



Anlage zur Niederschrift für die Vorlage 2024/139

Finanzzwischenbericht

für das 1. bis 3. Quartal 2024

Gemeinde Ostbevern
Der Bürgermeister
Fachbereich V / Finanzen

Zur Niederschrift der Sitzung des Gemeinderates am 10.10.2024



1. Haushaltssituation

1.1 Ergebnisrechnung

Erträge:

Bei der Grundsteuer A entspricht das prognostizierte Rechnungsergebnis in etwa dem Ansatz von 160 T€. Währenddessen sind bei der Grundsteuer B (Ansatz 1,79 Mio. €) rd. 20 T€ Mehrerträge zu verzeichnen.

Die Gewerbesteuer weist derzeit ein Rechnungsergebnis von rd. 9,8 Mio. € aus. Damit sind fast 4 Mio. € Mehrerträge gegenüber dem Ansatz von rd. 5,9 Mio. € zu verzeichnen. Angesichts noch zu erwartender Schwankungen können derzeit nur 3 Mio. € Mehrerträge für 2024 unter großem Vorbehalt prognostiziert werden.

Beim Anteil an der Einkommensteuer (Ansatz 6,5 Mio. €), an der Umsatzsteuer (Ansatz 0,9 Mio. €) und den Kompensationszahlungen (Ansatz 0,65 Mio. €) ist derzeit von einer Ansatzbefreiung auszugehen.

Die Schlüsselzuweisungen für 2024 sind zwischenzeitlich entsprechend der Ansatzbildung von 2,1 Mio. € vom Land zugewiesen worden.

Die Grundstücksverkäufe im BG Kohkamp III führen zu Mindererträgen, die zu einem Teil durch andere Grundstücksverkäufe kompensiert werden können.

Mehrerträge durch Zinsen für Tagegelder sind derzeit von rd. 10 T€ in 2024 zu erwarten.

Bei den übrigen Positionen sind derzeit keine erheblichen Abweichungen zu verzeichnen. Insgesamt werden damit Mehrerträge von insgesamt rd. 3,03 Mio. € für das laufende Jahr prognostiziert.

Aufwand:

Im Aufwandsbereich sind aufgrund des bisher planmäßigen Jahresverlaufs kaum Abweichungen erkennbar.

Eine erhebliche Abweichung für 2024 ist bei den Transferaufwendungen erkennbar. Hier werden derzeit Mehraufwendungen bei der Gewerbesteuerumlage in Höhe von rd. 252 T€ aufgrund von Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer prognostiziert.

Schließlich werden sich in 2024 noch Minderaufwendungen bei den Zinsen ergeben (rd. 40 T€), da mit einer Kreditaufnahme in 2024 nicht mehr gerechnet wird.

Weitere Abweichungen im Aufwandsbereich sind in den traditionell vorsichtig gerechneten Zahlen des Finanzzwischenberichtes nicht berücksichtigt.

Saldo:

Der für 2024 veranschlagte Fehlbetrag von rd. 2,2 Mio. € wird nach jetzigen Erkenntnissen voraussichtlich um rd. 2,8 Mio. € geringer ausfallen, so das zum Jahresende ein Überschuss von rd. 500 T€ derzeit prognostiziert wird.

1.2 Finanzrechnung

Einzahlungen:

Bei den Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit werden Mehreinzahlungen derzeit in Höhe von rd. 3 Mio. € prognostiziert. Erläutert wurden diese Mehreinzahlungen (Gewerbsteuer) schon unter Punkt 1.1.

Erhebliche Mindereinzahlungen von rd. 1,5 Mio. € sind bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit für 2024 erkennbar. Diese Mindereinzahlungen beruhen auch auf der Verschiebung von Grundstücksverkäufen; insbesondere im BG Wischhausstraße, aber auch bei den Zuwendungen sowie den Beiträgen sind Mindereinzahlungen vor allem aufgrund zeitlicher Verschiebungen erkennbar. Im Einzelnen sind die Maßnahmen auf den Seiten 7 und 8 ersichtlich.

Auszahlungen:

Bei den Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit zeichnen sich für 2024 rd. 250 T€ Minderauszahlungen ab. Die Abweichungen sind unter Punkt 1.1 erläutert.

Bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit (Ansatz rd. rd. 12 Mio. €) sind derzeit sogar schon 4,7 Mio. € Minderauszahlungen für das laufende Jahr erkennbar. Vor allem bei den Baumaßnahmen ergeben sich erhebliche vor allem zeitliche Verschiebungen. Im Einzelnen sind auch hier die Maßnahmen auf den Seiten 7 und 8 ersichtlich.

Saldo:

Die für 2024 veranschlagte Verringerung des Finanzbestandes i. H. v. 11,8 Mio. € wird voraussichtlich wesentlich niedriger ausfallen oder gar nicht stattfinden. Inwieweit aufgrund dessen eine Kreditaufnahme notwendig sein wird, ist noch offen. Derzeit wird nicht davon ausgegangen, denn auch in der Finanzrechnung ist eine gewisse Kompensation durch Mehreinzahlungen oder Minderauszahlungen durchaus möglich.

1.3 Budgetregelungen

Über die tatsächliche Inanspruchnahme der Budgetregelung „Mehrerträge bzw. Mehreinzahlungen berechtigen zu Mehraufwendungen bzw. Mehrauszahlungen“ wird im Rahmen des Jahresabschlusses eingegangen.

1.4 Liquidität

Die Liquiditätslage der Kasse kann mit rd. 2,5 Mio. € als gut bezeichnet werden. Mit einer Inanspruchnahme von Kassenkrediten wird in 2024 nicht mehr gerechnet.

2. Investitionen

Ein Gesamtüberblick über den derzeitigen Stand bei den wichtigsten Investitionsmaßnahmen ist auf den Seiten 7 und 8 dargestellt.

3. Entwicklung der Investitionskredite (ohne Umschuldungen)

Da die in 2016 erhaltene Landeszuweisung für die Investitionsmaßnahme „Asylbewerberunterkunft“ als Kreditprogramm der NRW Bank zurück zu zahlen ist, ist diese hier mit eingerechnet. Gleiches gilt für den investiven Teil des Programms „Gute Schule“.

Stand zum 01.01.2024:	8,542 Mio. €
Aufnahmen bis zum 30.09.2024:	0,000 Mio. €
<u>Tilgungen bis zum 30.09.2024:</u>	<u>0,305 Mio. €</u>
Stand am 19.06.2024:	8,237 Mio. €

Der Stand der Kredite entspricht einer Pro-Kopf-Verschuldung von rd. 705 €. Grundlage: IT.NRW, Stand: 31.12.2023, 11.690 Einwohner.

4. Steuerungsbedarf

Der Steuerungsbedarf ist unverändert erheblich, auch wenn sich erhebliche Mehrerträge bei der Gewerbesteuer für 2024 sich ergeben werden. Die Gemeinde muss unverändert vorsichtig und sparsam agieren.

Ergebnisrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.09.2024	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.054.000	14.749.951	-1.304.049	19.074.000	3.020.000	Grundsteuer B +20 T€ Gewerbesteuer +3 Mio.€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.201.869	2.748.554	-1.453.315	4.201.869	0	
3	+ Sonstige Transfererträge	0	36.321	36.321	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.327.239	1.596.417	-730.822	2.327.239	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	412.751	421.800	9.049	412.751	0	
6	+ Kostenerstattungen und Kostenuml.	876.400	443.755	-432.645	876.400	0	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.256.288	771.187	-1.485.101	2.256.288	0	
8	+ Aktivierte Eigenleistung	0	0	0	0	0	
9	+/-Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	
10	= Ordentliche Erträge	26.128.547	20.767.984	-5.360.563	29.148.547	3.020.000	
11	- Personalaufwendungen	-4.629.500	-2.351.975	2.277.525	-4.629.500	0	
12	- Versorgungsaufwendungen	-366.000	-290.280	75.720	-366.000	0	
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-6.490.214	-3.634.236	2.855.978	-6.490.214	0	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.706.943	-9	2.706.934	-2.706.943	0	
15	- Transferaufwendungen	-13.283.400	-12.158.468	1.124.932	-13.535.400	-252.000	Gewerbesteuerumlage
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.461.670	-1.116.861	344.809	-1.461.670	0	
17	= Ordentliche Aufwendungen	-28.937.727	-19.551.828	9.385.899	-29.189.727	-252.000	
18	= Ordentliches Ergebnis (Z. 10+17)	-2.809.180	1.216.157	4.025.337	-41.180	2.768.000	
19	+ Finanzerträge	350.000	41.292	-308.708	360.000	10.000	Tagegelder
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwend.	-350.000	-151.951	198.049	-310.000	40.000	Keine Inanspruchnahme der Krediterm.
21	= Finanzergebnis (Z. 19+20)	0	-110.658	-110.658	50.000	50.000	
22	= Ergebnis lfd. Verw.Tätigk. (Z. 18+21)	-2.809.180	1.105.498	3.914.678	8.820	2.818.000	
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	
25	= Außerordentliches Ergebnis (Z. 23+24)	0	0	0	0	0	
26	= Jahresergebnis (Z. 22+25)	-2.809.180	1.105.498	3.914.678	8.820	2.818.000	
27	- Globaler Minderaufwand	559.600	0	-559.600	559.600	0	zwar nur Ansatz, jedoch Realisation
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-2.249.580	1.105.498	3.355.078	568.420	2.818.000	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	248.050	16.890	-231.160	248.050	0	
28	- Aufw. aus internen Leistungsbeziehungen	-248.050	-12.361	235.689	-248.050	0	
29	= Ergebnis (Z.26,27,28)	-2.249.580	1.110.028	3.359.608	568.420	2.818.000	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Finanzrechnung

Pos.	Name	fortgeschr. Ansatz*	Saldo 30.09.2024	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlecht.	Anmerkung / Ursache
1	Steuern und ähnliche Abgaben	16.054.000	11.731.666	-4.322.334	19.074.000	3.020.000	Grundsteuer B +20 T€ Gewerbesteuer +3 Mio.€
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.773.500	1.922.411	-851.089	2.773.500	0	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	36.321	36.321	0	0	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.892.700	1.353.186	-539.514	1.892.700	0	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	412.751	346.318	-66.433	412.751	0	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	876.400	644.243	-232.157	876.400	0	
7	+ Sonstige Einzahlungen	494.000	820.697	326.697	494.000	0	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	350.000	80.158	-269.842	360.000	10.000	Tagegelder
9	= Einzahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	22.853.351	16.935.000	-5.918.351	25.883.351	3.030.000	
10	- Personalauszahlungen	-4.629.500	-2.645.418	1.984.082	-4.629.500	0	
11	- Versorgungsauszahlungen	-366.000	-209.183	156.817	-366.000	0	
12	- Auszahlg. Sach- und Dienstleistungen	-6.490.214	-3.945.331	2.544.883	-6.490.214	0	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-350.000	-84.311	265.689	-350.000	0	
14	- Transferauszahlungen	-13.283.400	-8.968.022	4.315.378	-13.535.400	-252.000	Gewerbesteuerumlage
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.467.670	-1.327.242	140.428	-1.467.670	0	
16	= Auszahlungen aus lfd. Verw.-tätigkeit	-26.586.784	-17.179.508	9.407.276	-26.838.784	-252.000	
17	= Saldo lfd. Verw.-tätigkeit (Z. 9+16)	-3.733.433	-244.508	3.488.925	-955.433	2.778.000	
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.702.000	1.292.760	-2.409.240	2.892.000	-810.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 8 + 9
19	+ Einz. v. Veräußerung von Sachanlagen	5.068.200	883.234	-4.184.966	4.374.900	-693.300	
20	+ Einz. v. Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	
21	+ Einz. aus Beiträgen und ähnl. Entgelten	80.000	94.559	14.559	63.184	-16.816	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.850.200	2.270.553	-6.579.647	7.330.084	-1.520.116	
24	- Ausz. f.d. Erwerb v.Grundstücken u. Gebäuden	-4.438.887	50.007	4.488.895	-4.408.887	30.000	Veränderungen im Einzelnen siehe Investitionsübersicht Seite 8 + 9
25	- Ausz. für Baumaßnahmen	-12.498.109	-2.273.157	10.224.953	-7.815.593	4.682.516	
26	- Ausz. f.d. Erwerb v.bewegl. Anlagevermögen	-1.698.758	-224.220	1.474.538	-1.698.758	0	
27	- Ausz. f.d. Erwerb v. Finanzanlagen	-50.000	-49.863	137	-50.000	0	
28	- Ausz. von aktivierbaren Anzahlungen	-420.000	0	420.000	-420.000	0	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-19.105.755	-2.497.232	16.608.523	-14.393.239	4.712.516	
31	= Saldo Investitionstätigkeit(Z. 23+30)	-10.255.555	-226.679	10.028.875	-7.063.155	3.192.400	
32	= Überschuss/ Fehlbetrag(Z. 17+31)	-13.988.988	-471.187	13.517.801	-8.018.588	5.970.400	
33	+ Aufnahme u.Rückflüsse von Darlehen	2.700.000	0	-2.700.000	0	-2.700.000	Keine Inanspruchnahme der Kreditern.
34	+ Aufn. v. Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	
35	- Tilgung u. Gewährung von Darlehen	-495.400	-239.798	255.603	-495.400	0	
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssich.	0	0	0	0	0	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	2.204.600	-239.798	-2.444.398	-495.400	-2.700.000	
38	= Änd. des Finanzbestandes(Z. 32+37)	-11.784.388	-710.985	11.073.403	-8.513.988	3.270.400	
39	+ Anfangsbestand an Finanzmittel (1.1.23)	3.500.137	3.500.137	0	3.500.137	0	
40	+/- Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0	
41	= Liquide Mittel(Z. 38, 39+40)	-8.284.251	2.789.152	11.073.403	-5.013.851	3.270.400	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen

Entwicklung der wichtigsten Investitionsmaßnahmen in 2024

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo 30.09.2024	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung	
01.06.02	Erwerb von Bauhoffahrzeugen	-158.458	-50.051	108.407	-158.458	0		
01.06.02	Erwerb von Maschinen für den Bauhof	-18.000	-14.863	3.137	-18.000	0		
01.06.02	Baumaßnahmen am Bauhof	-38.148	-1.038	37.110	-38.148	0		
01.09.01	Versorgungsfonds für Beamte	-50.000	-50.000	0	-50.000	0		
01.11.01	EDV-Anschaffung	-12.000	0	12.000	-12.000	0	Server wird noch erneuert	
01.12.03	Erweiterung des Kindergartens im OT Brock	-208.092	-99.341	108.751	-208.092	0		
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	723.300	0	-723.300	0	tlw. Kompensation Kokkamp III	
	BG Wischhausstraße (1.+2. BA)	Auszahlung	-32.300	-2.254	30.046	-2.300	30.000	keine Rückabwicklung
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	150.000	0	-150.000	0	-150.000	kein Verkauf
	Sonstiges	Auszahlung	-25.000	-126.408	-101.408	-25.000	0	
01.12.04	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	-260.000	0	260.000	-260.000	0		
01.12.04	Grundstücksan- und verkauf GE Nord	Einzahlung	70.100	0	-70.100	70.100	0	Verkauf des rückabgew. Grundstücks
		Auszahlung	-70.100	0	70.100	-70.100	0	Rückabwicklung Kaufvertrag
01.12.04	GE West - Grundstücksankauf	-467.000	0	467.000	-467.000	0	Rechtskraft Umlegung in 2024 geplant	
01.12.04	BG Kohkamp I	-500.000	0	500.000	-500.000	0	Ankauf durch Umlegung	
01.12.04	GE Nord III - Ankauf von Grundstücken	-580.000	-2.225	577.775	-580.000	0		
01.12.04	BG Alte Kläranlage im OT Brock	-1.460.000	0	1.460.000	-1.460.000	0		
01.12.04	Grundstücksan- und -verkauf	Einzahlung	4.124.800	391.683	-3.733.117	4.304.800	180.000	höherer Kaufpreise im Bieterverfahren
	BG Kohkamp III	Auszahlung	-10.000	-2.584	7.416	-10.000	0	Restzahl. Umlegung nach Rechtskr. B-Plan
02.07.01	Feuerschutzpauschale	68.000	77.854	9.854	68.000	0		
02.07.01	Aufrüstung u. Erwerb von Fahrzeugen für die Feuerwehr	Einzahlung	0	28.916	28.916	28.916	28.916	Verkauf Gerätewagen TLF 16/25
		Auszahlung	-135.000	-6.696	128.304	-135.000	0	Ant. TEO Großtanklöschfahrzeug
02.07.01	Baumaßn. Feuerw. am Mehrzweckgeb. OT Brock	-10.000	-162.565	-152.565	-10.000	0		
02.07.01	Baumaßnahmen Feuerwehr Brock	Einzahlung	250.000	0	-250.000	0	-250.000	Baustartverzögerung
		Auszahlung	-1.924.812	-7.872	1.916.940	-264.812	1.660.000	kein Baustart in 2024
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Feuerwehr-Technik/Geräte	-41.300	-11.995	29.305	-41.300	0	weitere Beschaffungen erfolgen noch	
02.07.01	Betriebs- u. Geschäftsausst. Feuerwehr - Gebäudeunterh.	-12.000	-3.188	8.812	-12.000	0		
02.07.01	Maßnahmen für die Löschwasserversorgung	-75.000	0	75.000	-75.000	0	Löschteich im OT Brock vorauss. 2025	
03.01.01	Baumaßnahm. a. d. Ambrosius-Grundschule	-300.000	-5.224	294.776	-150.000	150.000	in 2024 lediglich Planungskosten	
03.01.01	EDV-Anschaffung für die Ambrosius-Grundschule	-10.000	-5.354	4.646	-10.000	0	Digitalpakt Schulen	
03.01.02	Baumaßnahmen an der Franz-von-Assisi-Grundschule	-12.000	0	12.000	0	12.000	kein Einbau in 2024	
03.01.02	EDV-Anschaff. Franz-v.-Assisi-Grundschule	-10.000	-6.116	3.884	-10.000	0	Digitalpakt Schulen	
03.01.03	Betriebs- u. Geschäftsausst. Josef-Annegarn-S.	-49.500	0	49.500	-49.500	0		
03.01.03	EDV-Anschaffung f. d. Josef-Annegarn-Schule	-10.000	-12.011	-2.011	-10.000	0	Digitalpakt Schulen	
03.01.03	Baumaßn. an der Josef-Annegarn-Schule	-400.000	0	400.000	-100.000	300.000	in 2024 lediglich Planungskosten	
06.02.02	Baumaßnahmen am Beverstadion	2.000	0	-2.000	2.000	0		
06.02.02	Baumaßnahmen am Beverstadion	Einzahlung	0	22.935	22.935	0	0	
		Auszahlung	-142.500	-7.423	135.077	-142.500	0	
08.01.01	Baumaßnahmen Turnhallen (Beverhalle)	-400.000	0	400.000	-400.000	0		
09.02.01	Grundstückskauf BG Kohkamp III	-10.000	-2.584	7.416	-10.000	0		
09.02.01	BG Alte Kläranlage im OT Brock	-100.000	-3.454	96.546	-100.000	0		
10.04.01	Baumaßnahmen Asylbewerberunterkünfte	-673.208	-494.926	178.282	-673.208	0		
10.04.01	Betr.u.Geschäftsausst. Asylbewerberunterkünfte	-19.000	-2.522	16.478	-19.000	0		

Entwicklung der wichtigsten Investitionsmaßnahmen in 2024

Produkt	Maßnahme	fortg. Ansatz* Ein-/Auszahlung	Saldo 30.09.2024	Vergleich	Prognose	Verbesserung/ Verschlechterung	Anmerkung	
12.01.01	Straßenbeleuchtung	Einzahlung	75.000	462.634	387.634	25.000	Anpassung der Förderung an Ausführung	
		Auszahlung	-342.000	0	342.000	-142.000	200.000	Austausch teilweise
12.01.01	Straßenausbau GE Ost (Aldi/Westeria) - Beiträge		0	48.359	48.359	9.516	Abrechnung aus 2023	
12.01.01	Straßenbaumaßnahmen Wischhausstraße (1., 2. und 3.BA)	Einzahlung	0	46.200	46.200	53.668	Abrechnung aus 2023	
		Auszahlung	-300.000	-199	299.801	-50.000	250.000	in 2024 lediglich Planungskosten
12.01.01	Straßenausbau GE West		-100.000	0	100.000	-50.000	50.000 in 2024 lediglich Planungskosten	
12.01.01	Hanfgarten - Straßenerneuerung	Einzahlung	80.000	0	-80.000	0	-80.000	Abrechnung in 2025
		Auszahlung	-440.000	-38.851	401.149	-440.000	0	
12.01.01	Hauptstraße - Straßenerneuerung	Einzahlung	502.000	0	-502.000	502.000	0	
		Auszahlung	-3.742.981	-586.171	3.156.810	-3.742.981	0	
12.01.01	Wirtschaftswege - Straßenbau	Einzahlung	500.000	0	-500.000	500.000	0	
		Auszahlung	-788.905	-664.650	124.255	-788.905	0	
12.01.01	Straßenausbau BG Kohkamp III		-1.979.939	-44.738	1.935.201	-1.679.939	300.000	Mittelbereitstellung aus Resten
12.02.01	Bushaltestelle		-214.525	-169.943	44.582	-189.525	25.000	Bushaltestelle Friedhof wird nicht gebaut
12.02.01	Baumaßnahmen Bahnhof (Barrierefreiheit)		-80.000	-446	79.554	-50.000	30.000	Ca. 45 T€ werden evtl. noch benötigt.
12.02.01	Mobilstation am Bahnhof	Einzahlung	510.000	0	-510.000	0	-510.000	Zuwendungsbesch. liegt noch nicht vor.
		Auszahlung	-650.000	0	650.000	-200.000	450.000	Verzögerung der Maßnahme
13.01.01	Blanke Wasser (Schirl)		-96.487	0	96.487	-96.487	0	Erwerb von Grundstücken
13.01.01	Ökologische Ausgleichsmaßnahmen - VoBhaar		-220.000	0	220.000	-220.000	0	Erwerb von Grundstücken
13.01.01	Retentionsfläche Breddewiesenbach		0	197.788	197.788	0	0	Kompensation über Reste bei Öko 003
13.01.01	Ausgleichsfläche Kattmanns Kamp		-100.000	-3.380	96.620	-100.000	0	
13.01.01	Ökopool Brüskenheide		-100.000	0	100.000	-100.000	0	
13.03.01	Baumaßnahmen Friedhof Dorf		-76.000	-1.226	74.774	-50.000	26.000	nur teilweise Realisierung
13.03.01	Betriebs- und Geschäftsausstattung Friedhöfe		-9.000	0	9.000	-9.000	0	
14.01.01	Maßnahmen Klimaschutzes		-1.213.500	-1.499	1.212.001	-413.500	800.000	2024: nur PV-Anlagen AGS u. Bahofstr. 92
15.01.01	Breitbandnetz		-420.000	0	420.000	0	420.000	Ostbevern hat kein Angebot erhalten
16.01.01	Allgemeine Investitionspauschale		1.370.000	888.901	-481.099	1.370.000	0	
16.01.01	Schulpauschale		363.000	235.546	-127.454	363.000	0	
16.01.01	Sportpauschale		60.000	38.905	-21.095	60.000	0	
	Einzahlung		8.848.200	2.241.933	-6.606.267	7.357.000	-1.491.200	
	Auszahlung		-19.096.755	-2.394.009	16.702.746	-14.393.755	4.703.000	
	Saldo		-10.248.555	-152.076	10.096.479	-7.036.755	3.211.800	

* fortgeschriebener Ansatz = Ansatz + übertragene Haushaltsermächtigungen