.12.2025	Stand der Wertberich- tigungen zum 31.12.2025	Stand zum 31.12.2025 (Bilanzwert)	Stand zum 31.12.2024 (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	909.698			909.698		12.628	897.070	878.660
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	29.048			29.048		871	28.177	37.389
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0			0			0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0			0			0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	4.377			4.377			4.377	47.007
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	5.629.383			5.629.383			5.629.383	7.328.499
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	30			30			30	148.022
	Summe der Forderungen	6.572.535	0	0	6.572.535	0	13.499	6.559.036	8.439.577

II. 4 Verbindlichkeitenübersicht 31.12.2025

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	10.458.815	1.537.571	5.232.186	17.228.572	0	17.228.572	0		17.697.843
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	458.815	1.537.571	5.232.186	7.228.572	0	7.228.572	0		7.697.843
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	10.000.000	0	0	10.000.000	0	10.000.000	0		10.000.000
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	156.430	0	0	156.430	0	156.430	0		72.479
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0		246
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	2.185	0	0	2.185	0	2.185	0		199.312
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	904.480	0	0	904.480	0	904.480	0		193.376
13	Sonstige Verbindlichkeiten	54.877	0	0	54.877	0	54.877	0		392.871
14	Summe der Verbindlichkeiten	11.576.787	1.537.571	5.232.186	18.346.544	0	18.346.544	0		18.556.126

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushaltsjahres	Übertragung auf das Haushaltsfolgejahr
		in EUR ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1	3.161.290	8.998
	Teilhaushalt 2	2.145.960	0
	Teilhaushalt 3	7.732.390	132.489
	Teilhaushalt 4	894.710	0
	Teilhaushalt 5	219.440	0
	Teilhaushalt 6	829.000	0
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1	Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen		
	Teilhaushalt 1	2.876.330	8.998
	Teilhaushalt 2	1.957.270	0
	Teilhaushalt 3	7.185.760	132.489
	Teilhaushalt 4	860.240	0
	Teilhaushalt 5	174.300	0
	Teilhaushalt 6	829.000	0
2.2	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit		
	Teilhaushalt 1	106.000	13.686
	Teilhaushalt 2	171.000	128.154
	Teilhaushalt 3	2.994.000	841.309
	Teilhaushalt 4	0	0
	Teilhaushalt 5	100.000	0
	Teilhaushalt 6	0	0
2.3	Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit		
	Teilhaushalt 6	538.980	
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 6	3.217.680	3.217.680
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		
	Teilhaushalt 3		
	Teilhaushalt 4		
	Teilhaushalt 5		
	Teilhaushalt 6		

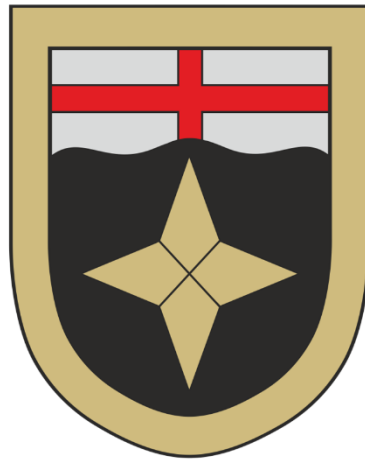
¹ Angaben können auch in 1.000 EUR erfolgen.

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)	33.939,59	0,00	22.060,72	11.878,87	11.878,87
11452/9001-785710				Betriebsausstattung	1.806,90	0,00	0,00	1.806,90	1.806,90
12600/2201-785710				Ausz. f. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (>1.000 € netto)	1.319,89	0,00	0,00	1.319,89	1.319,89
12600/2400-785930				Austausch RTB (Bj. 1994)	1.900.000,00	0,00	1.392.937,90	507.062,10	507.062,10
12800/2801-785600				Ausz. f. Sachanlagen (Fahrzeuge, Maschinen u. techn. Anlagen)	27.809,20	0,00	13.305,54	14.503,66	100,00
21601/2106-785930				Ausz. f. Anlagen im Bau (Trafo-Station KAS)	340.000,00	0,00	77.007,71	262.992,29	262.992,29
21601/2600-785930				Ausz. f. Anlagen im Bau	72.218,34	0,00	0,00	72.218,34	65.220,87
21602/9001-785710				Ausz. f. bewegl. Sachen d. Anlagevermögens (>1.000 € netto)	30.000,00	0,00	25.344,62	4.655,38	4.613,63
54700/5401-785930				Ausz. f. Anlagen im Bau (Mobilitätsstation Bahnhof)	130.000,00	0,00	1.846,13	128.153,87	128.153,87
Summe (Investitionsauszahlungen):					2.537.093,92	0,00	1.532.502,62	1.004.591,30	983.148,42

Buchungsstelle:				Bezeichnung	HH-Ansatz incl.Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
					in EUR				
11412-523800				Aufw. f. Geringwertige Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	51.341,98	0,00	42.343,28	8.998,70	8.998,05
12600-523101				Aufw. f. Unterhaltung Gebäude u. Anlagen (FW Vallendar)	24.500,00	0,00	19.717,24	4.782,76	3.720,00
21603-523101				Aufw. F. Unterhaltungsmaßnahmen Sporthalle (Einzelmaßnahmen)	105.000,00	98.850,47	75.081,18	128.769,29	128.769,29
Summe (lfd. Aufwendungen/Auszahlungen):					180.841,98	98.850,47	137.141,70	142.550,75	141.487,34

Beteiligungsbericht 2025



Verbandsgemeinde **Vallendar**

Gemäß § 90 Absatz 2 Gemeindeordnung

- 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 2025 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. Marcel Collette
3. Marco Pusceddu
4. Gerhard Schikowski
5. Carmen Bohlender

- III. Das Geschäftsjahr 2025 schließt mit einem Jahresüberschuss von 1.032.205,12 € ab. Unter Hinzurechnung des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr in Höhe von 540,06 € ergibt sich ein

Bilanzgewinn von 1.032.745,18 €.

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 (2025 = 211.601,52 €) in Höhe von 5% des Betriebsführungsentgeltes gezahlt.

Die Gesamtbezüge des Aufsichtsrates und der Gesellschafterversammlung betrugen im Jahr 2025 25.350 €.

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>31.12.2025</u>		<u>31.12.2024</u>	
	TEUR	%	TEUR	%
Anlagevermögen (Restbuchwert)	51.155		49.945	
-----	=	-----	=	-----
		30,2		30,2
Anlagevermögen (Anschaffungskosten)	169.266		165.403	

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

	<u>31.12.2025</u>		<u>31.12.2024</u>	
	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital	20.406		20.108	
-----	=	-----	=	-----
		39,9		40,3
Anlagevermögen (Restbuchwert)	51.155		49.945	

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

	<u>31.12.2025</u>		<u>31.12.2024</u>	
	TEUR	%	TEUR	%
Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital	38.587		36.166	
----- = -----		75,4	= -----	72,4
Anlagevermögen (Restbuchwert)	51.155		49.945	

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

Der „Goldenen Bilanzregel“ wurde zum 31. Dezember 2025 mit 75,4 % entsprochen.

Liquidität und Finanzlage

	<u>31.12.2025</u>		<u>31.12.2024</u>	
	TEUR	%	TEUR	%
Liquide Mittel	691	10,8	799	12,5
Kurzfristige Forderungen	5.684	89,2	5.575	87,5
-----	-----	-----	-----	-----
	6.375	100,0	6.374	100,0
Kurzfristige Verbindlichkeiten / Rückstellungen	5.498	86,2	6.289	98,7
	-----	-----	-----	-----
<u>Liquidität</u>	877	13,8	85	1,3
	-----	-----	-----	-----

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

Die Zahlungsfähigkeit der Gesellschaft war im gesamten Geschäftsjahr 2025 gegeben.

Finanzstruktur

Die Finanzstruktur ergibt sich aus der nachfolgenden Darstellung:

	<u>31.12.2025</u>		<u>31.12.2024</u>	
	TEUR	%	TEUR	%
I. Anlagevermögen	<u>51.155</u>	<u>100,0</u>	<u>49.945</u>	<u>100,0</u>
II. Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital				
- Eigenkapital	20.406	39,9	20.108	40,3
- Langfristiges Fremdkapital	<u>18.181</u>	<u>35,5</u>	<u>16.058</u>	<u>32,1</u>
	<u>38.587</u>	<u>75,4</u>	<u>36.166</u>	<u>72,4</u>
III. Über-/Unterdeckung des langfristigen Vermögens durch langfristiges Kapital	12.568	24,6	13.779	27,6
IV. Kurz- und mittelfristiges Fremdkapital	<u>15.141</u>	<u>29,6</u>	<u>16.244</u>	<u>32,5</u>
V. Umlaufvermögen	<u>6.335</u>	<u>12,4</u>	<u>6.331</u>	<u>12,7</u>

Das Anlagevermögen ist im Jahr 2025 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		6.293.000,00
Bilanzgewinn		
Bilanzgewinn per 01.01.2025	982.540,06	
./.. Ausschüttung	- 734.000,00	
./.. Zuführung in die Gewinnrücklage 2025	- 248.000,00	
+ Jahresgewinn 2025	1.032.205,12	1.032.745,18
<u>Eigenkapital</u>		<u>20.406.092,38</u>

Die Eigenkapitalquote beträgt unter Einbeziehung des Sonderposten für Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen (2.833.005,57 €) 40,4 %. Die in der Versorgungswirtschaft als wünschenswert betrachtete Eigenkapitalausstattung in Höhe von 30 bis 40 % ist somit erreicht.

Eigenkapital in Relation zur Bilanzsumme:

Eigenkapital	23.239.097,95	
		= 40,4 % (Vorjahr 40,8 %)
Bilanzsumme	57.576.413,85	

Auswirkung auf die Haushaltswirtschaft der Verbandsgemeinde Vallendar

Die Verbandsgemeinde Vallendar erhielt im Mai 2026 für das Geschäftsjahr 2025 eine Gewinnausschüttung in Höhe von 97.478,00 €.

Nach Abzug der zu zahlenden Kapitalertragssteuer (24.369,50 €) und des Solidaritätszuschlages (1.340,32 €) wurden 71.768,18 € an die Verbandsgemeinde Vallendar überwiesen.

Im Jahr 2013 (Beschluss Verbandsgemeinderat vom 13.06.2013) wurden die Gesellschaftsanteile der Verbandsgemeinde Vallendar in den defizitären steuerlichen Betrieb gewerblicher Art „BgA Freibad“ eingelegt. Somit wird die gezahlte Kapitalertragssteuer (25 %) und der Solidaritätszuschlag im Rahmen der jährlichen Körperschaftssteuererklärung aufgrund der Verluste des „BgA Freibad“ wieder zu 100 % erstattet.

Die Konzessionsabgabe 2025 für die zur Verbandsgemeinde Vallendar gehörenden Ortsgemeinden betrug:

Stadt Vallendar	114.217,50 €
Ortsgemeinde Niederwerth	12.907,67 €
Ortsgemeinde Urbar	37.460,98 €
Ortsgemeinde Weitersburg	28.689,08 €
Summe:	193.275,23 €

Vallendar, 29.06.2026



Renate Münz
Erste Beigeordnete

Aufgestellt:



Markus Hollerbach
Fachbereichsleiter 4 -Finanzen-