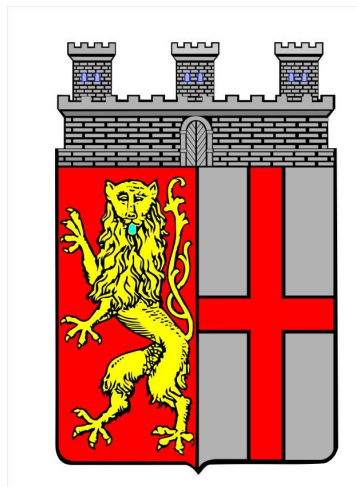


Verbandsgemeinde Vallendar

Jahresabschluss 2025

Stadt Vallendar



Gemäß § 108 Gemeindeordnung
§§ 43 ff. Gemeindehaushaltsverordnung

Inhaltsangabe nach Kapiteln

Kapitel	Seite
Aufstellung Jahresabschluss der Stadt Vallendar 2025	3
I.1 Ergebnisrechnung (§ 44 GemHVO)	6
I.2 Finanzrechnung (§ 45 GemHVO)	14
I.3 Teilrechnungen (§ 46 GemHVO)	25
I.4 Bilanz (§ 47 GemHVO)	31
I.5 Anhang zur Bilanz (§ 48 GemHVO)	35
II.1 Rechenschaftsbericht (§ 49 GemHVO)	57
II.2a Anlagenübersicht (§ 50 GemHVO)	67
II.2b Sonderpostenübersicht (§ 50 GemHVO)	69
II.3 Forderungsübersicht (§ 51 GemHVO)	70
II.4 Verbindlichkeitenübersicht (§ 52 GemHVO)	71
II.5 Übersicht über das Ende des HH-Jahres hinaus geltenden HH-Ermächtigungen (§ 53 GemHVO)	72
II.6 Beteiligungsbericht 2025 (§ 90 Abs. 2 GemO)	73

Aufstellung Jahresabschluss der Stadt Vallendar 2025

Rechtsgrundlagen

Der Rechenschaftsbericht der Stadt Vallendar zum 31.12.2025 wurde unter Beachtung des § 108 Gemeindeordnung (GemO) und des § 49 Gemeindehaushaltsverordnung (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 und allen ihr angehörenden Ortsgemeinden 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 Stadt 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 Ortsgemeinde.

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

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

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 Stadt Vallendar

Die Stadt Vallendar ist eine rheinische Kleinstadt mit dem Flair einer uralten Vergangenheit und dem typischen Charme dieser Region und zeichnet sich durch seine hervorragende Lage direkt am Rhein aus. Alte Bürgerhäuser aus dem 17. und 18. Jahrhundert, oftmals in Fachwerk mit aufwendigen Schnitzereien, prägen das Stadtbild und laden zu einem historischen Stadtrundgang ein. Vom denkmalgeschützten "Kaiser-Friedrich-Turm" aus dem Jahr 1899 hat man einen weiten Blick über das Rheintal, den Hunsrück und die Eifelberge. Das kürzlich sanierte Rheinufer lädt zum Spaziergehen und Verweilen ein. Die dort ansässige Schiffsflotte ist für Touristen besonders attraktiv. Auch die umliegenden Wälder bieten zahlreiche Wander- und Radwege an. Dank der zentralen Lage und der guten Anbindung an Autobahnen und Bahnlinien ist Vallendar eine attraktive Stadt für Bildung, Wirtschaft und Wohnen. Das Gewerbe in Vallendar ist vielfältig und trägt zur wirtschaftlichen Stärke der Region bei. Mit dem Sitz der WHU-Otto Beisheim School of Management- und der Vinzenz Pallotti University (bis 2021 Philosophisch-Theologische Hochschule Vallendar - PTHV-), ist Vallendar als Hochschulstandort weltweit bekannt geworden. Die Stadt birgt mit Schönstatt und seinen zahlreichen Gemeinschaften das Weltzentrum der Schönstattbewegung in ihren Grenzen. Das Pilgerziel des Wallfahrtsortes ist das "Urheiligtum".

Bevölkerungsentwicklung

Am 31.12.2025 waren in der Stadt Vallendar 9.345 Einwohner mit Hauptwohnsitz gemeldet. Die Einwohnerzahl ist gegenüber 2024 (9.418) gesunken. Die Zahl der gemeldeten Nebenwohnsitze zum 31.12.2025 betrug 613 (31.12.2024 600).

Der Ausländeranteil beträgt 19,72 % (1.843 Personen).

Zum 30.06.2025 betrug die Anzahl der Einwohner mit Hauptwohnsitz in der Stadt 9.306 (30.06.2024 9.227); diese Zahl ist maßgeblich für die Berechnungen im kommunalen Finanzausgleich.

(Quelle: rlpdirekt.de)

Daten und Fakten:

Bundesland	Rheinland-Pfalz
Landkreis	Mayen-Koblenz
Gemeindefläche www.infothek.statistik.rlp.de (Stand: 31.12.2024)	1322 ha <u>davon:</u> Siedlung 18,9 % Verkehr 7,1 % Landwirtschaft 14,4 % Wald 54,5 % Gewässer 2,6 % Sonstige 2,5 %
Einwohner (HAW)	9.345 (Stand 31.12.2025) <u>davon:</u> bis 19 Jahre 15,22 % 20 bis 39 Jahre 28,14 % 40 bis 59 Jahre 22,08 % 60 bis 79 Jahre 23,03 % 80 bis 100 Jahre 11,49 % ab 100 Jahre 0,04 %
Organe der Ortsgemeinde	Stadtrat und Stadtbürgermeister
Gemeinderat	SPD: 7 Sitze CDU: 7 Sitze ULV: 5 Sitze FDP: 2 Sitze Bündnis 90/Die Grünen: 3 Sitze
Stadtbürgermeister	Wolfgang Heitmann

Ergebnisrechnung 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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.231.856,20		11.869.500,00	12.477.363,77	607.863,77	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.417.544,57		4.661.330,00	3.858.836,19	- 802.493,81	
E3	Erträge der sozialen Sicherung			200,00		- 200,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226.723,74		1.133.950,00	1.155.008,48	21.058,48	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	909.817,01		810.050,00	1.054.606,17	244.556,17	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.982,93		403.380,00	627.160,97	223.780,97	
E7	Sonstige laufende Erträge	1.847.957,54		825.480,00	825.660,50	180,50	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.819.881,99		19.703.890,00	19.998.636,08	294.746,08	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.474.357,15		3.953.990,00	3.739.743,90	- 214.246,10	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.049.546,74	268.693,86	2.750.510,00	2.152.966,75	- 866.237,11	43.805,26
E11	Abschreibungen	2.057.010,40		1.982.590,00	2.055.267,24	72.677,24	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.979.900,18		9.839.330,00	10.331.024,51	491.694,51	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.166.484,92	67.015,14	668.500,00	1.107.367,80	371.852,66	8.611,50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.727.299,39	335.709,00	19.194.920,00	19.386.370,20	- 144.258,80	52.416,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.092.582,60	- 335.709,00	508.970,00	612.265,88	439.004,88	- 52.416,76
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.774,93		5.600,00	25.410,00	19.810,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	369.552,46		470.000,00	335.707,44	- 134.292,56	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 355.777,53		- 464.400,00	- 310.297,44	154.102,56	
E20	Ordentliches Ergebnis	2.736.805,07	- 335.709,00	44.570,00	301.968,44	593.107,44	- 52.416,76
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.736.805,07	- 335.709,00	44.570,00	301.968,44	593.107,44	- 52.416,76
90	Gesamtbetrag der Erträge	21.833.656,92		19.709.490,00	20.024.046,08	314.556,08	
91	Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.096.851,85	335.709,00	19.664.920,00	19.722.077,64	- 278.551,36	52.416,76

Ergebnisrechnung 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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.231.856,20		11.869.500,00	12.477.363,77	607.863,77	
401100	Grundsteuer A	6.423,74		6.500,00	5.619,42	-880,58	
401200	Grundsteuer B	1.870.339,23		1.839.000,00	1.762.274,16	-76.725,84	
401300	Gewerbsteuer	2.470.817,48		2.900.000,00	3.523.863,87	623.863,87	
402100	Gemeindeanteil a d Einkommenst	5.670.586,37		5.956.000,00	6.039.382,63	83.382,63	
402200	Gemeindeanteil an d USt	382.829,54		440.000,00	393.718,49	-46.281,51	
403300	Hundesteuer	40.151,00		43.000,00	45.648,82	2.648,82	
403500	Zweitwohnungssteuer	42.071,07		40.000,00	51.198,00	11.198,00	
405210	Familienleistungsausgleich	748.637,77		645.000,00	655.658,38	10.658,38	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	6.417.544,57		4.661.330,00	3.858.836,19	-802.493,81	
411110	Schlüsselzuweisung A § 13 LFAG			217.820,00	216.991,00	-829,00	
411120	Schlüsselzuweisung B § 9 LFAG	841.884,00		1.177.150,00	1.182.173,00	5.023,00	
411130	Schlüsselzuweisung B2	672.481,00					
411300	Zuweisung zentrale Orte § 19 LFAG			739.000,00	738.995,00	-5,00	
414410	vom Bund	70.224,00		86.220,00	70.224,00	-15.996,00	
414420	Zuweisungen u.Zuschüsse f.lfd.Zwecke vom Land	153.634,63		29.900,00	103.417,90	73.517,90	
414430	v Gem u Gemeindeverbänden	1.831.027,46		1.880.000,00	1.019.084,67	-860.915,33	
414480	Sonst Öffentl Sonderrechnungen			15.000,00		-15.000,00	
414590	vom sonstigen privaten Bereich			500,00		-500,00	
414900	von Sonstigen	1.648,23		1.720,00	1.648,23	-71,77	
415100	Auflösung SoPo Zuwendungen	497.257,33		492.830,00	505.108,47	12.278,47	
415900	Sonstige Sonderposten	21.193,92		21.190,00	21.193,92	3,92	
418420	vom Land	2.328.194,00					
E3	Erträge der sozialen Sicherung			200,00		-200,00	
421110	des überörtlichen Trägers m ei			200,00		-200,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226.723,74		1.133.950,00	1.155.008,48	21.058,48	
431200	Gebühr f d Erteilung v Beschei	1.340,00		1.400,00	1.220,00	-180,00	
432100	Benutzungsgebühren	124.819,02		81.000,00	94.804,65	13.804,65	
432240	Leichenhalle, Kühlraum u.a.	12.602,88		10.000,00	14.315,88	4.315,88	
432241	Beisetzungsgebühr	10.068,25		10.000,00	8.454,00	-1.546,00	
432245	Überlassung Urnen-/Reihengrab	22.061,28		17.000,00	19.764,00	2.764,00	
432246	Überlassung Wahlgrab	74.518,00		75.000,00	54.657,13	-20.342,87	
432247	Grabräumung	9.505,00		6.000,00	6.931,94	931,94	
432250	für d Sondernutzung v Straßen	5.233,00		5.000,00	6.636,00	1.636,00	
432280	Parkgebühren	271.932,10		255.000,00	286.324,69	31.324,69	

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	Übertragung ins Folgejahr
	432400 Entgelte f d Pflege v Gräbern	105,00		100,00	105,00	5,00	
	432600 Zahlungen d Dualen Systems Deu	13.781,61		9.500,00	10.184,39	684,39	
	435000 BeteiligungSchülerbetreuung	63.740,00		80.000,00	67.662,50	- 12.337,50	
	437100 Ertr a.d.Aufl.SoPo Beiträge	617.017,60		583.950,00	583.948,30	- 1,70	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	909.817,01		810.050,00	1.054.606,17	244.556,17	
	441100 Ertr a Verkäufen v Vorräten	165.188,88		80.500,00	210.163,32	129.663,32	
	441110 Ertr a Verkäufen v Vorräten	35.428,48		20.200,00	48.011,30	27.811,30	
	441200 Mieten und Pachten	642.342,40		600.610,00	680.123,55	79.513,55	
	441400 Beteiligung Essenskosten	62.904,44		104.000,00	113.841,90	9.841,90	
	441900 Sonstige	3.952,81		4.740,00	2.466,10	- 2.273,90	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.982,93		403.380,00	627.160,97	223.780,97	
	442410 vom Bund	2.618,66		2.700,00	3.143,25	443,25	
	442420 vom Land	3.021,50					
	442430 von Gemeinden und Gemeindeverbänden	57.101,07		65.000,00	62.259,78	- 2.740,22	
	442480 v sonst öffentlichen Sonderr	5.828,35		5.800,00	5.828,35	28,35	
	442490 Ert. a.Kostenerst.v.Sonstigen			25.100,00		- 25.100,00	
	442500 vom privaten Bereich	22.571,60					
	442510 von privaten Unternehmen			500,00		- 500,00	
	442590 vom sonstigen privaten Bereich	628,66		205.550,00	47.282,64	- 158.267,36	
	442900 von Sonstigen	92.618,94		85.580,00	498.395,35	412.815,35	
	442910 von Sonstigen	1.594,15		13.150,00	10.251,60	- 2.898,40	
E7	Sonstige laufende Erträge	1.847.957,54		825.480,00	825.660,50	180,50	
	451200 Bestandverä a fertigen Erzeugn	- 20.575,00			- 12.729,00	- 12.729,00	
	451500 Bestandsveränderungen an Waren	5.045,49			- 5.066,74	- 5.066,74	
	461130 Ertr a d Veräuß v bewegl Verm-	15.124,21			2.799,00	2.799,00	
	461140 Ertr a d Veräuß v bewegl Verm-	2.500,00					
	461900 Sonstige	433,10					
	462500 Konzessionsabgaben	431.777,02		375.000,00	232.143,00	- 142.857,00	
	462700 Versicherungserstattungen	6.101,92		310,00	10.279,67	9.969,67	
	462800 JagdpachtErtr Pferchgelder Wei	15.306,55		17.500,00	16.706,05	- 793,95	
	462900 Sonstige (u.a. Schadensersatz, Spenden)	33.268,33		22.670,00	12.048,40	- 10.621,60	
	462910 Periodenfremde Erträge Abw.	18.195,54					
	463100 Erstattung v Steuern v Einkomm			5.000,00	31.492,23	26.492,23	
	466100 Ertr a d Aufl v Wertber SoPo u				800,12	800,12	
	466110 Ertr a d Aufl v Wertber a Ford	148,67			362,47	362,47	

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	Übertragung ins Folgejahr
	466120 Auflösung Sonderposten komm.Finanzausgleich	1.252.654,00		395.000,00	395.377,00	377,00	
	466130 Ertr a d Aufl v sonst SoPo o S	3,00					
	466140 Ertr a d Aufl.RST (Personal)	5.626,00					
	466143 Auflösung RST (Urlaub/ÜStd.)	14.872,20			36.641,15	36.641,15	
	466146 Auflösung RST (ATZ Arb.Nehmer)	35.973,00		10.000,00	8.908,00	-1.092,00	
	466900 Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge (Korrekturbuchungen)	31.503,51					
	469100 And.sonst.ordentl.Erträge				95.899,15	95.899,15	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	21.819.881,99		19.703.890,00	19.998.636,08	294.746,08	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.474.357,15		3.953.990,00	3.739.743,90	-214.246,10	
	501100 Bürgermeister	39.960,00		39.960,00	39.960,00		
	501200 Beigeordnete	9.974,09		14.400,00	16.750,22	2.350,22	
	501410 Sitzungsgelder	17.137,50		18.000,00	16.899,12	-1.100,88	
	501420 Fraktionssitzungsgelder	12.937,50		13.000,00	14.484,96	1.484,96	
	501430 Ratsmitglieder Grundentsch.	10.800,00		12.000,00	11.018,28	-981,72	
	501440 Fraktionsvorsitzende Entsch.	2.610,00		2.500,00	2.664,96	164,96	
	501900 Sonstige (u.a. ehrenamtlich Tätige)	6.700,00					
	502210 Entgelte Arbeitnehmer (Vergütung)	2.520.790,85		2.939.440,00	2.710.496,01	-228.943,99	
	502220 Leistungszulagen	41.499,54		58.790,00	40.805,72	-17.984,28	
	503200 Beiträge ZVK Arbeitnehmer	196.358,04		232.360,00	206.453,54	-25.906,46	
	504200 Sozialvers.Beiträge Arbeitnehmer	553.530,31		608.640,00	615.108,02	6.468,02	
	504900 Beiträge Soz.Vers. (Sonstige)	5.674,93			6.419,01	6.419,01	
	506290 Sonstige (VL-Leistungen)	1.128,23		1.480,00	1.098,65	-381,35	
	507910 Ehrensoldrückstellungen			10.000,00	9.554,00	-446,00	
	508200 Zuf. RST Arbeitnehmer Urlaub/ÜStd.	13.971,76			25.495,05	25.495,05	
	508210 Zuf. RST Arbeitnehmer Altersteilzeit	38.681,00			18.647,00	18.647,00	
	509000 Pauschalierte Lohnsteuer	2.603,40		3.420,00	3.889,36	469,36	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.049.546,74	268.693,86	2.750.510,00	2.152.966,75	-866.237,11	43.805,26
	522100 Heizkosten	49.938,12		149.600,00	113.874,37	-35.725,63	
	522200 Stromkosten	146.981,48		236.400,00	178.110,92	-58.289,08	
	522300 Wasserkosten	18.087,78		14.450,00	19.289,38	4.839,38	
	522400 Abfallbeseitigung	55.292,38		50.250,00	49.570,64	-679,36	
	522500 Abwasserabgaben (KG/WKB)	186.062,01		204.360,00	201.120,59	-3.239,41	
	522600 Reinigung	4.194,47		330,00	1.945,18	1.615,18	
	522700 Sonstiges	23.401,57		31.650,00	25.307,82	-6.342,18	
	523100 Unterh.Grundstücke,Gebäudeetc	258.180,69		325.400,00	246.224,47	-79.175,53	11.866,41

K/S-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	Übertragung ins Folgejahr
523101	Unterh.Grundstücke,Gebäudeetc	129.421,46	134.394,66	519.000,00	88.249,25	-565.145,41	12.500,00
523102	Unterh.Grundstücke,Gebäudeetc			1.500,00		-1.500,00	
523120	UnterhaltungAußenanlagen	17.669,12		20.000,00	7.001,75	-12.998,25	
523121	UnterhaltungAußenanlagen	169,00		2.700,00	29,00	-2.671,00	
523130	Gebäude einschl d Bestandteile	14.244,23		4.000,00	4.172,65	172,65	
523200	Bewirtschaft d Grundst Außen A	15.468,08		13.500,00	6.166,36	-7.333,64	
523220	Außenanlagen			300,00		-300,00	
523230	Aufw. f. Bewirtschaft.Gebäude (Reinigung)	129.996,45		115.100,00	147.263,32	32.163,32	
523380	Unterhaltung Straßen, Wege, Plätze	58.961,12	78.409,07	138.000,00	140.125,49	-76.283,58	
523381	UnterhaltungStraßenbeleuchtung	65.695,73		45.000,00	61.227,28	16.227,28	
523383	UnterhaltungVerkehrslenkungsanlagen (Verkehrszeichen)	5.970,67	45.890,13	10.000,00	1.592,77	-54.297,36	
523390	Sonstiges	30.263,53		18.500,00	12.977,94	-5.522,06	
523500	Fahrzeugunterhaltung	45.608,64		40.800,00	27.439,47	-13.360,53	2.554,48
523520	Betriebs- und Schmierstoffe	22.581,34		25.300,00	22.969,25	-2.330,75	
523600	Unterh d Masch u techn Anla	13.867,91		52.000,00	9.957,86	-42.042,14	
523700	Unterh d Betriebs- u Geschäfts	773,90		2.300,00	46,83	-2.253,17	
523800	Geringw.Wirtschaftsgüter (< 1.000 € netto)	60.092,47		72.800,00	48.981,73	-23.818,27	16.884,37
524200	Essenskosten	104.172,11		104.000,00	117.433,08	13.433,08	
524400	LaborbedarfWerkstättenbedarf			300,00		-300,00	
524500	Verbrauchsmittel a Schulen: Le	32.772,14		33.000,00	24.686,10	-8.313,90	
524700	Sonstige Verbrauchsmittel	321,71		1.000,00	731,20	-268,80	
524900	Sonstige Sachleistungen	1.500,00		13.500,00	1.500,00	-12.000,00	
525420	an das Land	2.062,05		1.000,00	1.262,22	262,22	
525430	Kostenerst. Gde./Gde. Verbände	3.696,00		21.580,00	36.430,09	14.850,09	
525490	an d sonst öffrtl Bereich		10.000,00	10.000,00		-20.000,00	
529100	Sonst Aufw f Sachleistungen			2.000,00		-2.000,00	
529110	Sonst Aufw f Sachleistungen	11.943,40		26.000,00	11.528,25	-14.471,75	
529200	Dienstleistungen	351.305,91		377.390,00	365.710,06	-11.679,94	
529210	Dienstleistungen	35.772,35		62.500,00	47.590,17	-14.909,83	
529220	Sonst Aufw f Dienstleistungen	153.078,92		5.000,00	132.451,26	127.451,26	
E11	Abschreibungen	2.057.010,40		1.982.590,00	2.055.267,24	72.677,24	
532200	AfA immat.Verm.a.geleistetenZuwendungen	50.098,68		50.300,00	52.600,80	2.300,80	
533100	AfA auf unbeb. Grundstücke	18.289,56		18.290,00	18.289,50	-0,50	
534100	mit Wohnbauten	11.182,80		11.180,00	11.182,80	2,80	
534200	AfA bebaute Grundstücke mit sozialen Einrichtungen	75.727,37		75.530,00	76.510,69	980,69	

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	Übertragung ins Folgejahr
	534300 AfA bebaute Grundstücke mit Schulgebäuden/-turnhallen	96.985,08		96.990,00	96.985,08	- 4,92	
	534400 mit Kulturanlagen	94.316,76		94.320,00	94.316,76	- 3,24	
	534500 AfA bebaute Grundstücke mit Sportanlagen	126.920,25		126.920,00	126.919,28	- 0,72	
	534900 AfA bebaute Grundstücke mit sonstigen Gebäuden	184.965,49		184.560,00	183.777,33	- 782,67	
	535100 Brücken Tunnel u ingenieurtech	36.556,26		36.560,00	36.556,23	- 3,77	
	535800 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	1.121.819,00		1.056.830,00	1.096.363,30	39.533,30	
	535900 Sonst.BautenInfrastrukturvermögen	9.863,04		7.200,00	12.396,72	5.196,72	
	536200 AfA Bauten auf fremdem Grund u.Boden (soziale Einrichtungen)	44.544,48		44.540,00	44.544,48	4,48	
	537100 AfA Kunstgegenstände	97,32		100,00	97,28	- 2,72	
	537200 AfA Kulturdenkmäler	3.161,51		3.160,00	3.161,46	1,46	
	538100 AfA für Fahrzeuge	42.646,49		39.070,00	62.057,29	22.987,29	
	538200 AfA Maschinen u. technische Anlagen	9.470,85		9.470,00	9.470,60	0,60	
	538300 AfA Betriebsvorrichtungen	47.665,38		46.440,00	46.622,14	182,14	
	538500 AfA Betriebs- Gesch.Ausstattung	82.700,08		81.130,00	83.415,50	2.285,50	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.979.900,18		9.839.330,00	10.331.024,51	491.694,51	
	541430 an Gem u Gemeindeverbände				450.988,96	450.988,96	
	541440 an Zweckverbände	106.838,20		105.550,00	103.657,28	- 1.892,72	
	541590 an d sonst privaten Bereich			100,00		- 100,00	
	541900 Zuweisungen, Zuschüsse f. lfd. Zwecke an Sonstige	215.307,00		215.990,00	210.607,50	- 5.382,50	
	541910 an Sonstige Umbau	5.450,00		5.450,00	5.450,00		
	543100 Gewerbesteuerumlage	197.531,98		247.500,00	297.480,27	49.980,27	
	544210 Landkreise	5.307.922,00		5.133.200,00	5.132.799,00	- 401,00	
	544230 Verbandsgemeinden	4.146.851,00		4.130.540,00	4.130.041,50	- 498,50	
	546200 an das Land			1.000,00		- 1.000,00	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	1.166.484,92	67.015,14	668.500,00	1.107.367,80	371.852,66	8.611,50
	561100 Personaleinstellungen			2.650,00		- 2.650,00	
	561200 Aus-und Fortbildung	18.365,64		27.650,00	25.040,55	- 2.609,45	
	561300 Reisekosten	330,59		1.170,00	432,06	- 737,94	
	561400 Allgemeine Betreuung Bedienstete	7.112,92		8.100,00	4.732,61	- 3.367,39	
	561500 Dienst- und Schutzkleidung	3.116,24		4.000,00	3.872,82	- 127,18	
	561900 Personalnebenaufwendungen	848,34		600,00	836,77	236,77	
	562100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	48.964,69		67.540,00	37.463,21	- 30.076,79	8.100,00
	562110 Pacht	56.757,62		18.360,00	18.351,00	- 9,00	
	562140 Aufwendungen Mieten und Pachten (Kopierer)			6.200,00	3.558,66	- 2.641,34	
	562150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			2.500,00	2.666,51	166,51	

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	Übertragung ins Folgejahr
562200	Leasing	5.238,84		24.580,00	9.847,48	- 14.732,52	
562210	Leasing	10.795,25		11.550,00	8.524,54	- 3.025,46	
562400	Datenverarbeitung	23.357,27		29.850,00	32.826,91	2.976,91	
562500	Sachverständigen- Gerichts- u	22.947,07		40.500,00	22.766,11	- 17.733,89	511,50
562550	Erstellung von Bebauungsplänen/F-Pläne	14.040,51	42.015,14	117.000,00	34.194,04	- 124.821,10	
562590	Sonstige	10.300,67		14.000,00	24.043,55	10.043,55	
562900	Sonst Aufw f d InAnsprn v Rech	7.419,28	25.000,00	12.500,00	7.537,26	- 29.962,74	
563100	Büromaterial	16.999,91		10.650,00	20.982,11	10.332,11	
563200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.984,96		4.380,00	1.376,49	- 3.003,51	
563300	Porto und Versandkosten	7.136,87		430,00	676,19	246,19	
563400	Telefon- und Datenübertragungskosten	8.775,06		10.060,00	8.153,11	- 1.906,89	
563410	Fernmeldegebühren	164,45		200,00	152,75	- 47,25	
563460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	440,64		460,00	440,64	- 19,36	
563500	öffentliche Bekanntmachungen			100,00		- 100,00	
563600	Öffentlichkeitsarbeit	485,88		500,00	922,02	422,02	
563900	Sonstige Geschäftsaufwendungen	6.810,51		3.720,00	2.702,24	- 1.017,76	
564100	Versicherungsbeiträge	77.156,30		74.440,00	70.074,70	- 4.365,30	
564110	Gebäudeversicherungen	18.195,54		18.000,00	18.195,54	195,54	
564120	Kfz-Versicherungen	8.671,39		10.040,00	10.626,63	586,63	
564140	Unfallversicherungen	37.038,00		39.840,00	54.715,06	14.875,06	
564200	Beiträge (Mitgliedsb. u.ä.)	25.019,58		19.620,00	10.968,08	- 8.651,92	
565120	Verluste Abgang Sachanlagen	3.677,04					
565510	Einzelwertberichtigung	160.453,23					
565520	Pauschalwertberichtigung	6.253,33			691,04	691,04	
565610	Einstellungen in Sonderposten komm. Finanzausgleich	395.377,00			596.697,00	596.697,00	
565900	Sonstiges	- 13.019,93					
568100	Grundsteuer	36.837,42		29.460,00	23.475,68	- 5.984,32	
568200	Kraftfahrzeugsteuer	2.747,00		2.800,00	3.137,57	337,57	
568900	Sonst betriebliche SteuerAufw	27.803,64		5.000,00	32.409,41	27.409,41	
569200	Verfügungsmittel	1.298,52		2.000,00	1.716,90	- 283,10	
569300	Repräsentationen	3.644,38		2.500,00	5.073,25	2.573,25	
569800	Sonstige Aufwendungen	96.820,28		37.150,00		- 37.150,00	
569900	Sonstige lfd. Aufwendungen	6.118,99		8.400,00	7.487,31	- 912,69	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	18.727.299,39	335.709,00	19.194.920,00	19.386.370,20	- 144.258,80	52.416,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	3.092.582,60	- 335.709,00	508.970,00	612.265,88	439.004,88	- 52.416,76

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	Übertragung ins Folgejahr
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.774,93		5.600,00	25.410,00	19.810,00	
472100	Zinsen a Stundungen u Verzug	6.734,93		600,00	13.691,00	13.091,00	
479200	VollVzins a Gewerbesteuer (ö 2	7.040,00		5.000,00	11.719,00	6.719,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	369.552,46		470.000,00	335.707,44	-134.292,56	
574300	an Gem u Gemeindeverbände	126.615,10		180.000,00	107.895,20	-72.104,80	
575100	an inländische Kreditinstitute	241.711,36		285.000,00	225.785,24	-59.214,76	
579100	aus d VollVzins d Gewerbesteue	1.226,00		5.000,00	2.027,00	-2.973,00	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 355.777,53		- 464.400,00	- 310.297,44	154.102,56	
E20	Ordentliches Ergebnis	2.736.805,07	- 335.709,00	44.570,00	301.968,44	593.107,44	- 52.416,76
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
481000	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen (ILB)	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
581900	Int.LLeistungsbez. (Bauhof)	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
E23	Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)	2.736.805,07	- 335.709,00	44.570,00	301.968,44	593.107,44	- 52.416,76
90	Gesamtbetrag der Erträge	21.833.656,92		19.709.490,00	20.024.046,08	314.556,08	
91	Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.096.851,85	335.709,00	19.664.920,00	19.722.077,64	-278.551,36	52.416,76

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.918.065,87		11.869.500,00	12.476.253,99	606.753,99	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.743.116,33		4.147.310,00	3.439.193,37	- 708.116,63	
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung			200,00		- 200,00	
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.087,47		550.000,00	604.342,29	54.342,29	
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	913.221,29		810.050,00	1.030.551,10	220.501,10	
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.753,44		403.380,00	642.990,17	239.610,17	
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	496.072,74		420.480,00	419.630,58	- 849,42	
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.874.317,14		18.200.920,00	18.612.961,50	412.041,50	
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.423.140,76		3.943.990,00	3.682.591,96	- 261.398,04	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082.495,07	268.693,86	2.750.510,00	2.039.766,77	- 979.437,09	43.805,26
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.785.033,44		9.839.330,00	9.770.019,59	- 69.310,41	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	506.001,50	67.015,14	631.350,00	595.070,40	- 103.294,74	8.611,50
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.796.670,77	335.709,00	17.165.180,00	16.087.448,72	- 1.413.440,28	52.416,76
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.077.646,37	- 335.709,00	1.035.740,00	2.525.512,78	1.825.481,78	- 52.416,76
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.652,93		5.600,00	19.859,00	14.259,00	
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	366.055,56		470.000,00	335.519,40	- 134.480,60	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 356.402,63		- 464.400,00	- 315.660,40	148.739,60	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.721.243,74	- 335.709,00	571.340,00	2.209.852,38	1.974.221,38	- 52.416,76
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.721.243,74	- 335.709,00	571.340,00	2.209.852,38	1.974.221,38	- 52.416,76
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.703,00		40.000,00	127.215,97	87.215,97	
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.500,00		17.000,00		- 17.000,00	
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	851,00		760.500,00	1,00	- 760.499,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.054,00		817.500,00	127.216,97	- 690.283,03	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	119.684,74					

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
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	750.194,38	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869.879,12	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 784.825,12	- 435.562,55	- 1.816.000,00	- 334.709,17	1.916.853,38	- 1.917.009,76
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	<u>1.936.418,62</u>	<u>- 771.271,55</u>	<u>- 1.244.660,00</u>	<u>1.875.143,21</u>	<u>3.891.074,76</u>	<u>- 1.969.426,52</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			1.816.000,00		- 1.816.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	705.954,28		715.000,00	705.828,47	- 9.171,53	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 705.954,28		1.101.000,00	- 705.828,47	- 1.806.828,47	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.224.996,08			1.171.659,97	1.171.659,97	
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.966,17			5.752.823,21	5.752.823,21	
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	185.434,43			5.750.477,98	5.750.477,98	
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.230.464,34			- 1.169.314,74	- 1.169.314,74	
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	<u>- 1.936.418,62</u>		<u>1.244.660,00</u>	<u>- 1.875.143,21</u>	<u>- 3.119.803,21</u>	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.966,17			5.752.823,21	5.752.823,21	
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	185.434,43			5.750.477,98	5.750.477,98	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 5.468,26			2.345,23	2.345,23	
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	<u>- 1.941.886,88</u>		<u>1.244.660,00</u>	<u>- 1.872.797,98</u>	<u>- 3.117.457,98</u>	
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	1.224.996,08		- 143.660,00	1.171.659,97	1.315.319,97	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.928.933,03	- 335.709,00	- 230.016,43	1.417.667,48	1.983.392,91	- 52.416,76
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	86.356,43		86.356,43	86.356,43		
<i>F90</i>	<i>Kontrolle F34 F40 = 0,00</i>		<i>- 771.271,55</i>			<i>771.271,55</i>	<i>- 1.969.426,52</i>

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
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.918.065,87		11.869.500,00	12.476.253,99	606.753,99	
601100	Grundsteuer A	6.436,12		6.500,00	5.546,70	-953,30	
601200	Grundsteuer B	1.861.046,65		1.839.000,00	1.751.499,71	-87.500,29	
601300	Gewerbsteuer	2.313.946,01		2.900.000,00	3.484.768,80	584.768,80	
602100	Gemeindeanteil a d Einkommenst	5.531.978,16		5.956.000,00	6.095.638,91	139.638,91	
602200	Gemeindeanteil an d USt	370.339,50		440.000,00	378.941,22	-61.058,78	
603300	Hundesteuer	39.681,50		43.000,00	46.034,33	3.034,33	
603500	Zweitwohnungssteuer	38.110,57		40.000,00	48.117,50	8.117,50	
605210	Familienleistungsausgleich	756.527,36		645.000,00	665.706,82	20.706,82	
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	5.743.116,33		4.147.310,00	3.439.193,37	-708.116,63	
611110	Schlüsselzuweisung A			217.820,00	216.991,00	-829,00	
611120	Schlüsselzuweisung	841.884,00		1.177.150,00	1.182.173,00	5.023,00	
611130	Schlüsselzuweisung B2	672.481,00					
611300	Zuweisung zentrale Orte			739.000,00	738.995,00	-5,00	
614410	vom Bund	70.224,00		86.220,00	70.224,00	-15.996,00	
614420	vom Land	153.634,63		29.900,00	92.652,47	62.752,47	
614430	v Gem u Gemeindeverbänden	1.675.050,47		1.880.000,00	1.136.509,67	-743.490,33	
614480	v sonst öffentlichen Sonderr			15.000,00		-15.000,00	
614590	vom sonstigen privaten Bereich			500,00		-500,00	
614900	von Sonstigen	1.648,23		1.720,00	1.648,23	-71,77	
618420	vom Land	2.328.194,00					
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung			200,00		-200,00	
621410	des überörtlichen Trägers m ei			200,00		-200,00	
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.087,47		550.000,00	604.342,29	54.342,29	
631200	Gebühr f d Erteilung v Beschei	1.314,99		1.400,00	1.200,00	-200,00	
632100	Entgelte f d Benutzung v öffttl	119.195,72		81.000,00	104.374,05	23.374,05	
632240	für das Bestattungswesen	11.841,00		10.000,00	13.855,00	3.855,00	
632241	für das Bestattungswesen	8.837,25		10.000,00	9.096,00	-904,00	
632245	für das Bestattungswesen	15.920,00		17.000,00	20.841,00	3.841,00	
632246	für das Bestattungswesen	61.488,00		75.000,00	67.689,00	-7.311,00	
632247	für das Bestattungswesen	9.131,00		6.000,00	17.976,00	11.976,00	
632250	für d Sondernutzung v Straßen	5.258,00		5.000,00	6.702,00	1.702,00	
632280	Parkgebühren	291.153,90		255.000,00	284.075,92	29.075,92	
632400	Entgelte f d Pflege v Gräbern	105,00		100,00	105,00	5,00	
632600	Zahlungen d Dualen Systems Deu	13.781,61		9.500,00	10.184,39	684,39	

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
F5	635000 BeteiligungSchülerbetreuung	63.061,00		80.000,00	68.243,93	- 11.756,07	
	PrivatrechtlicheLeistungsentgelte	913.221,29		810.050,00	1.030.551,10	220.501,10	
	641100 Einz a Verkäufen v Vorräten	171.044,11		80.500,00	193.165,57	112.665,57	
	641110 Einz a Verkäufen v Vorräten	36.525,52		20.200,00	48.011,32	27.811,32	
	641200 Mieten und Pachten	635.233,02		600.610,00	681.861,95	81.251,95	
	641400 Beteiligung Essenskosten	66.462,05		104.000,00	105.069,92	1.069,92	
F6	641900 Sonstige	3.956,59		4.740,00	2.442,34	- 2.297,66	
	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.753,44		403.380,00	642.990,17	239.610,17	
	642410 vom Bund	2.618,66		2.700,00	3.143,25	443,25	
	642420 vom Land				3.021,50	3.021,50	
	642430 v Gem u Gemeindeverbänden	50.608,40		65.000,00	54.151,98	- 10.848,02	
	642480 v sonst öffentlichen Sonderr	5.828,35		5.800,00	5.828,35	28,35	
	642490 vom sonst öffentlichen Bereich			25.100,00		- 25.100,00	
	642500 vom privaten Bereich	36.499,20			14.400,00	14.400,00	
	642510 von privaten Unternehmen			500,00		- 500,00	
	642590 vom sonstigen privaten Bereich	20.766,65		205.550,00	40.752,66	- 164.797,34	
	642900 von Sonstigen	84.838,03		85.580,00	513.752,58	428.172,58	
	642910 von Sonstigen	1.594,15		13.150,00	7.939,85	- 5.210,15	
	Sonstige laufende Einzahlungen	496.072,74		420.480,00	419.630,58	- 849,42	
	661130 Einz a d Veräuß v bewegl Verm-	15.124,21			2.799,00	2.799,00	
	661140 Einz a d Veräuß v bewegl Verm-	2.500,00					
F7	662500 Konzessionsabgaben	431.777,02		375.000,00	232.143,00	- 142.857,00	
	662700 Versicherungserstattungen	6.101,92		310,00	9.239,11	8.929,11	
	662800 JagdpachtErtr Pferchgelder Wei	21.833,08		17.500,00	16.706,05	- 793,95	
	662900 Sonstige	18.736,51		22.670,00	28.414,84	5.744,84	
	663100 Erstatt v Steuern v Einkommen			5.000,00	31.492,23	26.492,23	
	664180 Vorsteuerrückerstattung(Vorsteuerüberhang)				1.633,73	1.633,73	
	664207 USt-Anteile aus Verkauf 7%				1.382,08	1.382,08	
	664219 USt-Anteile aus Verkauf 19%				95.820,54	95.820,54	
	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	18.874.317,14		18.200.920,00	18.612.961,50	412.041,50	
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.423.140,76		3.943.990,00	3.682.591,96	- 261.398,04	
	701100 Bürgermeister	39.960,00		39.960,00	39.960,00		
	701200 Beigeordnete	10.775,89		14.400,00	15.242,72	842,72	
	701410 Sitzungsgelder	17.593,75		18.000,00	16.275,72	- 1.724,28	

K/S-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
	701420 Fraktionssitzungsgelder	12.872,25		13.000,00	11.681,42	- 1.318,58	
	701430 Ratsmitglieder Grundentsch.	10.652,40		12.000,00	10.959,24	- 1.040,76	
	701440 Fraktionsvorsitzende Entsch.	2.575,29		2.500,00	2.651,22	151,22	
	701900 Sonst (u.a. ehrenamtlich Tätig	6.700,00					
	702210 Vergütungen	2.520.970,85		2.939.440,00	2.712.304,99	- 227.135,01	
	702220 Leistungszulagen	41.499,54		58.790,00	40.805,72	- 17.984,28	
	703200 Arbeitnehmer	196.358,04		232.360,00	206.428,38	- 25.931,62	
	704200 Arbeitnehmer	553.530,31		608.640,00	615.108,02	6.468,02	
	704900 Sonstige	5.760,05			6.347,28	6.347,28	
	706290 Sonstige	1.128,23		1.480,00	1.098,65	- 381,35	
	709000 Pauschalierte Lohnsteuer (auch	2.764,16		3.420,00	3.728,60	308,60	
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082.495,07	268.693,86	2.750.510,00	2.039.766,77	- 979.437,09	43.805,26
	722100 Ausz.f.Heizung	24.492,77		149.600,00	63.877,96	- 85.722,04	
	722200 Ausz.f.Strom	149.038,92		236.400,00	178.078,02	- 58.321,98	
	722300 Ausz.f.Wasser	18.003,29		14.450,00	16.483,79	2.033,79	
	722400 Ausz.f.Müllbeseitigung	54.338,09		50.250,00	51.434,71	1.184,71	
	722500 Ausz.f.Geb./Beiträge	205.874,36		204.360,00	204.030,48	- 329,52	
	722600 Ausz.f.Reinigung	4.194,47		330,00	1.945,18	1.615,18	
	722700 Ausz.f.Sonstiges	25.475,49		31.650,00	25.967,69	- 5.682,31	
	723100 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	254.905,33		325.400,00	241.174,75	- 84.225,25	11.866,41
	723101 Unterh d Grundst Außen Anla Ge	128.735,25	134.394,66	519.000,00	88.269,45	- 565.125,21	12.500,00
	723102 Unterh d Grundst Außen Anla Ge			1.500,00		- 1.500,00	
	723120 Außenanlagen	17.669,12		20.000,00	7.001,75	- 12.998,25	
	723121 Außenanlagen	169,00		2.700,00	29,00	- 2.671,00	
	723130 Gebäude einschl d Bestandteile	5.536,19		4.000,00	13.175,22	9.175,22	
	723200 Bewirtschaft d Grundst Außen A	15.466,59		13.500,00	6.034,11	- 7.465,89	
	723220 Außenanlagen			300,00		- 300,00	
	723230 Gebäude einschl d Bestandteile	114.937,42		115.100,00	160.674,73	45.574,73	
	723380 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	72.318,99	78.409,07	138.000,00	133.289,33	- 83.119,74	
	723381 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	59.377,30		45.000,00	68.331,53	23.331,53	
	723383 Straßen Wege Plätze u Verkehrs	4.109,87	45.890,13	10.000,00	3.453,57	- 52.436,56	
	723390 Sonstige	31.777,39		18.500,00	10.652,89	- 7.847,11	
	723500 Fahrzeugunterhaltung	44.888,72		40.800,00	28.915,92	- 11.884,08	2.554,48
	723520 Betriebs- und Schmierstoffe	20.237,02		25.300,00	25.123,26	- 176,74	
	723600 Unterh d Masch u techn Anla	14.716,55		52.000,00	10.591,90	- 41.408,10	

K/S-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
	723700 Unterh d Betriebs- u Geschäfts	1.694,95		2.300,00	46,83	- 2.253,17	
	723800 Geringw Geräte Ausstattungs- A	58.757,45		72.800,00	48.870,81	- 23.929,19	16.884,37
	724200 Essenskosten	103.209,42		104.000,00	115.946,15	11.946,15	
	724400 LaborbedarfWerkstättenbedarf			300,00		- 300,00	
	724500 Verbrauchsmittel a Schulen: Le	32.664,99		33.000,00	24.773,30	- 8.226,70	
	724700 Sonstige Verbrauchsmittel	321,71		1.000,00	731,20	- 268,80	
	724900 Sonst Ausz f Sachleistungen	1.500,00		13.500,00	1.500,00	- 12.000,00	
	725420 an das Land	2.062,05		1.000,00	1.262,22	262,22	
	725430 an die Gem u Gemeindeverbände	25.796,76		21.580,00	2.505,48	- 19.074,52	
	725490 an d sonst öffttl Bereich		10.000,00	10.000,00		- 20.000,00	
	729100 Sonst Ausz f Sachleistungen			2.000,00		- 2.000,00	
	729110 Sonst Ausz f Sachleistungen	13.931,67		26.000,00	11.528,25	- 14.471,75	
	729200 Sonst Ausz f Dienstleistungen	379.931,74		377.390,00	326.016,21	- 51.373,79	
	729210 Sonst Ausz f Dienstleistungen	35.772,35		62.500,00	47.590,17	- 14.909,83	
	729220 Sonst Ausz f Dienstleistungen	160.589,85		5.000,00	120.460,91	115.460,91	
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.785.033,44		9.839.330,00	9.770.019,59	- 69.310,41	
	741440 an Zweckverbände	106.838,20		105.550,00	103.657,28	- 1.892,72	
	741590 an d sonst privaten Bereich			100,00		- 100,00	
	741900 Sonstige	34.875,00		215.990,00	20.943,50	- 195.046,50	
	741910 Sonstige Umbau	5.450,00		5.450,00	5.450,00		
	743100 Gewerbesteuerumlage	183.097,24		247.500,00	377.128,31	129.628,31	
	744210 Landkreise	5.307.922,00		5.133.200,00	5.132.799,00	- 401,00	
	744230 Verbandsgemeinden	4.146.851,00		4.130.540,00	4.130.041,50	- 498,50	
	746200 an das Land			1.000,00		- 1.000,00	
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	506.001,50	67.015,14	631.350,00	595.070,40	- 103.294,74	8.611,50
	761100 Ausz f Personaleinstellungen			2.650,00		- 2.650,00	
	761200 Ausz f Aus- u Fortbildung Umsc	20.265,64		27.650,00	22.650,39	- 4.999,61	
	761300 Ausz f übnom Reisekosten f Die	307,35		1.170,00	455,30	- 714,70	
	761400 Ausz f allgemeine Betreuung d	7.194,95		8.100,00	3.841,83	- 4.258,17	
	761500 Ausz f Dienst- u Schutzkleidun	3.824,89		4.000,00	3.495,47	- 504,53	
	761900 Sonst PersonalnebenAusz	321,34		600,00	968,95	368,95	
	762100 Mieten, Pachten u Erbbauzinsen	51.667,16		67.540,00	40.682,48	- 26.857,52	8.100,00
	762110 Pacht	56.164,32		18.360,00	18.290,48	- 69,52	
	762140 Aufwendungen für Mieten und Pachten (Kopierer)			6.200,00	3.558,66	- 2.641,34	
	762150 Aufwendungen Mieten und Pachten (Zeitwert)			2.500,00	2.666,51	166,51	

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
762200	Leasing	6.990,45		24.580,00	9.847,48	- 14.732,52	
762210	Leasing	10.795,25		11.550,00	8.524,54	- 3.025,46	
762400	Datenverarbeitung	26.176,06		29.850,00	30.867,07	1.017,07	
762500	Sachverständigen- Gerichts- u	22.947,07		40.500,00	22.766,11	- 17.733,89	511,50
762550	Ausz f d Erstellung v Bebauung	14.040,51	42.015,14	117.000,00	5.860,16	-153.154,98	
762590	Sonstige	10.300,67		14.000,00	23.900,71	9.900,71	
762900	Sonst Ausz f d InAnsprn v Rech	9.487,28	25.000,00	12.500,00	6.133,27	- 31.366,73	
763100	Büromaterial	11.713,89		10.650,00	19.069,32	8.419,32	
763200	Fachliteratur, Zeitschriften	1.984,96		4.380,00	1.376,49	- 3.003,51	
763300	Porto und Versandkosten	7.136,87		430,00	676,19	246,19	
763400	Telefon Datenübertragungskoste	9.143,97		10.060,00	8.912,24	- 1.147,76	
763410	Fernmeldegebühren	161,82		200,00	154,76	- 45,24	
763460	Rundfunk- und Fernsehgebühren	440,64		460,00	367,20	- 92,80	
763500	öffentliche Bekanntmachungen			100,00		-100,00	
763600	Öffentlichkeitsarbeit	485,88		500,00	922,02	422,02	
763900	Sonstige	6.810,51		3.720,00	2.702,24	- 1.017,76	
764100	Versicherungsbeiträge	77.156,30		74.440,00	70.074,70	- 4.365,30	
764110	Gebäudeversicherungen	18.195,54		18.000,00	18.195,54	195,54	
764120	Kfz-Versicherungen	8.671,39		10.040,00	10.626,63	586,63	
764140	Unfallversicherungen	37.038,00		39.840,00	43.600,68	3.760,68	
764200	Beiträge z Wirtschaftsverbände	12.771,18		19.620,00	21.257,80	1.637,80	
765180	Abwicklung Umsatzsteuerzahllast (Umsatzsteuerüberhang)				65.852,32	65.852,32	
765207	VoSt-Anteile an Eingangsrechnungen 7%				727,71	727,71	
765219	VoSt-Anteile an Eingangsrechnungen 19%				47.294,62	47.294,62	
768100	Grundsteuer	36.837,42		29.460,00	23.475,68	- 5.984,32	
768200	Kraftfahrzeugsteuer	2.747,00		2.800,00	1.750,00	- 1.050,00	
768900	Sonst betriebliche SteuerAusz	25.612,36		5.000,00	38.013,52	33.013,52	
769200	Verfügungsmittel	1.298,52		2.000,00	1.716,90	- 283,10	
769300	Repräsentationen	3.579,58		2.500,00	5.752,75	3.252,75	
769900	Sonstige	3.732,73		8.400,00	8.041,68	- 358,32	
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	15.796.670,77	335.709,00	17.165.180,00	16.087.448,72	- 1.413.440,28	52.416,76
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	3.077.646,37	- 335.709,00	1.035.740,00	2.525.512,78	1.825.481,78	- 52.416,76
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.652,93		5.600,00	19.859,00	14.259,00	
672100	Zinsen a Stundungen u Verrentu	2.570,93		600,00	13.193,00	12.593,00	
679200	VollVzins a Gewerbesteuer (ö 2	7.082,00		5.000,00	6.666,00	1.666,00	

KfS-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
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	366.055,56		470.000,00	335.519,40	- 134.480,60	
774300	an Gem u Gemeindeverbände	124.607,36		180.000,00	105.615,10	- 74.384,90	
775100	an inländische Kreditinstitute	240.222,20		285.000,00	227.882,30	- 57.117,70	
779100	aus d VollVzins d Gewerbesteue	1.226,00		5.000,00	2.022,00	- 2.978,00	
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 356.402,63		- 464.400,00	- 315.660,40	148.739,60	
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.721.243,74	- 335.709,00	571.340,00	2.209.852,38	1.974.221,38	- 52.416,76
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen						
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
698000	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
798900	Ausz.a.interne.LV (Bauhof)	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen						
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	2.721.243,74	- 335.709,00	571.340,00	2.209.852,38	1.974.221,38	- 52.416,76
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.703,00		40.000,00	127.215,97	87.215,97	
681410	Investitionszuwendungen des Bundes			40.000,00		- 40.000,00	
2101	Erweiterungsbau Grundschule Vallendar						
681420	Inv. Zuwendungen des Landes				27.055,00	27.055,00	
5403	Gestaltung Bahnhofsumfeld						
681420	Inv. Zuwendungen des Landes				97.360,97	97.360,97	
5433	Umgestaltung Rheinparkplatz "Rheinufer-Süd"						
681590	vom sonstigen privaten Bereich				2.800,00	2.800,00	
9001	Bewegl.Sachen des Anlagevermögens (> 1.000 €)						
681662	von dem Land	3.703,00					
5104	Fussgängerbrücke B 42						
681662	von dem Land	72.000,00					
5403	Gestaltung Bahnhofsumfeld						
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.500,00		17.000,00		- 17.000,00	
682500	vom privaten Bereich	8.500,00		17.000,00		- 17.000,00	
5006	Stellplatzablöse						
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	851,00		760.500,00	1,00	- 760.499,00	
685100	Einz f Unbeb Grundst u grundst	850,00		750.000,00		- 750.000,00	
1001	Veräußerung von Grundstücken						
685610	Einz a d Veräuß v bewegl Sache	1,00		2.500,00	1,00	- 2.499,00	
1000	Bewegl. Sachen des Anl.Vermögens (Bauhof)						

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
	685610 Einz a d Veräuß v bewegl Sache 5425 Anschaffungen Straßenreinigung			8.000,00		- 8.000,00	
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.054,00		817.500,00	127.216,97	- 690.283,03	
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	119.684,74					
	784200 Invest.ZuschüsseNutzungsberechtigter 5434 Offenlegung Lerbach	119.684,74					
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	750.194,38	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76
	785100 Ausz f Unbeb Grundst u grundst 1001 Veräußerung von Grundstücken	136,00		290.000,00	20.785,66	- 269.214,34	
	785300 Ausz f Infrastrukverm einschl 5401 Erweiterung Strassenbeleuchtung			6.000,00		- 6.000,00	
	785600 Ausz f Fahrzeuge Masch u tech 1000 Bewegl. Sachen des Anl.Vermögens (Bauhof)	182.827,55		10.000,00	46.741,37	36.741,37	
	785600 Ausz f Fahrzeuge Masch u tech 5404 Maschinen, Fahrzeuge Friedhof	52.998,99		2.000,00	1.599,00	- 401,00	
	785710 Bewegl.Sachen d. Anlagevermögens (>1.000€ AHK netto) 9001 Bewegl.Sachen des Anlagevermögens (> 1.000 €)	61.860,82	10.000,00	45.500,00	39.040,40	- 16.459,60	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 2101 Erweiterungsbau Grundschule Vallendar	262.832,90	256.343,12	1.960.000,00	330.746,85	- 1.885.596,27	1.885.596,27
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 3001 Spielplatz "Rheinufer-Süd"			20.000,00		- 20.000,00	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 3004 Neubau Kindertagesstätte Wildburg	135.365,23	34.639,23	40.000,00	41.799,53	- 32.839,70	31.413,49
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5100 Neubau Stadt-/ Kongreßhalle Vallendar	3.783,80			- 64.093,76	- 64.093,76	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5403 Gestaltung Bahnhofsumfeld	20.330,19					
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5433 Umgestaltung Rheinparkplatz "Rheinufer-Süd"	4.657,19			1.550,88	1.550,88	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5435 Ausbau Gemeindestraßen WKB			200.000,00	20,23	- 199.979,77	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5437 Erschließung Rheinufer-Nord	9.981,91		60.000,00	43.735,98	- 16.264,02	
	785930 Auszahlungen für Anlagen im Bau 5600 "KIPKI" Maßnahmen	15.419,80	134.580,20			- 134.580,20	
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869.879,12	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 784.825,12	- 435.562,55	- 1.816.000,00	- 334.709,17	1.916.853,38	- 1.917.009,76
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	1.936.418,62	- 771.271,55	- 1.244.660,00	1.875.143,21	3.891.074,76	- 1.969.426,52

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
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			1.816.000,00		- 1.816.000,00	
692500	vom inländischen Geldmarkt			1.816.000,00		- 1.816.000,00	
F36	Tilgung von Investitionskrediten	705.954,28		715.000,00	705.828,47	- 9.171,53	
792510	Kredite in Euro-Währung	705.954,28		715.000,00	705.828,47	- 9.171,53	
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 705.954,28		1.101.000,00	- 705.828,47	- 1.806.828,47	
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.224.996,08			1.171.659,97	1.171.659,97	
796471	lfd.Verrechnungskto. Verbindlichkeiten an VG Vallendar Einheitskasse-	1.224.996,08			1.171.659,97	1.171.659,97	
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.966,17			5.752.823,21	5.752.823,21	
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	185.434,43			5.750.477,98	5.750.477,98	
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	-1.230.464,34			- 1.169.314,74	- 1.169.314,74	
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00	
694440	v Gem u Gemeindeverbänden			143.660,00		- 143.660,00	
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00	
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 1.936.418,62		1.244.660,00	- 1.875.143,21	- 3.119.803,21	
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	179.966,17			5.752.823,21	5.752.823,21	
699110	Umsatzsteuer 7%	1.382,95			2.295,74	2.295,74	
699111	Einzahlungen aus Verwahrgeldern der Kasse	73.105,29			5.746.174,68	5.746.174,68	
699120	Umsatzsteuer 19%	57.165,03			4.352,79	4.352,79	
699180	Vorsteuerrückerstattung	33.625,51					
699300	ungeklärte Zahlungseingänge	14.687,39					
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	185.434,43			5.750.477,98	5.750.477,98	
799110	Vorsteuer 7%	196,48					
799111	Einzahlungen aus Vewahrgeldern der Kasse	70.445,91			5.746.055,66	5.746.055,66	
799120	Vorsteuer 19%	41.411,74			2.675,31	2.675,31	
799180	Zahllast Umsatzsteuer	60.439,92					
799300	ungeklärte Zahlungseingänge	12.940,38			1.747,01	1.747,01	
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 5.468,26			2.345,23	2.345,23	
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 1.941.886,88		1.244.660,00	- 1.872.797,98	- 3.117.457,98	
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	1.224.996,08		- 143.660,00	1.171.659,97	1.315.319,97	
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	1.928.933,03	- 335.709,00	- 230.016,43	1.417.667,48	1.983.392,91	- 52.416,76
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	86.356,43		86.356,43	86.356,43		

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
	800000 Entschuldung	86.356,43		86.356,43	86.356,43		
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00		- 771.271,55			771.271,55	- 1.969.426,52

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Haushalt)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	2.574.985,57		2.527.360,00	1.720.677,19	- 806.682,81	
E3	Erträge der sozialen Sicherung			200,00		- 200,00	
E4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.226.723,74		1.133.950,00	1.155.008,48	21.058,48	
E5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	909.817,01		810.050,00	1.054.606,17	244.556,17	
E6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	185.982,93		403.380,00	627.160,97	223.780,97	
E7	Sonstige laufende Erträge	563.745,00		430.480,00	429.921,03	- 558,97	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	5.461.254,25		5.305.420,00	4.987.373,84	- 318.046,16	
E9	Personal- und Versorgungsaufwendungen	3.474.357,15		3.953.990,00	3.739.743,90	- 214.246,10	
E10	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.049.546,74	268.693,86	2.750.510,00	2.152.966,75	- 866.237,11	43.805,26
E11	Abschreibungen	2.057.010,40		1.982.590,00	2.055.267,24	72.677,24	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	327.595,20		328.090,00	770.703,74	442.613,74	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	642.355,10	67.015,14	668.500,00	509.979,76	- 225.535,38	8.611,50
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	8.550.864,59	335.709,00	9.683.680,00	9.228.661,39	- 790.727,61	52.416,76
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	- 3.089.610,34	- 335.709,00	- 4.378.260,00	- 4.241.287,55	472.681,45	- 52.416,76
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen						
E20	Ordentliches Ergebnis	- 3.089.610,34	- 335.709,00	- 4.378.260,00	- 4.241.287,55	472.681,45	- 52.416,76
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
E22a	Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
E22b	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79	
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>- 3.089.610,34</u>	<u>- 335.709,00</u>	<u>- 4.378.260,00</u>	<u>- 4.241.287,55</u>	<u>472.681,45</u>	<u>- 52.416,76</u>
90	Gesamtbetrag der Erträge	5.461.254,25		5.305.420,00	4.987.373,84	- 318.046,16	
91	Gesamtbetrag der Aufwendungen	8.550.864,59	335.709,00	9.683.680,00	9.228.661,39	- 790.727,61	52.416,76

Ergebnisrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 (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
E1	Steuern und ähnliche Abgaben	11.231.856,20		11.869.500,00	12.477.363,77	607.863,77	
E2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfererträge	3.842.559,00		2.133.970,00	2.138.159,00	4.189,00	
E7	Sonstige laufende Erträge	1.284.212,54		395.000,00	395.739,47	739,47	
E8	Summe der laufenden Erträge aus Verwaltungstätigkeit	16.358.627,74		14.398.470,00	15.011.262,24	612.792,24	
E12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferaufwendungen	9.652.304,98		9.511.240,00	9.560.320,77	49.080,77	
E14	Sonstige laufende Aufwendungen	524.129,82			597.388,04	597.388,04	
E15	Summe der laufenden Aufwendungen aus Verwaltungstätigkeit	10.176.434,80		9.511.240,00	10.157.708,81	646.468,81	
E16	Laufendes Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit	6.182.192,94		4.887.230,00	4.853.553,43	- 33.676,57	
E17	Zinserträge und sonstige Finanzerträge	13.774,93		5.600,00	25.410,00	19.810,00	
E18	Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen	369.552,46		470.000,00	335.707,44	- 134.292,56	
E19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und -aufwendungen	- 355.777,53		- 464.400,00	- 310.297,44	154.102,56	
E20	Ordentliches Ergebnis	5.826.415,41		4.422.830,00	4.543.255,99	120.425,99	
E21	Außerordentliches Ergebnis						
E22	Saldo aus internen Leistungsbeziehungen						
<u>E23</u>	<u>Jahresergebnis (Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag)</u>	<u>5.826.415,41</u>		<u>4.422.830,00</u>	<u>4.543.255,99</u>	<u>120.425,99</u>	
90	Gesamtbetrag der Erträge	16.372.402,67		14.404.070,00	15.036.672,24	632.602,24	
91	Gesamtbetrag der Aufwendungen	10.545.987,26		9.981.240,00	10.493.416,25	512.176,25	

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Haushalt)

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushaltsvorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	1.900.557,33		2.013.340,00	1.301.034,37	- 712.305,63		- 599.522,96
F3	Einzahlungen der sozialen Sicherung			200,00		- 200,00		
F4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	601.087,47		550.000,00	604.342,29	54.342,29		3.254,82
F5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	913.221,29		810.050,00	1.030.551,10	220.501,10		117.329,81
F6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	202.753,44		403.380,00	642.990,17	239.610,17		440.236,73
F7	Sonstige laufende Einzahlungen	496.072,74		420.480,00	419.630,58	- 849,42		- 76.442,16
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	4.113.692,27		4.197.450,00	3.998.548,51	- 198.901,49		- 115.143,76
F9	Personal- und Versorgungsauszahlungen	3.423.140,76		3.943.990,00	3.682.591,96	- 261.398,04		259.451,20
F10	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.082.495,07	268.693,86	2.750.510,00	2.039.766,77	- 979.437,09	43.805,26	- 42.728,30
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	147.163,20		328.090,00	130.050,78	- 198.039,22		- 17.112,42
F14	Sonstige laufende Auszahlungen	506.001,50	67.015,14	631.350,00	595.070,40	- 103.294,74	8.611,50	89.068,90
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	6.158.800,53	335.709,00	7.653.940,00	6.447.479,91	- 1.542.169,09	52.416,76	288.679,38
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	- 2.045.108,26	- 335.709,00	- 3.456.490,00	- 2.448.931,40	1.343.267,60	- 52.416,76	- 403.823,14
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen							
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.045.108,26	- 335.709,00	- 3.456.490,00	- 2.448.931,40	1.343.267,60	- 52.416,76	- 403.823,14
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22a	Einzahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79		23.224,70
F22b	Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen	978.392,09		947.400,00	1.001.616,79	54.216,79		23.224,70
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	- 2.045.108,26	- 335.709,00	- 3.456.490,00	- 2.448.931,40	1.343.267,60	- 52.416,76	- 403.823,14
F24	Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	75.703,00		40.000,00	127.215,97	87.215,97		51.512,97
F25	Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	8.500,00		17.000,00		- 17.000,00		- 8.500,00
F26	Sonstige Investitionseinzahlungen	851,00		760.500,00	1,00	- 760.499,00		- 850,00
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	85.054,00		817.500,00	127.216,97	- 690.283,03		42.162,97
F28	Auszahlungen für immaterielle Vermögensgegenstände	119.684,74						- 119.684,74
F29	Auszahlungen für Sachanlagen	750.194,38	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76	- 288.268,24
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	869.879,12	435.562,55	2.633.500,00	461.926,14	- 2.607.136,41	1.917.009,76	- 407.952,98
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	- 784.825,12	- 435.562,55	- 1.816.000,00	- 334.709,17	1.916.853,38	- 1.917.009,76	450.115,95

KIS-KRW | D-Fibu |

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 1 Teilhaushalt 1 (Allgemeiner Haushalt)

lfd. Nr.	Bezeichnung	Ergebnis des Haushalts- vorjahres	Übertragung aus Vorjahr	Ansatz des Haushaltsjahres einschl. Nachträge	Ergebnis des Haushaltsjahres	Abweichung im Haushaltsjahr	Übertragung ins Folgejahr	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F34	Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	- 2.829.933,38	- 771.271,55	- 5.272.490,00	- 2.783.640,57	3.260.120,98	- 1.969.426,52	46.292,81
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten							
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	92.173,49			6.648,53	6.648,53		- 85.524,96
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	102.048,14			2.675,31	2.675,31		- 99.372,83
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 9.874,65			3.973,22	3.973,22		13.847,87
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse							
F40	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	- 9.874,65			3.973,22	3.973,22		13.847,87
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	92.173,49			6.648,53	6.648,53		- 85.524,96
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	102.048,14			2.675,31	2.675,31		- 99.372,83
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	- 9.874,65			3.973,22	3.973,22		13.847,87
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 19.749,30			7.946,44	7.946,44		27.695,74
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)							
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	- 2.045.108,26	- 335.709,00	- 3.456.490,00	- 2.448.931,40	1.343.267,60	- 52.416,76	- 403.823,14
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	- 2.839.808,03	- 771.271,55	- 5.272.490,00	- 2.779.667,35	3.264.094,20	- 1.969.426,52	60.140,68

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 (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	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F1	Steuern und ähnliche Abgaben	10.918.065,87		11.869.500,00	12.476.253,99	606.753,99		1.558.188,12
F2	Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transfereinzahlungen	3.842.559,00		2.133.970,00	2.138.159,00	4.189,00		- 1.704.400,00
F8	Summe der laufenden Einzahlungen aus Verwaltungstätigkeit	14.760.624,87		14.003.470,00	14.614.412,99	610.942,99		- 146.211,88
F12	Zuwendungen, Umlagen und sonstige Transferauszahlungen	9.637.870,24		9.511.240,00	9.639.968,81	128.728,81		2.098,57
F15	Summe der laufenden Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	9.637.870,24		9.511.240,00	9.639.968,81	128.728,81		2.098,57
F16	Saldo der laufenden Ein- und Auszahlungen aus Verwaltungstätigkeit	5.122.754,63		4.492.230,00	4.974.444,18	482.214,18		- 148.310,45
F17	Zinseinzahlungen und sonstige Finanzeinzahlungen	9.652,93		5.600,00	19.859,00	14.259,00		10.206,07
F18	Zinsauszahlungen und sonstige Finanzauszahlungen	366.055,56		470.000,00	335.519,40	- 134.480,60		- 30.536,16
F19	Saldo der Zins- und sonstigen Finanzein- und -auszahlungen	- 356.402,63		- 464.400,00	- 315.660,40	148.739,60		40.742,23
F20	Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.766.352,00		4.027.830,00	4.658.783,78	630.953,78		- 107.568,22
F21	Saldo der außerordentlichen Ein- und Auszahlungen							
F22	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus internen Leistungsbeziehungen							
F23	Saldo der ordentlichen und außerordentlichen Ein- und Auszahlungen	4.766.352,00		4.027.830,00	4.658.783,78	630.953,78		- 107.568,22
F27	Summe der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit							
F32	Summe der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F33	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit							
F34	<u>Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag</u>	<u>4.766.352,00</u>		<u>4.027.830,00</u>	<u>4.658.783,78</u>	<u>630.953,78</u>		<u>- 107.568,22</u>
F35	Aufnahme von Investitionskrediten			1.816.000,00		- 1.816.000,00		
F36	Tilgung von Investitionskrediten	705.954,28		715.000,00	705.828,47	- 9.171,53		- 125,81
F37	Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionskrediten	- 705.954,28		1.101.000,00	- 705.828,47	- 1.806.828,47		125,81
F38b	- Auszahlungen Forderungen Einheitskasse	1.224.996,08			1.171.659,97	1.171.659,97		- 53.336,11
F38c	+ Einzahlungen durchlaufende Gelder	87.792,68			5.746.174,68	5.746.174,68		5.658.382,00
F38d	- Auszahlungen durchlaufende Gelder	83.386,29			5.747.802,67	5.747.802,67		5.664.416,38
F38	Veränderung der Forderungen gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse	- 1.220.589,69			- 1.173.287,96	- 1.173.287,96		47.301,73
F39a	Einzahlungen Verbindlichkeiten Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00		
F39	Veränderung der Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde im Rahmen der Einheitskasse			143.660,00		- 143.660,00		
F40	<u>Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>	<u>- 1.926.543,97</u>		<u>1.244.660,00</u>	<u>- 1.879.116,43</u>	<u>- 3.123.776,43</u>		<u>47.427,54</u>

Finanzrechnung 2025

Teilhaushalt: 2 Teilhaushalt 2 (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	Ergebnisveränderung gegenüber Haushaltsvorjahr
F41a	Einzahlungen durchlaufende Gelder	87.792,68			5.746.174,68	5.746.174,68		5.658.382,00
F41b	Auszahlungen durchlaufende Gelder	83.386,29			5.747.802,67	5.747.802,67		5.664.416,38
F41	Saldo der durchlaufenden Gelder	4.406,39			- 1.627,99	- 1.627,99		- 6.034,38
F42	Verwendung Finanzmittelüberschuss / Deckung Finanzmittelfehlbetrag	- 1.922.137,58		1.244.660,00	- 1.880.744,42	- 3.125.404,42		41.393,16
F43	Veränderung der liquiden Mittel Mandant 1 (einschl. Mandant 951 und 999)	1.224.996,08		- 143.660,00	1.171.659,97	1.315.319,97		- 53.336,11
F44	nachrichtlich: Ausgleich Finanzhaushalt (F23 - F36 - F45)	3.974.041,29		3.226.473,57	3.866.598,88	640.125,31		- 107.442,41
F45	nachrichtlich: Mindest-Rückführungsbetrag gemäß Tilgungsplan	86.356,43		86.356,43	86.356,43			
F90	Kontrolle F34 F40 = 0,00	2.839.808,03		5.272.490,00	2.779.667,35	- 2.492.822,65		- 60.140,68

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	77.081.148,28	75.626.628,83	- 1.454.519,45	1.	Eigenkapital	37.715.437,77	38.017.406,21	301.968,44
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.117.091,60	1.064.490,80	- 52.600,80	1.1.	Kapitalrücklage	34.978.632,70	37.715.437,77	2.736.805,07
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	3,00	3,00		1.2.	Sonstige Rücklagen			
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	997.401,86	947.303,18	- 50.098,68	1.3.	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.736.805,07	301.968,44	- 2.434.836,63
1.1.3.	Gezahlte Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	119.686,74	117.184,62	- 2.502,12	1.4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag			
1.1.4.	Geschäfts- oder Firmenwert				2.	Sonderposten	22.899.451,13	22.302.746,61	- 596.704,52
1.1.5.	Anzahlungen auf immaterielle Vermögensgegenstände				2.1.	Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	395.377,00	596.697,00	201.320,00
1.2.	Sachanlagen	75.936.148,95	74.534.230,30	- 1.401.918,65	2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	22.119.842,03	21.343.011,43	- 776.830,60
1.2.1.	Wald, Forsten	5.632.530,25	5.644.723,06	12.192,81	2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	17.054.613,60	17.317.695,46	263.081,86
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	5.356.842,08	5.338.552,58	- 18.289,50	2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	4.609.264,27	4.025.315,97	- 583.948,30
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.401.191,56	27.815.241,56	- 585.950,00	2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	455.964,16		- 455.964,16
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	31.779.357,38	30.725.738,28	- 1.053.619,10	2.3.	Sonderposten für den Gebührenaussgleich			
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.793.832,27	2.749.287,79	- 44.544,48	2.4.	Sonderposten mit Rücklageanteil			
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	92.272,39	89.013,65	- 3.258,74	2.5.	Sonderposten aus Grabnutzungsentgelten			
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	701.434,14	669.572,17	- 31.861,97	2.6.	Sonderposten aus Anzahlungen für Grabnutzungsentgelte			
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	555.214,36	504.155,00	- 51.059,36	2.7.	sonstige Sonderposten	384.232,10	363.038,18	- 21.193,92
1.2.9.	Pflanzen, Tiere				3.	Rückstellungen	421.662,05	1.071.797,91	650.135,86
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	623.474,52	997.946,21	374.471,69	3.1.	Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen	33.036,00	42.590,00	9.554,00
1.3.	Finanzanlagen	27.907,73	27.907,73		3.2.	Steuerrückstellungen			
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00		3.3.	Rückstellungen für latente Steuern			
1.3.2.	Ausleihungen an verbundene Unternehmen				3.4.	Sonstige Rückstellungen	388.626,05	1.029.207,91	640.581,86

KIS-KRW | D-Fibu | 14.07.2026 14:41 |

Bilanz 2025

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)
1.3.3.	Beteiligungen				4.	Verbindlichkeiten	16.853.172,84	15.023.000,83	- 1.830.172,01
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	2.757,73	2.757,73		4.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	11.980.556,74	11.291.271,00	- 689.285,74
1.3.6.	Ausleihungen an Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechstfähige kommunale Stiftungen				4.2.1.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	11.980.556,74	11.291.271,00	- 689.285,74
1.3.7.	Sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens				4.2.2.	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung			
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	150,00	150,00		4.3.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen			
2.	Umlaufvermögen	800.815,65	931.097,88	130.282,23	4.4.	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	36.616,00	36.616,00	
2.1.	Vorräte	29.673,56	11.877,82	- 17.795,74	4.5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.083,82	214.379,73	125.295,91
2.1.1.	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe				4.6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
2.1.2.	Unfertige Erzeugnisse, unfertige Leistungen				4.7.	Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen			
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	29.673,56	11.877,82	- 17.795,74	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	481,00		- 481,00
2.2.	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	771.142,09	919.220,06	148.077,97	4.10.	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	4.695.689,73	3.423.939,61	- 1.271.750,12
2.2.1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	649.948,62	757.050,31	107.101,69	4.11.	Sonstige Verbindlichkeiten	50.745,55	56.794,49	6.048,94
2.2.2.	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.797,49	38.077,59	- 11.719,90	5.	Rechnungsabgrenzungsposten	6.051,51	149.564,72	143.513,21
2.2.3.	Forderungen gegen verbundene Unternehmen								

KIS-KRW | D-Fibu | 14.07.2026 14:41 |

Bilanz 2025

Aktiva					Passiva				
Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)	Nr.	Bezeichnung	31.12.2024	31.12.2025	Entwicklung (absolut)
2.2.4.	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht								
2.2.5.	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	8.030,54	29.193,78	21.163,24					
2.2.6.	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33.990,19	30.964,90	- 3.025,29					
2.2.7.	sonstige Vermögensgegenstände	29.375,25	63.933,48	34.558,23					
2.2.8.	Einzelwertberichtigung / Zweifelhafte Forderungen								
2.3.	Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen								
2.3.2.	Sonstige Wertpapiere des Umlaufvermögens								
2.4.	Kassenbestand, Bundesbankguthaben, Guthaben bei der Europäischen Zentralbank, Guthaben bei Kreditinstituten und Schecks								
3.	Ausgleichsposten für latente Steuern								
4.	Rechnungsabgrenzungsposten	13.811,37	6.789,57	- 7.021,80					
4.1.	Disagio								
4.2.	Sonstige Rechnungsabgrenzungsposten	13.811,37	6.789,57	- 7.021,80					
5.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag								
	Summe Aktiv	77.895.775,30	76.564.516,28	- 1.331.259,02		Summe Passiv	77.895.775,30	76.564.516,28	- 1.331.259,02

KIS-KRW | D-Fibu | 14.07.2026 14:41 |

I.5 Anhang zur Bilanz

Inhaltsangabe zum Anhang	Seite
A. Rechtsgrundlagen	35
B. Gliederung	36
C. Angewandte Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden	36
D. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Aktiva	37
D.1 Anlagevermögen	37
<i>D.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände</i>	38
<i>D.1.2 Sachanlagen</i>	38
<i>D.1.3 Finanzanlagen</i>	40
D.2 Umlaufvermögen	41
<i>D.2.1 Vorräte</i>	41
<i>D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände</i>	41
D.3 Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten	42
E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva	43
E.1 Eigenkapital	43
<i>E.1.1 Kapitalrücklage</i>	44
<i>E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag</i>	44
E.2 Sonderposten	45
E.3 Rückstellungen	46
E.4 Verbindlichkeiten	47
E.5 Passiver Rechnungsabgrenzungsposten	49
F. Sonstige Angaben	50
F.1 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften	50
F.2 Sonstige Haftungsverhältnisse	50
F.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen ergeben können	50
F.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern	54
F.5 Personalbestand	54
F.6 Mitglieder des Stadtrates	55
G. Ort, Datum, Unterschrift	56
H. Unterlassen von Angaben und Erläuterungen	56

A. Rechtsgrundlagen

Der Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Vallendar zum 31. Dezember 2025 wurde unter Beachtung des § 108 Abs. 2 Nr. 5 GemO i.V.m. §§ 33 Abs. 1 Nr. 5, 35 Abs. 2 und Abs. 6, 40 Abs. 2, 43, 44 Abs. 3 und 4; 45 Abs. 3 und 4; 46 Abs. 2 und Abs. 3, 47 Abs. 2, 48 GemHVO erstellt.

B. Gliederung

Die Gliederungsvorschriften der GemHVO fanden uneingeschränkt Beachtung.

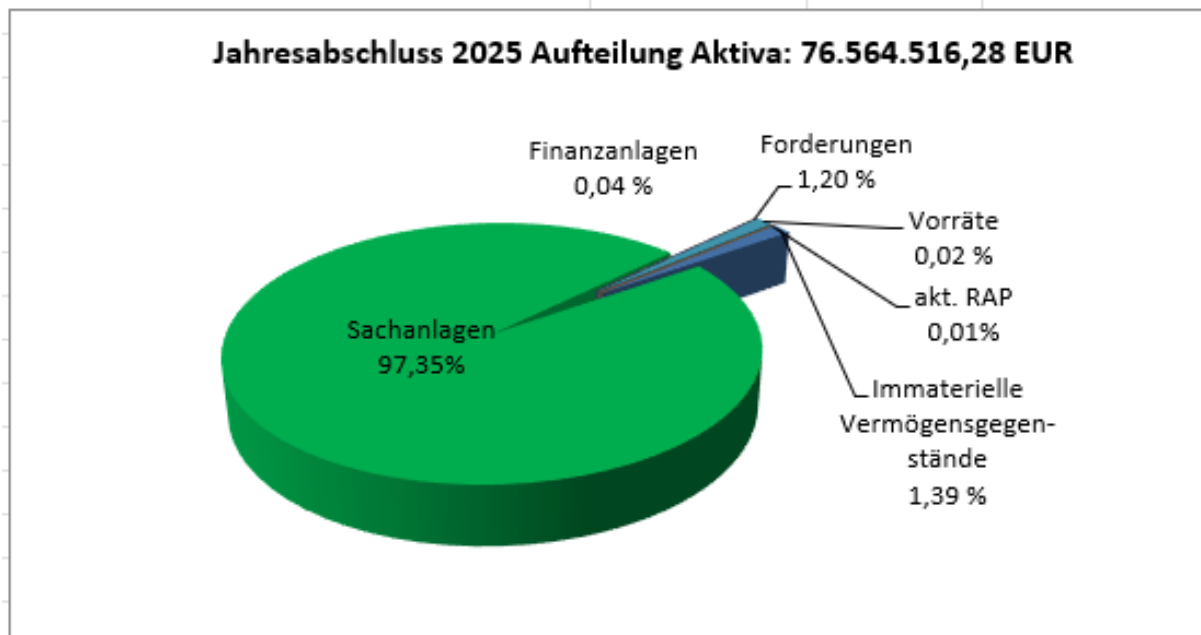
Gemäß § 48 Abs. 4 GemHVO unterbleiben Erläuterungen, soweit sie für die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage von untergeordneter Bedeutung sind.

C. 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

Immaterielle Vermögensgegenstände	1.064.490,80 EUR	1,39 %
Sachanlagen	74.534.230,30 EUR	97,35 %
Finanzanlagen	27.907,73 EUR	0,04 %
Vorräte	11.877,82 EUR	0,02 %
Forderungen	919.220,06 EUR	1,20 %
Rechnungsabgrenzungsposten	6.789,57 EUR	0,01 %

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	1.117.091,60	1.064.490,80
Sachanlagen	75.936.148,95	74.534.230,30
Finanzanlagen	27.907,73	27.907,73
Summe	77.081.148,28	75.626.628,83

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 usw.	3,00	3,00
Geleistete Zuwendungen	997.401,86	947.303,18
Gezahlte Investitionszuschüsse	119.686,74	117.184,62
Summe	1.117.091,60	1.064.490,80

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

Die Minderung des Bilanzwertes bei den immateriellen Vermögensgegenständen resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen bei den geleisteten Zuwendungen in Höhe von 50.098,68 EUR und den gezahlten Investitionszuschüssen für die Offenlegung des Leerbachs in Höhe von 2.502,12 EUR.

D.1.2 Sachanlagen

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Wald, Forsten	5.632.530,25	5.644.723,06
Sonstige unbebaute Grundstücke	5.356.842,08	5.338.552,58
Bebaute Grundstücke	28.401.191,56	27.815.241,56
Infrastrukturvermögen	31.779.357,38	30.725.738,28
Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.793.832,27	2.749.287,79
Kunstgegenstände	92.272,39	89.013,65
Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge	701.434,14	669.572,17
Betriebs- und Geschäftsausstattung	555.214,36	504.155,00
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	623.474,52	997.946,21
Summe	75.936.148,95	74.534.230,30

Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst und in einer Anlagenbestandsliste einzeln nachgewiesen. Die Abgänge wurden mit dem Restbuchwert berücksichtigt.

Die Bilanzmehrung bei Wald und Forsten in Höhe von 12.192,81 EUR resultiert aus dem Kauf von Grundstücken.

Bei den sonstigen unbebauten Grundstücken resultiert die Minderung des Bilanzwertes ausschließlich aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 18.289,50 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 589.691,94 EUR sowie die Abgänge der UST 2022 der Stadt- und Kongresshalle in Höhe von 65.832,11 EUR mindern den Bilanzwert bei den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten. Dagegen stehen die Zugänge für Restkosten Stadt- und Kongresshalle (1.738,35 EUR) und Kita Wildburg (5.870,44 EUR) sowie die Anschaffung eines Gartenhauses im Haus für Kinder (1.765,26 EUR). Des Weiteren wurde bei der Kita Wildburg eine Korrekt-/Umbuchung einer Fehlerhaften Buchung aus dem Jahr 2023 in Höhe von 60.200,00 EUR vorgenommen.

Beim Infrastrukturvermögen resultiert die Bilanzminderung insbesondere aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 1.145.316,25 EUR. Demgegenüber stehen Zugänge in Höhe von 91.697,15 EUR für die Bushaltestelle am Bahnhof in Höhe von 72.000,00 EUR (durch eine Korrektur/Umbuchung einer fehlerhaften Buchung aus dem Jahr 2024), die Restkosten des Platzes „Rheinufer-Süd“ in Höhe von 10.790,75 EUR sowie der Kauf von Grundstücken in Höhe von 8.906,40 EUR.

Die Bestandsminderung bei den Bauten auf fremdem Grund und Boden (Kindertagesstätten) resultiert aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 44.544,48 EUR.

Die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 3.258,74 EUR mindern den Bilanzwert bei den Kunstgegenständen.

Bei den Maschinen, technischen Anlagen und Fahrzeugen führen die planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 118.150,03 EUR sowie der Verkauf des VW Caddy in Höhe von 14.995,00 EUR zu einer Bestandsminderung. Demgegenüber stehen Zugänge in Höhe von 86.289,06 EUR durch folgende Anschaffungen:

Photovoltaikanlage Kita Wildburg	32.936,87 EUR
Fahrzeug für den Bauhof (Mercedes ECitan)	41.426,52 EUR
Rasenmäher Friedhof	1.599,00 EUR
Schlegelmähwerk Bauhof	5.407,67 EUR
E-Turtle Kinderbus mit Motor Kita	4.919,00 EUR

Ebenso verändert der Zugang der aufgelaufenen Abschreibung in Höhe von 14.994,00 EUR (Verkauf des VW Caddy) den Bilanzwert.

Die Bestandsveränderung bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung ergibt sich aus den planmäßigen Abschreibungen in Höhe von 83.415,50 EUR. Dagegen stehen die Zugänge in Höhe von 32.356,14 EUR durch Anschaffung eines Gerätetesters für Elektrogeräte (2.456,33 EUR), ein Spielhaus sowie div. Geschäftsausstattung für die städt. Kita „Haus für Kinder“ (13.737,67 EUR), eine Beschallungsanlage für die Grundschule (4.305,38 EUR) und Sonnenschirme für das Rheinufer (11.856,76 EUR).

Bei dem Konto „geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau“ führen die Zugänge in Höhe von 374.471,69 EUR zu einer Erhöhung des Bilanzwertes. Diese bestehen u.a. aus Zugängen für den Ausbau der Grundschule in Höhe von 330.746,85 EUR und der Erschließung Rheinufer-Nord in Höhe von 43.735,98 EUR.

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

- Grunderwerb
- Allgemeine Anschaffungen Bauhof
- Allgemeine Anschaffungen Grundschule
- Erweiterung/Generalsanierung Grundschule
- Allgemeine Anschaffungen Kindertagesstätte
- Austausch Spielgeräte Kinderspielplätze
- Spielplatz Rheinufer-Süd
- Erweiterung Straßenbeleuchtung
- Ausbau Löhrstraße (WKB-Straßenausbau)
- Erschließung Gebiet „Rheinufer-Nord“
- Allgemeine Anschaffungen Friedhof

D.1.3 Finanzanlagen

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	25.000,00
Sondervermögen, Zweckverbände	2.757,73	2.757,73
sonstige Ausleihungen	150,00	150,00
Summe	27.907,73	27.907,73

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

Anteile an verbundenen Unternehmen

Bei der Position sonstige Anteilsrechte ist der Gesellschaftsanteil (100 %) an der Stadt- und Kongresshalle Vallendar GmbH in Höhe von 25.000,00 EUR bilanziert.

Zweckverbände

Bei der Position Sondervermögen, Zweckverbände ist der Anteil der Stadt Vallendar am Zweckverband Rhein-Mosel-Eifel-Touristik von 2.756,73 EUR bilanziert. Der Anteil am Forstzweckverband Vallendar-Weibersburg ist mit einem Erinnerungswert von 1,00 EUR in die Bilanz der Stadt Vallendar eingestellt (siehe auch Bilanzposition Passiva 4.10 „Verbindlichkeiten gegenüber Zweckverbänden“).

sonstige Ausleihungen

Als sonstige Ausleihung ist ein Geschäftsanteil bei der VR Bank RheinAhrEifel eG in Höhe von 150,00 EUR ausgewiesen.

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 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen/Waren davon:		
- liegendes Holzvermögen	16.861,00	4.132,00
- Streusalzvorräte	11.539,33	6.472,59
- zum Verkauf stehende Grundstücke	1.273,23	1.273,23
Summe	29.673,56	11.877,82

Die Bilanzminderung der Vorräte gegenüber dem Vorjahr resultieren aus der Veränderung des Streusalzbestandes und der Minderung des Bestandes am liegenden Holzvermögen.

D.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurden durch eine Buch- bzw. Beleginventur zum Bilanzstichtag nachgewiesen. Die Forderungen sind bei der Verbandsgemeindekasse als Offene-Posten-Liste nachgewiesen. Die Forderungen zum 31.12.2025 ergeben sich aus Kasseneinnahmeresten und sind im Einzelnen dem Verzeichnis der Verbandsgemeindekasse zu entnehmen.

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

	Stand 31.12.2024 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	649.948,62	757.050,31
Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	49.797,49	38.077,59
Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände	8.030,54	29.193,78
Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	33.990,19	30.964,90
Sonstige Vermögensgegenstände	29.375,25	63.933,48
Summe	771.142,09	919.220,06

Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen gehören alle Forderungen, die aufgrund der Festsetzung einer Gebühr, eines Beitrages oder einer Steuer beispielsweise nach dem KAG oder der Abgabenordnung entstehen. Es wurden u.a. offene Forderungen gegen das Land (Abrechnung 2025 Gemeindeanteil an der Einkommensteuer, Umsatzsteuer), gegen private Unternehmen (Gewerbsteuerforderungen) und gegen Sonstige (Gewerbsteuer, sonstige Steuern) ausgewiesen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen wurden um 15.566,71 EUR pauschalwertberichtigt, da das allgemeine Ausfall- und Kreditrisiko zu berücksichtigen ist. Für die Pauschalwertberichtigung (PWB) wurde ein Prozentsatz von 3 % gemäß § 6 Abs. 2 GemEBilBewVO zugrunde gelegt.

Die Veränderungen bei den privatrechtlichen Forderungen aus Lieferungen und Leistungen resultieren aus im Laufe des Jahres 2025 noch nicht beglichenen Zahlungsvorgängen. Die privatrechtlichen Forderungen wurden um 1.177,66 EUR pauschalwertberichtigt, da das allgemeine Ausfall- und Kreditrisiko zu berücksichtigen ist. Für die Pauschalwertberichtigung (PWB) wurde ein Prozentsatz von 3 % gemäß § 6 Abs. 2 GemEBilBewVO zugrunde gelegt.

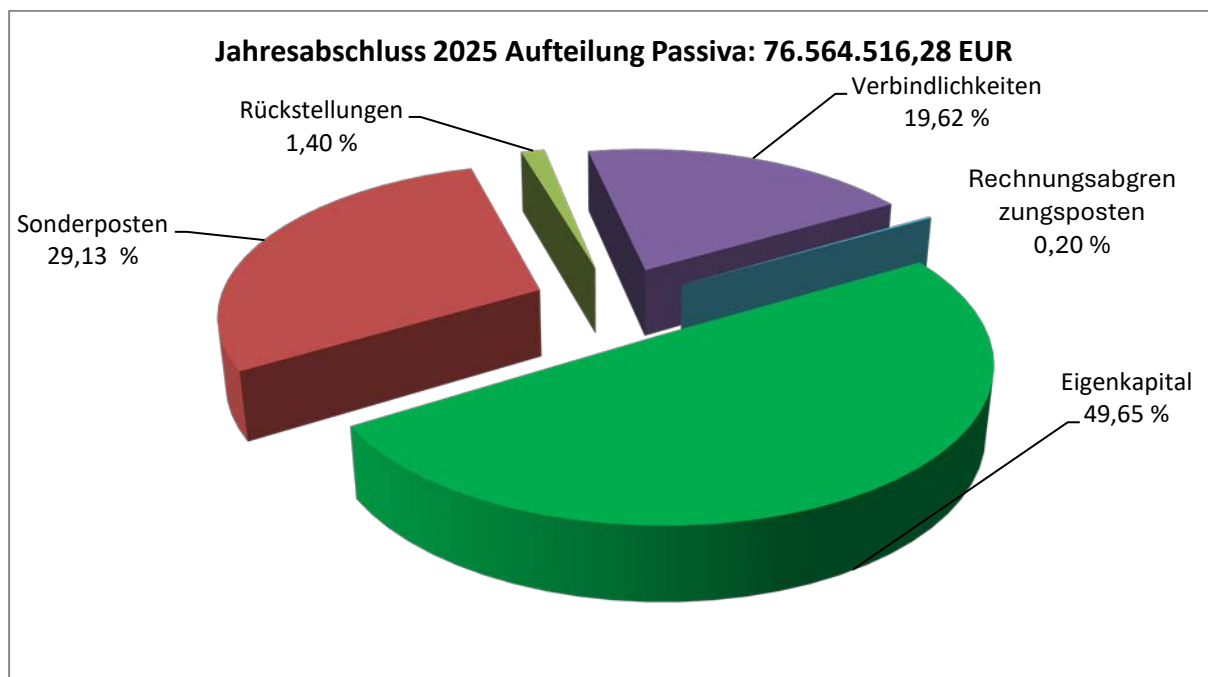
Unter den sonstigen Vermögensgegenständen wurden bis zum 31.12.2025 Forderungen in Höhe von 63.933,48 EUR bilanziert (Forderungen aus Vorsteuern gegen das Land).

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.

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten weist einen Betrag von 6.789,57 EUR aus. Es handelt sich u.a. um gezahlte KFZ-Steuer und Besoldungen Beamte für den Monat Januar 2026.

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

E. Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz Passiva

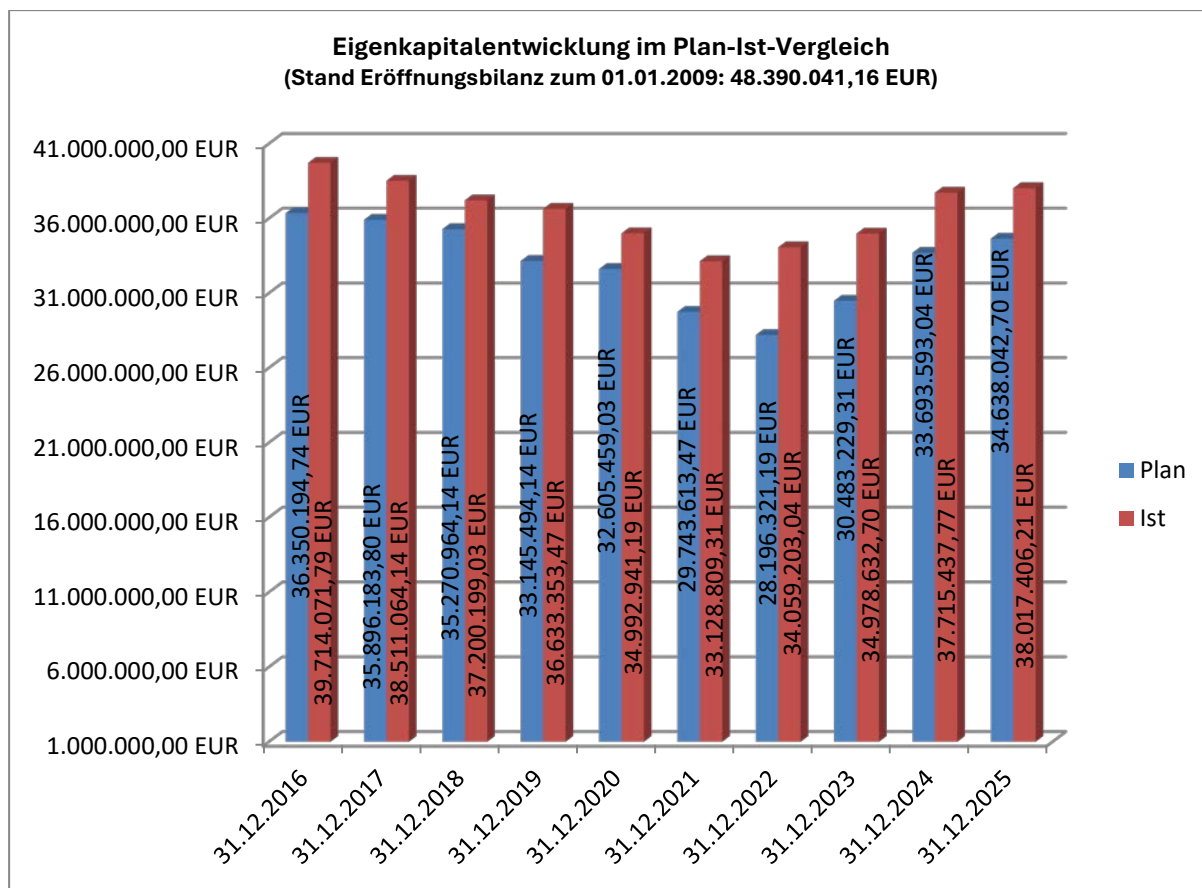
Eigenkapital	38.017.406,21 EUR	49,65 %
Sonderposten	22.302.746,61 EUR	29,13 %
Rückstellungen	1.071.797,91 EUR	1,40 %
Verbindlichkeiten	15.023.000,83 EUR	19,62 %
Rechnungsabgrenzungsposten	149.564,72 EUR	0,20 %

E.1 Eigenkapital

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

Das Eigenkapital der Stadt Vallendar erhöht sich zum Bilanzstichtag 31.12.2024 von 37.715.437,77 EUR um **den Jahresüberschuss 2025 in Höhe von 301.968,44 EUR** auf **38.017.406,21 EUR**.

Nach den im Ergebnishaushalt 2025 dargestellten Planzahlen bis 2028 ist für die Folgejahre (mit Ausnahme des Planjahres 2026) mit Ergebnisüberschüssen zu rechnen. Das Eigenkapital wird sich dementsprechend erhöhen, wenn die dort geplanten Berechnungen bzw. Schätzungen auch tatsächlich umgesetzt werden können.



E.1.1 Kapitalrücklage

Die Kapitalrücklage weist zum 31.12.2025 einen Bestand von 37.715.437,77 EUR aus.

Gem. § 18 Abs. 3 GemHVO wird das Jahresergebnis des Vorjahres (34.978.632,70 EUR) mit der Kapitalrücklage verrechnet. Dementsprechend hat sich der Bilanzwert zum 31.12.2025 um den Jahresgewinn 2024 in Höhe von 2.736.805,07 EUR erhöht.

E.1.2 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

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

Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung 2025 der Stadt Vallendar beträgt **301.968,44 EUR**.

Gem. § 18 Abs. 3 GemHVO ist dieser beim Jahresabschluss des Haushaltsfolgejahres mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

E.2 Sonderposten

	Stand 31.12.2024 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich	395.377,00	596.697,00
Sonderposten zum Anlagevermögen	22.119.842,03	21.343.011,43
Sonstige Sonderposten	384.232,10	363.038,18
Summe	22.899.451,13	22.302.746,61

E.2.1 Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich

Gemäß § 38 Absatz 6 GemHVO hat die Gemeinde zum Ausgleich zukünftiger Umlageverpflichtung aus der Verbandsgemeindeumlage, der Kreisumlage sowie der Finanzausgleichsumlage einen Sonderposten zu bilden, sofern sich für das Haushaltsfolgejahr aufgrund des § 13 LFAG eine Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer ergibt, die den Durchschnitt der beiden Haushaltsvorjahre wesentlich übersteigt. Die Höhe der Einstellung in den Sonderposten errechnet sich aus dem übersteigenden Anteil der Steuerkraftzahl der Gewerbesteuer, multipliziert mit den zu erwartenden Umlagesätzen der zu zahlenden Umlagen. Der Sonderposten ist aufzulösen, soweit sein Zweck erfüllt ist (in der Regel im Folgejahr).

2025 sind 596.697,00 EUR in den Sonderposten für Belastungen aus dem kommunalen Finanzausgleich einzustellen für 2025. Der 2024 gebildete Sonderposten wurde 2025 aufgelöst (395.377,00 EUR)

E.2.2 Sonderposten zum Anlagevermögen

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

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

	Stand 31.12.2024 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Sonderposten aus Zuwendungen	17.054.613,60	17.317.695,46
Sonderposten aus Beiträgen u. ä. Entgelten	4.609.264,27	4.025.315,97
Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	455.964,16	0,00
Summe	22.119.842,03	21.343.011,43

Bei den Sonderposten aus Zuwendungen führen die Zugänge in Höhe von 781.218,33 EUR zu einer Erhöhung des Bilanzwertes.

Die Zugänge setzen sich wie folgt zusammen:

- Zuweisung Land Bushaltestelle Bahnhof	99.055,00 EUR
- Zuweisung Land Rheinufer-Süd	566.353,13 EUR
- Zuweisung Land Kita Wildburg (Korrektur siehe D1.2 bebaute Grundstücke)	60.200,00 EUR
- Zuweisung Kreis Mercedes ECitan (KIPKI)	52.810,20 EUR
- Spende Spielhaus Kita „Haus für Kinder“	2.800,00 EUR

Dem gegenüber stehen die planmäßigen Auflösungen in Höhe von 518.136,47 EUR.

Die planmäßige Auflösung mindert bei den Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten den Bilanzwert um 583.948,30 EUR.

Bei den Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen resultiert die Minderung des Bilanzwertes aus der Umbuchung Zuwendung Land Rheinufer-Süd in Höhe von 455.964,16 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 Pfälzische Pensionsanstalt Bad Dürkheim (PPA) wurden die anerkannten Regeln der Versicherungsmathematik zugrunde gelegt.

Rückstellungen für Pensionen und ähnliche Verpflichtungen:

	Stand 31.12.2024	Auflösung/ Umbuchung	Zuführung/ Umbuchung	Stand 31.12.2025
	in EUR			
Versorgungsrückstellungen (aktiver Stadtbürgermeister)	33.036,00	0,00	9.554,00	42.590,0 0
Versorgungsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	33.036,00	0,00	9.554,00	42.590,0 0

Gemäß § 36 I Nr. 3 GemHVO sind Ehrensoldrückstellungen zu bilden. Die Berechnung erfolgte durch die Pfälzische Pensionsanstalt Bad Dürkheim, welche eine versicherungsmathematische Bewertung der Verpflichtungen durchführt. Aufgrund der Berechnung werden die jährlichen Zuführungen bzw. Auflösungen zu den Rückstellungen (RST) jeweils zum 31.12. in die Bilanz eingebucht. Bei den aktiven Beamten handelt es sich **grundsätzlich** um eine Zuführung, da sich Versorgungsrückstellungen über die Dienstjahre aufbauen. Bei den Versorgungsempfängern wird im Gegenzug **grundsätzlich** eine Auflösung ihrer im Laufe der Dienstjahre erworbenen Rückstellungen eingebucht.

Versorgungsrückstellungen werden für Ehrenbeamte gebildet, die nach ihrer Amtszeit Anspruch auf Ehrensold haben. Anspruchsberechtigt sind ehemalige Bürgermeister, die das Amt in derselben Gemeinde mindestens zehn Jahre hindurch wahrgenommen haben gem. § 1 Ehrensoldgesetz.

Sonstige Rückstellungen:

	Stand 31.12.2024	Zuführung/ Umbuchung	Auflösung/ Umbuchung	Stand 31.12.2025
	in EUR			
Rückstellungen für nicht in Anspruch genommenen Urlaub	49.387,28	16.711,74	-80,05	66.018,97
Rückstellungen für geleistete Überstunden	112.649,77	8.783,31	-36.561,10	84.871,98
Rückstellungen für Altersteilzeit	47.589,00	18.647,00	-8.908,00	57.328,00
Sonstige Rückstellungen	179.000,00	641.988,96	0,00	820.988,96
Summe	388.626,05	686.131,01	-45.549,15	1.029.207,91

Rückstellungen für zum 31.12. des jeweiligen Jahres noch nicht in Anspruch genommenen Urlaub, für geleistete Überstunden sowie fürs Altersteilzeit werden individuell durch die Pfälzische Pensionsanstalt für jeden Fall einzeln berechnet.

Weiterhin wurden 2025 zusätzliche Rückstellungen für noch nicht abgerechnete Trägeranteile an den Kreis für Kindertagesstätten in freier Trägerschaft in Höhe von 641.988,96 EUR gebildet.

E.4 Verbindlichkeiten

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

	Stand 31.12.2024 EUR	Stand 31.12.2025 EUR
Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	11.980.556,74	11.291.271,00
Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	36.616,00	36.616,00
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	89.083,82	214.379,73
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen, Zweckverbänden, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	481,00	0,00
Verbindlichkeiten gegenüber sonst. öffentlichen Bereich	4.695.689,73	3.423.939,61
Sonstige Verbindlichkeiten	50.745,55	56.794,49
Summe	16.853.172,84	15.023.000,83

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten bei der Bilanzposition 4.2.1. **sinken zum 31.12.2025 von 11.980.556,74 EUR um 689.285,74 EUR auf 11.291.271,00 EUR.** Dies resultiert aus der planmäßigen Tilgung in Höhe von 689.285,74 EUR zzgl. der Tilgungszahlungen für 2024 (Wertstellung 02.01.2025). Eine Neuaufnahme erfolgte 2025 nicht.

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 Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich teilen sich wie folgt auf:

	Stand 31.12.2024	Stand 31.12.2025
	EUR	EUR
Verbindlichkeiten gegenüber der Verbandsgemeinde Vallendar aus dem Zahlungsmittelbestand	3.693.890,68	2.522.230,71
Verbindlichkeiten gegen Zweckverbände	940.094,65	844.195,50
Verbindlichkeiten gegen Gemeinden/-verbände	2.209,35	38.481,75
Verbindlichkeiten gegen öff. Sonderrechnungen	12.274,58	13.099,24
Verbindlichkeiten gegen das Land	46.269,47	5.737,81
Verbindlichkeiten gegen Anstalten	0,00	73,44
Verbindlichkeiten gegen sonst. öff. Bereich	0,00	121,16
Sonstige	951,00	0,00
Summe	4.695.689,73	3.423.939,61

Die Verbandsgemeinde Vallendar führt im Rahmen des § 68 I GemO die Kassengeschäfte der Ortsgemeinden als Einheitskasse. Die Ortsgemeinden und die Stadt Vallendar haben daher keine eigenen Gemeindekassen und keine eigenen Bankkonten. Die Bestände sind daher in der Bilanz der Verbandsgemeinde als liquide Mittel auszuweisen. Der Ausweis der Ansprüche („Bestände“) der Ortsgemeinden und der Stadt Vallendar gegen die Verbandsgemeinde aus dem Zahlungsmittelbestand sind als Forderungen (bei positivem Bestand) oder als Verbindlichkeiten gegen den sonstigen öffentlichen Bereich (gegen die Verbandsgemeinde) auszuweisen (Bilanzposition Aktiva 2.2.6).

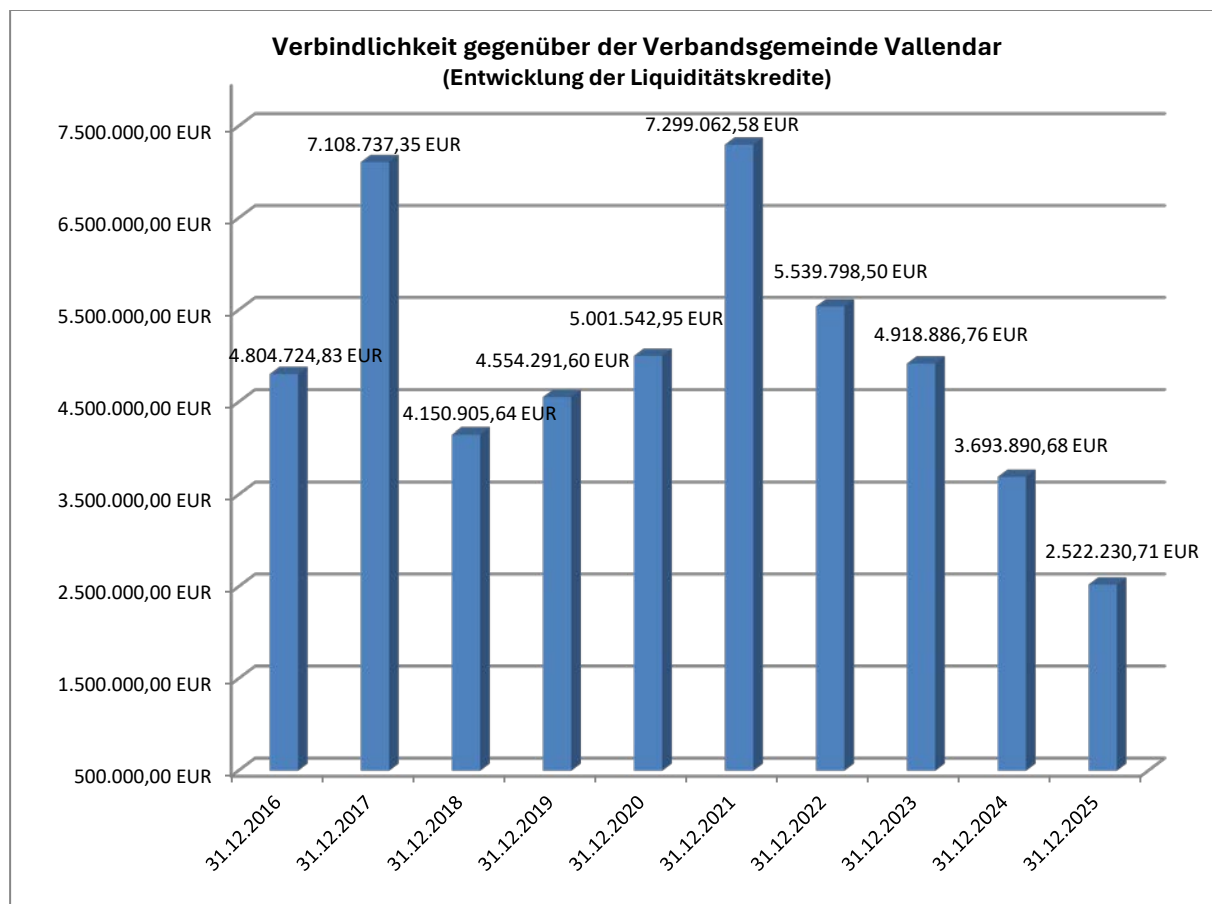
Die Verbindlichkeit der Stadt Vallendar gegenüber der Verbandsgemeinde aus der Aufnahme von Liquiditätskrediten im Rahmen der Einheitskasse gem. § 68 Abs. 1 Ziffer 2 GemO beträgt zum Bilanzstichtag 2.522.230,71 EUR (31.12. Vorjahr 3.693.890,68 EUR).

Das Eigenkapital des Forstzweckverbandes Vallendar-Weitersburg ist in der Bilanz des Forstzweckverbandes grundsätzlich auf der Passivseite auszuweisen. Weder die GemHVO noch die GemO enthalten eine Definition des Eigenkapitals. Es errechnet sich als Saldo zwischen den Posten der Aktivseite (Vermögen, Rechnungsabgrenzungsposten) und den sonstigen Posten der Passivseite (Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten, Rechnungsabgrenzungsposten). Übersteigen die sonstigen Passivposten die Aktivposten, so ist der übersteigende Betrag am Schluss der Bilanz auf der Aktivseite unter der Bezeichnung „Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“ auszuweisen (siehe § 39 GemHVO). Bei einem negativen Eigenkapital eines Zweckverbandes sind grundsätzlich gem. § 4 Abs. 2 Satz 11 GemEBilBewVO entsprechende (d.h. dem Anteil jedes Mitglieds entsprechende) Rückstellungen in den Bilanzen der Mitglieder auszuweisen.

Um die haushaltsrechtlichen Nachteile, die durch den Ausweis eines negativen Eigenkapitals entstehen, zu verhindern, besteht die Möglichkeit, beim Zweckverband in Höhe des negativen Eigenkapitals Forderungen gegenüber den Zweckverbandsmitgliedern auszuweisen, da gemäß § 10 des Zweckverbandsge-
setz der Zweckverband bei nicht ausreichender Finanzausstattung eine Verbandsumlage erheben kann. Die Mitglieder haben in diesem Fall entsprechende Verbindlichkeiten zu bilden.

Zum Bilanzstichtag hätte der Forstzweckverband grundsätzlich ein „negatives Eigenkapital“ in der Bilanz darstellen müssen. Aus den vorgenannten Gründen wurden jedoch Forderungen in dieser Höhe gegen die Zweckverbandsmitglieder bilanziert, wovon die Stadt Vallendar anteilmäßig 844.195,50 EUR (Vorjahr: 940.094,65 EUR) zu tragen hat.

Als Verteilungsschlüssel wurde gemäß § 7 der Verbandsordnung des Forstzweckverbandes vom 17.12.1985 die reduzierte Holzbodenfläche zugrunde gelegt.



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 149.564,72 EUR aus.

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

F. Sonstige Angaben**F.1 Verpflichtungen aus Leasingverträgen und sonstigen kreditähnlichen Rechtsgeschäften (§ 48 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO)**

Bei der Stadt Vallendar bestehen folgende Leasing-Verträge:

Leasingvertrag über	Leasingrate pro Jahr in EUR
JobRad Mitarbeiter der Stadt Vallendar	8.524,54
Bauhof E-Fahrzeug	4.573,08
Kehrmaschine	5.274,40

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

Es liegen keine sonstigen Haftungsverhältnisse vor.

F.3 Sonstige Sachverhalte, aus denen sich finanzielle Verpflichtungen gemäß § 48 Abs. 2 Nr. 13 GemHVO ergeben können

Es bestehen folgende Wartungsverträge bei der Stadt Vallendar:

Bauhof

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Sektionaltore	583,10

Kita „Haus für Kinder

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Aufzug	5.003,95
Dachfläche	571,20
Fenster/ Türen	1.411,10
Feuerlöscher	202,18
Heizung	353,47
Lüftungsanlage	490,88
Rauch- und Wärmeabzugsanlage (RWA)	567,10
Trinkwasser	219,56
Summe:	8.819,44

Kita Wildburg

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Brandmeldeanlage (BMA)	1.630,30
Dach inkl. Absturzsicherung	1.187,62
Fenster	1.924,23
Heizung	537,29
Lift	647,36
RLT-Anlagen	1.986,11
Sanitär	784,33
Türschließer	854,42
Summe:	9.551,66

Grundschule inkl. Pavillons und Sporthalle

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Brandschutztüren	1.460,55
ELA-Anlage	583,10
Feuerlöscher	1.040,09
Gasregler	55,99
Heizung/Schornstein	147,95
Heizung, Solaranlage	493,85
Heizthermen Pavillons	239,19
Klimageräte	1.531,88
Lüftungsanlage Schüler WC	1.903,98
Rauchmelder	4.019,01
Rauch- und Wärmeabzugsanlage (RWA)	852,61
Sportgeräte, Tore	198,14
Trinkwasser	316,54
Wandhydrant	305,08
Summe:	13.147,96

Nippes-Haus

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Heizanlage	72,34

Friedhof

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Klimageräte	478,03
Kühlanlage	425,60
Summe:	903,63

Städtische Wohnhaus Rheinstr. 90

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Heizungsanlage	392,70

Städtische Wohnhäuser Höhrer Str. 21-25

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Heizungsanlage	803,25

Tiefgarage

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Brandmeldeanlage (BMA)	1.980,40
Brandschutztore	74,45
CO2-Warnanlage	246,95
Elektrische Anlagen	531,45
Fenster, Türen, Tore	74,45
Feuerlöscher	346,76
Raumluftechnische Anlagen	223,30
Sicherheitsstromanlage	171,45
Sprinkleranlage	6.277,76
Technische Anlagen	7.933,72
Wandhydrant	158,86
Summe:	18.019,55

Umkleidegebäude Sportplatz

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Feuerlöscher	95,80
Heizung	192,42
Summe:	288,22

Stadt- und Kongresshalle

Wartungsgegenstand	Kosten pro Jahr in EUR
Aufzug	6.690,85
Automatiktüren	922,37
Brandmeldeanlage (BMA)	2.536,00
Bühnentechnik	773,50
Feuerlöscher	5.054,29
Heizanlage	1.639,50
Kälteanlage	8.395,49
Küchentür	475,45
Lüftungsanlage	4.772,29
Mobilie Trennwand	5.667,97
Sanitäranlagen	1.483,24
Sprachalarmierungsanlage	1.817,48
Tor	645,35
Summe:	40.873,78

Es bestehen folgende Mitgliedschaften bei der Stadt Vallendar:

Name der Organisation, Arbeitsgruppe o.ä.	Kosten pro Jahr in EUR
GStB Gemeinde- und Städtebund Rheinland-Pfalz e.V.	4.127,64
KAV Kommunalen Arbeitgeberverband Rheinland-Pfalz e.V.	1.067,20
Kommunal-Akademie RLP e.V.	186,34
Partnerschaftsverband Rheinland-Pfalz/4er Netzwerk e.V.	464,00
PEFC Deutschland e.V.	127,80
Schutzgemeinschaft Deutscher Wald LV Rheinland-Pfalz e.V.	60,00
REMET Rhein-Mosel-Eifel-Touristik Kreis MYK (Zweckverband)	1.291,78
Waldbesitzerverband Rheinland-Pfalz eV	359,00

F.4 Subsidiärhaftung aus der Zusatzversorgung von Arbeitnehmerinnen und Arbeitnehmern (§ 48 Abs. 2 Nr. 16 GemHVO)

Die Stadt Vallendar ist Mitglied bei der Rheinischen Zusatzversorgungskasse (RZVK). Durch diese Mitgliedschaft und aufgrund bestehender Tarifverträge sind die Beschäftigten der Stadt Vallendar 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 Versorgungskasse 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.5 Personalbestand (§ 48 Abs. 2 Nr. 22 GemHVO)

Die Anzahl der Bediensteten zum 31.12.2025 beträgt:

	Aktive	Auszubildende	Altersteilzeit
Beschäftigte	84	3	1
Summe	84	3	1

Stadtbürgermeister, Beigeordnete sowie FSJler und Praktikanten sind in diesen Zahlen nicht enthalten.

F 6 Mitglieder des Stadtrates (§ 48 Abs. 2 Nr. 23 GemHVO)

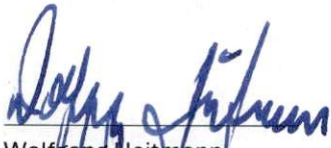
Im Jahr 2025 bestand der Stadtrat aus den folgenden Mitgliedern:

Heitmann	Wolfgang	Stadtbürgermeister	
Wandow	Andreas	Erster Beigeordneter	SPD
Gareis	Georg	Beigeordneter	FDP
Karbach	Joachim	Beigeordneter	ULV
Backes	Dieter	Ratsmitglied	ULV
Baldus	Fabian	Ratsmitglied	FDP
Baldus	Marita	Ratsmitglied	FDP
Bohlender	Carmen	Ratsmitglied	Bündnis 90/ Die Grünen
Brötz-Schwab	Barbara	Ratsmitglied	SPD – <i>ab 28.06.2025</i>
Frank	Marco	Ratsmitglied	CDU
Halter	Leonie	Ratsmitglied	Bündnis 90/ Die Grünen
Härtel	Bettina	Ratsmitglied	ULV
Haushahn	Lutz	Ratsmitglied	ULV
Hodneland	Michele	Ratsmitglied	CDU – <i>ab 31.07.2025</i>
Humberg	Richard	Ratsmitglied	CDU
Karbaum	Wolfgang	Ratsmitglied	ULV
Käß	Jens	Ratsmitglied	Bündnis 90/ Die Grünen
Künzel	Marian	Ratsmitglied	CDU
Loch	Michael	Ratsmitglied	CDU – <i>bis 23.07.2025</i>
Dr. Löhning	Alfred	Ratsmitglied	SPD – <i>bis 16.06.2025</i>
Lollot	Bastian	Ratsmitglied	CDU
Necker	Dieter	Ratsmitglied	CDU
Necker	Jörg	Ratsmitglied	SPD
Priebe	Christa	Ratsmitglied	SPD
Quintes	Ute	Ratsmitglied	SPD
Schemmer	Rita	Ratsmitglied	SPD
Stäblein	Peter	Ratsmitglied	SPD
Steinebach	Robert	Ratsmitglied	SPD

Wehrmann	Manuel	Ratsmitglied	CDU
Dr. Wichterich	Klaus	Ratsmitglied	ULV

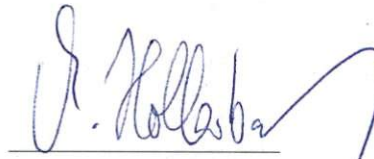
G. Ort, Datum, Unterschrift

Vallendar, 30.06.2026

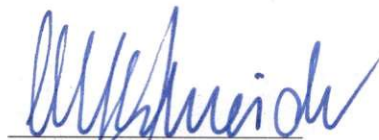

Wolfgang Heitmann
Stadtbürgermeister

Aufgestellt:

VGW Vallendar


Andrea Bayer
VG-Amtfrau
Markus Hollerbach
Fachbereichsleiter 4

Gesehen:


Adolf T. Schneider
Bürgermeister

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 Stadt Vallendar	58
	A.1 Bilanz	58
	A.2 Gegenüberstellung Planzahlen/Jahresergebnis (Ergebnis- und Finanzhaushalt)	58
	A.3 Ergebnisrechnung/Teilergebnisrechnung	59
	A.4 Finanzrechnung/Teilfinanzrechnung	62
	A.5 Haushaltsausgleich	63
	A.6 Angaben zu den Teilhaushalten	64
B.	Analyse der Vermögens-, Ertrags- und Finanzlage	66

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

Das Eigenkapital der Stadt Vallendar verändert sich zum Bilanzstichtag 31.12.2025 von 37.715.437,77 EUR um den Jahresüberschuss 2025 in Höhe von 301.968,44 EUR auf **38.017.406,21 EUR**.

Der Jahresüberschuss aus der Ergebnisrechnung 2025 der Stadt Vallendar beträgt 301.968,44 EUR.

Dieser ist gem. § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage zu verrechnen.

A.2 Gegenüberstellung Planzahlen 2025 / Jahresergebnis 2025 Ergebnis- und Finanzhaushalt

1. im Ergebnishaushalt	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
Gesamtbetrag der Erträge	19.709.490,00	20.024.046,08	314.556,08
Gesamtbetrag der Aufwendungen	19.664.920,00	19.722.077,64	57.157,64
Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag (-)	44.570,00	301.968,44	257.398,44

2. im Finanzhaushalt	Ansatz EUR	Ergebnis EUR	Differenz EUR
ordentliche Einzahlungen	18.206.520,00	18.632.820,50	426.300,50
ordentliche Auszahlungen	17.635.180,00	16.422.968,12	-1.212.211,88
Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen	571.340,00	2.209.852,38	1.638.512,38
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	817.500,00	127.216,97	-690.283,03
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.633.500,00	461.926,14	-2.171.573,86
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.816.000,00	-334.709,17	1.481.290,83
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.959.660,00	5.752.823,21	3.793.163,21
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	715.000,00	7.627.966,42	6.912.966,42
Saldo der Ein- und Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit	1.244.660,00	-1.875.143,21	-3.119.803,21

A.3 Ergebnisrechnung / Teilergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung wird ein Jahresüberschuss in Höhe von 301.968,44 EUR ausgewiesen; die Planung 2025 sah einen Überschuss von 44.570,00 EUR vor.

Das Jahresergebnis wird im Haushaltsfolgejahr gem. § 18 Abs. 4 Nr. 2 GemHVO mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die Ergebnisrechnung weist bei dem laufenden Ergebnis aus Verwaltungstätigkeit ein positives laufendes Ergebnis von 612.265,88 EUR zu geplanten 508.970,00 EUR aus.

Die Verbesserung von 103.295,88 EUR ergibt sich insbesondere aus den nachfolgend dargestellten Abweichungen.

Bei der Gegenüberstellung der Zins- und sonstigen Finanzerträge von 25.410,00 EUR zu geplanten 5.600,00 EUR und den Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen von 335.707,44 EUR zu geplanten 470.000 EUR ergibt sich eine Verbesserung von 154.102,56 EUR. Die Jahresrechnung weist einen negativen Saldo der Zins- und sonstigen Finanzerträge und-aufwendungen in Höhe von 310.297,44 EUR gegenüber der Planung (-464.400,00 EUR) aus.

Größere Abweichungen gab es insbesondere in folgenden Bereichen:

Erträge

- Steuern und ähnliche Abgaben

	Ansatz 2025 -EUR-	Rg. Erg. 2025 -EUR-	Abweichung -EUR-	Anmerkungen:
Grundsteuer A	6.500,00	5.619,42	-880,58	Korrekturen Finanzamt
Grundsteuer B	1.839.000,00	1.762.274,16	-76.725,84	Korrekturen Finanzamt nach Grundsteuerreform
Gewerbesteuer	2.900.000,00	3.523.863,87	623.863,87	Nachveranlagungen Finanzamt
Gde. Anteil Einkommenssteuer	5.956.000,00	6.039.382,63	83.382,63	Anstieg ggü. Steuerschätzung
Gde. Anteil Umsatzsteuer	440.000,00	393.718,49	-46.281,51	Rückgang ggü. Steuerschätzung
Hundesteuer	43.000,00	45.648,82	2.648,82	
Zweitwohnungssteuer	40.000,00	51.198,00	11.198,00	Neuveranlagungen ggü. Planung
Familienlastenausgleich	645.000,00	655.658,38	10.658,38	Anstieg ggü. Steuerschätzung
Summe:	11.869.500,00	12.477.363,77	607.863,77	

- Zuwendungen, allgemeine Umlagen und sonstige Transferleistungen

	Ansatz 2025 -EUR-	Rg. Erg. 2025 -EUR-	Abweichung -EUR-	Begründung
Schlüsselzuweisung A	217.820,00	216.991,00	-829,00	
Schlüsselzuweisung B	1.177.150,00	1.182.173,00	5.023,00	
Zuweisung zentrale Orte § 19 LFAG	739.000,00	738.995,00	-5,00	
Bund	86.220,00	70.224,00	-15.996,00	Zuw. Sondervermögen KTF
Land	29.900,00	103.417,90	73.517,90	Zuw. Bushaltestellen, Betr. Grundschule und Fördergelder Wald
Gemeindeverbände	1.880.000,00	1.019.084,67	-860.915,33	Pers.Kostenerst. Kreis für Kita: VZ 2025, Abr. 2021/22 erfolgte 2026
öff. Sonderrechnungen	15.000,00	0,00	-15.000,00	Stadtentwicklungskonzept; nicht umgesetzt
Sonstige	2.220,00	1.648,23	-571,77	
Auflösung Sonderposten	514.020,00	526.302,39	12.282,39	
Summe:	4.661.330,00	3.858.836,19	-802.493,81	

- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (Mehrerträge 21.058,48 EUR)

- o Benutzungsgebühren (Mehrertrag 13.804,65 EUR); Kindergartenbeiträgen Krippe und Hort
- o Bestattungswesen/Wahlgräber (Minderertrag 20.342,87 EUR)
- o Parkgebühren (Mehrertrag 31.324,69 EUR); Mehreinnahmen bei Parkplätzen und Stadt- und Kongresshalle
- o Beteiligung Schülerbetreuung (Minderertrag 12.337,50 EUR)

- Privatrechtliche Leistungsentgelte (Mehrerträge 244.556,17 EUR)

- o Verkäufe von Vorräten (Mehrertrag 157.474,62 EUR); Holzverkauf Stadtwald
- Mieten und Pachten (Mehrertrag 79.513,55 EUR); hauptsächlich bei Stadt- und Kongresshalle

- Kostenerstattungen und Kostenumlagen (Mehrerträge 223.780,97 EUR)

- o Kostenerstattung v. Sonstigen öffentlichen Bereich (Minderertrag 25.100,00 EUR); Erst. AAG Krankenkassen
- o Kostenerstattungen v. sonstigen privaten Bereich (Minderertrag 158.267,36 EUR); Kostenerst. für Unterhaltungsarbeiten Tiefgarage (Maßnahmen wurden nicht durchgeführt)
- o Kostenerstattungen v. Sonstigen (Mehrertrag 412.815,35 EUR); Personal- und Sachkostenabrechnung 2021-2023 für Kindertagesstätten freier Träger (evang. u. kath.)

- Sonstige laufende Erträge (Mehrerträge 180,50 EUR)

- o Konzessionsabgaben (Minderertrag 142.857,00 EUR); hauptsächlich bei Strom
- o Erst. V. Steuern v. Einkommen (Mehrertrag 26.492,23 EUR) Ust 2022 Stadt- und Kongresshalle
- o Aufl. Rückstellungen Urlaub/Überstunden (Mehrertrag 36.641,15 EUR); hauptsächlich beim Bauhof
- o Sonstige ordentliche. Erträge (Mehrertrag 95.899,15 EUR); Gewinnausschüttung FOB 2025

Aufwendungen

- Personal- und Versorgungsaufwendungen (Minderaufwendungen 214.246,10 EUR)
 - o Entgelte Arbeitnehmer (Minderaufwand 228.943,99 EUR); Die Einsparungen erfolgten beim Bauhof (rd. 53 TEUR) sowie bei der Kindertagesstätte (rd. 167 TEUR) aufgrund nicht besetzter Stellen sowie Wegfall von Lohnfortzahlungen.
 - o Zuführungen für Rückstellungen (Mehraufwand 44.142,05 EUR); Altersteilzeitrückstellungen (rd. 19 TEUR) und Urlaubs- und Überstundenrückstellungen (rd. 25 TEUR)

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (Minderaufwendungen 866.237,11 EUR)
 - o Heizkosten (Minderaufwand 35.725,63 EUR); Einsparungen hauptsächlich im Kindergarten und dem Städtischen Mietwohnungen
 - o Stromkosten (Minderaufwand 58.289,08 EUR); Einsparungen hauptsächlich bei der Straßenbeleuchtung
 - o Unterhaltung Grundstücke und Gebäude (Minderaufwand 79.175,53 EUR); Einsparungen u.a.
 - Tiefgarage (rd. 39 TEUR); lfd. Unterhaltungen
 - WHU (rd. 15 TEUR); lfd. Unterhaltungen
 - o Einzelmaßnahmen (Minderaufwand 565.145,41 EUR); Einsparungen u.a.
 - Tiefgarage (rd. 304 TEUR); Maßnahmen wurden nicht durchgeführt
 - Kita „Haus für Kinder“ (rd. 138 TEUR); Gasbrennwertkessel wurde nicht ausgetauscht
 - Sanierung Rheinstr. 90 b (rd. 89 TEUR)
 - o Bewirtschaftung Gebäude/Reinigung (Mehraufwand 32.163,32 EUR); hauptsächlich Kindergarten und Grundschule
 - o Straßen, Wege, Plätze (Minderaufwand 76.283,58 EUR)
 - o Verkehrslenkungsanlagen (Minderaufwand 54.297,36 EUR); Verkehrszeichen und Markierungsarbeiten
 - o Maschinen und techn. Anlagen (Minderaufwand 42.042,14 EUR); hauptsächliche Einsparungen bei der Stadt- und Kongresshalle (rd. 39 TEUR)
 - o Sonstige Aufwendungen für Dienstleistungen (Mehraufwand 127.451,26 EUR); Forstarbeiten Stadtwald

- Zuwendungen, Umlagen und sonst. Transferaufwendungen (Mehraufwendungen 491.694,5 EUR)
 - o An Gemeinde und Gemeindeverbände (Mehraufwand 450.988,96 EUR); Zuführung Rückstellung Personal- und Sachkosten ev.+ kath. Kita 2021-2023
 - o Gewerbesteuerumlage (Mehraufwand 49.980,27 EUR)

- Sonstige laufenden Aufwendungen (Mehraufwendungen 371.852,66 EUR)
 - o Mieten, Pachten und Erbbauzinsen (Minderaufwand 30.076,79 EUR); u.a. Toiletten Rheinufer, und Stadt- und Kongresshalle
 - o Erstellung von Bebauungsplänen (Minderaufwand 124.821,10 EUR); Business Hub, Löhrrstraße und Schönstatt
 - o Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Minderaufwand 29.962,74 EUR); Einführung WKB
 - o Einst. Sonderposten komm. Finanzausgleich (Mehraufwand 596.697,00 EUR)
 - o Sonstige Aufwendungen (Minderaufwand 37.150,00); Verlustübernahme Forstzweckverband (Minderung Verbindlichkeiten gegenüber Planung)

A.4 Finanzrechnung / Teilfinanzrechnung

Die Finanzrechnung 2025 weist als Saldo bei den ordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis in Höhe von 2.209.852,38 EUR zu geplanten 571.340,00 EUR aus; dies bedeutet eine Verbesserung von 1.638.512,38 EUR (s. Ausführungen bei der Ergebnisrechnung).

Im Haushaltsjahr 2025 kamen Investitionen in Höhe von 461.926,14 EUR zu geplanten 2.633.500,00 EUR zur Auszahlung. Die 2025 nicht ausgeführten bzw. nicht abgerechneten Investitionen werden in den Haushaltsfolgejahren fertiggestellt. Von den nicht verwendeten Mitteln erfolgte eine Mittelübertragung in das Folgejahr in Höhe von 1.917.009,76 EUR u.a. für die Maßnahme „Ausbau Grundschule“ und „Neubau Kita Wildburg“.

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit wurden 2025 entgegen der Planung (817.500,00 EUR) in Höhe von 127.216,97 EUR vereinnahmt.

Die Finanzrechnung 2025 weist als Saldo bei den Ein- und Auszahlungen aus Investitionstätigkeit einen Fehlbetrag von 334.709,17 EUR aus; die Planung sah einen Fehlbetrag von 1.816.000,00 EUR vor.

Größere Abweichungen bei den Investitionen gab es insbesondere in folgenden Bereichen:

Einzahlungen

- Einzahlungen Investitionszuwendungen (Mehreinzahlungen 87.215,97 EUR), davon u.a.
 - o Zuweisung Bund (Bafa) Heizung Erweiterung Grundschule (Minderauszahlung 40.000,00 EUR (in 2026 erneut veranschlagt)
 - o Zuweisung Land Ausbau Bushaltestellen (Mehreinzahlung 27.055,00 EUR)
 - o Zuweisung Land (Mittelabruf) Rheinufer-Süd (Mehreinzahlung 97.360,97 EUR)
- Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten (Mindereinzahlung 17.000,00); Stellplatzablässe
- Sonstige Investitionseinzahlungen (Mindereinzahlung 760.499,00 EUR); davon u.a. Veräußerungserlöse „Kreyes-Wiese“, alte Stadthalle, Parkplatz die erst 2026 eingegangen sind

Auszahlungen

- Auszahlungen für Sachanlagen (Minderauszahlungen 2.607.136,41 EUR)
 - o Auszahlungen für unbebaute Grundstücke (Minderauszahlung 269.214,34 EUR) kein Erwerb von Grundstücken „Kreyes-Wiese“ 2025
 - o Auszahlung für Fahrzeuge, Maschinen und techn. Anlagen (Mehrauszahlung 36.741,37 EUR); Kauf Mercedes ECitan (Förderung durch KIPKI)
 - o Auszahlungen für Anlagen im Bau, davon u.a.
 - Erweiterung Grundschule (Minderauszahlung 1.885.596,27 EUR)
 - Spielplatz „Rheinufer-Süd“ (Minderauszahlung 20.000,00 EUR)
 - Ausbaumaßnahme WKB (Minderauszahlung 199.979,77 EUR)
 - „KIPKI“-Maßnahmen (Minderauszahlung 134.580,20 EUR)

Die Finanzrechnung weist als Tilgung für bestehende Investitionskredite einen Betrag von insgesamt 705.828,47 EUR aus (Planung 715.000,00 TEUR).

Der in der Haushaltssatzung 2025 zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen vorgesehene Investitionskredit von 1.816.000,00 EUR wurde 2025 nicht aufgenommen.

A.5 Haushaltsausgleich

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

1. die Ergebnisrechnung mindestens ausgeglichen ist,
2. in der Finanzrechnung der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen gem. § 2 Abs. 1 Satz 1 Posten F23 GemHVO ausreicht, um die Auszahlungen zur planmäßigen Tilgung von Investitionskrediten und den Mindest-Rückführungsbetrag nach § 105 Abs. 4 Satz 2 GemO zu decken und
3. in der Bilanz kein negatives Eigenkapital („Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag“) ausgewiesen ist.

In der Ergebnisrechnung 2025 beläuft sich der Jahresüberschuss auf 301.968,44 EUR; dieser wird im Haushaltsfolgejahr mit der Kapitalrücklage verrechnet.

Die Finanzrechnung weist bei dem Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen ein positives Ergebnis von 2.209.852,38 EUR aus.

Der Saldo der ordentlichen Ein- und Auszahlungen reicht aus, um die planmäßige Tilgung in Höhe von 705.828,47 EUR sowie den Mindest-Rückführungsbetrag von 86.356,43 EUR zu decken.

Es liegt somit eine freie Finanzspitze in Höhe von 1.504.023,91 EUR (bereinigt um den Mindest-Rückführungsbetrag 1.417.667,48 EUR) vor.

Die Voraussetzungen des § 18 Abs. 2 GemHVO sind erfüllt, da der Haushaltsausgleich sowohl in der Bilanz als auch in der Ergebnisrechnung und in der Finanzrechnung erreicht werden konnte.

A.6 Angaben zu den Teilhaushalten

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

Teilhaushalt 1 „Allgemein“

Dem Teilhaushalt 1 der Stadt Vallendar sind folgende Produkte zugeordnet:

11100	Verwaltungsführung (Stadtbürgermeister/Beigeordnete)
11110	Unterstützung der Verwaltungsführung
11130	Öffentlichkeitsarbeit
11140	Gremien (Stadtrat und Ausschüsse)
11160	Gleichstellung
11170	Personalvertretung
11410	Rathaus der Stadt Vallendar
11420	Liegenschaften
11430	Bauhof
11460	Versicherungen
11920	Rechtsberatung
12120	Wahlen und sonstige Abstimmungen
12210	Fischereiwesen
21100	Grundschule Vallendar
24210	Fördermaßnahmen für Schüler (Schulbuchausleihe)
24320	Sonstige schulische Aufgaben (Schülerverpflegung)
25210	Nichtwissenschaftliche Museen, Ausstellungen u.ä.
26210	Eigene Musikpflege (Konzerte, Förderung)
27200	Bücherei
28100	Heimat- und sonstige Kulturpflege
31110	Hilfe zum Lebensunterhalt (3. Kap. SGB XII)
33100	Förderung von Trägern der Wohlfahrtspflege
35140	Soziale Sonderleistungen (Seniorenbetreuung u.ä.)
36200	Jugendarbeit
36520	Tageseinrichtung für Kinder -Haus für Kinder Vallendar-
36530	Tageseinrichtung für Kinder -Kita Wildburg Vallendar-
36550	Tageseinrichtungen f. Kinder -Förderung anderer Träger- (ev./kath. Kindergärten)
36610	Einrichtungen der Jugendarbeit -Spielplätze-
42110	Allgemeine Sportförderung und Verwaltung der Angelegenheiten des Sports
42411	Stadion Vallendar
42419	Kommunale Bäder (Wassertretbecken)
51100	Räumliche Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
51120	Stadterneuerung (Stadtumbau) "Innenstadt-West"
51130	Stadtsanierung, Dorferneuerung, Städtebauförderung
51140	Stadtsanierung "Historischer Stadtkern"
51150	Integrierte Quartierskonzepte
52230	Sozialer Wohnungsbau (Städtische Mietwohngebäude)
52300	Denkmalschutz und -pflege
53100	Elektrizitätsversorgung
53200	Gasversorgung
53300	Wasserversorgung
53700	Abfallwirtschaft (Kompostierungsanlage)

53720	Duales System Deutschland (DSD, Containerstellplätze)
54110	Gemeindestraßen incl. Straßenbeleuchtung
54500	Straßenreinigung, Winterdienst
54621	Tiefgarage Marienburg
54622	Parkdeck Eulerstr.
54630	Parkplätze u.ä. (u.a. Parkautomaten, Anwohnerparkplätze)
54700	ÖPNV (Öffentl. Personennahverkehr)
55100	Park- und Gartenanlagen (Öffentliches Grün), Brunnen
55126	Wanderwege, Naturlehrpfade, u.a.
55127	Radwege
55300	Friedhofs- und Bestattungswesen
55400	Naturschutz und Landschaftspflege
55510	Kommunale Forstwirtschaft (Stadtwald)
55590	Feld- und Wirtschaftswege
56100	Umweltschutzmaßnahmen
57311	Durchführung von Märkten, Kirmes
57312	Stadthalle Vallendar
57313	Stadt- und Kongresshalle Vallendar
57314	Altes Haus Auf'm Nippes
57315	Dorfgem.Haus Mallendar (ehem.Backes-Haus)
57316	Naherholungsgebiet Wambachtal (Grillhütte)
57317	Schutzhütten
57318	Naherholungsgebiet Meerbachtal (Minigolfanlage)
57319	Öffentliche Toilettenanlagen, Entsorgungsstation
57320	Marienburg Vallendar -Wissenschaftl.Hochschule- (WHU)
57330	Ehem. Tongrube "Höhrer-Löcher"
57500	Tourismusförderung

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 1 an den Gesamterträgen beträgt 28,49 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 1 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 49,37 %.

Teilhaushalt 2 „Zentrale Finanzdienstleistungen“

Dem Teilhaushalt 2 der Stadt Vallendar sind folgende Produkte zugeordnet:

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

Der Anteil von Erträgen aus dem Teilhaushalt 2 an den Gesamterträgen beträgt 71,51 %.

Der Anteil der Aufwendungen des Teilhaushaltes 2 zu den Gesamtaufwendungen beträgt 50,63 %.

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 %	31.12. 2025 %
1.	Anlagenintensität	$(\text{Anlagevermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	98,95	98,77
2.	Eigenkapitalquote	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	48,42	49,65
3.	Sonderpostenquote	$(\text{Sonderposten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$	29,40	29,12
4.	Schuldendienstquote Ergebnisrechnung	$(\text{Aufwand Zinsen, sonstige Finanz-aufwendungen} / \text{Erträge ausVerwaltungstätigkeit}) \times 100$	1,69	1,68
5.	Schuldendienstquote Finanzrechnung	$(\text{Auszahlungen Zinsen und Tilgung} / \text{Einzahlungen aus Verwaltungstätig-keit}) \times 100$	5,68	5,59

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 erst wenige Richtgrößen für eine „angemessene“ Eigenkapitalquote kommunaler Gebietskörperschaften vor. Ein Fremdvergleich mit anderen Gebietskörperschaften ist daher 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.

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2025
Summen je Abschlussposten-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen, Wertberichtigungen				Restbuchwerte		Kennzahlen			
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	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
1.	Anlagevermögen	114.103.205,68	666.580,90	80.827,11	0,00	114.688.959,47	37.022.057,40	0,00	2.055.267,24	0,00	14.994,00	39.062.330,64	75.626.628,83	77.081.148,28	1,79	65,94	0,00
1.1.	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.944.316,15	0,00	0,00	0,00	1.944.316,15	827.224,55	0,00	52.600,80	0,00	0,00	879.825,35	1.064.490,80	1.117.091,60	2,71	54,75	0,00
1.1.1.	Gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	2.095,15	0,00	0,00	0,00	2.095,15	2.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.092,15	3,00	3,00	0,00	0,14	0,00
Summe 1.1.1.		2.095,15	0,00	0,00	0,00	2.095,15	2.092,15	0,00	0,00	0,00	0,00	2.092,15	3,00	3,00	0,00	0,14	0,00
1.1.2.	Geleistete Zuwendungen mit mehrjähriger Zweckbindung	1.805.320,54	0,00	0,00	0,00	1.805.320,54	807.918,68	0,00	50.098,68	0,00	0,00	858.017,36	947.303,18	997.401,86	2,78	52,47	0,00
Summe 1.1.2.		1.805.320,54	0,00	0,00	0,00	1.805.320,54	807.918,68	0,00	50.098,68	0,00	0,00	858.017,36	947.303,18	997.401,86	2,78	52,47	0,00
1.1.3.	Gezahlte Zuwendungen als Nutzungsberechtigter	136.900,46	0,00	0,00	0,00	136.900,46	17.213,72	0,00	2.502,12	0,00	0,00	19.715,84	117.184,62	119.686,74	1,83	85,60	0,00
Summe 1.1.3.		136.900,46	0,00	0,00	0,00	136.900,46	17.213,72	0,00	2.502,12	0,00	0,00	19.715,84	117.184,62	119.686,74	1,83	85,60	0,00
Summe 1.1.		1.944.316,15	0,00	0,00	0,00	1.944.316,15	827.224,55	0,00	52.600,80	0,00	0,00	879.825,35	1.064.490,80	1.117.091,60	2,71	54,75	0,00
1.2.	Sachanlagen	112.130.981,80	666.580,90	80.827,11	0,00	112.716.735,59	36.194.832,85	0,00	2.002.666,44	0,00	14.994,00	38.182.505,29	74.534.230,30	75.936.148,95	1,78	66,13	0,00
1.2.1.	Wald, Forsten	6.337.564,51	12.192,81	0,00	0,00	6.349.757,32	705.034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	705.034,26	5.644.723,06	5.632.530,25	0,00	88,90	0,00
Summe 1.2.1.		6.337.564,51	12.192,81	0,00	0,00	6.349.757,32	705.034,26	0,00	0,00	0,00	0,00	705.034,26	5.644.723,06	5.632.530,25	0,00	88,90	0,00
1.2.2.	Sonstige unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.171.005,85	0,00	0,00	0,00	6.171.005,85	814.163,77	0,00	18.289,50	0,00	0,00	832.453,27	5.338.552,58	5.356.842,08	0,30	86,51	0,00
Summe 1.2.2.		6.171.005,85	0,00	0,00	0,00	6.171.005,85	814.163,77	0,00	18.289,50	0,00	0,00	832.453,27	5.338.552,58	5.356.842,08	0,30	86,51	0,00
1.2.3.	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.040.887,06	69.574,05	65.832,11	0,00	36.044.629,00	7.639.695,50	0,00	589.691,94	0,00	0,00	8.229.387,44	27.815.241,56	28.401.191,56	1,64	77,17	0,00
Summe 1.2.3.		36.040.887,06	69.574,05	65.832,11	0,00	36.044.629,00	7.639.695,50	0,00	589.691,94	0,00	0,00	8.229.387,44	27.815.241,56	28.401.191,56	1,64	77,17	0,00
1.2.4.	Infrastrukturvermögen	56.535.997,33	91.697,15	0,00	0,00	56.627.694,48	24.756.639,95	0,00	1.145.316,25	0,00	0,00	25.901.956,20	30.725.738,28	31.779.357,38	2,02	54,26	0,00
Summe 1.2.4.		56.535.997,33	91.697,15	0,00	0,00	56.627.694,48	24.756.639,95	0,00	1.145.316,25	0,00	0,00	25.901.956,20	30.725.738,28	31.779.357,38	2,02	54,26	0,00
1.2.5.	Bauten auf fremdem Grund und Boden	3.340.795,99	0,00	0,00	0,00	3.340.795,99	546.963,72	0,00	44.544,48	0,00	0,00	591.508,20	2.749.287,79	2.793.832,27	1,33	82,29	0,00
Summe 1.2.5.		3.340.795,99	0,00	0,00	0,00	3.340.795,99	546.963,72	0,00	44.544,48	0,00	0,00	591.508,20	2.749.287,79	2.793.832,27	1,33	82,29	0,00
1.2.6.	Kunstgegenstände, Denkmäler	103.643,75	0,00	0,00	0,00	103.643,75	11.371,36	0,00	3.258,74	0,00	0,00	14.630,10	89.013,65	92.272,39	3,14	85,88	0,00
Summe 1.2.6.		103.643,75	0,00	0,00	0,00	103.643,75	11.371,36	0,00	3.258,74	0,00	0,00	14.630,10	89.013,65	92.272,39	3,14	85,88	0,00
1.2.7.	Maschinen, technische Anlagen, Fahrzeuge	1.706.052,83	86.289,06	14.995,00	0,00	1.777.346,89	1.004.618,69	0,00	118.150,03	0,00	14.994,00	1.107.774,72	669.572,17	701.434,14	6,65	37,67	0,00
Summe 1.2.7.		1.706.052,83	86.289,06	14.995,00	0,00	1.777.346,89	1.004.618,69	0,00	118.150,03	0,00	14.994,00	1.107.774,72	669.572,17	701.434,14	6,65	37,67	0,00
1.2.8.	Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.246.615,57	32.356,14	0,00	0,00	1.278.971,71	691.401,21	0,00	83.415,50	0,00	0,00	774.816,71	504.155,00	555.214,36	6,52	39,42	0,00
Summe 1.2.8.		1.246.615,57	32.356,14	0,00	0,00	1.278.971,71	691.401,21	0,00	83.415,50	0,00	0,00	774.816,71	504.155,00	555.214,36	6,52	39,42	0,00
1.2.10.	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	648.418,91	374.471,69	0,00	0,00	1.022.890,60	24.944,39	0,00	0,00	0,00	0,00	24.944,39	997.946,21	623.474,52	0,00	97,56	0,00
Summe 1.2.10.		648.418,91	374.471,69	0,00	0,00	1.022.890,60	24.944,39	0,00	0,00	0,00	0,00	24.944,39	997.946,21	623.474,52	0,00	97,56	0,00
Summe 1.2.		112.130.981,80	666.580,90	80.827,11	0,00	112.716.735,59	36.194.832,85	0,00	2.002.666,44	0,00	14.994,00	38.182.505,29	74.534.230,30	75.936.148,95	1,78	66,13	0,00
1.3.	Finanzanlagen	27.907,73	0,00	0,00	0,00	27.907,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.907,73	27.907,73	0,00	100,00	0,00
1.3.1.	Anteile an verbundenen Unternehmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.1.		25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	100,00	0,00
1.3.5.	Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	2.757,73	0,00	0,00	0,00	2.757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.757,73	2.757,73	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.5.		2.757,73	0,00	0,00	0,00	2.757,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.757,73	2.757,73	0,00	100,00	0,00
1.3.8.	Sonstige Ausleihungen	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.8.		150,00	0,00	0,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	100,00	0,00
Summe 1.3.		27.907,73	0,00	0,00	0,00	27.907,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.907,73	27.907,73	0,00	100,00	0,00
Summe Anlagevermögen		114.103.205,68	666.580,90	80.827,11	0,00	114.688.959,47	37.022.057,40	0,00	2.055.267,24	0,00	14.994,00	39.062.330,64	75.626.628,83	77.081.148,28	1,79	65,94	0,00

Anlagenachweis nach Bilanzgliederung Wirtschaftsgüter - 2025
Summen je Abschlussposten-Nr.

		Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen, Wertberichtigungen					Restbuchwerte			Kennzahlen		
Pos.	Anlagevermögen	Stand zum 31.12.2024	Zugänge	Abgänge	Umbuch.	Endbestand	Aufgelauf. Abschreib. zum 31.12.2024	Zuschreib. in 2025	Abschreib. in 2025	Umbuch. / Umglieđ. 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	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.	Umlaufvermögen	1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00
2.1.	Vorräte	1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00
2.1.3.	Fertige Erzeugnisse, fertige Leistungen und Waren	1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.3.		1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00
Summe 2.1.		1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00
Summe Umlaufvermögen		1.273,23	0,00	0,00	0,00	1.273,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.273,23	1.273,23	0,00	100,00	0,00

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	44.584.865,17	325.254,17	0,00	0,00	44.910.119,34	22.080.791,04	0,00	1.123.278,69	0,00	0,00	23.204.069,73	21.706.049,61	22.504.074,13	2,50	48,33	0,00
2.2.	Sonderposten zum Anlagevermögen	44.017.953,44	325.254,17	0,00	0,00	44.343.207,61	21.898.111,41	0,00	1.102.084,77	0,00	0,00	23.000.196,18	21.343.011,43	22.119.842,03	2,49	48,13	0,00
2.2.1.	Sonderposten aus Zuwendungen	25.674.205,43	325.254,17	0,00	455.964,16	26.455.423,76	8.619.591,83	0,00	518.136,47	0,00	0,00	9.137.728,30	17.317.695,46	17.054.613,60	1,96	65,46	0,00
Summe 2.2.1.		25.674.205,43	325.254,17	0,00	455.964,16	26.455.423,76	8.619.591,83	0,00	518.136,47	0,00	0,00	9.137.728,30	17.317.695,46	17.054.613,60	1,96	65,46	0,00
2.2.2.	Sonderposten aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	17.887.783,85	0,00	0,00	0,00	17.887.783,85	13.278.519,58	0,00	583.948,30	0,00	0,00	13.862.467,88	4.025.315,97	4.609.264,27	3,26	22,50	0,00
Summe 2.2.2.		17.887.783,85	0,00	0,00	0,00	17.887.783,85	13.278.519,58	0,00	583.948,30	0,00	0,00	13.862.467,88	4.025.315,97	4.609.264,27	3,26	22,50	0,00
2.2.3.	Sonderposten aus Anzahlungen für Anlagevermögen	455.964,16	0,00	0,00	-455.964,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.964,16	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.3.		455.964,16	0,00	0,00	-455.964,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	455.964,16	0,00	0,00	0,00
Summe 2.2.		44.017.953,44	325.254,17	0,00	0,00	44.343.207,61	21.898.111,41	0,00	1.102.084,77	0,00	0,00	23.000.196,18	21.343.011,43	22.119.842,03	2,49	48,13	0,00
2.7.	sonstige Sonderposten	566.911,73	0,00	0,00	0,00	566.911,73	182.679,63	0,00	21.193,92	0,00	0,00	203.873,55	363.038,18	384.232,10	3,74	64,04	0,00
Summe 2.7.		566.911,73	0,00	0,00	0,00	566.911,73	182.679,63	0,00	21.193,92	0,00	0,00	203.873,55	363.038,18	384.232,10	3,74	64,04	0,00
Summe Sonderposten		44.584.865,17	325.254,17	0,00	0,00	44.910.119,34	22.080.791,04	0,00	1.123.278,69	0,00	0,00	23.204.069,73	21.706.049,61	22.504.074,13	2,50	48,33	0,00

II. 3 Forderungsübersicht Stadt Vallendar zum 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 Wert- berichtigungen 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 € ¹							
1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	935.964	0	0	935.964	0	16.744	919.220	771.142
1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen, Forderungen aus Transferleistungen	772.617	0	0	772.617	0	15.567	757.050	649.949
1.2	Privatrechtliche Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	39.255	0	0	39.255	0	1.178	38.078	49.797
1.3	Forderungen gegen verbundene Unternehmen	0	0	0	0	0	0	0	0
1.4	Forderungen gegen Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht	0	0	0	0	0	0	0	0
1.5	Forderungen gegen Sondervermögen, Zweckverbände, Anstalten des öffentlichen Rechts, rechtsfähige kommunale Stiftungen	29.194	0	0	29.194	0	0	29.194	8.031
1.6	Forderungen gegen den sonstigen öffentlichen Bereich	30.965	0	0	30.965	0	0	30.965	33.990
1.7	Sonstige Vermögensgegenstände	63.933	0	0	63.933	0	0	63.933	29.375

II. 4 Verbindlichkeitenübersicht Stadt Vallendar zum 31.12.2025

lfd. Nr.	Art (gem. § 47 Abs. 5 Nr. 4 GemHVO)	Verbindlichkeiten zum 31.12.2025 mit einer Restlaufzeit			Stand zum 31.12.2025 (Nominal- wert)	Abzinsung zum 31.12.2025	Stand zum 31.12.2025 (Bilanzwert)	davon durch Grundpfand- rechte oder ähnliche Rechte	Art und Form der Sicherheit	Stand zum 31.12.2024 (Bilanzwert)
		bis zu einem Jahr	von über einem bis zu fünf Jahren	von mehr als fünf Jahren						
		in € ¹								
1	Anleihen	0	0	0	0	0	0	0		
2	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen	659.468	2.376.757	8.255.046	11.291.271	0	11.291.271	0		11.980.557
	davon:									
3	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen für Investitionen	659.468	2.376.757	8.255.046	11.291.271	0	11.291.271	0		11.980.557
4	Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0	0		0
5	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0	0	0	0	0	0	0		0
6	Erhaltene Anzahlungen auf Bestellungen	36.616	0	0	36.616	0	36.616	0		36.616
7	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	214.380	0	0	214.380	0	214.380	0		89.084
8	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	0	0	0	0	0	0		0
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	0	0	0	0	0	0	0		481
12	Verbindlichkeiten gegenüber dem sonstigen öffentlichen Bereich	3.423.940	0	0	3.423.940	0	3.423.940	0		4.695.690
13	Sonstige Verbindlichkeiten	56.794	0	0	56.794	0	56.794	0		50.746
14	Summe der Verbindlichkeiten	4.391.198	2.376.757	8.255.046	15.023.001	0	15.023.001	0		16.853.173

II.5 Übersicht über die über das Ende des Haushaltsjahres hinaus geltenden Haushaltsermächtigungen Stadt Vallendar zum 31.12.2025			
lfd. Nr.	Bezeichnung	Ansatz des Haushalts- jahres	Übertragung auf das Haushalts- folgejahr
		in € ¹	
1. Aufwandsermächtigungen			
	Teilhaushalt 1	10.631.080	52.417
	Teilhaushalt 2	9.981.240	0
2. Auszahlungsermächtigungen			
2.1 Ordentliche und außerordentliche Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1	7.653.940	52.417
	Teilhaushalt 2	9.981.240	0
2.2 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit			
	Teilhaushalt 1	2.633.500	1.917.010
	Teilhaushalt 2	0	0
2.3 Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit			
	Teilhaushalt 2		
3. Ermächtigungen für die Aufnahme von Investitionskrediten			
	Teilhaushalt 2	1.816.000	1.816.000
4. Aus Verpflichtungsermächtigungen voraussichtlich fällig werdende Auszahlungen			
	Teilhaushalt 1		
	Teilhaushalt 2		

¹ Angaben können auch in 1.000 € erfolgen.

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

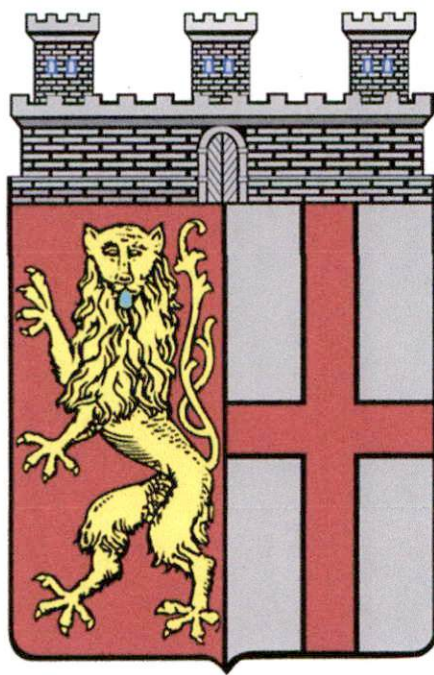
Buchungsstelle:	Bezeichnung	HH-Ansatz incl. Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
21100/2101.785930	Ausz. f. Anlagen im Bau (Ausbau Grundschule)	2.216.343,12 €	0,00 €	330.746,85 €	1.885.596,27 €	1.885.596,27 €
36530/3004.785930	Ausz. f. Anlagen im Bau (Neubau Kita Vallendar -Wildburg-)	70.220,80 €	0,00 €	38.807,31 €	31.413,49 €	31.413,49 €
Summe Investitionsauszahlungen:					1.917.009,76 €	1.917.009,76 €

Die Kreditermächtigung aus 2025 (1.816.000 €) gilt gemäß § 103 Absatz 3 GemO bis zum Ende des auf das Haushaltsjahr folgenden Haushaltsjahres.

Buchungsstelle:	Bezeichnung	HH-Ansatz incl. Umb.	Erm.Vorjahr	verausgabt	Verfügbar	Übertragung
11430.523500	Aufwendungen für Fahrzeugunterhaltung	27.200,00 €	0,00 €	24.611,75 €	2.588,25 €	2.554,48 €
21100.523800	Aufwendungen für geringwertige Wirtschaftsgüter	29.446,01 €	0,00 €	11.115,63 €	18.330,38 €	16.884,37 €
52230.562500	Aufwendungen f. Sachverständige, Gerichts- u.ä. Kosten	2.000,00 €	0,00 €	1.258,04 €	741,96 €	511,50 €
57318.523100	Aufwendungen für Unterhaltung Gebäude und Anlagen	3.000,00 €	0,00 €	1.133,59 €	1.866,41 €	1.866,41 €
57318.523101	Aufwendungen für Unterhaltung Gebäude u. Anlagen (Einzelmaßnahmen)	20.000,00 €	0,00 €	1.151,33 €	18.848,67 €	12.500,00 €
57319.562100	Aufwendungen für Mieten und Pachten	20.000,00 €	0,00 €	285,46 €	19.714,54 €	8.100,00 €
57320.523100	Aufwendungen für Unterhaltung Gebäude und Anlagen	60.000,00 €	0,00 €	35.057,72 €	24.942,28 €	10.000,00 €
Summe Aufwands-/Auszahlungsübertragungen:						52.416,76 €

Beteiligungsbericht 2024

Stadt Vallendar



Beteiligungsbericht gem. § 90 Abs. 2 GemO

- I. Die Stadt Vallendar hat mit der Stadt- und Kongresshalle Vallendar GmbH am 27.07.2017 (Neufassung unterzeichnet zum 12.10.2023) einen Vertrag über die Betriebsführung der Stadt- und Kongresshalle Vallendar geschlossen.

Gegenstand des Unternehmens ist

- a) der Betrieb und die Vermarktung der Stadt- und Kongresshalle Vallendar.

Die Gesellschaft ist zur Betätigung aller Geschäfte und Maßnahmen berechtigt, die unmittelbar oder mittelbar dem Gesellschaftszweck dienen.

Die Rechtsform lautet: Stadt- und Kongresshalle Vallendar GmbH

Wirtschaftsjahr ist das Kalenderjahr. Das Stammkapital am Ende des Wirtschaftsjahres 2024 beträgt 25.000,00 €.

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

II. Am Stammkapital des Unternehmens sind beteiligt:

Stadt Vallendar 100,0 %

III. Besetzung der Organe

Gesellschafterversammlung:

Bürgermeister Herr Wolfgang Heitmann

Beirat:

1. Herr Marian Künzel
2. Herr Richard Humberg
3. Herr Lothar Janzen
4. Frau Carmen Bohlender
5. Herr Lutz Haushahn

Als Vertreter der Beiratsmitglieder werden entsendet:

1. Manuel Wehrmann
2. Michael Loch
3. Fabian Baldus
4. Helge Ritzki
5. Dr. Klaus Wichterich

Gesamtbezüge der Organe im Jahr 2024

Die Bezüge der Geschäftsführung sind als - nicht öffentliche Anlage – beigelegt.

Die Mitglieder des Beirates erhielten im Geschäftsjahr Sitzungsvergütungen in Höhe von € 2.850,00.

IV. Das Geschäftsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss von 4.566,06 € ab. Unter Hinzurechnung des Gewinnvortrages aus dem Vorjahr in Höhe von 19.822,50 € ergibt sich ein

Bilanzgewinn von 24.388,56 €.

Personalwesen

Die Gesellschaft hat in 2024 neben der Geschäftsführung, Frau Claudia Flick noch eine weitere Arbeitnehmerin, sowie drei geringfügig Beschäftigte beschäftigt.

Geschäftsverlauf und Lage des Unternehmens

Vermögenslage

Im Berichtsjahr sind keine Anschaffungen im Bereich des Anlagevermögens getätigt worden. Die bereits vorhandenen Anlagegüter sind zum Großteil bereits vollständig abgeschrieben. Im Geschäftsjahr 2024 ergeben sich keine Forderungen gegenüber verbundenen Unternehmen. Das Eigenkapital weist weiterhin ein Stammkapital in Höhe von € 25.000,00, einen Gewinnvortrag in Höhe von € 19.822,50 sowie einen Jahresüberschuss in Höhe von € 4.566,06 aus. Die sonstigen Rückstellungen sind im Vergleich zum

Vorjahr gesunken. Die Verbindlichkeiten in Höhe von € 50.349,64 schlüsseln sich wie folgt auf:

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (€ 13.370,98)

Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen (€ 21.135,58) aus Betriebskostenabrechnung,

sonstigen Verbindlichkeiten aus Steuern (Lohnsteuer: € 1.953,08) und Kautionen (€ 10.800,00) sowie übrigen sonstigen Verbindlichkeiten (€ 3.090,00)

Ertragslage

Die Stadt- und Kongresshalle Vallendar GmbH hat im Geschäftsjahr 2024 Umsatzerlöse in Höhe von € 224.298,13 erzielt. Hiervon entfallen € 218.348,40 auf Betriebsführungsentgelte, die der GmbH von der Stadt Vallendar zufließen.

Die Betriebsführungsentgelte liegen unter dem Vorjahr. Die Gesellschaft beschäftigte wie im Vorjahr 5 Mitarbeiter einschließlich Geschäftsführung. Hierbei sind die Personalkosten im Vergleich zum Vorjahr leicht gesunken.

Finanzlage

Betreffend die Finanzlage der Gesellschaft ist anzumerken, dass die Gesellschaft durch den Betriebsführungsvertrag an die Entwicklung und die Haushaltsentscheidungen der Stadt Vallendar gebunden ist. Die Zahlung der Betriebsführungsentgelte ist gemäß Betriebsführungsvertrag vom 27.07.2017 bzw. 12.10.2023 geregelt. Hierzu werden monatliche Abschlüsse sowie eine Jahresendabrechnung vertraglich vereinbart. Mit dem derzeitigen Betriebsführungsvertrag ist gewährleistet, dass die Gesellschaft über ausreichend liquide Mittel verfügt.

Ausblick auf die künftige Entwicklung, Chancen und Risiken der Stadt- und Kongresshalle Vallendar

Die Gesellschaft möchte mit dem Betrieb der Stadt- und Kongresshalle in Vallendar einen Platz für Kultur und Konzerte zu schaffen. Den ortsansässigen Vereinen soll eine Heimat geboten werden und der Standort Vallendar soll insbesondere für die WHU attraktiver gestaltet werden. Aus dieser Positionierung der Stadt- und Kongresshalle Vallendar GmbH sowie der positiven Entwicklungsmöglichkeit der Stadt Vallendar resultieren Chancen in Form der Auslastung der Stadt- und Kongresshalle.

Zu den Risiken, lassen sich klar folgende Punkte nennen: das „Aussterben“ von Veranstaltern und ein verändertes Konsumverhalten bei Privatpersonen aber auch Unternehmen. Ebenso die Energiepreiserhöhungen gestalten den Hallenbetrieb teurer.

Insgesamt rechnet die Gesellschaft für das Geschäftsjahr 2025 auch inflationsbedingt mit weiter steigenden Kosten. Durch den Vertrag zwischen der Gesellschaft und der Stadt Vallendar zur technischen und kaufmännischen Betriebsführung der Stadt- und Kongresshalle Vallendar ist demzufolge für das Geschäftsjahr 2025 ebenfalls mit steigenden Umsatzerlösen sowie einem leicht positiven Jahresergebnis zu rechnen.

Ausblick

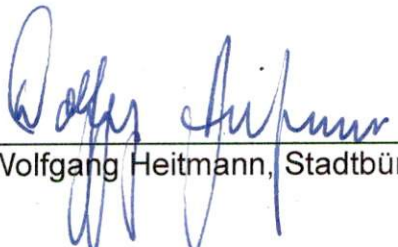
Die Gesellschaft wird ihre Vermarktungstätigkeit fortsetzen, um weiterhin allen zukünftigen qualitativen und quantitativen Anforderungen an die Erfüllung des Betriebsführungsvertrages gerecht zu werden.

Kennziffern

Es wurden die Werte zum Bilanzstichtag zu Grunde gelegt.

	<u>31.12.2024</u>			<u>31.12.2023</u>	
	T€	%		T€	%
Eigenkapital	49.389			44.822	
-----		41,8	=	-----	50,6
Bilanzsumme	118.232			88.606	

Vallendar,



Wolfgang Heitmann, Stadtbürgermeister