INTECON

GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2024

und Lageberichts

für das Haushaltsjahr 2024

der

Stadt Brakel

Inhaltsverzeichnis

Anlagenverzeichnis 3

A. Prüfungsauftrag 4

B. Grundsätzliche Feststellungen 5

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Bürgermeisters 5

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks 7

C. Prüfungsdurchführung 13

I. Gegenstand der Prüfung 13

II. Art und Umfang der Prüfung 14

III. Unabhängigkeit 16

D. Feststellungen zur Rechnungslegung 16

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung 16

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen 16

2. Jahresabschluss 18

3. Lagebericht 19

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses 19

1. Bewertungsgrundlagen 20

2. Zusammenfassende Beurteilung 20

E. Schlussbemerkung 21

Anlagenverzeichnis

1. Jahresabschluss, bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang und dem Lagebericht
2. Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage
3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 01.01.2024

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

A. Prüfungsauftrag

Der Bürgermeister der Stadt Brakel hat uns am 28.01.2026 aufgrund des Beschlusses des Rechnungsprüfungsausschusses vom 11.12.2024 mit der Prüfung des Jahresabschlusses - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - nebst Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024 gemäß §§ 102 Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der aktuell gültigen Fassung beauftragt.

Die Stadt Brakel ist gem. § 95 GO NRW verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach § 102 GO NRW prüfen zu lassen. Jahresabschluss und Lagebericht sind nach § 96 Abs. 2 GO NRW der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

Der Auftrag wurde von uns mit Auftragsbestätigungsschreiben vom 23.04.2026 unter Beifügung der Auftragsbedingungen angenommen. Die Einverständniserklärung des Auftraggebers erhielten wir am 24.04.2026.

Über Art und Umfang der Prüfung sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir gemäß § 102 GO NRW diesen Bericht, welcher nach den berufsüblichen Grundsätzen in entsprechender Anwendung des § 321 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.;10.2021) abzufassen ist. Dem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss sowie den Lagebericht (Anlage 1) beigefügt.

Weiterhin haben wir eine Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags-- und Finanzlage der Stadt als Anlage 2 beigefügt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 3 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 01.01.2024. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Stadt Brakel.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Bürgermeisters

Der Bürgermeister hat im Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024 die wirtschaftliche Lage der Stadt Brakel beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Stadt Brakel ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt Brakel ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Defizit in Höhe von 1,49 Mio. € ab, so dass gegenüber den Planungen eine Verbesserung in Höhe von 4,05 Mio. € erreicht wurde.

Die im Haushaltsjahr erzielten ordentlichen Erträge weisen Verbesserungen gegenüber den Planwerten in Höhe von 1,8 Mio. € aus.

Auf der Aufwandsseite sind insbesondere rückläufige Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen, Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie Transferaufwendungen für die Verbesserung gegenüber den Planwerten verantwortlich.

Der grundsätzlich negative Trend bei den Kommunalfinanzen und auch bei der Stadt Brakel setzt sich fort. Der Blick in die Zukunft deutet klar darauf hin, dass in den kommenden Jahren weiterhin mit Jahresfehlbeträgen in beachtlicher Höhe zu rechnen ist

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung des Bürgermeisters insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Stadt Brakel. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

II. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Zu dem Jahresabschluss und dem Lagebericht haben wir folgenden Bestätigungsvermerk erteilt:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Stadt Brakel

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Brakel – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadt Brakel für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel zum 31.12.2024 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Brakel. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Gemäß § 322 Abs. 3 Satz 1 HGB erklären wir, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses und des Lageberichts geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rates für den Jahresabschluss und Lagebericht

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

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt Brakel zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der

stetigen Erfüllung der Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Brakel vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt Brakel zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Der Rechnungsprüfungsausschuss übernimmt als Fachgremium diese konkrete Aufgabe.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Brakel vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass eine aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird, ist höher als das Risiko, dass eine aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellung nicht aufgedeckt wird , da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.

- erlangen wir ein Verständnis von den für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollen und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit der internen Kontrollen der Stadt Brakel bzw. dieser Vorkehrungen und Maßnahmen abzugeben.

- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweisen Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt Brakel zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt Brakel die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir die Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrundeliegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel vermittelt.

- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt Brakel.

- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches

unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

C. Prüfungsdurchführung

I. Gegenstand der Prüfung

Der Gegenstand unserer Prüfung waren gem. § 102 GO NRW die Buchführung, der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht trägt der Bürgermeister der Stadt Brakel. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Brakel vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Gegenstand unserer Prüfung war weder die Aufdeckung von strafrechtlichen Tatbeständen noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit. Die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt Brakel. Ferner war eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere, ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrages.

II. Art und Umfang der Prüfung

Unsere Prüfung haben wir in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsgemäßer Abschlussprüfung vorgenommen.

Bei Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir die Vorschriften § 102 GO NRW sowie §§ 316 ff. HGB und die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung - d.h., insbesondere den Prüfungsstandard PS 730 "Prüfung des Jahresabschlusses und Lageberichtes einer Gebietskörperschaft" - beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung problemorientiert - jedoch ohne spezielle Ausrichtung auf eine Unterschlagungsprüfung - so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel wesentlich auswirken, hätten erkennen müssen.

Die Prüfungsarbeiten haben wir in der Zeit von Ende April bis Mitte Mai 2026 in unserem Büro durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 25.08.2025 versehene Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis 31.12.2023. Der Rechnungsprüfungsausschuss der Stadt Brakel schlug dem Rat mit Beschluss vom 09.09.2025 vor, den Jahresabschluss zum 31.12.2023, den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 und die Entlastung des Bürgermeisters zu beschließen. Der Rat beschloss den Jahresabschluss zum 31.12.2023, den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023, die Entlastung des Bürgermeisters am 11.09.2025.

Grundlage unseres risiko- und prozessorientierten Prüfungsvorgehens ist die Erarbeitung einer Prüfungsstrategie. Diese basiert auf der Beurteilung des wirtschaftlichen und rechtlichen Umfelds der Stadt Brakel, seiner Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken, die wir anhand kritischer Erfolgsfaktoren beurteilen. Die Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems und dessen Wirksamkeit ergänzen wir durch Prozessanalysen, die wir mit dem Ziel durchführen, deren Einfluss auf relevante Jahresabschlussposten zu ermitteln und so die Fehlerrisiken sowie unser Prüfungsrisiko einschätzen zu können.

Die Erkenntnisse aus der Prüfung der Prozesse und des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Auswahl der analytischen Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) und der Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise, des Ansatzes, des Ausweises und der Bewertung im Jahresabschluss berücksichtigt. Im unternehmensindividuellen Prüfungsprogramm haben wir die Schwerpunkte unserer Prüfung, Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie den zeitlichen Prüfungsablauf und den Einsatz von Mitarbeitern festgelegt. Hierbei haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil überwiegend auf der Basis von Stichproben getroffen.

Unser Prüfungsprogramm hat folgende Schwerpunkte umfasst:

- Abgrenzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- Prüfung der Forderungen und Verbindlichkeiten, insbesondere gegenüber den Eigenbetrieben
- Vollständigkeit und Bewertung von Rückstellungen
- Ausweis und Zuordnungsfragen in der Ergebnisrechnung
- Aussagen des Bürgermeisters im Lagebericht (Lageberichterstattung, Aussagen zu Chancen und Risiken, Prognosebericht)

Vom Bürgermeister und den von ihm beauftragten Mitarbeitern sind uns alle verlangten Aufklärungen und Nachweise erbracht worden.

Der Bürgermeister hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

III. Unabhängigkeit

Bei unserer Abschlussprüfung haben wir die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet (§ 321 Abs. 4a HGB).

D. Feststellungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen entsprechen.

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem, der Datenfluss und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, geordnete und zeitgerechte Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle.

Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss oder Lagebericht. Im Einzelnen waren dies insbesondere Unterlagen zum Haushaltsplan, zu wesentlichen Verträgen und Planungsrechnungen (Erfolgs- und Finanzplanung).

Die IT-gestützte Rechnungslegung gewährleistet die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten und damit eine Verarbeitung entsprechend den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir keine Schwächen festgestellt, die eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte zur Folge hatten. Nach unserer Auffassung sind

die prozessintegrierten und nachgelagerten Kontrollen in den geprüften Bereichen im Einzelnen und in ihrem Zusammenwirken grundsätzlich geeignet, wesentliche Vermögensschädigungen zu verhindern und die Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung zu sichern.

Das von der Stadt Brakel eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchführung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Änderungen erfahren. Im Hinblick auf die IT-gestützte Rechnungslegung ist festzustellen, dass die Sicherheit der für die Zwecke der Rechnungslegung verarbeiteten Daten gewährleistet ist.

Die Bücher wurden zutreffend mit den Zahlen der Vorjahresbilanz eröffnet und ordnungsgemäß geführt. Die Belegfunktion ist erfüllt. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Stadt Brakel angemessen. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht die Buchführung den gesetzlichen Vorschriften. Die aus weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen haben zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht geführt.

Als zusammenfassendes Ergebnis unserer Prüfung, die sich auf

- die Ordnungsmäßigkeit der Bestandteile des Abschlusses und deren Ableitung aus der Buchführung,
- die Ordnungsmäßigkeit der im Anhang gemachten Angaben,
- die Beachtung der Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften,
- die Beachtung aller für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und rechtsformgebundenen Regelungen

erstreckt hat, haben wir den in Abschnitt B wiedergegebenen Bestätigungsvermerk erteilt.

2. Jahresabschluss

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 in allen wesentlichen Belangen alle für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und alle rechtsformgebundenen Regelungen beachtet sind. Ergänzende ortsspezifische Regelungen waren nicht zu beachten.

Der Jahresabschluss wurde – ausgehend von den Zahlen der Vorjahresbilanz - ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren Unterlagen abgeleitet.

Der Jahresabschluss - bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang - entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel.

Der vorliegende Jahresabschluss zum 31.12.2024 (Anlage 1) wurde nach den Vorschriften der §§ 38 ff. der KomHVO NRW unter sinngemäßer Beachtung der allgemeinen Vorschriften, der Ansatzvorschriften und der Vorschriften über die Bilanz und die Ergebnisrechnung, der Bewertungsvorschriften der KomHVO NRW und der Vorschriften über den Anhang aufgestellt.

Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften sind beachtet. Die auf den vorhergehenden Jahresabschluss angewandten Bewertungsmethoden sind beibehalten worden.

Die im Anhang gemachten Angaben sind vollständig und ordnungsgemäß. Die Erläuterungen und Begründungen entsprechenden gesetzlichen Anforderungen.

Soweit in der Bilanz oder in den Ergebnis- und Teilergebnisrechnungen Darstellungswahlrechte bestehen, erfolgen die entsprechenden Angaben im Anhang.

In dem von der Stadt Brakel aufgestellten Anhang (Anlage 1) sind die auf die Bilanz und die Ergebnis- und Teilergebnisrechnungen angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert.

3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht § 49 KomHVO und damit in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt Brakel vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350 n.F. (03.2025), DRS 20).

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel.

Die Stadt Brakel hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (ISA [DE] 320).

1. Bewertungsgrundlagen

Zu den angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie den für die Bewertung von Vermögensgegenständen und Schulden maßgeblichen Faktoren einschließlich etwaiger Auswirkungen von Änderungen an diesen Methoden machen wir folgende Angaben:

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden grundsätzlich unverändert zum Vorjahr angewendet. Hinsichtlich weiterer Erläuterungen verweisen wir auf die Angaben im Anhang.

Die Finanzrechnung (Anlage 1) ist aus den tatsächlichen geldlichen Einzahlungen und Auszahlungen für die Stadt Brakel im Jahre 2024 gebildet worden und entspricht § 40 KomHVO NRW. Teilfinanzrechnungen sind entsprechend § 41 KomHVO NRW erstellt und dem Jahresabschluss beigefügt worden. Zulässigerweise sind die Teilfinanzrechnungen verkürzt auf die Investitionstätigkeit dargestellt worden.

2. Zusammenfassende Beurteilung

Nach unserer pflichtgemäß durchgeführten Prüfung sind wir zu der in unserem Bestätigungsvermerk getroffenen Beurteilung gelangt, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt Brakel vermittelt.

E. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 der Stadt Brakel erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

Bad Oeynhausen, den 01.06.2026

signiert von:
Alexander Kopp
am: 12.06.2026
mit:
digiSeal®
by secrypt

I N T E C O N
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Kopp)

Wirtschaftsprüfer

Anlage 1

Jahresabschluss

Stadt Brakel

zum 31.12.2024

Nach § 38 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) hat die Stadt Brakel zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der in dieser Verordnung enthaltenen Maßgaben aufzustellen. Der Jahresabschluss besteht aus

1. der Bilanz (§ 42 KomHVO NRW),
2. der Ergebnisrechnung (§ 39 KomHVO NRW),
3. der Finanzrechnung, (§ 40 KomHVO NRW),
4. dem Anhang und (§ 45 KomHVO NRW),
5. den Teilrechnungen (§ 41 KomHVO NRW).

Dem Jahresabschluss sind ein Beteiligungsbericht sowie ein Lagebericht nach § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Inhaltsübersicht

Bilanz zum 31.12.2024 ..... 1 - 2

Ergebnisrechnung/Finanzrechnung 2024 ..... 3 - 4

Anhang..... 5 - 26

Anlagen zum Anhang ..... 27 - 32

Lagebericht ..... 33 - 42

Teilergebnis-/finanzrechnungen ..... 43 - 167

Bilanz

Stadt Brakel

	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2024
AKTIVA		
0. Aufwendungen zum Erhalt der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	**1.654.106,23**	**1.654.106,23**
1. Anlagevermögen	**116.197.670,44**	**111.819.309,46**
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	220.116,85	212.287,04
1.2 Sachanlagen	38.040.245,76	39.483.866,40
1.2.1 Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	28.270.663,76	28.277.613,63
1.2.1.1 Grünflächen	2.489.836,82	2.489.836,82
1.2.1.2 Ackerland	1.224.252,34	1.224.252,34
1.2.1.3 Wald, Forsten	22.487.211,07	22.487.211,07
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.069.363,53	2.076.313,40
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleicheRechte	0,00	0,00
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	0,00	0,00
1.2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00
1.2.3 Infrastrukturvermögen	2.343.862,25	2.334.754,62
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	76.440,13	76.440,13
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungs	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitungsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	0,00	0,00
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.267.422,12	2.258.314,49
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.517,50	2.767,50
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	2.659.036,48	2.545.188,97
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.601.616,78	2.837.792,21
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.163.548,99	3.485.749,47
1.3 Finanzanlagen	77.937.307,83	72.123.156,02
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	76.099,80	76.099,80
1.3.3 Sondervermögen	49.038.502,41	48.757.685,33
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.692.734,62	2.731.771,33
1.3.5 Ausleihungen	26.129.971,00	20.557.599,56
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	24.210,13	1.320,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	25.655.660,87	20.106.179,56
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	450.100,00	450.100,00
2. Umlaufvermögen	**17.585.285,18**	**21.238.947,08**
2.1 Vorräte	5.962.824,14	5.954.743,59
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	5.962.824,14	5.954.743,59
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.032.741,52	9.336.770,30
2.2.1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Ford. aus Transferleistungen	2.420.781,59	2.028.867,38
2.2.2.Privatrechtliche Forderungen	6.611.959,93	7.307.902,92
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	2.589.719,52	5.947.433,19
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	**86.514,74**	**1.626.714,44**
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	**0,00**	**0,00**
Summe AKTIVA	**135.523.576,59**	**136.339.077,21**

Bilanz

Stadt Brakel

	Saldo 31.12.2023	Saldo 31.12.2024
PASSIVA		
1. Eigenkapital	**79.539.088,42**	**78.063.181,61**
1.1 Allgemeine Rücklage	68.393.996,28	68.403.232,10
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	11.697.034,33	11.145.092,14
1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-551.942,19	-1.485.142,63
2. Sonderposten	**4.237.590,05**	**5.051.359,68**
2.1 für Zuwendungen	4.167.058,91	4.980.073,70
2.2 für Beiträge	0,00	0,00
2.3 für den Gebührenausgleich	0,00	0,00
2.4 sonstige Sonderposten	70.531,14	71.285,98
3 Rückstellungen	**14.881.978,30**	**14.921.750,06**
3.1 Pensionsrückstellungen	14.254.901,00	14.295.011,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	627.077,30	626.739,06
4. Verbindlichkeiten	**33.636.608,41**	**35.058.198,61**
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.724.341,24	1.652.435,31
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	1.724.341,24	1.652.435,31
4.3 Verbindl. aus Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	2.000.000,00
4.4 Verbindl. aus Vorgängen der Kreditaufnahmenwirtschaft	0,00	0,00
4.5 Verbindl. aus Lieferung und Leistung	204.439,13	778.720,43
4.6 Verbindl. aus Transferleistungen	64.618,66	139.524,51
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	24.511.775,41	23.332.728,95
4.8 Erhaltene Anzahlungen	6.131.433,97	7.154.789,41
5. Passive Rechnungsabgrenzung	**3.228.311,41**	**3.244.587,25**
Summe PASSIVA	**135.523.576,59**	**136.339.077,21**

Ergebnisrechnung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.233.945,98	23.008.028	0,00	24.449.120,62	1.441.092,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.509.181,99	11.122.056	0,00	11.180.272,43	58.216,43	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	197.521,28	160.000	0,00	175.536,88	15.536,88	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.099,30	794.500	0,00	813.827,22	19.327,22	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	813.233,30	742.180	0,00	819.728,21	77.548,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.608.824,90	1.431.265	0,00	1.267.802,08	-163.462,85	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.476.971,61	888.147	0,00	1.210.856,36	322.709,36	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**37.593.778,36**	**38.146.176**	**0,00**	**39.917.143,80**	**1.770.967,87**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	8.133.381,55	9.223.358	0,00	8.998.337,47	-225.020,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	700.508,84	763.220	0,00	630.085,40	-133.134,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.707.346,61	5.574.455	0,00	5.071.643,77	-502.811,23	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.002.420,61	1.291.128	0,00	1.191.767,70	-99.359,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.161.998,96	25.721.808	0,00	23.929.841,00	-1.791.967,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.696.641,16	2.016.380	0,00	1.783.782,26	-232.597,28	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**38.402.297,73**	**44.590.348**	**0,00**	**41.605.457,60**	**-2.984.890,09**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-808.519,37**	**-6.444.172**	**0,00**	**-1.688.313,80**	**4.755.857,96**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	296.849,77	289.906	0,00	300.410,24	10.504,24	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.272,59	271.860	0,00	97.239,07	-174.620,93	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**256.577,18**	**18.046**	**0,00**	**203.171,17**	**185.125,17**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-551.942,19**	**-6.426.126**	**0,00**	**-1.485.142,63**	**4.940.983,13**	**0,00**
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-551.942,19**	**-6.426.126**	**0,00**	**-1.485.142,63**	**4.940.983,13**	**0,00**
27	- globaler Minderaufwand	0,00	-891.807	0,00	0,00	891.807,00	0,00
28	**= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27) Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen u. Aufwendungen m. d. allg. Rücklage**	**-551.942,19**	**-5.534.319**	**0,00**	**-1.485.142,63**	**4.049.176,13**	**0,00**
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	4.999,00	0	0,00	9.865,96	9.865,96	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0,00	630,14	630,14	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
33	**Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)**	**4.999,00**	**0**	**0,00**	**9.235,82**	**9.235,82**	**0,00**

Finanzrechnung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.121.175,83	23.008.028	0,00	24.814.895,13	1.806.867,13	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.392.709,89	10.985.656	0,00	11.039.709,22	54.053,22	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.601,62	160.000	0,00	190.279,12	30.279,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	754.354,22	794.500	0,00	826.458,33	31.958,33	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	899.770,46	742.180	0,00	806.497,49	64.317,49	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.330.837,14	1.431.265	0,00	1.311.364,44	-119.900,49	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.881.468,33	812.500	0,00	3.435.590,49	2.623.090,49	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	296.739,50	289.906	0,00	301.865,98	11.959,98	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.861.656,99**	**38.224.035**	**0,00**	**42.726.660,20**	**4.502.625,27**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	7.877.836,57	8.917.130	0,00	8.792.928,44	-124.201,21	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	721.169,74	763.220	0,00	623.168,00	-140.052,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.816.248,86	5.574.455	0,00	4.753.404,67	-821.050,33	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.355.250,03	271.860	0,00	4.961.667,22	4.689.807,22	0,00
14	- Transferauszahlungen	19.107.332,51	25.721.808	0,00	25.727.502,35	5.694,35	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.708.594,46	2.016.380	0,00	1.720.690,14	-295.689,40	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**36.586.432,17**	**43.264.852**	**0,00**	**46.579.360,82**	**3.314.508,63**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)**	**2.275.224,82**	**-5.040.817**	**0,00**	**-3.852.700,62**	**1.188.116,64**	**0,00**
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.568.134,02	4.282.217	0,00	4.039.407,30	-242.809,70	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.924,79	320.500	0,00	24.313,04	-296.186,96	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten	0,00	0	0,00	4.355,33	4.355,33	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
23	**= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.573.058,81**	**4.602.717**	**0,00**	**4.068.075,67**	**-534.641,33**	**0,00**
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	1.906.847,87	3.125.000	0,00	55.070,50	-3.069.929,50	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.349.943,16	2.722.000	0,00	1.334.496,55	-1.387.503,45	0,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	557.359,20	1.681.200	0,00	649.880,53	-1.031.319,47	0,00
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	37.103,94	25.000	0,00	63.427,83	38.427,83	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	31.522,39	0	0,00	3.602.708,72	3.602.708,72	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	660.000,00	650.000	0,00	0,00	-650.000,00	0,00
30	**= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**4.542.776,56**	**8.203.200**	**0,00**	**5.705.584,13**	**-2.497.615,87**	**0,00**
31	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-969.717,75**	**-3.600.483**	**0,00**	**-1.637.508,46**	**1.962.974,54**	**0,00**
32	**= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeile 17 und 31)**	**1.305.507,07**	**-8.641.300**	**0,00**	**-5.490.209,08**	**3.151.091,18**	**0,00**
33	+ Einz. f. Aufnahme/Rückflüsse v. Krediten f. Invest. u.d. gleichk. Rechtsgesch.	0,00	3.500.000	0,00	0,00	-3.500.000,00	0,00
34	+ Einz. a. d. Aufnahme und durch Rückflüsse v. Krediten zur Liquiditätssicherung	1.000.000,00	3.000.000	0,00	1.000.000,00	-2.000.000,00	0,00
35	- Ausz. f. Tilgung/Gewährung v. Krediten f. Invest. u.d. gleichk. Rechtsgesch.	4.714.548,52	90.548	0,00	-7.847.922,75	-7.938.471,01	0,00
36	- Ausz. für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
37	**= Saldo aus Finanzierungstätigkeit**	**-3.714.548,52**	**6.409.452**	**0,00**	**8.847.922,75**	**2.438.471,01**	**0,00**
38	**= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeile 32 und 37)**	**-2.409.041,45**	**-2.231.849**	**0,00**	**3.357.713,67**	**5.589.562,19**	**0,00**
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.998.760,97	-17.925.544	0,00	2.589.719,52	20.515.263,46	0,00
41	**= Liquide Mittel (= Zeile 38 und 39)**	**2.589.719,52**	**-20.157.392**	**0,00**	**5.947.433,19**	**26.104.825,65**	**0,00**

4. Anhang

4.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Stadt Brakel wurde unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnitts der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) aufgestellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen, doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen lückenhaft oder als nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

4.2 Bilanzpositionen, Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt Brakel (im folgenden „Gemeinde“ genannt) hat im Haushaltsjahr 2024 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO NRW erfüllt. Die Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgten zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben. Bei geringwertigen Vermögensgegenständen ist von der Möglichkeit der Sofortabschreibung im Jahr des Zugangs Gebrauch gemacht worden.
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch Einzelwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe. Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Sonderposten werden ausgewiesen, sobald die zweckentsprechende Verwendung erfolgt ist. Die Auflösung erfolgt zeitgleich bei Verwendung oder linear entsprechend der Abschreibung des zugehörigen Wirtschaftsgutes.
Die Verbindlichkeiten sind mit den Rückzahlungsbeträgen passiviert. Erhaltene Zuwendungen und Beiträge, die noch nicht zweckentsprechend verwendet wurden, sind als Verbindlichkeit ausgewiesen worden.

4.3 Einzelerläuterungen zu den Posten der Bilanz

4.3.1 -Aktiva- 136.339.077,21 €

4.3.1.1 Aufwendung zum Erhalt der gemeindl. Leistungsfähigkeit 1.654.106,23 €

Die Mehrbelastungen durch die Covid-19-Pandemie sowie den Ukraine-Krieg wurden gem. NKF-CUIG unter dieser dafür vorgesehenen Bilanzposition bilanziert und belaufen sich für die Stadt Brakel auf insgesamt ca. 1,65 Mio. €.

4.3.2 Anlagevermögen 111.819.309,46 €

Ein Vermögensgegenstand ist gem. § 34 l KomHVO NRW in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum innehat und dieser selbstständig verwertbar ist.
Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen, ansonsten sind die Gegenstände dem Umlaufvermögen zuzuordnen.

4.3.2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände 212.287,04 €

Bei dem Posten „Immaterielle Vermögensgegenstände“ handelt es sich um Vermögensgegenstände, die körperlich nicht fassbar sind, wie z. B. Konzessionen und Lizenzen sowie Leitungsrechte.
Die bei der Stadt Brakel aktivierten Softwareprogramme und Lizenzen sind mit den Anschaffungskosten bilanziert und entsprechend ihrer Nutzungsdauer abgeschrieben.

4.3.2.2 Sachanlagen 39.483.866,40 €

4.3.2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte 28.277.613,63 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	31.12.2024
Grünflächen	2.489.836,82	0,00	0,00	2.489.836,82
Ackerland	1.224.252,34	0,00	0,00	1.224.252,34
Wald, Forsten	22.487.211,07	0,00	0,00	22.487.211,07
Sonst. unbebaute Grundstücke	2.069.363,53	8.257,41	1.307,54	2.076.313,40

4.3.2.2.2 Infrastrukturvermögen 2.334.754,62 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschrei-bung	31.12.2024
Grund und Boden	76.440,13	0,00	0,00	0,00	76.440,13
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermö-gens	2.267.422,12	91.076,53	0,00	100.184,16	2.258.314,49

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens handelt es sich im Wesentlichen um Hochwasserschutzmaßnahmen sowie Sportanlagen. Der Zugang des Jahres 2024 ergibt sich aus der Aktivierung der Spielanlage „Südmauer“ in der Kernstadt Brakel.

4.3.2.2.3 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler 2.767,50 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	Abschrei-bung	31.12.2024
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.517,50	1.250,00	0,00	0,00	2.767,50

Die vorhandenen Vermögensgegenstände sind Kunstgegenstände wie Bilder, Bildstöcke und ähnliche Bauten im städtischen Eigentum. Der Zugang resultiert aus dem Erwerb einer Kunstplastik.

4.3.2.2.4 Maschinen und technische Anlagen 2.545.188,97 €

Bezeich-nung	01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Abgang	31.12.2024
Fahrzeuge	2.659.036,48	69.875,67	55.814,35	238.906,39	631,14	2.545.188,97

Im Abschlussjahr 2024 erfolgte die Aktivierung eines Mannschaftstransportfahrzeugs der freiwilligen Feuerwehr, Löschzug Brakel sowie die Aktivierung eines VW-Transporters für die städtischen Friedhöfe.

4.3.2.2.5 Betriebs- und Geschäftsausstattung 2.837.792,21 €

Bezeich-nung	01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	Abgang	31.12.2024
Betriebs- und Geschäfts-ausstattung	2.601.616,78	667.324,93	10.759,28	441.908,78	0,00	2.837.792,21

Bei der Betriebs- und Geschäftsausstattung der Stadt Brakel handelt es sich vor allem um Einrichtungsgegenstände wie Mobiliar und EDV-Hardware. Verantwortlich für die Zugänge 2024 zeigen sich im Wesentlichen die Beschaffungen der städtischen Schulen (280 T€) sowie Beschaffungen für Einsatzausrüstung der freiwilligen Feuerwehr (246 T€).

4.3.2.3.6 Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau 3.485.749,47 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Abschreibung	31.12.2024
Geleistete Anzahlun-gen und Anlagen im Bau	2.163.548,99	1.388.774,11	-66.573,63	0,00	3.485.749,47

Bei den Anlagen im Bau handelt es sich unter anderem um langfristige Hochwasserschutz-maßnahmen und überjährig laufende Investitionen in die städtischen Sportanlagen. Die Zugänge des Jahres resultieren im Wesentlichen aus der noch laufenden Maßnahme „Hochwasserschutz Hembsen“ sowie begonnenen Maßnahmen, insbesondere Neubau von Flutlichtanlagen, an den städtischen Sportanlagen. Bei den Umbuchungen handelt es sich um die Aktivierung von einem Transporter für das Friedhofswesen.

4.3.2.3 Finanzanlagen 72.123.156,02 €

Unter den Finanzanlagen wurden die Werte bilanziert, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Unternehmensverbindungen sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Daher wurden hier die wirtschaftlichen Unternehmen und Einrichtungen der Kommune in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form sowie die Wertpapiere des Anlagevermögens und die Ausleihungen, sofern vorhanden, angesetzt. Der Rückgang im Vergleich zum Vorjahr resultiert im Wesentlichen aus der Reduzierung der Ausleihungen an das Kommunalunternehmen KUBRA aus laufender Kasse.

4.3.2.3.1 Beteiligungen 76.099,80 €

Beteiligungen sind Anteile der Kommunen an Unternehmen und Einrichtungen, die in der Absicht einer dauerhaften Verbindung zu diesen Unternehmen und Einrichtungen gehalten werden. Bei der Stadt Brakel sind das die Beteiligung an der Gesellschaft für Wirtschaftsförderung sowie die Beteiligung am VHS-Zweckverband.

Zusammensetzung:

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	Abschreibung	31.12.2024
Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter	76.098,80	0,00	0,00	0,00	76.098,80
VHS-Zweckverband Bad Driburg, Brakel, Nieheim und Steinheim	1,00	0,00	0,00	0,00	1,00

4.3.2.3.2 Sondervermögen 48.757.685,33 €

Zum Sondervermögen gehören nach §97 Abs. 1 GO NRW u.a. organisatorisch verselbstständigte Einrichtungen (§107 Abs. 2 GO NRW) ohne eigene Rechtspersönlichkeit.

Der Wert des Sondervermögens verringert sich durch die Abwertung des Versorgungsunternehmens VUBRA in Höhe des Jahresfehlbetrages von 372.594,66 € trotz des Überschusses 2024 des Kommunalunternehmens KUBRA in Höhe von 44.496,33 €. Der Zugang beim Kommunalunternehmen KUBRA betrifft die Einlage der Ausleihung an die Klärschlammverwertung OWL GmbH.

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Aufwertung	Abwertung	31.12.2024
Sondervermögen KUBRA	44.978.665,92	47.281,25	44.496,33	0,00	45.070.443,50
Sondervermögen VUBRA	4.059.836,49	0,00	0,00	372.594,66	3.687.241,83

4.3.2.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens 2.731.771,33 €

Die bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse für Westfalen-Lippe eingezahlten Mittel sind in Wertpapieren angelegt. Gesetzliche Grundlage für die Einzahlungen ist das Gesetz zur Errichtung von Fonds für die Versorgung in NRW. Im Jahr 2024 erfolgte eine Sonderzuführung in Höhe von 39.036,71 €.

4.3.2.3.4 Ausleihungen **20.557.599,56 €**

Ausleihungen sind langfristige Forderungen, die durch Hingabe von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb dauerhaft dienen sollen.

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	Abschrei-bung	31.12.2024
Ausleihungen an Sondervermögen	25.655.660,87	2.370.347,37	7.919.828,68	0,00	20.106.179,56
Ausleihungen an Beteiligungen	24.210,13	24.391,12	47.281,25	0,00	1.320,00
Sonstige Ausleihungen	450.100,00	0,00	0,00	0,00	450.100,00

Bei den Ausleihungen an Sondervermögen handelt es sich um innere Darlehen (auch aus laufender Kasse) an das Kommunalunternehmen der Stadt Brakel (KUBRA). Da das Kommunalunternehmen keine eigene Kontoführung besitzt und der Zahlungsverkehr über die Konten der Stadt Brakel läuft, sind diese Beträge bis zum Ausgleich als Ausleihung zu bilanzieren. Die Abgänge der Ausleihungen an KUBRA resultieren im Wesentlichen aus den Tilgungen des Programms „Gute Schule 2020“ sowie aus dem Abgang der laufenden Kasse des Jahres 2023.

Bei den **Ausleihungen an Beteiligungen** handelt es sich um einen Genossenschaftsanteil an der VB Paderborn-Höxter-Detmold (€ 160,00) sowie an der VB Bad Driburg-Brakel-Steinheim eG (€ 160,00) und eine Beteiligung an der Itebo GmbH (€ 1.000,00). Die Ausleihungen an die KSV OWL GmbH wurden im Jahr 2024 in das Kommunalunternehmen KUBRA eingelegt. Bei den **sonstigen Ausleihungen** handelt es sich um einen Geschäftsanteil an der EAM GmbH (€ 100,00) sowie die im Jahr 2021 an die WBB Brakel GmbH geleisteten Finanzmittel in Höhe von T€ 450.

4.3.3 Umlaufvermögen **21.238.947,08 €**

4.3.3.1 Vorräte **5.954.743,59 €**

Auszuweisen sind die zur Vermarktung vorgesehenen Bau- und Gewerbegrundstücke. Die Veränderungen ergeben sich aus den üblichen Verkäufen von Bauplätzen in den Ortsteilen.

4.3.3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände 9.336.770,30 €

4.3.3.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen 2.028.867,38 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen befinden sich im Vergleich zum Vorjahr auf einem stabilen Niveau mit leicht abnehmender Tendenz. Außergewöhnliche Tendenzen sind dementsprechend nicht zu beobachten.
Dem dargestellten Forderungsbestand steht eine Wertberichtigung für voraussichtlich uneinbringliche Forderungen in Höhe von 178.121,91 € entgegen, welche in den Vorjahren aufwandswirksam berücksichtigt wurde.

4.3.3.2.2 Privatrechtliche Forderungen 7.307.902,92 €

Die privatrechtlichen Forderungen zeigen sich im Jahresvergleich leicht ansteigend und bestehen im Wesentlichen aus Forderungen gegenüber dem Versorgungsunternehmen VUBRA. Da die Eigenbetriebe keinen eigenen Zahlweg vorhalten kommt es bei einem negativem Saldo analog zur Ausleihung an das Kommunalunternehmen KUBRA zu einer Erhöhung des Forderungsbestandes aus Sicht der Stadt Brakel.

4.3.3.4 Liquide Mittel 5.947.433,19 €

Die liquiden Mittel setzen sich zusammen aus den Beständen der städtischen Konten bei Sparkassen und Banken sowie aus Beständen der Sparbücher.

4.3.4 Aktive Rechnungsabgrenzung 1.626.714,44 €

Der aktive Rechnungsabgrenzungsposten ergibt sich aus den bereits im Dezember gezahlten Januar-Gehältern der bei der Stadt Brakel beschäftigten Beamten sowie der bereits im Dezember gezahlten Kreisumlage für den Januar 2025.

4.4 -Passiva- **136.339.077,21 €**

4.4.1 Eigenkapital **78.063.181,61 €**

4.4.1.1 Allgemeine Rücklage **68.403.232,10 €**

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	31.12.2024
Allgemeine Rücklage	68.393.996,28	9.865,96	630,14	68.403.232,10

4.4.1.2 Ausgleichsrücklage **11.145.092,14 €**

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Abgang	31.12.2024
Ausgleichsrücklage	11.697.034,33	0,00	551.942,19	11.145.092,14

Die Ausgleichsrücklage verringert sich durch den Jahresfehlbetrag des Jahres 2023 in Höhe von 551.942,19 €.
Sie weist somit zum Jahresende 2024 einen Bestand von 11.145.092,14 € aus.

4.4.1.3 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag **- 1.485.142,63 €**

Das Abschlussjahr 2024 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von – 1.485.142,63 € ab. Der geplante Fehlbedarf lag bei - 5.534.318,76 €, so dass eine Verbesserung von 4.049.176,13 € zu verzeichnen ist.

4.4.2 Sonderposten **5.051.359,68 €**

4.4.2.1 Sonderposten für Zuwendungen **4.980.073,70 €**

Bezeich-nung	01.01.2024	Zugang	Umbuchung	Auflösung	Abgang	31.12.2024
Sonderposten für Zuwendungen	4.167.058,91	937.757,84	0,00	124.743,05	0,00	4.980.073,70

Die Investitionszuschüsse zum Anlagevermögen werden auf der Passivseite der Bilanz als Sonderposten ausgewiesen und über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände ertragswirksam aufgelöst. Sie dienen somit der Neutralisierung des aus den Abschreibungen entstehenden Aufwands. Die Zugänge des Jahres 2024 resultieren im Wesentlichen aus Zuwendungen für die Maßnahme „Hochwasserschutz Hembsen“ sowie den Mitteln aus dem „Digitalpakt“ an den städtischen Schulen.

4.4.2.2 Sonderposten für Gebührenausgleich **0,00 €**

4.4.2.3 Sonstige Sonderposten **71.285,98 €**

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Auflösung	31.12.2024
Sonstige Sonderposten	70.531,14	1.250,00	495,16	71.285,98

Bei den sonstigen Sonderposten handelt es sich um zwei Grundstücke, die unentgeltlich vom Kreis Höxter übernommen worden sind sowie ein unentgeltlich übernommenes Waldgrundstück. Der Abgang resultiert aus der Auflösung einer erhaltenen Kostenbeteiligung benachbarter Städte an Beschaffungen im EDV-Bereich.

4.4.3 Rückstellungen **14.921.750,06 €**

4.4.3.1 Pensionsrückstellungen **14.295.011,00 €**

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Auflösung	31.12.2024
Pensionsrückstellung	10.724.295,00	171.353,00	0,00	10.895.648,00
Beihilferückstellung	3.530.606,00	0,00	131.243,00	3.399.363,00

Die Pensionsrückstellungen sind von der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse in Münster ermittelt worden. Dabei wurden die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen gegenüber aktiven Beamten sowie Versorgungsempfängern bilanziert.

4.4.3.2 Sonstige Rückstellungen **626.739,06 €**

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Inanspruch-nahme und Auflösung	31.12.2024
Pensionsrückstellung "Versorgungssplitting"	101.514,00	0,00	157,00	101.357,00
Urlaubsrückstellung	282.543,45	0,00	12.959,83	269.583,62
Rückstellung für Prüfung und Beratung	147.005,75	15.000,00	0,00	162.005,75
Rückstellung Gerichtskosten	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00
Pensionsrückstellung VHS	91.014,10	0,00	2.221,41	88.792,69

Zu „Pensionsrückstellung Versorgungssplitting“

Aufgrund des Personalübergangs ehemaliger Mitarbeiter sind von der Stadt Brakel die Versorgungslasten aus § 107b BeamtVG sowie vertraglicher Vereinbarungen zu übernehmen.

Zu „Pensionsrückstellung VHS“

Die Pensionsrückstellung der Volkshochschule Bad Driburg, Brakel, Nieheim und Steinheim stellt die anteilige Anerkennung der zukünftigen Pensions- und Beihilfeverpflichtungen für die Stadt Brakel dar.

Zu „Rückstellungen für Urlaub“

Zum 31.12. eines jeden Haushaltsjahres ist festzustellen, in welchem Umfang Ansprüche der Beschäftigten aus nicht genommenem Urlaub bestehen.

4.4.4 Verbindlichkeiten 35.058.198,61 €

4.4.4.1 Verbindlichen aus Krediten für Investitionen 1.652.435,31 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Tilgung	31.12.2024
vom privaten Kreditmarkt	1.724.341,24	0,00	71.905,93	1.652.435,31

Die bestehenden Verbindlichkeiten konnten wie geplant durch die regelmäßigen Tilgungen reduziert werden.

4.4.4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung 2.000.000,00 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Tilgung	31.12.2024
Verbindlichkeiten vom privaten Kreditmarkt	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	2.000.000,00

4.4.4.3 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen 778.720,43 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Tilgung	31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	204.439,13	778.720,43	204.439,13	778.720,43

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12. betreffen diverse Rechnungen für Leistungen, die im Haushaltsjahr erbracht wurden, jedoch erst im folgenden Jahr eingingen bzw. bezahlt wurden.

4.4.4.4 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen 139.524,51 €

Bezeichnung	01.01.2024	Zugang	Tilgung	31.12.2024
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	64.618,66	139.524,51	64.618,66	139.524,51

Bei den Verbindlichkeiten aus Transferleistungen handelt es sich um zum Jahresabschluss noch nicht gezahlte Erstattungen an Dritte. Hier wird die Abrechnung häufig erst im Folgejahr vollzogen, so dass seitens der Stadt Brakel eine Verbindlichkeit auszuweisen ist.

4.4.4.5 Sonstige Verbindlichkeiten 23.332.728,95 €

Unter anderem sind unter den sonstigen Verbindlichkeiten die Vorgänge veranschlagt, für welche bei Zahlungseingang noch keine Buchungsposition gefunden werden konnte. Diese Zahlungen wurden auf dem Verwahrkonto „geparkt“, bis eine abschließende Zuordnung getroffen werden kann.
Ebenso sind hier Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen veranschlagt, welche sich in geringem Umfang verringern. So werden Verbindlichkeiten aus Betriebskostenzuschüssen und Investitionspauschalen vergangener Jahre beglichen. Hinzu kommen die identischen Geschäftsvorfälle des Abschlussjahres, welche erst in Folgejahren ausgeglichen werden. Die sonstigen Verbindlichkeiten werden sich in den Jahresabschlüssen der Folgejahre also wieder entsprechend anpassen.

Bezeichnung	31.12.2024
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber VUBRA	281.402,48
Sonstige Verbindlichkeiten gegenüber KUBRA	22.154.115,78
Sonstige Verbindlichkeiten	897.210,69

4.4.4.6 Erhaltene Anzahlungen **7.154.789,41 €**

Bezeichnung	31.12.2024
Erhaltene Anzahlung aus Investitionspauschale	2.627.975,95
Erhaltene Anzahlung aus Schulpauschale	1.553.274,86
Erhaltene Anzahlung aus Sportpauschale	150.580,36
Erhaltene Anzahlung aus Feuerschutzpauschale	677.793,84
Erhaltene Anzahlung aus Zuwendungen	727.212,46
Erhaltene Anzahlung Alt- und Totholz	402.757,07
Erhaltene Anzahlung Jugend- und Kulturförderung	19.304,09
Erhaltene Anzahlung Bonuspunktesystem Baugebiet Brunnenallee	351.209,48
Erhaltene Anzahlung aus Budgetvereinbarung Schulen	156.076,88
Erhaltene Anzahlung aus Grundstücksverkäufen	60.489,39
Erhaltene Anzahlungen – durchlaufend	428.115,03

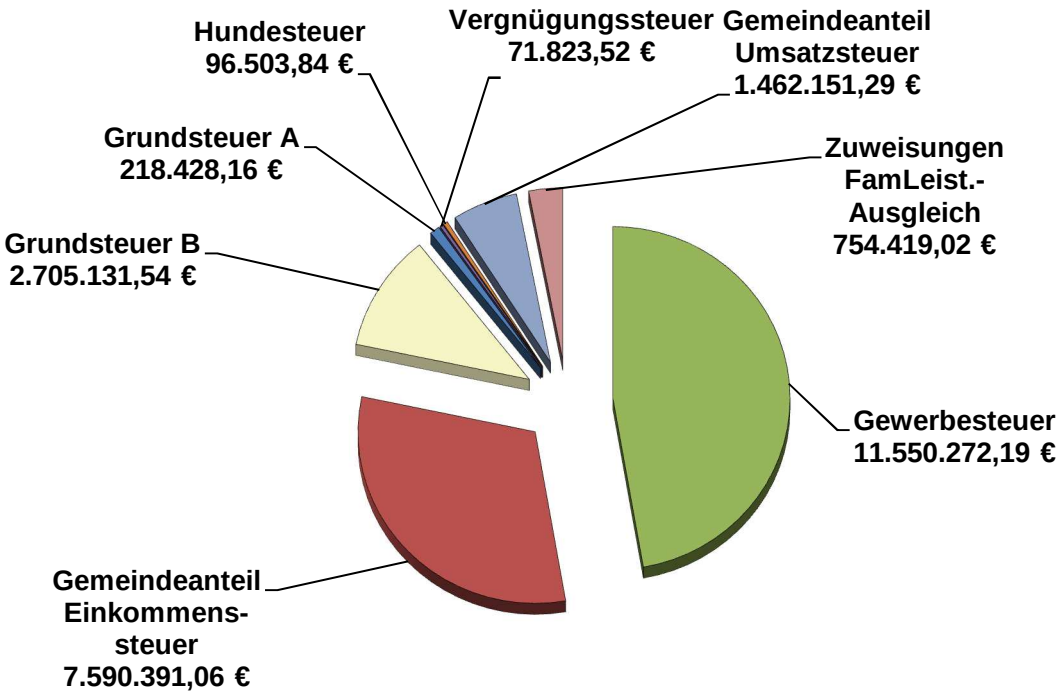
4.4.4.7 Passive Rechnungsabgrenzung **3.244.587,25 €**

Die passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind für verschiedene Gebührenarten des Friedhofswesens zu bilden.

4.5 Einzelerläuterungen zu den Positionen der Ergebnisrechnung

Erträge

Die **Steuern und ähnliche Abgaben** enthalten im wesentlichen Gewerbesteuer (11,6 Mio. EUR), den Gemeindeanteil an der Einkommensteuer (7,6 Mio. EUR), die Grundsteuer B (2,7 Mio. EUR), den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer (1,5 Mio. EUR) und Zuweisungen aus dem Familienleistungsausgleich (0,8 Mio. EUR).
Der Haushaltsansatz der Gewerbesteuer wird im Jahr 2024 um ca. 1,6 Mio. € übertroffen. Trotz der globalen Krisen ist die Ertragslage also weiterhin stabil, auch wenn die Gemeindeanteil an der Einkommens- und Umsatzsteuer leicht hinter den Erwartungen zurückbleiben. Insgesamt ergibt sich bei den Steuern und Abgaben eine Verbesserung in Höhe von 1,4 Mio.€.



Die **Zuwendungen und allgemeine Umlagen** bewegen sich im Rahmen der Haushaltsansätze. Geringer ausfallende Zuwendungen des Landes aus den Förderprogrammen des Produktes „Räumliche Planung und Entwicklung“ gehen mit entsprechend reduzierten Ausgaben aus diesen Programmen einher. Ein erst im Abschlussjahr eingegangener Zuschuss für die Umgestaltung des Kirchplatzes aus dem Jahr 2023 führt zu einer Verbesserung der Haushaltsansätze der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen in Höhe von ca. 58 T€.

Die **sonstigen Transfererträge** bestehen aus der Kostenerstattung aus dem Solidarfonds für schwere Krankheitsfälle im Bereich der Flüchtlingsunterbringung und liegen leicht über den Planwerten. Dieser Fonds soll Kostenexplosionen bei den Städten durch gesundheitlich kostenintensive Einzelfälle der Schutzsuchenden abmildern und ist erfahrungsgemäß schwer planbar, da die Krankheitsfälle nicht vorhersehbar sind.

Die **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe von 814 T€ enthalten mit 316 T€ Verwaltungsgebühren und mit 333 T€ Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte aus den Bereichen OGS, Friedhofsangelegenheiten sowie der Märkte. Die Erträge entsprechen den Haushaltsansätzen, so dass an dieser Stelle auf weitergehende Ausführungen verzichtet werden kann.

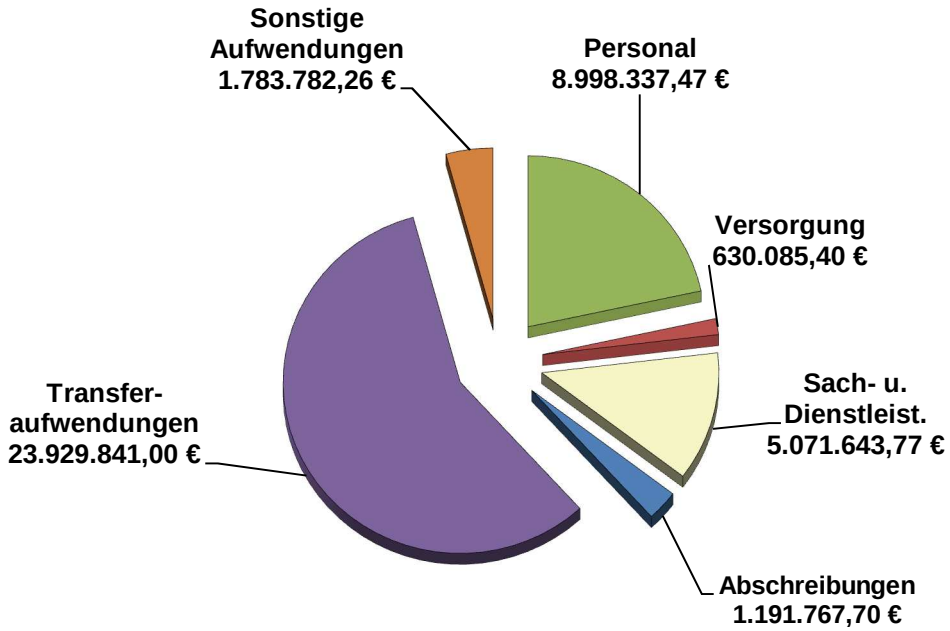
Die **privatrechtlichen Leistungsentgelte** in Höhe von 820 T€ weisen im Wesentlichen Erträge aus dem Verkauf von Vorratsvermögen (Holzverkauf) in Höhe von 533 T€ aus sowie Erträge aus Mieten und Pachten in Höhe von 238 T€ aus. Verbesserungen ergeben sich bei den Holzverkäufen in Höhe von 53 T€ sowie aus Mehrerträgen bei Mieten und Pachten in Höhe von 10 T€.

Bei den **Kostenerstattungen und -umlagen** in Höhe von 1,3 Mio. € handelt es sich überwiegend um Verwaltungskosten-Erstattungen der Sonderrechnungen KUBRA und VUBRA (510 T€) sowie um die Landeszuweisung nach dem FlüAG in Höhe von 627 T€. Die geringer ausfallende Landeszuweisung ist für die Verschlechterung dieser Ertragsposition verantwortlich. Hier zeigen sich die geringeren Zuweisungszahlen an Geflüchteten durch zurückgehende Erträge in Höhe von 178 T€.

Die **sonstigen ordentlichen Erträge** werden geprägt durch die Konzessionsabgaben, welche im Jahr 2024 unter anderem aufgrund der nicht erwirtschafteten Konzessionsabgabe des Versorgungsunternehmens VUBRA um 323 T€ geringer ausfallen. Zuschüsse für Alltagshelfer und Case-Manager in der Flüchtlingshilfe sowie den Kindertageseinrichtungen führen neben der Zuschreibung des Bilanzwertes der Finanzanlage KUBRA in Höhe von 45 T€ zu Verbesserungen. Eine höher als prognostiziert ausfallende Auflösung der Personalrückstellungen, unter anderem der Rückstellung für nicht genommenen Urlaub und der Beihilferückstellung, führen zu weiteren Verbesserungen.

Insgesamt weisen die ordentlichen Erträge somit eine Verbesserung gegenüber den Planwerten in Höhe von **1,8 Mio. €** aus.

Aufwendungen



Die **Personalaufwendungen** zeigen sich mit einem Volumen in Höhe von 9,0 Mio. € leicht unterhalb der Haushaltsansätze. Im Vergleich zum Vorjahr ist jedoch aufgrund der Tariferhöhung eine deutliche Steigerung zu erkennen. Die **Versorgungsaufwendungen** hingegen liegen deutlich unterhalb der prognostizierten Werte, so dass insgesamt Einsparungen in Höhe von 358 T€ zu verzeichnen sind.

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** von insgesamt 5,1 Mio. € liegen mit deutlich unter den veranschlagten Haushaltsansätzen, es können Einsparungen in Höhe von 503 T€ realisiert werden. Verantwortlich für diese Verbesserungen sind auch im Jahr 2024 deutlich verringerte Energie- und Bewirtschaftungskosten, welche um 268 T€ unter den Planwerten liegen. Auch die Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Dienstleistungen können in vielen Bereichen deutlich reduziert werden.

Die **bilanziellen Abschreibungen** (1,2 Mio. €) beinhalten die Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Wirtschaftsgüter (820 T€) sowie die Abschreibungen auf Finanzanlagen (373 T€). Die Abschreibung der Finanzanlage VUBRA fällt aufgrund des verbesserten Jahresergebnisses des Eigenbetriebes geringer aus und trägt so zu einer Minderung des Abschreibungsvolumens Höhe von insgesamt 99 T€ bei.

Die **Transferaufwendungen** in Höhe von 23,9 Mio. EUR beinhalten im Wesentlichen die Kreisumlage einschließlich differenzierter Kreisumlage (17,4 Mio. EUR), die Gewerbesteuerumlage (970 T€) und die Betriebskostenzuschüsse an den Eigenbetrieb KUBRA (3,2 Mio.€). Die Betriebskostenzuschüsse an die Sparten „Infrastrukturvermögen“ sowie „Gebäudemanagement“ fallen insgesamt 651 T€ geringer aus als vorgesehen. Dies ist insbesondere auf die Sparte „Infrastrukturvermögen“ zurückzuführen, welche erheblich rückläufige laufende Aufwendungen zu verzeichnen hat und somit einen geringeren Zuschussbedarf aufweist. Der Überschuss der Sparte „Bauhof“ trägt entgegen dem planerischem Defizit weiterhin zu dem geringeren Betriebskostenzuschuss bei.
Erhebliche Verbesserungen ergeben sich weiterhin durch die im Jahresverlauf erfolgte Reduzierung der Kreis- und Jugendamtsumlage, welche in Summe mit 957 T€ im Vergleich zum Haushaltsansatz zu Buche schlagen.

Die **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** liegen 233 T€ unterhalb der Haushaltsansätze. Hier sind insbesondere nicht in Anspruch genommene Aufwendungen aus dem Bereich IT (79 T€) sowie über den Gesamthaushalt zu verzeichnende Einsparungen bei den Geschäftsaufwendungen (89 T€) sowie den Versicherungen (84 T€) [i]verantwortlich.

Insgesamt ergeben sich somit Verbesserungen bei den ordentlichen Aufwendungen in Höhe von **3,0 Mio. €**.

4.6 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung des Haushaltsjahres 2024 schließt mit einem positiven Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 5.947.433,19 € ab. Der Bestand an liquiden Mitteln hat sich im Jahr 2024 also deutlich erhöht. Hierzu haben aber auch die aufgenommenen Liquiditätskredite in Höhe von 2,0 Mio. € beigetragen.

4.7 Korrektur der Eröffnungsbilanz

In § 92 Absatz 7 der Gemeindeordnung NRW (GO NRW) wird die Berichtigung der Wertansätze vorgeschrieben, wenn sich aus der Aufstellung späterer Jahresabschlüsse ergibt, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt wurden. Durch eine entsprechende Berichtigung oder Ergänzung gilt die Eröffnungsbilanz dann als geändert.

Im Jahresabschluss 2024 wurde keine Korrektur der Eröffnungsbilanz vorgenommen.

4.8 Ergänzende Hinweise

4.8.1. Haftungsverhältnisse

Die Gemeinde darf nach § 86 Abs. 2 GO NRW Bürgschaften und Verpflichtungen aus Gewährverträgen nur im Rahmen der Erfüllung ihrer Aufgaben übernehmen.

Übersicht

über Bürgschaften der Stadt Brakel

Nr.	Beschreibung der Bürgschaft	Betrag in TEUR
1.		
2.	- Fehlanzeige-	
3.		
	SUMME	

4.8.2 Besondere Angaben

Von den im Runderlass des Innenministeriums vom 24.02.2005 vorgegebenen Nutzungsdauern wurde nicht abgewichen.

Lediglich bei den Feuerwehrfahrzeugen wurde eine Anpassung auf 25 Jahre vorgenommen, da diese erfahrungsgemäß über diesen Zeitraum im Einsatz verbleiben.

4.8.3. Leasingverträge

Verpflichtungen aus Leasingverträgen bestehen für folgende Fahrzeuge der Kernverwaltung:

Aufstellung der Leasingverträge

Vertragsgegenstand	Vertrag vom	Laufzeit/Monate
Verwaltung		
HX-BR 360	01.07.2021	36 Monate

4.8.4 Angaben zu Erträgen und Aufwendungen mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen verselbstständigten Aufgabenbereichen

Für das Abschlussjahr ergeben sich Erträge aus u.a. Verwaltungskostenerstattungen vom Versorgungsunternehmen VUBRA in Höhe von 157 T€ sowie vom Kommunalunternehmen KUBRA in Höhe von 641 T€. Die entsprechenden Aufwendungen für bezogene Leistungen und Betriebskostenzuschüsse betragen 4.883 T€ gegenüber dem Kommunalunternehmen KUBRA.

4.8.5 Vorliegen eines Gleichstellungsplans

Gem. § 45 Abs. 2 S. 2 KomHVO wird angegeben, das bei der Stadt Brakel ein Gleichstellungsplan vorliegt, welcher für den Zeitraum vom 01.07.2021 bis zum 30.06.2025 Gültigkeit besitzt.

Persönliche Angaben

Gem. § 95 Abs. 3 GO NRW sind am Schluss des Anhangs für die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes nach § 70 GO NRW, soweit dieser nicht zu bilden ist für den Bürgermeister und den Kämmerer, sowie für die Ratsmitglieder, auch wenn die Personen im Haushaltsjahr ausgeschieden sind, anzugeben,

1. Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,

Bürgermeister:	Hermann Temme
	• Beirat E.ON Westfalen-Weser + Süd • Beirat E.ON Mitte • Regionalbeirat GVV • Aufsichtsrat Gesellschaft für Wirtschaftsförderung im Kreis Höxter • Verein zur Förderung des Regionalmarketings im und für den Kreis Höxter e.V.
	• ReBio e.V.

- Regionalausschuss Mitte der Energieeffizienz Aktiv Mitgestalten gGmbH

Kämmerer: Dominik Schlenhardt

Dem Rat der Stadt Brakel gehörten ab dem 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 an:

- Bargholt, Detlef
- Beineke, Elisabeth
- Cardamone, Filomena
- Disse, Ulrich
- Eggers, Patrick
- Flore, David
- Gerdes, Markus
- Giefers, Raimund
- Grewe, Ursula
- Hanisch, Ewald
- Heilemann, Stefan
- Hogrebe-Oehlschläger, Ulrike
- Holtemeyer, Joachim
- Klages, Michael
- Knobloch, Peter

- Koch, Hans-Jörg
- Koppi, Wolfgang
- Kremeyer, Lisa
- Krömeke, Markus
- Löneke, Dirk
- Lücking, Christoph
- Menke, Stefan
- Multhaupt, Dirk
- Neu, Walburga
- Rissing, Robert
- Robrecht, Jutta
- Schünemann, Christoph
- Spiegel, Linnea
- Simon, Dirk
- Steinhage, Hermann
- Stieren-Knoke, Bernd
- Tobisch, Johannes

• Vogt, Monika
• Wellsow, Viola

Brakel, den 31.03.2026

Aufgestellt:

Dominik Schlenhardt
(Kämmerer)

Bestätigt:

Alexander Kleinschmidt
(Bürgermeister)

Anlagen
zum
Anhang

2024

Anlage 1

Forderungsspiegel:

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.028.867,38	1.234.179,38	240.800,00	553.888,00	2.322.565,31
2. Privatrechtliche Forderungen	7.307.902,92	7.307.902,92	0,00	0,00	6.221.401,41
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Forderungen:	**9.336.770,30**	**8.542.082,30**	**240.800,00**	**553.888,00**	**8.543.966,72**

Anlage 2

Verbindlichkeitenspiegel:

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	1.652.435,31	79.995,72	417.062,88	1.155.376,71	1.724.341,24
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	778.720,43	778.720,43	0,00	0,00	204.439,13
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	139.524,51	139.524,51	0,00	0,00	64.618,66
7. Sonstige Verbindlichkeiten	23.332.728,95	22.649.927,94	682.801,01	0,00	24.511.775,41
8. Erhaltene Anzahlungen	7.154.789,41	7.154.789,41	0,00	0,00	6.131.433,97
9. Summe aller Verbindlichkeiten	35.058.198,61	32.802.958,01	1.099.863,89	1.155.376,71	33.636.608,41
Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:	**- keine -**				

Anlage 3

Anlagenspiegel:

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert	
	Stand am 01.01.des Haushaltsjahres	Zugänge	Abhänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12.des Haushaltsjahres	am 31.12.des Vorjahres
		+	-	+ / -	+ / -		-	+		-		
0. Gemeindliche Leistungsfähigkeit COVID-19	1.654.106,23	0,00	0,00	0,00	1.654.106,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.654.106,23	1.654.106,23
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	378.773,00	30.343,90	0,00	0,00	409.116,90	158.656,15	38.173,71	0,00	0,00	196.829,86	212.287,04	220.116,85
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	2.489.836,82	0,00	0,00	0,00	2.489.836,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.489.836,82	2.489.836,82
2.1.2 Ackerland	1.224.252,34	0,00	0,00	0,00	1.224.252,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.224.252,34	1.224.252,34
2.1.3 Wald, Forsten	22.487.211,07	0,00	0,00	0,00	22.487.211,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.487.211,07	22.487.211,07
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	2.069.363,53	8.257,41	1.307,54	0,00	2.076.313,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.076.313,40	2.069.363,53
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	76.440,13	0,00	0,00	0,00	76.440,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.440,13	76.440,13
2.3.2 Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.557.105,15	91.076,53	0,00	0,00	2.648.181,68	289.683,03	100.184,16	0,00	0,00	389.867,19	2.258.314,49	2.267.422,12
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.517,50	1.250,00	0,00	0,00	2.767,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.767,50	1.517,50
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.273.140,56	69.875,67	31.712,96	55.814,35	4.367.117,62	1.614.104,08	238.906,39	0,00	31.081,82	1.821.928,65	2.545.188,97	2.659.036,48
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.161.233,86	667.324,93	0,00	10.759,28	6.839.318,07	3.559.617,08	441.908,79	0,00	0,00	4.001.525,86	2.837.792,21	2.601.616,78
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.163.548,99	1.388.774,11	0,00	-66.573,63	3.485.749,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.485.749,47	2.163.548,99
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	76.099,80	0,00	0,00	0,00	76.099,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.099,80	76.099,80
3.3 Sondervermögen	53.465.258,07	0,00	0,00	47.281,25	53.512.539,32	4.426.755,56	372.594,66	44.496,33	0,00	4.754.853,99	48.757.685,33	49.038.502,51
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	2.692.734,62	39.036,71	0,00	0,00	2.731.771,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.731.771,33	2.692.734,62
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	24.210,13	24.391,12	0,00	-47.281,25	1.320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.320,00	24.210,13
3.5.3 an Sondervermögen	25.655.660,87	2.370.347,37	7.919.828,68	0,00	20.106.179,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.106.179,56	25.655.660,87
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	450.100,00	0,00	0,00	0,00	450.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450.100,00	450.100,00
Summe:	126.246.486,44	4.690.677,75	7.952.849,18	0,00	122.984.315,01	10.048.816,00	1.191.767,70	44.496,33	31.081,82	11.165.005,50	111.819.309,46	116.197.670,44

Anlage 4

Eigenkapitalspiegel 31.12.2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahresergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Jahresergebnis des Haushaltsjahres	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Allgemeine Rücklage	68.393.996,28	0,00	9.235,82	0,00	68.403.232,10
2. Ausgleichsrücklage	11.697.034,33	551.942,19	0,00	0,00	11.145.092,14
3. Jahresergebnis	-551.942,19	-551.942,19	0,00	-1.485.142,63	-1.485.142,63
Summe Eigenkapital	**79.539.088,42**				**78.063.181,61**

Anlage 5

Darstellung der Finanzströme zwischen Verwaltung und Betrieben

Betrieb	Beteiligungswert	Anteile der Stadt Brakel		Verlustausgleiche	Finanzbeziehungen … zum Haushalt (+) / vom Haushalt (-)		
				Abschlussjahr		Abschlussjahr	
	EUR	EUR	%	2024		2024	
A. Sondervermögen							
KUBRA	45.070.443,50 €	45.070.443,50 €	100,00%	Zuschreibung			
				Finanzanlage			
				91.777,58 €			
Fuhrpark / Bauhof (Produkt 111050)							
Verwaltungskostenerstattung						75.827,76 €	
Kostenerstattung Bauhofleistungen						- 712.291,38 €	
Abführung Investitionspauschale						- 177.616,34 €	
Technisches Gebäudemanagement (Produkt 111060)				1.578.751,59 €			
Abführung Investitionspauschale						- 2.613.280,44 €	
Verwaltungskostenerstattung						42.055,01 €	
Abwasserbeseitigung (Produkt 538000)							
Verwaltungskostenerstattung / EDV						163.045,49 €	
Zinsen inneres Darlehen						273.000,00 €	
Verkehrsflächen- und anlagen (Produkt 540000)				1.446.854,17 €			
Abführung Investitionspauschale						- 1.181.128,39 €	
Verwaltungskostenerstattung						80.789,84 €	
Straßenreinigung/Winterdienst (Produkt 545000)							
Anteil Straßenreinigung						- 31.467,42 €	
Verwaltungskostenerstattung						6.242,73 €	
VUBRA	3.687.241,83 €	3.687.241,83 €	100,00%	Abschreibung			
				Finanzanlage			
				372.594,66 €			
Bereitstellung u. Betrieb von Bädern (Produkt 424000)							
Eigenkapital-Verstärkung						- €	
Verwaltungskostenerstattung						49.967,03 €	
Nachrichtlich: Die Stadt leistet Kostenersatz für die Benutzung der Bäder im Bereich des Schulschwimmens.							
Wasserversorgung (Produkt 533000)							
Verwaltungskostenerstattung / EDV						107.376,53 €	
Konzessionsabgabe						- €	
B. Gesellschaften							
Beteiligungen (Produkt 531000)							
Zinsen inneres Darlehen						16.905,35 €	

Lagebericht

zum

Jahresabschluss 2024

Stadt Brakel

Lagebericht

Strukturen der Stadt Brakel

Der Rat der Stadt Brakel besteht aus dem Bürgermeister und 34 Ratsmitgliedern.

Fraktionen	Anzahl der Mitglieder
CDU	17
SPD	5
B´90/Grüne	5
UWG/CWG	4
Liste Zukunft	2
Parteilos	1

Der Rat der Stadt Brakel ist grundsätzlich für alle Angelegenheiten der Stadtverwaltung zuständig, soweit die Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) nichts anderes bestimmt.
Geschäfte der laufenden Verwaltung gelten im Namen des Rates als auf den Bürgermeister übertragen, soweit der Rat nicht sich oder einem Ausschuss für einen bestimmten Kreis von Geschäften oder für den Einzelfall die Entscheidung vorbehält.

Bürgermeister

Bürgermeister der Stadt Brakel war in 2024 Herr Hermann Temme; seine politischen Stellvertreter im Jahr 2024 waren Frau Ursula Grewe und Herr Robert Rissing.
Der Bürgermeister ist unbeschadet der dem Rat und seinen Ausschüssen zustehenden Entscheidungsbefugnisse der gesetzliche Vertreter der Stadt in Rechts- und Verwaltungsgeschäften.

Hauptsatzung

Es gilt die Hauptsatzung der Stadt Brakel vom 13.12.1999 in der derzeit gültigen Fassung.

Kreiszugehörigkeit

Die Stadt Brakel gehört dem Kreis Höxter an.

Haushaltswirtschaftsbericht

Das Rechnungsjahr 2024 schließt mit einem Defizit in Höhe von 1,49 Mio.€ ab, so dass die Planwerte deutlich um 4,05 Mio. € verbessert werden konnten. Dies resultiert aus vielfältigen Effekten im Bereich der Erträge sowie auch der Aufwendungen.

Die im Haushaltsjahr 2024 erzielten **ordentlichen Erträge** weisen Verbesserungen in Höhe von 1,8 Mio. € aus. Die Ertragssteigerungen basieren im Wesentlichen auf Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer in Höhe von 1,6 Mio. €, welche für eine weiterhin starke Wirtschaftskraft der Unternehmen in Brakel sprechen. Weiterhin tragen Erstattungen für Personalaufwendungen zur positiven Entwicklung der Ertragssituation bei.

Auch die **ordentlichen Aufwendungen** tragen im Jahr 2024 zur positiven Entwicklung des Jahresergebnisses bei. Geringer ausfallende **Zuführungen zu Rückstellungen** (135 T€), Einsparungen bei **Personal- und Versorgungsaufwendungen** (358 T€) sowie gesunkene **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** (503 T€) in Form der Bewirtschaftungskosten sowie der Kosten für Dienstleistungen zeigen eine rückläufige Entwicklung. Diese wirken sich ebenfalls auf die Sondervermögen und die dadurch geringer ausfallende **bilanzielle Abschreibung** der Finanzanlage VUBRA (140 T€) sowie die gesunkenen **Transferaufwendungen** durch verringerte **Betriebskostenzuschüsse** (651 T€) aus an das Kommunalunternehmen KUBRA aus. Die zurückhaltende Inanspruchnahme der Förderprogramme (248 T€) sowie geringer ausfallende Sozialkosten im Rahmen der Flüchtlingsunterbringung tragen zusätzlich zu den Einsparungen bei.

Das Jahr 2024 schließt somit deutlich besser als prognostiziert, aber dennoch erneut mit einem Defizit ab, welches zur weiteren Reduzierung der Ausgleichsrücklage führt.

Die **Finanzrechnung** weist ein Defizit aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 3.852.700,62 € aus. Der negative Saldo des laufenden Geschäftes lässt sich also in seiner Begründung aus der Ergebnisrechnung auf die Finanzrechnung übertragen. Die zum 31.12.2024 in der Bilanz ausgewiesenen liquiden Mittel in Höhe von 5.947.433,19 EUR setzen sich aus den gemeindlichen Girokonten und Tagesgeldern zusammen. Sie beinhalten Kassenkredite in Höhe von 2,0 Mio. €, welche im Laufe des Jahres zur Sicherung der Liquidität in Anspruch genommen werden mussten.

Überblick über die wirtschaftliche Lage

Die Bilanz der Stadt Brakel zum 31.12.2024 weist eine Bilanzsumme von rd. 136.339 T€ aus. Zusammengefasst stellt sich die Bilanz der Stadt Brakel wie folgt dar:

Aktiva	in TEUR	in %	**Passiva**	in TEUR	in %
CUIG	1.654	1,2	Eigenkapital	78.063	57,3
Anlagevermögen	111.819	82,0			
Umlaufvermögen	21.239	15,6	Sonderposten	5.051	3,7
Aktive RAP*	1.627	1,2	Rückstellungen	14.922	10,9
			Verbindlichkeiten	35.058	25,7
			Passive RAP*	3.245	2,4
Summe	**136.339**	**100,0**	**Summe**	**136.339**	**100,0**

***** RAP = Rechnungsabgrenzungsposten

Vermögensstruktur der Bilanz (Aktiva)

Der Schwerpunkt auf der Vermögensseite der städtischen Bilanz (Aktiva) liegt mit 111,8 Mio. EUR (82,0 %) beim **Anlagevermögen**.

Zum Anlagevermögen zählen insbesondere:

- Immaterielle Vermögensgegenstände (Softwareprogramme und Lizenzen)
- Sachanlagen (Grundstücke, Fahrzeuge, Betriebs- und Geschäftsausstattung)
- Finanzanlagen (Anteile an Beteiligungen und Sondervermögen)

Je größer der Anteil des Anlagevermögens ist, desto mehr Kapital ist langfristig gebunden. Hieraus entstehen grundsätzlich hohe Aufwendungen für Abschreibungen und Instandhaltungen, die den Ergebnisplan beeinflussen. Der Anteil der **Finanzanlagen** an der Bilanzsumme beträgt 72,1 Mio. EUR (52,9 %). Darin zeigt sich ein relativ hohes Maß an Ausgliederung kommunaler Aufgaben in Sonderrechnungen. Gemessen an dieser Summe rückt das **Umlaufvermögen** mit 21,2 Mio. EUR (15,6%) deutlich in den Hintergrund.

Das Umlaufvermögen setzt sich zusammen aus:

- Vorräten (5,95 Mio. €)
- Forderungen (9,34 Mio. €)
- Liquiden Mitteln (5,95 Mio. €)

Kapitalstruktur/Finanzierung der Bilanz (Passiva)

Die Passivseite gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert wurde; hier erkennt man also die Mittelherkunft. Die anteilige Zusammensetzung des Kapitals aus Eigenkapital und Fremdkapital ist von besonderer Bedeutung. Ein hoher Eigenkapitalanteil wirkt sich vorteilhaft auf die Kreditwürdigkeit der Gemeinde aus und ermöglicht finanzielle Unabhängigkeit. Ein hoher Fremdkapitalanteil verursacht hohe Zinsaufwendungen, die den Ergebnisplan belasten.

An erster Stelle steht auf der Passivseite das **Eigenkapital** mit 78,06 Mio. €

Es setzt sich zusammen aus:

- der Allgemeinen Rücklage mit 68,40 Mio. €
- der Ausgleichsrücklage 11,15 Mio. €
- dem Jahresfehlbetrag - 1,49 Mio. €

Als **Sonderposten** werden insbesondere Landeszuwendungen passiviert, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen bewilligt bzw. gezahlt werden und nicht frei verwendet werden dürfen. Die Bilanz weist hier einen Bestand von 5,05 Mio. € (3,7 %) aus.

Im Rahmen der Bilanz wurden **Rückstellungen** in Höhe von 14,93 Mio. € gebildet. Sie setzen sich zusammen aus:

- Pensionsrückstellung mit rd. 10,90 Mio. €
- Beihilferückstellung mit rd. 3,40 Mio. €
- Sonstigen Rückstellungen mit rd. 0,63 Mio. €

Bei den **Verbindlichkeiten** in Höhe von insgesamt 35,06 Mio. € (25,7 %) handelt es sich im Einzelnen um:

- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen mit rd. 1,65 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Liquiditätssicherung 2,00 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen mit rd. 0,78 Mio. €
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen mit rd. 0,14 Mio. €
- Sonstige Verbindlichkeiten mit rd. 23,33 Mio. €
- Erhaltene Anzahlungen mit rd. 7,16 Mio. €

Der Stand der Verbindlichkeiten zum 31.12.2024 erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um 1,41 Mio. € und lässt sich wie folgt erklären:

• Abnahme Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-	0,07 Mio. €
• Zunahme Verbindlichkeiten Liquiditätskredite	+	1,00 Mio. €
• Zunahme Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+	0,57 Mio. €
• Zunahme Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	+	0,07 Mio. €
• Abnahme Sonstige Verbindlichkeiten	-	1,18 Mio. €
• Zunahme Erhaltene Anzahlungen	+	1,02 Mio. €
Summe	+	1,41 Mio. €

Die Zunahme der Verbindlichkeiten lässt sich im Wesentlichen mit der Zunahme der Liquiditätskredite sowie der erhaltenen Anzahlungen begründen. Die sonstigen Verbindlichkeiten, insbesondere gegenüber den Eigenbetrieben, können im Abschlussjahr reduziert werden.

Passive Rechnungsabgrenzungen waren zum Bilanzstichtag über 3,25 Mio. € zu bilden. Darin sind die Vorauszahlungen der Grabnutzungsgebühren für mehrere Jahre enthalten, die über die Restlaufzeiten jährlich aufgelöst werden.

Übertragene Ermächtigungen nach § 22 KomHVO NRW

Gemäß § 22 KomHVO NRW können Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen in das nachfolgende Haushaltsjahr übertragen werden. Übertragungen für Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen belasten das neue Haushaltsjahr und führen bei einer Übertragung zu Erhöhungen der beschlossenen Aufwands- und Auszahlungspositionen im entsprechenden Haushaltsjahr. Daraus folgt, dass Verbesserungen des Ergebnis- bzw. Finanzplanes im abgelaufenen Jahr dann grundsätzlich Verschlechterungen im neuen Haushaltsjahr gegenüberstehen.

Folgende Ermächtigungen wurden aus dem Haushaltsjahr 2023 in das Haushaltsjahr 2024 übertragen und dem Rat gem. § 22 Abs. 4 KomHVO NRW vorgelegt:

Übersicht zur Übertragung von Ermächtigungen nach § 22 KomHVO

Positionen der Ergebnisrechnung / Finanzrechnung	Ergebnis des Vorjahres 2023 EUR	Ansatz des Haushaltsjahres 2024 EUR	Fortschreibung des Ansatzes des Haushaltsjahres 2024 EUR	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres 2024 EUR	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres 2024 EUR	Vergleich fortgeschriebener Ansatz/Ist		Übertragung EUR
						Mehr EUR	Weniger EUR	
Ergebnisrechnung								
Finanzrechnung			**F E H L A N Z E I G E**					
Gesamt								

Kennzahlen zur haushaltswirtschaftlichen Gesamtsituation

Mit Hilfe von Kennzahlen lassen sich verschiedene Erkenntniswerte zur Beurteilung der Bilanz gewinnen:

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation		2023	2024
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100	**97,9%**	**95,9%**
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100	**58,7%**	**57,3%**
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	**61,8%**	**60,9%**
Fehlbetragsquote	(negatives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x -100	**0,7%**	**1,9%**
Kennzahlen zur Vermögenslage			
Infrastrukturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100	**1,7%**	**1,7%**
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	**2,6%**	**2,9%**
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100	**12,6%**	**10,5%**
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen / (Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen)) x 100	**732,9%**	**393,4%**
Kennzahlen zur Finanzlage			
Anlagendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	**73,9%**	**89,1%**
Liquidität II. Grades	((Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100	**34,2%**	**44,2%**
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	(kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100	**23,3%**	**24,1%**
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	**0,1%**	**0,2%**
Kennzahlen zur Ertragslage			
Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagenquote	(Steuererträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewSt.Umlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) x 100 bzw. alternativ bei Kreisen u. Gemeindeverbänden (Allgemeine Umlage / ordentliche Erträge) x 100	**58,2%**	**60,3%**
Zuwendungsquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100	**28,0%**	**28,0%**
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	**21,2%**	**21,6%**
Sach- und Dienstleistungsintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	**12,3%**	**12,2%**
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100	**57,7%**	**57,5%**

Prognosebericht/Chancen- und Risiken

Alle bekannten Vorgänge sind eingearbeitet. Weitere Erkenntnisse liegen nicht vor.

Das Abschlussjahr 2024 weist erhebliche Verbesserungen zu den im Haushaltsplan entwickelten Prognosen aus.

Die Ertragsseite weist eine weiterhin stabile Ertragslage aus. Die Gewerbesteuer weist mit einem Aufkommen in Höhe von 11,5 Mio. € einen neuen Rekordwert aus, was im Zusammenhang mit der globalen Lage durchaus als beachtlich bezeichnet werden darf. Generell ist die Ertragslage als sehr positiv zu bewerten, so dass diese einen wesentlichen Anteil zur erfreulichen Entwicklung des Jahres 2024 leisten kann.

Bei der Betrachtung der Aufwandsseite ist die Verbesserung insbesondere an den geringeren Betriebskostenzuschüssen an das Kommunalunternehmen KUBRA auszumachen. Weiterhin sind im Jahr 2024 deutliche Einsparungen bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sowie den Bewirtschaftungskosten erkennbar. Ebenfalls können in Einsparungen in der allgemeinen Verwaltungstätigkeit erzielt werden. Den größten Anteil allerdings hat die im Jahr 2024 erfolgte Reduzierung der Kreisumlage, welche die ursprünglichen Planwerte um 957 T€ reduziert. Hier hat der Kreis Höxter Verbesserungen seines Haushaltes direkt an die kreisangehörigen Kommunen weitergegeben.

Im Haushaltsjahr 2024 wurde ein derivates Finanzinstrument zur Begrenzung des Zinsänderungsrisikos bei den Investitionskrediten eingesetzt. Das Zinsinstrument betrifft einen Doppelswap. Bei diesem Geschäft handelt es sich um eine klassische Zinssicherung. Dieses wurde mit dem Ziel abgeschlossen, die Zinsausstattung von bestimmten Krediten zu optimieren. Oberster Grundsatz des Einsatzes von Derivaten ist die Absicherung von Risiken aus dem Grundgeschäft. Die derivaten Finanzinstrumente unterliegen internen Risikokontrollen. Dieses Finanzinstrument wurde mit Hilfe von finanzmathematischen und statistischen Methoden mit einem Marktwert von **-41.353,87 €** bewertet. Der genannte Marktwert aus dem Jahr 2022 gibt eine Einschätzung der Marktgegebenheiten zum genannten Berechnungszeitpunkt wieder und wäre nur im Falle der Auflösung dieses Geschäfts relevant.

Wie auch im vergangenen Jahr können die Planwerte des Jahres 2024 erheblich verbessert werden. Dennoch verbleibt auch im Abschlussjahr ein Defizit, zu einem weiteren Abschmelzen der Ausgleichsrücklage führt.

Der grundsätzlich negative Trend der bei den Kommunalfinanzen und auch bei der Stadt Brakel scheint sich also fortzusetzen. Der Blick in die Zukunft deutet klar darauf hin, dass in den kommenden Jahren weiterhin mit Jahresfehlbeträgen in beachtlicher Höhe zu rechnen ist. Denn selbst mit Steuereinnahmen in Rekordhöhe ist es im Abschlussjahr nicht gelungen, ein positives Jahresergebnis zu realisieren. Es ist nicht zu erwarten, dass uns die starke Konjunktur auch über die nächsten Jahre erhalten bleibt. Mit sinkenden Einnahmen wird die Aussicht auf Überschüsse somit sehr wahrscheinlich in weite Ferne rücken.

Die Kommunalfinanzen befinden sich also weiterhin im freien Fall, dieser Trend wird sich in der nahen Zukunft sicherlich noch einmal deutlich verstärken. Den Kommunen und somit auch der Stadt Brakel stehen schwierige Zeiten bevor und aktuell ist nicht ersichtlich, wie man sich mit den eigenen Mitteln aus dieser Misere befreien soll. Denn gerade der Jahresabschluss 2024 zeigt sehr deutlich, dass es selbst unter sehr günstigen Umständen aktuell nicht gelingt, in die schwarzen Zahlen zu gelangen. Sollten sich die Prognosen für die kommenden Jahre bewahrheiten, geht die Stadt Brakel einer äußerst schwierigen Zukunft entgegen.

Brakel, den 31.03.2026

Aufgestellt:	Bestätigt:
Dominik Schlenhardt (Kämmerer)	Alexander Kleinschmidt (Bürgermeister)

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 01: Innere Verwaltung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.887,58	2.800	0,00	2.804,04	4,04	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	0	0,00	125,00	125,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.684,82	86.100	0,00	102.208,86	16.108,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	458.603,57	437.991	0,00	484.296,21	46.304,88	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	478.957,23	63.147	0,00	306.465,95	243.318,95	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.022.138,20**	**590.038**	**0,00**	**895.900,06**	**305.861,73**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.885.695,61	2.081.932	0,00	1.919.370,98	-162.561,50	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	700.508,84	387.920	0,00	630.085,40	242.165,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	164.923,38	318.575	0,00	206.190,51	-112.384,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	396.476,89	654.540	0,00	472.475,50	-182.064,50	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.588.229,65	1.479.574	0,00	1.443.328,38	-36.245,62	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	755.986,05	874.442	0,00	813.934,18	-60.508,04	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**5.491.820,42**	**5.796.984**	**0,00**	**5.485.384,95**	**-311.599,15**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-4.469.682,22**	**-5.206.946**	**0,00**	**-4.589.484,89**	**617.460,88**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	1.130,94	0	0,00	3.989,18	3.989,18	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**1.130,94**	**0**	**0,00**	**3.989,18**	**3.989,18**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-4.468.551,28**	**-5.206.946**	**0,00**	**-4.585.495,71**	**621.450,06**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-4.468.551,28**	**-5.206.946**	**0,00**	**-4.585.495,71**	**621.450,06**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	81.800,00	82.185	0,00	81.800,00	-385,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-4.386.751,28**	**-5.124.761**	**0,00**	**-4.503.695,71**	**621.065,06**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-4.386.751,28**	**-5.124.761**	**0,00**	**-4.503.695,71**	**621.065,06**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 01: Innere Verwaltung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	0	0,00	125,00	125,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.703,58	86.100	0,00	113.837,54	27.737,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	396.934,22	437.991	0,00	486.082,13	48.090,80	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	145.523,20	37.500	0,00	304.531,69	267.031,69	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.130,94	0	0,00	3.989,18	3.989,18	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**628.296,94**	**561.591**	**0,00**	**908.565,54**	**346.974,21**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	1.627.416,25	1.775.704	0,00	1.743.802,45	-31.902,03	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	721.169,74	387.920	0,00	623.168,00	235.247,60	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	154.059,57	318.575	0,00	130.674,62	-187.900,38	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	316.899,82	0	0,00	2.889.933,25	2.889.933,25	0,00
14	- Transferauszahlungen	9.285,36	1.479.574	0,00	1.381.054,58	-98.519,42	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	755.323,32	874.442	0,00	794.181,44	-80.260,78	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.584.154,06**	**4.836.216**	**0,00**	**7.562.814,34**	**2.726.598,24**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-2.955.857,12**	**-4.274.625**	**0,00**	**-6.654.248,80**	**-2.379.624,03**	**0,00**
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	-75,21	320.500	0,00	15.641,21	-304.858,79	0,00
4	+ aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0,00	990,33	990,33	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-75,21**	**320.500**	**0,00**	**16.631,54**	**-303.868,46**	**0,00**
7	- für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	1.906.847,87	3.125.000	0,00	3.246,50	-3.121.753,50	0,00
8	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	91,63	91,63	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	60.929,81	230.500	0,00	7.245,83	-223.254,17	0,00
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	37.103,94	0	0,00	39.036,71	39.036,71	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	660.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**2.664.881,62**	**3.355.500**	**0,00**	**49.620,67**	**-3.305.879,33**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-2.664.956,83**	**-3.035.000**	**0,00**	**-32.989,13**	**3.002.010,87**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 111000: Verwaltungssteuerung und Service

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.392,41	2.300	0,00	2.308,88	8,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	228.236,89	226.007	0,00	227.633,56	1.626,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	57.252,97	25.647	0,00	187.847,35	162.200,35	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**287.882,27**	**253.954**	**0,00**	**417.789,79**	**163.835,88**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.172.403,78	1.250.263	0,00	1.146.283,04	-103.980,03	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	700.508,84	201.155	0,00	630.085,40	428.929,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	101.990,79	289.775	0,00	119.740,63	-170.034,37	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.328,78	30.525	0,00	20.282,12	-10.242,88	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.478,06	11.355	0,00	10.365,33	-989,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	514.340,25	499.613	0,00	529.451,72	29.838,58	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.521.050,50**	**2.282.687**	**0,00**	**2.456.208,24**	**173.521,61**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-2.233.168,23**	**-2.028.733**	**0,00**	**-2.038.418,45**	**-9.685,73**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-2.233.168,23**	**-2.028.733**	**0,00**	**-2.038.418,45**	**-9.685,73**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-2.233.168,23**	**-2.028.733**	**0,00**	**-2.038.418,45**	**-9.685,73**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	51.500,00	52.300	0,00	51.500,00	-800,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-2.181.668,23**	**-1.976.433**	**0,00**	**-1.986.918,45**	**-10.485,73**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-2.181.668,23**	**-1.976.433**	**0,00**	**-1.986.918,45**	**-10.485,73**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 111000: Verwaltungssteuerung und Service

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	228.236,89	226.007	0,00	227.633,56	1.626,65	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	70.866,49	1.000	0,00	4.466,31	3.466,31	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**299.103,38**	**227.007**	**0,00**	**232.099,87**	**5.092,96**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	914.124,42	944.035	0,00	970.714,51	26.679,44	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	721.169,74	201.155	0,00	623.168,00	422.012,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	104.402,79	289.775	0,00	67.173,28	-222.601,72	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0,00	447,23	447,23	0,00
14	- Transferauszahlungen	9.285,36	11.355	0,00	10.701,02	-653,98	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	528.144,52	499.613	0,00	525.282,10	25.668,96	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.277.126,83**	**1.945.934**	**0,00**	**2.197.486,14**	**251.552,51**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-1.978.023,45**	**-1.718.927**	**0,00**	**-1.965.386,27**	**-246.459,55**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.870,38	16.200	0,00	3.822,06	-12.377,94	0,00
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	37.103,94	0	0,00	39.036,71	39.036,71	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**54.974,32**	**16.200**	**0,00**	**42.858,77**	**26.658,77**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-54.974,32**	**-16.200**	**0,00**	**-42.858,77**	**-26.658,77**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
100-00-01 BGA > 800 €	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
100-00-02 BGA < 800 €	-5.539,15	-11.200,00	0,00	0,00	11.200,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	5.539,15	11.200,00	0,00	0,00	-11.200,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 111010: Technikunterstütze Informationsverarbeitung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	495,17	500	0,00	495,16	-4,84	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	82.755,20	67.000	0,00	112.185,13	45.185,13	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.366,70	0	0,00	570,00	570,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**84.617,07**	**67.600**	**0,00**	**113.250,29**	**45.650,29**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	144.467,81	177.431	0,00	153.636,27	-23.795,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	33.141	0,00	0,00	-33.140,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.335,72	8.550	0,00	23.871,31	15.321,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	55.614,43	110.540	0,00	79.234,49	-31.305,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	200	0,00	0,00	-200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	189.455,59	319.537	0,00	234.093,36	-85.443,15	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**412.873,55**	**649.399**	**0,00**	**490.835,43**	**-158.563,11**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-328.256,48**	**-581.799**	**0,00**	**-377.585,14**	**204.213,40**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-328.256,48**	**-581.799**	**0,00**	**-377.585,14**	**204.213,40**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-328.256,48**	**-581.799**	**0,00**	**-377.585,14**	**204.213,40**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	155	0,00	0,00	-155,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-328.256,48**	**-581.644**	**0,00**	**-377.585,14**	**204.058,40**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-328.256,48**	**-581.644**	**0,00**	**-377.585,14**	**204.058,40**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis für Produkt 111010: Technikunterstütze Informationsverarbeitung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	100	0,00	0,00	-100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.300,86	67.000	0,00	112.185,13	45.185,13	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.336,70	0	0,00	600,00	600,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**25.637,56**	**67.100**	**0,00**	**112.785,13**	**45.685,13**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	144.467,81	177.431	0,00	153.636,27	-23.795,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	33.141	0,00	0,00	-33.140,58	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.741,42	8.550	0,00	24.953,73	16.403,73	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	200	0,00	0,00	-200,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	174.905,85	319.537	0,00	219.089,31	-100.447,20	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**341.115,08**	**538.859**	**0,00**	**397.679,31**	**-141.179,23**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-315.477,52**	**-471.759**	**0,00**	**-284.894,18**	**186.864,36**	**0,00**
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	-18.983,35	-18.983,35	0,00
4	+ aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0,00	990,33	990,33	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**-17.993,02**	**-17.993,02**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	0,00	0	0,00	91,63	91,63	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.536,42	214.000	0,00	3.423,77	-210.576,23	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**42.536,42**	**214.000**	**0,00**	**3.515,40**	**-210.484,60**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-42.536,42**	**-214.000**	**0,00**	**-21.508,42**	**192.491,58**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
110-00-01 Hardware > 800 €	-15.577,65	-145.000,00	0,00	898,70	145.898,70	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	990,33	990,33	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	91,63	91,63	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	15.577,65	145.000,00	0,00	0,00	-145.000,00	0,00
110-00-02 Hardware < 800 €	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
110-00-03 Software > 800 €	0,00	-24.000,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	24.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00
110-00-04 Software < 800 €	0,00	-17.000,00	0,00	-449,97	16.550,03	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	17.000,00	0,00	449,97	-16.550,03	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 111020: Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	121.501,68	121.502	0,00	121.501,68	-0,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	418.164,11	35.000	0,00	103.501,64	68.501,64	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**539.670,79**	**156.502**	**0,00**	**225.003,32**	**68.501,32**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	363.908,32	425.015	0,00	384.962,38	-40.052,56	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	143.394	0,00	0,00	-143.394,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.538,31	0	0,00	545,62	545,62	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	318.169,45	512.775	0,00	372.594,66	-140.180,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	32.585,84	37.682	0,00	26.852,42	-10.829,24	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**717.201,92**	**1.118.866**	**0,00**	**784.955,08**	**-333.910,91**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-177.531,13**	**-962.364**	**0,00**	**-559.951,76**	**402.412,23**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	1.130,94	0	0,00	3.989,18	3.989,18	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**1.130,94**	**0**	**0,00**	**3.989,18**	**3.989,18**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-176.400,19**	**-962.364**	**0,00**	**-555.962,58**	**406.401,41**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-176.400,19**	**-962.364**	**0,00**	**-555.962,58**	**406.401,41**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.300,00	29.100	0,00	30.300,00	1.200,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-146.100,19**	**-933.264**	**0,00**	**-525.662,58**	**407.601,41**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-146.100,19**	**-933.264**	**0,00**	**-525.662,58**	**407.601,41**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 111020: Finanzmanagement und Rechnungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	121.501,68	121.502	0,00	121.501,68	-0,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	72.134,56	35.000	0,00	299.065,38	264.065,38	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.130,94	0	0,00	3.989,18	3.989,18	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**194.772,18**	**156.502**	**0,00**	**424.556,24**	**268.054,24**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	363.908,32	425.015	0,00	384.962,38	-40.052,56	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	143.394	0,00	0,00	-143.394,39	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	200,34	0	0,00	488,55	488,55	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	316.899,82	0	0,00	2.889.486,02	2.889.486,02	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	32.601,74	37.682	0,00	26.216,83	-11.464,83	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**713.610,22**	**606.091**	**0,00**	**3.301.153,78**	**2.695.062,79**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-518.838,04**	**-449.589**	**0,00**	**-2.876.597,54**	**-2.427.008,55**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	660.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**660.000,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-660.000,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 111030: Grundstücks- und Gebäudemanagement

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	125,00	125,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.684,82	86.000	0,00	102.208,86	16.208,86	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	26.109,80	23.482	0,00	22.975,84	-506,58	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.173,45	2.500	0,00	14.546,96	12.046,96	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**109.968,07**	**111.982**	**0,00**	**139.856,66**	**27.874,24**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	128.502,76	139.899	0,00	194.486,80	54.588,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	10.230	0,00	0,00	-10.230,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.809,54	20.250	0,00	58.785,87	38.535,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	181,24	200	0,00	181,24	-18,76	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.742,46	13.016	0,00	22.846,88	9.831,13	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**177.236,00**	**183.594**	**0,00**	**276.300,79**	**92.706,41**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-67.267,93**	**-71.612**	**0,00**	**-136.444,13**	**-64.832,17**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-67.267,93**	**-71.612**	**0,00**	**-136.444,13**	**-64.832,17**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-67.267,93**	**-71.612**	**0,00**	**-136.444,13**	**-64.832,17**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	630	0,00	0,00	-630,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-67.267,93**	**-70.982**	**0,00**	**-136.444,13**	**-65.462,17**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-67.267,93**	**-70.982**	**0,00**	**-136.444,13**	**-65.462,17**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 111030: Grundstücks- und Gebäudemanagement

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	125,00	125,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	84.703,58	86.000	0,00	113.837,54	27.837,54	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.894,79	23.482	0,00	24.432,57	950,15	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.185,45	1.500	0,00	400,00	-1.100,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**108.783,82**	**110.982**	**0,00**	**138.795,11**	**27.812,69**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	128.502,76	139.899	0,00	194.486,80	54.588,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	10.230	0,00	0,00	-10.230,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.876,54	20.250	0,00	34.606,72	14.356,72	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	13.742,29	13.016	0,00	22.978,42	9.962,67	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**168.121,59**	**183.394**	**0,00**	**252.071,94**	**68.677,56**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-59.337,77**	**-72.412**	**0,00**	**-113.276,83**	**-40.864,87**	**0,00**
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	-75,21	320.500	0,00	34.624,56	-285.875,44	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-75,21**	**320.500**	**0,00**	**34.624,56**	**-285.875,44**	**0,00**
7	- für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	1.906.847,87	3.125.000	0,00	3.246,50	-3.121.753,50	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**1.906.847,87**	**3.125.000**	**0,00**	**3.246,50**	**-3.121.753,50**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-1.906.923,08**	**-2.804.500**	**0,00**	**31.378,06**	**2.835.878,06**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
130-00-001 Erwerb sonstige Grundstücke	0,00	-860.000,00	0,00	4.765,46	864.765,46	0,00
24 - Ausz. f. d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	860.000,00	0,00	-4.765,46	-864.765,46	0,00
130-24-001 Erwerb Baugrundstücke	0,00	-1.015.000,00	0,00	0,00	1.015.000,00	0,00
24 - Ausz. f. d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	1.015.000,00	0,00	0,00	-1.015.000,00	0,00
130-24-002 Erwerb Gewerbegrundstücke	0,00	-1.250.000,00	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00
24 - Ausz. f. d. Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	-1.250.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 111040: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	76.412,94	89.324	0,00	40.002,49	-49.321,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.249,02	0	0,00	3.247,08	3.247,08	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	182,99	500	0,00	182,99	-317,01	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.861,91	4.595	0,00	689,80	-3.905,37	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**84.706,86**	**94.420**	**0,00**	**44.122,36**	**-50.297,21**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-84.706,86**	**-94.420**	**0,00**	**-44.122,36**	**50.297,21**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-84.706,86**	**-94.420**	**0,00**	**-44.122,36**	**50.297,21**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-84.706,86**	**-94.420**	**0,00**	**-44.122,36**	**50.297,21**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-84.706,86**	**-94.420**	**0,00**	**-44.122,36**	**50.297,21**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-84.706,86**	**-94.420**	**0,00**	**-44.122,36**	**50.297,21**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 111040: Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	76.412,94	89.324	0,00	40.002,49	-49.321,91	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.838,48	0	0,00	3.452,34	3.452,34	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	5.928,92	4.595	0,00	614,78	-3.980,39	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**84.180,34**	**93.920**	**0,00**	**44.069,61**	**-49.849,96**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-84.180,34**	**-93.920**	**0,00**	**-44.069,61**	**49.849,96**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	523,01	300	0,00	0,00	-300,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**523,01**	**300**	**0,00**	**0,00**	**-300,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-523,01**	**-300**	**0,00**	**0,00**	**300,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 111060: Technisches Gebäudemanagement

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	- Transferaufwendungen	1.578.751,59	1.468.019	0,00	1.432.963,05	-35.055,95	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.578.751,59**	**1.468.019**	**0,00**	**1.432.963,05**	**-35.055,95**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.578.751,59**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.432.963,05**	**35.055,95**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.578.751,59**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.432.963,05**	**35.055,95**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.578.751,59**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.432.963,05**	**35.055,95**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.578.751,59**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.432.963,05**	**35.055,95**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.578.751,59**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.432.963,05**	**35.055,95**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 111060: Technisches Gebäudemanagement

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0,00	329,19	329,19	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**329,19**	**329,19**	**0,00**
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.468.019	0,00	1.370.353,56	-97.665,44	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**1.468.019**	**0,00**	**1.370.353,56**	**-97.665,44**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**0,00**	**-1.468.019**	**0,00**	**-1.370.024,37**	**97.994,63**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.590,64	29.969	0,00	38.719,48	8.750,48	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	159.144,00	174.500	0,00	172.799,30	-1.700,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.586,21	1.500	0,00	1.177,56	-322,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.147,76	35.650	0,00	34.920,94	-729,06	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.907,99	34.500	0,00	60.673,25	26.173,25	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**274.376,60**	**276.119**	**0,00**	**308.290,53**	**32.171,53**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	516.818,62	631.729	0,00	562.511,50	-69.217,52	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	103.371	0,00	0,00	-103.371,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	335.537,54	390.500	0,00	379.530,72	-10.969,28	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	205.580,53	233.338	0,00	256.074,41	22.736,91	0,00
15	- Transferaufwendungen	40.262,34	35.000	0,00	54.208,59	19.208,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	267.330,73	311.383	0,00	316.625,93	5.243,39	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.365.529,76**	**1.705.320**	**0,00**	**1.568.951,15**	**-136.369,03**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.091.153,16**	**-1.429.201**	**0,00**	**-1.260.660,62**	**168.540,56**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.091.153,16**	**-1.429.201**	**0,00**	**-1.260.660,62**	**168.540,56**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.091.153,16**	**-1.429.201**	**0,00**	**-1.260.660,62**	**168.540,56**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.091.153,16**	**-1.429.201**	**0,00**	**-1.260.660,62**	**168.540,56**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.091.153,16**	**-1.429.201**	**0,00**	**-1.260.660,62**	**168.540,56**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 02: Sicherheit und Ordnung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.259,20	5.469	0,00	8.444,20	2.975,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	162.845,80	174.500	0,00	167.840,50	-6.659,50	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.514,21	1.500	0,00	1.177,56	-322,44	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.647,78	35.650	0,00	44.410,29	8.760,29	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	37.428,50	34.500	0,00	47.393,33	12.893,33	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**237.695,49**	**251.619**	**0,00**	**269.265,88**	**17.646,88**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	516.818,62	631.729	0,00	547.742,54	-83.986,48	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	103.371	0,00	0,00	-103.371,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	333.360,45	390.500	0,00	362.883,73	-27.616,27	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.197,02	0	0,00	1.679,22	1.679,22	0,00
14	- Transferauszahlungen	47.845,08	35.000	0,00	45.125,85	10.125,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	278.385,89	311.383	0,00	288.325,40	-23.057,14	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.177.607,06**	**1.471.983**	**0,00**	**1.245.756,74**	**-226.225,94**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-939.911,57**	**-1.220.364**	**0,00**	**-976.490,86**	**243.872,82**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.315,65	125.000	0,00	141.301,81	16.301,81	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**130.315,65**	**125.000**	**0,00**	**141.301,81**	**16.301,81**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	289.958,31	510.000	0,00	13.317,91	-496.682,09	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	149.105,74	807.200	0,00	306.829,14	-500.370,86	0,00
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**439.064,05**	**1.317.200**	**0,00**	**570.147,05**	**-747.052,95**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-308.748,40**	**-1.192.200**	**0,00**	**-428.845,24**	**763.354,76**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 121000: Statistik und Wahlen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**10.000**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	15.910,43	16.999	0,00	17.044,04	44,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	364,56	1.300	0,00	400,80	-899,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.760,82	24.059	0,00	25.733,51	1.674,97	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**20.035,81**	**42.358**	**0,00**	**43.178,35**	**820,71**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.178,35**	**-10.820,71**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.178,35**	**-10.820,71**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.178,35**	**-10.820,71**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.178,35**	**-10.820,71**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.178,35**	**-10.820,71**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 121000: Statistik und Wahlen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**10.000**	**0,00**	**0,00**	**-10.000,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	15.910,43	16.999	0,00	17.044,04	44,94	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	364,56	1.300	0,00	400,80	-899,20	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.760,82	24.059	0,00	25.667,56	1.609,02	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**20.035,81**	**42.358**	**0,00**	**43.112,40**	**754,76**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-20.035,81**	**-32.358**	**0,00**	**-43.112,40**	**-10.754,76**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 122000: Ordnungsangelegenheiten

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.187,00	6.500	0,00	15.155,05	8.655,05	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.061,58	8.500	0,00	27.852,59	19.352,59	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.780,72	32.500	0,00	51.010,98	18.510,98	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**61.029,30**	**47.500**	**0,00**	**94.018,62**	**46.518,62**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	114.913,15	133.653	0,00	119.783,31	-13.869,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	72.960	0,00	0,00	-72.960,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.010,04	18.500	0,00	31.565,98	13.065,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.235,16	4.338	0,00	5.238,27	900,77	0,00
15	- Transferaufwendungen	29.982,34	30.000	0,00	46.243,59	16.243,59	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	17.390,05	9.916	0,00	14.288,82	4.372,76	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**184.530,74**	**269.367**	**0,00**	**217.119,97**	**-52.246,62**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-123.501,44**	**-221.867**	**0,00**	**-123.101,35**	**98.765,24**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-123.501,44**	**-221.867**	**0,00**	**-123.101,35**	**98.765,24**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-123.501,44**	**-221.867**	**0,00**	**-123.101,35**	**98.765,24**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-123.501,44**	**-221.867**	**0,00**	**-123.101,35**	**98.765,24**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-123.501,44**	**-221.867**	**0,00**	**-123.101,35**	**98.765,24**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 122000: Ordnungsangelegenheiten

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	15.819,00	6.500	0,00	10.095,15	3.595,15	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.051,58	8.500	0,00	22.209,93	13.709,93	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	34.128,68	32.500	0,00	35.796,50	3.296,50	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**64.999,26**	**47.500**	**0,00**	**68.101,58**	**20.601,58**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	114.913,15	133.653	0,00	119.783,31	-13.869,30	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	72.960	0,00	0,00	-72.960,43	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.272,48	18.500	0,00	28.737,64	10.237,64	0,00
14	- Transferauszahlungen	37.565,08	30.000	0,00	38.660,85	8.660,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	17.385,75	9.916	0,00	14.788,72	4.872,66	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**188.136,46**	**265.029**	**0,00**	**201.970,52**	**-63.058,57**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-123.137,20**	**-217.529**	**0,00**	**-133.868,94**	**83.660,15**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.350,70	5.500	0,00	9.129,44	3.629,44	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**1.350,70**	**5.500**	**0,00**	**9.129,44**	**3.629,44**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-1.350,70**	**-5.500**	**0,00**	**-9.129,44**	**-3.629,44**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 122010: Bürgerservice

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170,01	200	0,00	170,00	-30,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.428,50	150.000	0,00	138.826,25	-11.173,75	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	166,74	0	0,00	5,00	5,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**124.765,25**	**150.200**	**0,00**	**139.001,25**	**-11.198,75**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	222.835,16	247.110	0,00	225.191,15	-21.919,30	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	23.171	0,00	0,00	-23.171,38	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	87.788,94	76.000	0,00	107.700,83	31.700,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	170,01	2.200	0,00	170,00	-2.030,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.599,66	8.624	0,00	5.737,25	-2.887,08	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**319.393,77**	**357.106**	**0,00**	**338.799,23**	**-18.306,93**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-194.628,52**	**-206.906**	**0,00**	**-199.797,98**	**7.108,18**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-194.628,52**	**-206.906**	**0,00**	**-199.797,98**	**7.108,18**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-194.628,52**	**-206.906**	**0,00**	**-199.797,98**	**7.108,18**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-194.628,52**	**-206.906**	**0,00**	**-199.797,98**	**7.108,18**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-194.628,52**	**-206.906**	**0,00**	**-199.797,98**	**7.108,18**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 122010: Bürgerservice

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.513,30	150.000	0,00	138.688,35	-11.311,65	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.363,76	0	0,00	1.684,22	1.684,22	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**125.877,06**	**150.000**	**0,00**	**140.372,57**	**-9.627,43**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	222.835,16	247.110	0,00	210.422,19	-36.688,26	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	23.171	0,00	0,00	-23.171,38	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	85.320,51	76.000	0,00	107.219,80	31.219,80	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.197,02	0	0,00	1.679,22	1.679,22	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.967,09	8.624	0,00	4.947,17	-3.677,16	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**318.319,78**	**354.906**	**0,00**	**324.268,38**	**-30.637,78**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-192.442,72**	**-204.906**	**0,00**	**-183.895,81**	**21.010,35**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**2.000**	**0,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-2.000**	**0,00**	**0,00**	**2.000,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 122020: Personenstandswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.528,50	18.000	0,00	18.818,00	818,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.586,21	1.500	0,00	1.177,56	-322,44	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**24.114,71**	**19.500**	**0,00**	**19.995,56**	**495,56**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	73.097,21	79.037	0,00	76.468,55	-2.568,84	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	2.300	0,00	0,00	-2.300,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	109,27	0	0,00	401,17	401,17	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	669,54	700	0,00	669,54	-30,46	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.348,38	6.372	0,00	5.124,47	-1.247,77	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**80.224,40**	**88.410**	**0,00**	**82.663,73**	**-5.746,10**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-56.109,69**	**-68.910**	**0,00**	**-62.668,17**	**6.241,66**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-56.109,69**	**-68.910**	**0,00**	**-62.668,17**	**6.241,66**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-56.109,69**	**-68.910**	**0,00**	**-62.668,17**	**6.241,66**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-56.109,69**	**-68.910**	**0,00**	**-62.668,17**	**6.241,66**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-56.109,69**	**-68.910**	**0,00**	**-62.668,17**	**6.241,66**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 122020: Personenstandswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	22.513,50	18.000	0,00	19.057,00	1.057,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.514,21	1.500	0,00	1.177,56	-322,44	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11,79	0	0,00	9,44	9,44	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**24.039,50**	**19.500**	**0,00**	**20.244,00**	**744,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	73.097,21	79.037	0,00	76.468,55	-2.568,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	2.300	0,00	0,00	-2.300,20	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	109,27	0	0,00	401,17	401,17	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.342,22	6.372	0,00	5.198,10	-1.174,14	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**79.548,70**	**87.710**	**0,00**	**82.067,82**	**-5.642,01**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-55.509,20**	**-68.210**	**0,00**	**-61.823,82**	**6.386,01**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 126000: Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.420,63	29.769	0,00	38.549,48	8.780,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.086,18	17.150	0,00	7.068,35	-10.081,65	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.960,53	2.000	0,00	9.657,27	7.657,27	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**64.467,34**	**48.919**	**0,00**	**55.275,10**	**6.356,10**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	90.062,67	154.929	0,00	124.024,45	-30.905,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	4.939	0,00	0,00	-4.939,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	229.264,73	294.700	0,00	239.461,94	-55.238,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	200.505,82	226.100	0,00	249.996,60	23.896,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.280,00	5.000	0,00	7.965,00	2.965,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	231.231,82	262.411	0,00	265.741,88	3.330,50	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**761.345,04**	**948.080**	**0,00**	**887.189,87**	**-60.890,08**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-696.877,70**	**-899.161**	**0,00**	**-831.914,77**	**67.246,18**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-696.877,70**	**-899.161**	**0,00**	**-831.914,77**	**67.246,18**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-696.877,70**	**-899.161**	**0,00**	**-831.914,77**	**67.246,18**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-696.877,70**	**-899.161**	**0,00**	**-831.914,77**	**67.246,18**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-696.877,70**	**-899.161**	**0,00**	**-831.914,77**	**67.246,18**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis für Produkt 126000: Gefahrenabwehr und -vorbeugung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.259,20	5.469	0,00	8.444,20	2.975,20	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.596,20	17.150	0,00	22.200,36	5.050,36	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.924,27	2.000	0,00	9.903,17	7.903,17	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**22.779,67**	**24.619**	**0,00**	**40.547,73**	**15.928,73**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	90.062,67	154.929	0,00	124.024,45	-30.905,01	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	4.939	0,00	0,00	-4.939,12	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	229.293,63	294.700	0,00	226.124,32	-68.575,68	0,00
14	- Transferauszahlungen	10.280,00	5.000	0,00	6.465,00	1.465,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	241.930,01	262.411	0,00	237.723,85	-24.687,53	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**571.566,31**	**721.980**	**0,00**	**594.337,62**	**-127.642,33**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)**	**-548.786,64**	**-697.361**	**0,00**	**-553.789,89**	**143.571,06**	**0,00**
	Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitiontätigkeit						
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.315,65	125.000	0,00	141.301,81	16.301,81	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	5.000,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**130.315,65**	**125.000**	**0,00**	**141.301,81**	**16.301,81**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	289.958,31	510.000	0,00	13.317,91	-496.682,09	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	147.755,04	799.700	0,00	297.699,70	-502.000,30	0,00
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**437.713,35**	**1.309.700**	**0,00**	**561.017,61**	**-748.682,39**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-307.397,70**	**-1.184.700**	**0,00**	**-419.715,80**	**764.984,20**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
126-00-001 Einsatzausrüstung > 800 €	-57.048,03	-110.700,00	0,00	-108.033,89	2.666,11	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	57.048,03	110.700,00	0,00	108.033,89	-2.666,11	0,00
126-00-002 Sirenenanlagen	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
126-00-003 Ausbau Löschwasserversorgung	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
126000-150 Einsatzausrüstung	-38.844,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	38.844,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126-22-001 Neubeschaffung TLF 3000 Brakel	-206.886,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	206.886,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126-22-002 Löschwasserbehälter im Gewerbegebiet Brakel West-R	-59.872,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.872,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
126-23-001 Neubeschaffung TSF-W Schmechten	-83,30	-72.000,00	0,00	0,00	72.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	72.000,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00
126-24-001 Neubeschaffung HLF 20 Brakel	0,00	-200.000,00	0,00	-8.817,91	191.182,09	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	8.817,91	8.817,91	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
126-24-002 Neubeschaffung HLF 10 Istrup	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
126-24-003 Ersatzbeschaffung MTF Brakel	0,00	-63.000,00	0,00	-63.111,62	-111,62	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	63.000,00	0,00	63.111,62	111,62	0,00
126-24-004 Neubeschaffung Digitalfunkgeräte	0,00	-65.000,00	0,00	-99.586,21	-34.586,21	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	65.000,00	0,00	99.586,21	34.586,21	0,00
126-24-005 Löschwasserzisternen	0,00	-500.000,00	0,00	-4.500,00	495.500,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000,00	0,00	4.500,00	-495.500,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	403.545,45	401.600	0,00	400.542,62	-1.057,38	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.807,00	233.000	0,00	236.253,60	3.253,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.566,40	1.400	0,00	3.431,50	2.031,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.059,24	9.000	0,00	1.595,00	-7.405,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	88.444,67	95.000	0,00	129.956,51	34.956,51	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**724.422,76**	**740.000**	**0,00**	**771.779,23**	**31.779,23**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	1.446.826,23	1.653.973	0,00	1.602.223,83	-51.749,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	62.270	0,00	0,00	-62.270,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.674.878,05	2.007.945	0,00	1.840.613,50	-167.331,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	211.595,55	208.950	0,00	257.378,48	48.428,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.690,85	30.000	0,00	26.687,28	-3.312,72	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	406.394,51	487.287	0,00	387.278,69	-100.008,76	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.763.385,19**	**4.450.426**	**0,00**	**4.114.181,78**	**-336.243,95**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-3.038.962,43**	**-3.710.426**	**0,00**	**-3.342.402,55**	**368.023,18**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-3.038.962,43**	**-3.710.426**	**0,00**	**-3.342.402,55**	**368.023,18**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-3.038.962,43**	**-3.710.426**	**0,00**	**-3.342.402,55**	**368.023,18**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.150,00	1.150	0,00	1.150,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-3.040.112,43**	**-3.711.576**	**0,00**	**-3.343.552,55**	**368.023,18**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-3.040.112,43**	**-3.711.576**	**0,00**	**-3.343.552,55**	**368.023,18**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 03: Schulträgeraufgaben

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	339.341,85	328.000	0,00	344.095,39	16.095,39	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.853,08	233.000	0,00	243.365,23	10.365,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.305,00	1.400	0,00	3.711,21	2.311,21	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.365,96	9.000	0,00	10.387,11	1.387,11	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	305.380,84	95.000	0,00	191.856,02	96.856,02	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**865.246,73**	**666.400**	**0,00**	**793.414,96**	**127.014,96**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	1.446.826,23	1.653.973	0,00	1.602.223,83	-51.749,14	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	62.270	0,00	0,00	-62.270,31	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.711.604,34	2.007.945	0,00	1.747.237,90	-260.707,10	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	198.280,58	0	0,00	80.717,90	80.717,90	0,00
14	- Transferauszahlungen	23.690,85	30.000	0,00	26.687,28	-3.312,72	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	407.107,94	487.287	0,00	365.300,90	-121.986,55	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.787.509,94**	**4.241.476**	**0,00**	**3.822.167,81**	**-419.307,92**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-2.922.263,21**	**-3.575.076**	**0,00**	**-3.028.752,85**	**546.322,88**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	28.724,09	130.050	0,00	112.179,08	-17.870,92	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	-527,17	-527,17	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**28.724,09**	**130.050**	**0,00**	**111.651,91**	**-18.398,09**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	290.560,92	326.900	0,00	237.989,11	-88.910,89	0,00
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	31.522,39	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**322.083,31**	**326.900**	**0,00**	**237.989,11**	**-88.910,89**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-293.359,22**	**-196.850**	**0,00**	**-126.337,20**	**70.512,80**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 211000: Grundschulen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.622,03	317.000	0,00	323.729,17	6.729,17	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212.807,00	233.000	0,00	236.253,60	3.253,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	747,50	1.400	0,00	1.749,50	349,50	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	79.854,50	72.000	0,00	92.036,97	20.036,97	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**603.031,03**	**623.400**	**0,00**	**653.769,24**	**30.369,24**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	912.002,47	1.058.901	0,00	1.021.147,06	-37.753,62	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	17.282	0,00	0,00	-17.281,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	631.527,41	755.723	0,00	760.040,42	4.317,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	53.627,23	45.750	0,00	77.247,55	31.497,55	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	123.850,66	203.281	0,00	147.701,09	-55.579,93	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.721.007,77**	**2.080.936**	**0,00**	**2.006.136,12**	**-74.800,15**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.117.976,74**	**-1.457.536**	**0,00**	**-1.352.366,88**	**105.169,39**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.117.976,74**	**-1.457.536**	**0,00**	**-1.352.366,88**	**105.169,39**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.117.976,74**	**-1.457.536**	**0,00**	**-1.352.366,88**	**105.169,39**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.117.976,74**	**-1.457.536**	**0,00**	**-1.352.366,88**	**105.169,39**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.117.976,74**	**-1.457.536**	**0,00**	**-1.352.366,88**	**105.169,39**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 211000: Grundschulen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	290.652,78	293.000	0,00	302.950,00	9.950,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	208.853,08	233.000	0,00	243.365,23	10.365,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	886,10	1.400	0,00	1.749,50	349,50	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	98,83	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	113.417,34	72.000	0,00	91.205,07	19.205,07	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**613.908,13**	**599.400**	**0,00**	**639.269,80**	**39.869,80**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	912.002,47	1.058.901	0,00	1.021.147,06	-37.753,62	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	17.282	0,00	0,00	-17.281,57	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	656.357,54	755.723	0,00	697.676,95	-58.046,05	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.371,30	0	0,00	14.530,13	14.530,13	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	124.085,19	203.281	0,00	136.414,64	-66.866,38	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.702.816,50**	**2.035.186**	**0,00**	**1.869.768,78**	**-165.417,49**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-1.088.908,37**	**-1.435.786**	**0,00**	**-1.230.498,98**	**205.287,29**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.916,18	46.950	0,00	42.254,34	-4.695,66	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**15.916,18**	**46.950**	**0,00**	**42.254,34**	**-4.695,66**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	172.400,97	115.650	0,00	109.248,66	-6.401,34	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**172.400,97**	**115.650**	**0,00**	**109.248,66**	**-6.401,34**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-156.484,79**	**-68.700**	**0,00**	**-66.994,32**	**1.705,68**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
211-00-001 Einrichtung Klassenräume	-148.978,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	148.978,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
211-00-002 BGA Neue Medien	-2.964,93	-22.500,00	0,00	-10.591,00	11.909,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	2.964,93	22.500,00	0,00	10.591,00	-11.909,00	0,00
211-22-002 Digitalpakt	-17.684,64	-4.700,00	0,00	-10.789,92	-6.089,92	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	46.950,00	0,00	36.166,69	-10.783,31	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	17.684,64	51.650,00	0,00	46.956,61	-4.693,39	0,00
211-23-001 Betriebs- und Geschäftsausst.	-83,30	-30.000,00	0,00	-50.039,58	-20.039,58	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	83,30	30.000,00	0,00	50.039,58	20.039,58	0,00
211-23-002 Mobiliar OGS Neubau	0,00	0,00	0,00	-4.694,49	-4.694,49	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	4.694,49	4.694,49	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 218000: Gesamtschule

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.923,42	84.600	0,00	76.813,45	-7.786,55	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	818,90	0	0,00	1.682,00	1.682,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.590,17	23.000	0,00	37.919,54	14.919,54	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**103.332,49**	**107.600**	**0,00**	**116.414,99**	**8.814,99**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	533.755,48	593.766	0,00	579.934,55	-13.831,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	33.991	0,00	0,00	-33.991,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.041.366,81	1.249.222	0,00	1.078.199,28	-171.022,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	157.968,32	163.200	0,00	180.130,93	16.930,93	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	163.045,34	160.757	0,00	135.684,93	-25.072,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.896.135,95**	**2.200.936**	**0,00**	**1.973.949,69**	**-226.986,56**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.792.803,46**	**-2.093.336**	**0,00**	**-1.857.534,70**	**235.801,55**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.792.803,46**	**-2.093.336**	**0,00**	**-1.857.534,70**	**235.801,55**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.792.803,46**	**-2.093.336**	**0,00**	**-1.857.534,70**	**235.801,55**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.150,00	1.150	0,00	1.150,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.793.953,46**	**-2.094.486**	**0,00**	**-1.858.684,70**	**235.801,55**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.793.953,46**	**-2.094.486**	**0,00**	**-1.858.684,70**	**235.801,55**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 218000: Gesamtschule

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.689,07	35.000	0,00	41.145,39	6.145,39	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.418,90	0	0,00	1.961,71	1.961,71	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	172.598,95	23.000	0,00	100.037,57	77.037,57	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**222.706,92**	**58.000**	**0,00**	**143.144,67**	**85.144,67**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	533.755,48	593.766	0,00	579.934,55	-13.831,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	33.991	0,00	0,00	-33.991,40	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.053.870,17	1.249.222	0,00	1.046.579,95	-202.642,05	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	168.544,73	0	0,00	65.574,39	65.574,39	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	163.452,44	160.757	0,00	127.390,34	-33.366,80	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.919.622,82**	**2.037.736**	**0,00**	**1.819.479,23**	**-218.257,02**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-1.696.915,90**	**-1.979.736**	**0,00**	**-1.676.334,56**	**303.401,69**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.807,91	83.100	0,00	69.924,74	-13.175,26	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	-527,17	-527,17	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**12.807,91**	**83.100**	**0,00**	**69.397,57**	**-13.702,43**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.159,95	211.250	0,00	128.740,45	-82.509,55	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**118.159,95**	**211.250**	**0,00**	**128.740,45**	**-82.509,55**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-105.352,04**	**-128.150**	**0,00**	**-59.342,88**	**68.807,12**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
218-00-001 Mobiliar Gesamtschule	0,00	-15.000,00	0,00	-9.805,60	5.194,40	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	15.000,00	0,00	9.805,60	-5.194,40	0,00
218-00-002 Medien Gesamtschule	-54.833,09	-82.850,00	0,00	-26.566,80	56.283,20	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	267,37	267,37	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	-527,17	-527,17	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	54.833,09	82.850,00	0,00	25.772,26	-57.077,74	0,00
218-00-003 Ausstattung Mensa	-7.925,49	-5.000,00	0,00	-2.833,79	2.166,21	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	7.925,49	5.000,00	0,00	2.833,79	-2.166,21	0,00
218000-112 Videoüberwachung Schulcampus	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
218-22-001 Netzwerk Digitalpakt	-9.299,38	-8.300,00	0,00	-7.810,88	489,12	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	7.909,57	7.909,57	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	12.807,91	83.100,00	0,00	69.924,74	-13.175,26	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	22.107,29	91.400,00	0,00	69.826,05	-21.573,95	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 221000: Förderschulen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.379,20	20.000	0,00	17.746,56	-2.253,44	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**14.379,20**	**21.000**	**0,00**	**17.746,56**	**-3.253,44**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 221000: Förderschulen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	14.379,20	20.000	0,00	17.746,56	-2.253,44	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**14.379,20**	**21.000**	**0,00**	**17.746,56**	**-3.253,44**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-14.379,20**	**-21.000**	**0,00**	**-17.746,56**	**3.253,44**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 240010: Sonstige zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	801,46	980	0,00	856,93	-123,02	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	10.805	0,00	0,00	-10.805,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.376,63	1.000	0,00	778,80	-221,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.642,45	5.507	0,00	7.994,63	2.487,86	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.820,54**	**18.292**	**0,00**	**9.630,36**	**-8.661,86**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.820,54**	**-18.292**	**0,00**	**-9.630,36**	**8.661,86**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.820,54**	**-18.292**	**0,00**	**-9.630,36**	**8.661,86**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.820,54**	**-18.292**	**0,00**	**-9.630,36**	**8.661,86**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.820,54**	**-18.292**	**0,00**	**-9.630,36**	**8.661,86**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.820,54**	**-18.292**	**0,00**	**-9.630,36**	**8.661,86**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 240010: Sonstige zentrale Schulangelegenheiten

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	801,46	980	0,00	856,93	-123,02	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	10.805	0,00	0,00	-10.805,50	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.376,63	1.000	0,00	778,80	-221,20	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.714,25	5.507	0,00	5.597,88	91,11	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.892,34**	**18.292**	**0,00**	**7.233,61**	**-11.058,61**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-6.892,34**	**-18.292**	**0,00**	**-7.233,61**	**11.058,61**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 243000: Sonstige schulische Aufgaben

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.059,24	9.000	0,00	1.595,00	-7.405,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.059,24**	**9.000**	**0,00**	**1.595,00**	**-7.405,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	266,82	327	0,00	285,29	-41,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	192	0,00	0,00	-191,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	607,20	1.000	0,00	1.595,00	595,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	9.311,65	10.000	0,00	8.940,72	-1.059,28	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	114.856,06	117.743	0,00	95.898,04	-21.844,48	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**125.041,73**	**129.261**	**0,00**	**106.719,05**	**-22.541,95**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-106.982,49**	**-120.261**	**0,00**	**-105.124,05**	**15.136,95**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-106.982,49**	**-120.261**	**0,00**	**-105.124,05**	**15.136,95**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-106.982,49**	**-120.261**	**0,00**	**-105.124,05**	**15.136,95**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-106.982,49**	**-120.261**	**0,00**	**-105.124,05**	**15.136,95**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-106.982,49**	**-120.261**	**0,00**	**-105.124,05**	**15.136,95**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 243000: Sonstige schulische Aufgaben

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.267,13	9.000	0,00	10.387,11	1.387,11	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	19.364,55	0	0,00	613,38	613,38	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**28.631,68**	**9.000**	**0,00**	**11.000,49**	**2.000,49**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	266,82	327	0,00	285,29	-41,36	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	192	0,00	0,00	-191,83	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	0,00	2.202,20	1.202,20	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	19.364,55	0	0,00	613,38	613,38	0,00
14	- Transferauszahlungen	9.311,65	10.000	0,00	8.940,72	-1.059,28	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	114.856,06	117.743	0,00	95.898,04	-21.844,48	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**143.799,08**	**129.261**	**0,00**	**107.939,63**	**-21.321,37**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-115.167,40**	**-120.261**	**0,00**	**-96.939,14**	**23.321,86**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	31.522,39	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**31.522,39**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-31.522,39**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 04: Kultur und Wissenschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.987,83	5.500	0,00	7.479,71	1.979,71	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**36.987,83**	**5.500**	**0,00**	**7.479,71**	**1.979,71**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	113.135,37	153.002	0,00	103.929,83	-49.072,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.782,12	24.330	0,00	11.642,97	-12.687,03	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.547,32	3.600	0,00	3.567,65	-32,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	167.507,42	151.000	0,00	142.038,95	-8.961,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.756,01	33.802	0,00	39.896,94	6.094,94	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**341.728,24**	**365.734**	**0,00**	**301.076,34**	**-64.657,84**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-304.740,41**	**-360.234**	**0,00**	**-293.596,63**	**66.637,55**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-304.740,41**	**-360.234**	**0,00**	**-293.596,63**	**66.637,55**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-304.740,41**	**-360.234**	**0,00**	**-293.596,63**	**66.637,55**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-304.740,41**	**-360.234**	**0,00**	**-293.596,63**	**66.637,55**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-304.740,41**	**-360.234**	**0,00**	**-293.596,63**	**66.637,55**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 04: Kultur und Wissenschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.434,18	5.500	0,00	5.258,30	-241,70	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.434,18**	**5.500**	**0,00**	**5.258,30**	**-241,70**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	113.135,37	153.002	0,00	103.929,83	-49.072,36	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.810,08	24.330	0,00	8.099,09	-16.230,91	0,00
14	- Transferauszahlungen	160.190,22	151.000	0,00	144.538,95	-6.461,05	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	44.094,38	33.802	0,00	39.553,35	5.751,35	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**335.230,05**	**362.134**	**0,00**	**296.121,22**	**-66.012,96**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-301.795,87**	**-356.634**	**0,00**	**-290.862,92**	**65.771,26**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.088,45	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.088,45**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.166,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**1.166,20**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**922,25**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 250000: Heimat- und sonstige Kulturpflege, Kulturförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	36.653,73	5.000	0,00	7.221,41	2.221,41	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**36.653,73**	**5.000**	**0,00**	**7.221,41**	**2.221,41**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	99.277,98	108.164	0,00	74.659,52	-33.504,39	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.866,62	10.700	0,00	7.185,39	-3.514,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.052,34	1.100	0,00	1.052,34	-47,66	0,00
15	- Transferaufwendungen	144.407,42	151.000	0,00	142.038,95	-8.961,05	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.492,12	27.696	0,00	37.494,98	9.798,63	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**296.096,48**	**298.660**	**0,00**	**262.431,18**	**-36.229,07**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-259.442,75**	**-293.660**	**0,00**	**-255.209,77**	**38.450,48**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-259.442,75**	**-293.660**	**0,00**	**-255.209,77**	**38.450,48**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-259.442,75**	**-293.660**	**0,00**	**-255.209,77**	**38.450,48**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-259.442,75**	**-293.660**	**0,00**	**-255.209,77**	**38.450,48**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-259.442,75**	**-293.660**	**0,00**	**-255.209,77**	**38.450,48**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 250000: Heimat- und sonstige Kulturpflege, Kulturförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.100,08	5.000	0,00	5.000,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**33.100,08**	**5.000**	**0,00**	**5.000,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	99.277,98	108.164	0,00	74.659,52	-33.504,39	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	14.894,58	10.700	0,00	3.641,51	-7.058,49	0,00
14	- Transferauszahlungen	137.090,22	151.000	0,00	144.538,95	-6.461,05	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	40.830,49	27.696	0,00	37.174,65	9.478,30	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**292.093,27**	**297.560**	**0,00**	**260.014,63**	**-37.545,62**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-258.993,19**	**-292.560**	**0,00**	**-255.014,63**	**37.545,62**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 252000: Museen, Sammlungen, Ausstellungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	334,10	500	0,00	258,30	-241,70	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**334,10**	**500**	**0,00**	**258,30**	**-241,70**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	13.857,39	44.838	0,00	29.270,31	-15.567,97	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.915,50	13.630	0,00	4.457,58	-9.172,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.494,98	2.500	0,00	2.515,31	15,31	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.100,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.263,89	6.106	0,00	2.401,96	-3.703,69	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**45.631,76**	**67.074**	**0,00**	**38.645,16**	**-28.428,77**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-45.297,66**	**-66.574**	**0,00**	**-38.386,86**	**28.187,07**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-45.297,66**	**-66.574**	**0,00**	**-38.386,86**	**28.187,07**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-45.297,66**	**-66.574**	**0,00**	**-38.386,86**	**28.187,07**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-45.297,66**	**-66.574**	**0,00**	**-38.386,86**	**28.187,07**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-45.297,66**	**-66.574**	**0,00**	**-38.386,86**	**28.187,07**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 252000: Museen, Sammlungen, Ausstellungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	334,10	500	0,00	258,30	-241,70	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**334,10**	**500**	**0,00**	**258,30**	**-241,70**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	13.857,39	44.838	0,00	29.270,31	-15.567,97	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.915,50	13.630	0,00	4.457,58	-9.172,42	0,00
14	- Transferauszahlungen	23.100,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.263,89	6.106	0,00	2.378,70	-3.726,95	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**43.136,78**	**64.574**	**0,00**	**36.106,59**	**-28.467,34**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-42.802,68**	**-64.074**	**0,00**	**-35.848,29**	**28.225,64**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.088,45	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**2.088,45**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.166,20	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**1.166,20**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**922,25**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 05: Soziale Leistungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.904,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	197.521,28	160.000	0,00	175.536,88	15.536,88	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430,00	2.000	0,00	1.640,00	-360,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950.834,62	804.750	0,00	626.613,07	-178.136,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.656,00	0	0,00	114.000,00	114.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.211.345,90**	**966.750**	**0,00**	**917.789,95**	**-48.960,05**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	431.858,79	559.241	0,00	621.624,58	62.384,06	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	106.576	0,00	0,00	-106.576,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.497,98	219.600	0,00	230.276,21	10.676,21	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.356,69	1.540	0,00	2.608,29	1.068,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	502.107,53	554.250	0,00	497.764,13	-56.485,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.162,94	28.166	0,00	39.114,44	10.948,92	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.106.983,93**	**1.469.372**	**0,00**	**1.391.387,65**	**-77.984,64**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**104.361,97**	**-502.622**	**0,00**	**-473.597,70**	**29.024,59**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**104.361,97**	**-502.622**	**0,00**	**-473.597,70**	**29.024,59**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**104.361,97**	**-502.622**	**0,00**	**-473.597,70**	**29.024,59**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**104.361,97**	**-502.622**	**0,00**	**-473.597,70**	**29.024,59**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**104.361,97**	**-502.622**	**0,00**	**-473.597,70**	**29.024,59**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 05: Soziale Leistungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.904,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.601,62	160.000	0,00	190.279,12	30.279,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430,00	2.000	0,00	1.640,00	-360,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	763.473,04	804.750	0,00	650.613,07	-154.136,93	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.176.803,43	0	0,00	1.494.120,57	1.494.120,57	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.177.212,09**	**966.750**	**0,00**	**2.336.652,76**	**1.369.902,76**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	431.858,79	559.241	0,00	621.624,58	62.384,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	106.576	0,00	0,00	-106.576,25	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.685,67	219.600	0,00	212.050,51	-7.549,49	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.192.078,80	0	0,00	1.413.326,86	1.413.326,86	0,00
14	- Transferauszahlungen	482.624,05	554.250	0,00	534.323,11	-19.926,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	25.669,27	28.166	0,00	35.582,61	7.417,09	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.300.916,58**	**1.467.832**	**0,00**	**2.816.907,67**	**1.349.075,38**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-123.704,49**	**-501.082**	**0,00**	**-480.254,91**	**20.827,38**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	532.528,70	0	0,00	-47.269,45	-47.269,45	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**532.528,70**	**0**	**0,00**	**-47.269,45**	**-47.269,45**	**0,00**
7	- für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	0,00	51.824,00	51.824,00	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.241,77	1.500	0,00	8.202,43	6.702,43	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**3.241,77**	**1.500**	**0,00**	**60.026,43**	**58.526,43**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**529.286,93**	**-1.500**	**0,00**	**-107.295,88**	**-105.795,88**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 311000: Grundversorgung nach SGB XII

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	78.348,76	92.664	0,00	86.499,14	-6.164,64	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	36.395	0,00	0,00	-36.395,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	539,37	539,37	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0,00	710,90	710,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	893,28	1.993	0,00	420,60	-1.572,83	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**79.242,04**	**131.053**	**0,00**	**88.170,01**	**-42.882,61**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-79.242,04**	**-131.053**	**0,00**	**-88.170,01**	**42.882,61**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-79.242,04**	**-131.053**	**0,00**	**-88.170,01**	**42.882,61**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-79.242,04**	**-131.053**	**0,00**	**-88.170,01**	**42.882,61**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-79.242,04**	**-131.053**	**0,00**	**-88.170,01**	**42.882,61**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-79.242,04**	**-131.053**	**0,00**	**-88.170,01**	**42.882,61**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 311000: Grundversorgung nach SGB XII

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.107.743,43	0	0,00	1.371.871,57	1.371.871,57	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.107.743,43**	**0**	**0,00**	**1.371.871,57**	**1.371.871,57**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	78.348,76	92.664	0,00	86.499,14	-6.164,64	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	36.395	0,00	0,00	-36.395,41	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	410,99	410,99	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.184.578,80	0	0,00	1.405.077,86	1.405.077,86	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	893,28	1.993	0,00	420,60	-1.572,83	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.263.820,84**	**131.053**	**0,00**	**1.492.408,59**	**1.361.355,97**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-156.077,41**	**-131.053**	**0,00**	**-120.537,02**	**10.515,60**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	710,90	710,90	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**710,90**	**710,90**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**-710,90**	**-710,90**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 313000: Leistungen für Asylbewerber

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
03	+ Sonstige Transfererträge	197.521,28	160.000	0,00	175.536,88	15.536,88	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	950.834,62	804.750	0,00	626.613,07	-178.136,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.096,00	0	0,00	114.000,00	114.000,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.154.451,90**	**964.750**	**0,00**	**916.149,95**	**-48.600,05**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	193.610,58	286.243	0,00	270.897,11	-15.346,28	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	46.258	0,00	0,00	-46.258,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	42.078,40	42.078,40	0,00
15	- Transferaufwendungen	470.340,30	524.250	0,00	468.958,52	-55.291,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.371,36	2.263	0,00	1.032,38	-1.230,85	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**668.322,24**	**859.015**	**0,00**	**782.966,41**	**-76.048,21**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**486.129,66**	**105.735**	**0,00**	**133.183,54**	**27.448,16**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**486.129,66**	**105.735**	**0,00**	**133.183,54**	**27.448,16**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**486.129,66**	**105.735**	**0,00**	**133.183,54**	**27.448,16**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**486.129,66**	**105.735**	**0,00**	**133.183,54**	**27.448,16**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**486.129,66**	**105.735**	**0,00**	**133.183,54**	**27.448,16**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 313000: Leistungen für Asylbewerber

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	184.601,62	160.000	0,00	190.279,12	30.279,12	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	763.473,04	804.750	0,00	650.613,07	-154.136,93	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	57.000,00	0	0,00	114.000,00	114.000,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.005.074,66**	**964.750**	**0,00**	**954.892,19**	**-9.857,81**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	193.610,58	286.243	0,00	270.897,11	-15.346,28	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	46.258	0,00	0,00	-46.258,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	42.078,40	42.078,40	0,00
14	- Transferauszahlungen	447.017,03	524.250	0,00	505.517,50	-18.732,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.371,36	2.263	0,00	1.032,38	-1.230,85	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**644.998,97**	**859.015**	**0,00**	**819.525,39**	**-39.489,23**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**360.075,69**	**105.735**	**0,00**	**135.366,80**	**29.631,42**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	532.528,70	0	0,00	-47.269,45	-47.269,45	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**532.528,70**	**0**	**0,00**	**-47.269,45**	**-47.269,45**	**0,00**
7	- für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	0,00	920,00	920,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**920,00**	**920,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**532.528,70**	**0**	**0,00**	**-48.189,45**	**-48.189,45**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 315010: Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	47.800,08	55.229	0,00	129.421,63	74.192,76	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	9.384	0,00	0,00	-9.384,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	145.111,13	219.400	0,00	187.624,50	-31.775,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.356,69	1.540	0,00	1.897,39	357,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.141,94	15.000	0,00	17.850,25	2.850,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.820,88	12.503	0,00	27.731,49	15.228,36	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**221.230,72**	**313.056**	**0,00**	**364.525,26**	**51.468,78**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-221.230,72**	**-313.056**	**0,00**	**-364.525,26**	**-51.468,78**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-221.230,72**	**-313.056**	**0,00**	**-364.525,26**	**-51.468,78**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-221.230,72**	**-313.056**	**0,00**	**-364.525,26**	**-51.468,78**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-221.230,72**	**-313.056**	**0,00**	**-364.525,26**	**-51.468,78**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-221.230,72**	**-313.056**	**0,00**	**-364.525,26**	**-51.468,78**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 315010: Verwaltung und Betrieb von Unterkünften und Einrichtungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	47.800,08	55.229	0,00	129.421,63	74.192,76	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	9.384	0,00	0,00	-9.384,47	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	168.298,82	219.400	0,00	169.527,18	-49.872,82	0,00
14	- Transferauszahlungen	19.981,73	15.000	0,00	17.850,25	2.850,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.804,87	12.503	0,00	25.886,39	13.383,26	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**246.885,50**	**311.516**	**0,00**	**342.685,45**	**31.168,97**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-246.885,50**	**-311.516**	**0,00**	**-342.685,45**	**-31.168,97**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.241,77	1.500	0,00	4.664,09	3.164,09	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**3.241,77**	**1.500**	**0,00**	**4.664,09**	**3.164,09**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-3.241,77**	**-1.500**	**0,00**	**-4.664,09**	**-3.164,09**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 351000: Sonstige soziale Leistungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.904,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430,00	2.000	0,00	1.640,00	-360,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.560,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**56.894,00**	**2.000**	**0,00**	**1.640,00**	**-360,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	112.099,37	125.104	0,00	134.806,70	9.702,23	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	14.538	0,00	0,00	-14.538,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	386,85	200	0,00	33,94	-166,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.625,29	15.000	0,00	10.955,36	-4.044,64	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.077,42	11.406	0,00	9.929,97	-1.475,76	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**138.188,93**	**166.249**	**0,00**	**155.725,97**	**-10.522,60**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-81.294,93**	**-164.249**	**0,00**	**-154.085,97**	**10.162,60**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-81.294,93**	**-164.249**	**0,00**	**-154.085,97**	**10.162,60**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-81.294,93**	**-164.249**	**0,00**	**-154.085,97**	**10.162,60**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-81.294,93**	**-164.249**	**0,00**	**-154.085,97**	**10.162,60**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-81.294,93**	**-164.249**	**0,00**	**-154.085,97**	**10.162,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 351000: Sonstige soziale Leistungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.904,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.430,00	2.000	0,00	1.640,00	-360,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	12.060,00	0	0,00	8.249,00	8.249,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**64.394,00**	**2.000**	**0,00**	**9.889,00**	**7.889,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	112.099,37	125.104	0,00	134.806,70	9.702,23	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	14.538	0,00	0,00	-14.538,37	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	386,85	200	0,00	33,94	-166,06	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	7.500,00	0	0,00	8.249,00	8.249,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	15.625,29	15.000	0,00	10.955,36	-4.044,64	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	9.599,76	11.406	0,00	8.243,24	-3.162,49	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**145.211,27**	**166.249**	**0,00**	**162.288,24**	**-3.960,33**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-80.817,27**	**-164.249**	**0,00**	**-152.399,24**	**11.849,33**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
7	- für den Erwerb von Grundstücken u Gebäuden	0,00	0	0,00	50.904,00	50.904,00	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	2.827,44	2.827,44	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**53.731,44**	**53.731,44**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**-53.731,44**	**-53.731,44**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.232.126,22	2.139.019	0,00	2.115.855,88	-23.163,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.317,00	1.900	0,00	5.736,70	3.836,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.065,75	16.400	0,00	19.295,58	2.895,58	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.679,10	53.000	0,00	62.420,50	9.420,50	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	92.471,47	2.200	0,00	88.602,93	86.402,93	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.409.659,54**	**2.212.519**	**0,00**	**2.291.911,59**	**79.392,59**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.672.092,72	2.986.636	0,00	2.998.035,42	11.399,41	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	31.920	0,00	0,00	-31.919,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	437.284,44	407.900	0,00	444.653,82	36.753,82	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	53.541,55	55.110	0,00	62.392,85	7.282,85	0,00
15	- Transferaufwendungen	248.880,87	253.986	0,00	261.695,97	7.709,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.641,96	87.353	0,00	56.672,70	-30.679,99	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**3.478.441,54**	**3.822.904**	**0,00**	**3.823.450,76**	**546,36**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.068.782,00**	**-1.610.385**	**0,00**	**-1.531.539,17**	**78.846,23**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.068.782,00**	**-1.610.385**	**0,00**	**-1.531.539,17**	**78.846,23**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.068.782,00**	**-1.610.385**	**0,00**	**-1.531.539,17**	**78.846,23**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.068.782,00**	**-1.610.385**	**0,00**	**-1.531.539,17**	**78.846,23**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.068.782,00**	**-1.610.385**	**0,00**	**-1.531.539,17**	**78.846,23**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 06: Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.229.094,36	2.132.319	0,00	2.112.101,58	-20.217,42	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.217,00	1.900	0,00	5.836,70	3.936,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.097,07	16.400	0,00	19.300,76	2.900,76	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	66.555,10	53.000	0,00	54.527,50	1.527,50	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	492.407,27	2.200	0,00	521.279,58	519.079,58	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.806.370,80**	**2.205.819**	**0,00**	**2.713.046,12**	**507.227,12**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	2.672.092,72	2.986.636	0,00	2.998.035,42	11.399,41	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	31.920	0,00	0,00	-31.919,71	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	449.325,65	407.900	0,00	436.515,54	28.615,54	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	451.470,56	0	0,00	450.194,12	450.194,12	0,00
14	- Transferauszahlungen	249.671,93	253.986	0,00	236.023,15	-17.962,85	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	65.437,24	87.353	0,00	57.592,63	-29.760,06	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.887.998,10**	**3.767.794**	**0,00**	**4.178.360,86**	**410.566,46**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-1.081.627,30**	**-1.561.975**	**0,00**	**-1.465.314,74**	**96.660,66**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	8.609,30	90.000	0,00	1.200,00	-88.800,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**8.609,30**	**90.000**	**0,00**	**1.200,00**	**-88.800,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	227,59	0	0,00	89.413,26	89.413,26	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	48.498,82	271.500	0,00	61.200,28	-210.299,72	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**48.726,41**	**271.500**	**0,00**	**150.613,54**	**-120.886,46**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-40.117,11**	**-181.500**	**0,00**	**-149.413,54**	**32.086,46**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 363000: Sonstige Förderung von Kindern und Jugendlichen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.584,00	15.000	0,00	17.065,76	2.065,76	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**13.584,00**	**15.000**	**0,00**	**17.065,76**	**2.065,76**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	26.188,86	22.780	0,00	39.672,76	16.893,25	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	5.774	0,00	0,00	-5.773,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.339,07	25.800	0,00	24.842,48	-957,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.939,87	23.986	0,00	16.828,55	-7.157,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84,39	437	0,00	153,32	-283,66	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**72.552,19**	**78.776**	**0,00**	**81.497,11**	**2.720,79**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-58.968,19**	**-63.776**	**0,00**	**-64.431,35**	**-655,03**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-58.968,19**	**-63.776**	**0,00**	**-64.431,35**	**-655,03**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-58.968,19**	**-63.776**	**0,00**	**-64.431,35**	**-655,03**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-58.968,19**	**-63.776**	**0,00**	**-64.431,35**	**-655,03**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-58.968,19**	**-63.776**	**0,00**	**-64.431,35**	**-655,03**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 363000: Sonstige Förderung von Kindern und Jugendlichen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.584,00	15.000	0,00	17.065,76	2.065,76	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**13.584,00**	**15.000**	**0,00**	**17.065,76**	**2.065,76**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	26.188,86	22.780	0,00	39.672,76	16.893,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	5.774	0,00	0,00	-5.773,83	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.685,57	25.800	0,00	24.842,48	-957,52	0,00
14	- Transferauszahlungen	23.730,93	23.986	0,00	16.433,23	-7.552,77	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	84,40	437	0,00	153,32	-283,66	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**73.689,76**	**78.776**	**0,00**	**81.101,79**	**2.325,47**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-60.105,76**	**-63.776**	**0,00**	**-64.036,03**	**-259,71**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.034,30	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**1.034,30**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**1.034,30**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 365000: Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.064.538,19	2.019.200	0,00	2.008.375,75	-10.824,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.505,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	89.784,67	0	0,00	85.639,93	85.639,93	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**2.166.827,96**	**2.019.200**	**0,00**	**2.094.015,68**	**74.815,68**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	2.304.867,29	2.586.644	0,00	2.559.057,45	-27.586,07	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	16.449	0,00	0,00	-16.449,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	224.000,83	236.000	0,00	231.902,28	-4.097,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.466,61	13.410	0,00	26.612,82	13.202,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	225.941,00	230.000	0,00	244.867,42	14.867,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.007,89	63.896	0,00	43.755,29	-20.140,79	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.813.283,62**	**3.146.399**	**0,00**	**3.106.195,26**	**-40.203,39**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-646.455,66**	**-1.127.199**	**0,00**	**-1.012.179,58**	**115.019,07**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-646.455,66**	**-1.127.199**	**0,00**	**-1.012.179,58**	**115.019,07**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-646.455,66**	**-1.127.199**	**0,00**	**-1.012.179,58**	**115.019,07**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-646.455,66**	**-1.127.199**	**0,00**	**-1.012.179,58**	**115.019,07**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-646.455,66**	**-1.127.199**	**0,00**	**-1.012.179,58**	**115.019,07**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 365000: Tageseinrichtungen für Kinder

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.064.287,15	2.019.000	0,00	2.008.124,74	-10.875,26	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	12.505,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	488.372,54	0	0,00	519.618,48	519.618,48	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.565.164,79**	**2.019.000**	**0,00**	**2.527.743,22**	**508.743,22**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	2.304.867,29	2.586.644	0,00	2.559.057,45	-27.586,07	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	16.449	0,00	0,00	-16.449,04	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	232.254,99	236.000	0,00	232.749,43	-3.250,57	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	449.395,36	0	0,00	448.455,72	448.455,72	0,00
14	- Transferauszahlungen	225.941,00	230.000	0,00	219.589,92	-10.410,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	45.511,59	63.896	0,00	44.055,38	-19.840,70	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**3.257.970,23**	**3.132.989**	**0,00**	**3.503.907,90**	**370.919,25**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-692.805,44**	**-1.113.989**	**0,00**	**-976.164,68**	**137.823,97**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	37.328,22	63.500	0,00	47.766,59	-15.733,41	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**37.328,22**	**63.500**	**0,00**	**47.766,59**	**-15.733,41**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-37.328,22**	**-63.500**	**0,00**	**-47.766,59**	**15.733,41**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
365-23-001 Betriebs- und Geschäftsausst.	0,00	-20.000,00	0,00	-19.987,46	12,54	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	1.679,27	1.679,27	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	20.000,00	0,00	18.308,19	-1.691,81	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 366000: Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.068,53	115.319	0,00	105.960,63	-9.358,37	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.317,00	1.900	0,00	5.736,70	3.836,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.481,75	1.400	0,00	2.229,82	829,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54.174,00	53.000	0,00	62.420,50	9.420,50	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.686,80	2.200	0,00	2.963,00	763,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**227.728,08**	**173.819**	**0,00**	**179.310,65**	**5.491,65**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	335.811,96	371.525	0,00	395.650,63	24.125,75	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	9.697	0,00	0,00	-9.696,83	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	64.756,03	62.100	0,00	73.649,37	11.549,37	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.180,87	11.700	0,00	12.193,37	493,37	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.358,78	21.494	0,00	11.707,72	-9.786,38	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**431.107,64**	**476.516**	**0,00**	**493.201,09**	**16.685,27**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-203.379,56**	**-302.697**	**0,00**	**-313.890,44**	**-11.193,62**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-203.379,56**	**-302.697**	**0,00**	**-313.890,44**	**-11.193,62**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-203.379,56**	**-302.697**	**0,00**	**-313.890,44**	**-11.193,62**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-203.379,56**	**-302.697**	**0,00**	**-313.890,44**	**-11.193,62**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-203.379,56**	**-302.697**	**0,00**	**-313.890,44**	**-11.193,62**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 366000: Einrichtungen der Jugendarbeit

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	164.807,21	113.319	0,00	103.976,84	-9.342,16	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.217,00	1.900	0,00	5.836,70	3.936,70	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.513,07	1.400	0,00	2.235,00	835,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	54.050,00	53.000	0,00	54.527,50	1.527,50	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.034,73	2.200	0,00	1.661,10	-538,90	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**227.622,01**	**171.819**	**0,00**	**168.237,14**	**-3.581,86**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	335.811,96	371.525	0,00	395.650,63	24.125,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	9.697	0,00	0,00	-9.696,83	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	68.020,62	62.100	0,00	65.233,27	3.133,27	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.075,20	0	0,00	1.738,40	1.738,40	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	18.013,42	21.494	0,00	12.026,01	-9.468,09	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**423.921,20**	**464.816**	**0,00**	**474.648,31**	**9.832,49**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-196.299,19**	**-292.997**	**0,00**	**-306.411,17**	**-13.414,35**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	7.575,00	0	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**7.575,00**	**0**	**0,00**	**1.200,00**	**1.200,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.452,87	3.000	0,00	4.809,43	1.809,43	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**2.452,87**	**3.000**	**0,00**	**4.809,43**	**1.809,43**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**5.122,13**	**-3.000**	**0,00**	**-3.609,43**	**-609,43**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 366010: Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.519,50	4.500	0,00	1.519,50	-2.980,50	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**1.519,50**	**4.500**	**0,00**	**1.519,50**	**-2.980,50**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	5.224,61	5.688	0,00	3.654,58	-2.033,51	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.188,51	84.000	0,00	114.259,69	30.259,69	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.894,07	30.000	0,00	23.586,66	-6.413,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.190,90	1.526	0,00	1.056,37	-469,15	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**161.498,09**	**121.214**	**0,00**	**142.557,30**	**21.343,69**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-159.978,59**	**-116.714**	**0,00**	**-141.037,80**	**-24.324,19**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-159.978,59**	**-116.714**	**0,00**	**-141.037,80**	**-24.324,19**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-159.978,59**	**-116.714**	**0,00**	**-141.037,80**	**-24.324,19**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-159.978,59**	**-116.714**	**0,00**	**-141.037,80**	**-24.324,19**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-159.978,59**	**-116.714**	**0,00**	**-141.037,80**	**-24.324,19**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 366010: Bereitstellung von Kinderspielplätzen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	5.224,61	5.688	0,00	3.654,58	-2.033,51	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	125.364,47	84.000	0,00	113.690,36	29.690,36	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.827,83	1.526	0,00	1.357,92	-167,60	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**132.416,91**	**91.214**	**0,00**	**118.702,86**	**27.489,25**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-132.416,91**	**-91.214**	**0,00**	**-118.702,86**	**-27.489,25**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**90.000**	**0,00**	**0,00**	**-90.000,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	227,59	0	0,00	89.413,26	89.413,26	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.717,73	205.000	0,00	8.624,26	-196.375,74	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**8.945,32**	**205.000**	**0,00**	**98.037,52**	**-106.962,48**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-8.945,32**	**-115.000**	**0,00**	**-98.037,52**	**16.962,48**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
366-00-001 Betriebs- und Geschäftsaus-stattung	0,00	-55.000,00	0,00	-8.647,37	46.352,63	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	1.326,31	1.326,31	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	55.000,00	0,00	7.321,06	-47.678,94	0,00
366-23-001 Spielplatz Südmauer	-227,59	-60.000,00	0,00	-89.413,26	-29.413,26	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	227,59	0,00	0,00	89.413,26	89.413,26	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 07: Gesundheitsdienste

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.552,93	300	0,00	262,76	-37,24	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.147,97	2.500	0,00	902,82	-1.597,18	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**23.700,90**	**2.800**	**0,00**	**1.165,58**	**-1.634,42**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	22.412,49	24.673	0,00	0,00	-24.673,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.826,01	13.350	0,00	7.274,09	-6.075,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.067,75	600	0,00	2.413,57	1.813,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	279.003,00	285.000	0,00	278.717,00	-6.283,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	345,85	503	0,00	304,39	-198,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**312.655,10**	**324.126**	**0,00**	**288.709,05**	**-35.416,61**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 07: Gesundheitsdienste

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.290,17	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.147,97	2.500	0,00	902,82	-1.597,18	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.650,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.088,14**	**2.500**	**0,00**	**902,82**	**-1.597,18**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	22.412,49	24.673	0,00	0,00	-24.673,06	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.645,27	13.350	0,00	5.105,77	-8.244,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.650,00	0	0,00	37,62	37,62	0,00
14	- Transferauszahlungen	279.003,00	285.000	0,00	278.717,00	-6.283,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	345,88	503	0,00	653,66	151,06	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**318.056,64**	**323.526**	**0,00**	**284.514,05**	**-39.011,61**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-290.968,50**	**-321.026**	**0,00**	**-283.611,23**	**37.414,43**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	27.258,24	22.000	0,00	10.415,75	-11.584,25	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**27.258,24**	**22.000**	**0,00**	**10.415,75**	**-11.584,25**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-27.258,24**	**-22.000**	**0,00**	**-10.415,75**	**11.584,25**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 418000: Brunnenanlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.552,93	300	0,00	262,76	-37,24	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.147,97	2.500	0,00	902,82	-1.597,18	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**23.700,90**	**2.800**	**0,00**	**1.165,58**	**-1.634,42**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	22.412,49	24.673	0,00	0,00	-24.673,06	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.826,01	13.350	0,00	7.274,09	-6.075,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.067,75	600	0,00	2.413,57	1.813,57	0,00
15	- Transferaufwendungen	279.003,00	285.000	0,00	278.717,00	-6.283,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	345,85	503	0,00	304,39	-198,21	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**312.655,10**	**324.126**	**0,00**	**288.709,05**	**-35.416,61**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-288.954,20**	**-321.326**	**0,00**	**-287.543,47**	**33.782,19**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis für Produkt 418000: Brunnenanlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.290,17	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.147,97	2.500	0,00	902,82	-1.597,18	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.650,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**27.088,14**	**2.500**	**0,00**	**902,82**	**-1.597,18**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	22.412,49	24.673	0,00	0,00	-24.673,06	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	11.645,27	13.350	0,00	5.105,77	-8.244,23	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	4.650,00	0	0,00	37,62	37,62	0,00
14	- Transferauszahlungen	279.003,00	285.000	0,00	278.717,00	-6.283,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	345,88	503	0,00	653,66	151,06	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**318.056,64**	**323.526**	**0,00**	**284.514,05**	**-39.011,61**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-290.968,50**	**-321.026**	**0,00**	**-283.611,23**	**37.414,43**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	27.258,24	22.000	0,00	10.415,75	-11.584,25	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**27.258,24**	**22.000**	**0,00**	**10.415,75**	**-11.584,25**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-27.258,24**	**-22.000**	**0,00**	**-10.415,75**	**11.584,25**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
418-23-001 Sanierung Kaiserbrunnen	-1.060,08	-5.000,00	0,00	-10.765,97	-5.765,97	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	350,22	350,22	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.060,08	5.000,00	0,00	10.415,75	5.415,75	0,00
418-23-002 Sanierung Metbrunnen Schmechten	-26.198,16	-17.000,00	0,00	0,00	17.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.198,16	17.000,00	0,00	0,00	-17.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 08: Sportförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.972,59	3.300	0,00	33.456,95	30.156,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.954,52	0	0,00	1.347,02	1.347,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.127,11**	**4.500**	**0,00**	**36.003,97**	**31.503,97**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	15.275,14	17.170	0,00	16.230,33	-940,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	6.306	0,00	0,00	-6.306,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.795,39	58.600	0,00	40.199,66	-18.400,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.646,28	39.600	0,00	35.200,57	-4.399,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	70.495,00	75.000	0,00	68.886,21	-6.113,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.790,86	5.935	0,00	4.106,87	-1.827,73	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**167.002,67**	**202.611**	**0,00**	**164.623,64**	**-37.987,63**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-157.875,56**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-157.875,56**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-157.875,56**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-157.875,56**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-157.875,56**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 08: Sportförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	26.100,00	26.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.529,14	0	0,00	479,57	479,57	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.200,00	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.729,14**	**1.200**	**0,00**	**27.779,57**	**26.579,57**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	15.275,14	17.170	0,00	16.230,33	-940,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	6.306	0,00	0,00	-6.306,20	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.364,49	58.600	0,00	39.802,22	-18.797,78	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-38,11	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	70.495,00	75.000	0,00	68.886,21	-6.113,79	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.790,86	5.935	0,00	4.114,91	-1.819,69	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**132.887,38**	**163.011**	**0,00**	**129.033,67**	**-33.977,60**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-127.158,24**	**-161.811**	**0,00**	**-101.254,10**	**60.557,17**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.577,00	56.000	0,00	0,00	-56.000,00	0,00
4	+ aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0,00	3.365,00	3.365,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**48.577,00**	**56.000**	**0,00**	**3.365,00**	**-52.635,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	144.373,35	235.000	0,00	60.772,49	-174.227,51	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.621,09	9.500	0,00	3.350,00	-6.150,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	650.000	0,00	0,00	-650.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**146.994,44**	**894.500**	**0,00**	**64.122,49**	**-830.377,51**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-98.417,44**	**-838.500**	**0,00**	**-60.757,49**	**777.742,51**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 420000: Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen, Sportförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.972,59	3.300	0,00	33.456,95	30.156,95	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.954,52	0	0,00	1.347,02	1.347,02	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**9.127,11**	**4.500**	**0,00**	**36.003,97**	**31.503,97**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	15.275,14	17.170	0,00	16.230,33	-940,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	6.306	0,00	0,00	-6.306,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.756,52	58.600	0,00	40.199,66	-18.400,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	34.646,28	39.600	0,00	35.200,57	-4.399,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	70.495,00	75.000	0,00	68.886,21	-6.113,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.790,86	5.935	0,00	4.106,87	-1.827,73	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**166.963,80**	**202.611**	**0,00**	**164.623,64**	**-37.987,63**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-157.836,69**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-157.836,69**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-157.836,69**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-157.836,69**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-157.836,69**	**-198.111**	**0,00**	**-128.619,67**	**69.491,60**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 420000: Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen, Sportförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	26.100,00	26.100,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	4.529,14	0	0,00	479,57	479,57	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.200,00	1.200	0,00	1.200,00	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5.729,14**	**1.200**	**0,00**	**27.779,57**	**26.579,57**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	15.275,14	17.170	0,00	16.230,33	-940,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	6.306	0,00	0,00	-6.306,20	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	43.325,62	58.600	0,00	39.802,22	-18.797,78	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,76	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	70.495,00	75.000	0,00	68.886,21	-6.113,79	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.790,86	5.935	0,00	4.114,91	-1.819,69	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**132.887,38**	**163.011**	**0,00**	**129.033,67**	**-33.977,60**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-127.158,24**	**-161.811**	**0,00**	**-101.254,10**	**60.557,17**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	48.577,00	56.000	0,00	0,00	-56.000,00	0,00
4	+ aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0	0,00	3.365,00	3.365,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**48.577,00**	**56.000**	**0,00**	**3.365,00**	**-52.635,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	144.373,35	235.000	0,00	60.772,49	-174.227,51	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.621,09	9.500	0,00	3.350,00	-6.150,00	0,00
12	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	650.000	0,00	0,00	-650.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**146.994,44**	**894.500**	**0,00**	**64.122,49**	**-830.377,51**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-98.417,44**	**-838.500**	**0,00**	**-60.757,49**	**777.742,51**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
420000-102 Sportanlage Pahenwinkel	-51.148,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.377,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.525,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
420000-104 Flutlichtanlage Riesel	0,00	-52.000,00	0,00	-30.458,24	21.541,76	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	30.458,24	-49.541,76	0,00
420000-105 Pumptrack Generationenpark	0,00	0,00	0,00	26.100,00	26.100,00	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	26.100,00	26.100,00	0,00
420-23-001 Flutlichtanlage Hembsen	0,00	-52.000,00	0,00	-30.314,25	21.685,75	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	30.314,25	-49.685,75	0,00
420-23-002 Sportplatz Siddessen	-75.848,14	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.848,14	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 09: Räumliche Planungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.089,37	322.000	0,00	270.422,94	-51.577,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.476,40	31.000	0,00	9.135,60	-21.864,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.020,70	5.021	0,00	5.020,70	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.823,76	0	0,00	38.829,36	38.829,36	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**263.410,23**	**358.021**	**0,00**	**323.408,60**	**-34.612,10**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	49.920,40	49.635	0,00	48.863,39	-771,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.748,24	76.500	0,00	54.667,36	-21.832,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80,89	100	0,00	80,89	-19,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	127.362,38	535.000	0,00	319.144,73	-215.855,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.696,81	10.214	0,00	9.661,79	-551,77	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**387.808,72**	**671.448**	**0,00**	**432.418,16**	**-239.030,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 09: Räumliche Planungen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.859,37	322.000	0,00	270.124,00	-51.876,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.856,92	31.000	0,00	3.273,40	-27.726,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.020,70	5.021	0,00	5.020,70	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.420,53	0	0,00	39.398,86	39.398,86	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**274.157,52**	**358.021**	**0,00**	**317.816,96**	**-40.203,74**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	49.920,40	49.635	0,00	48.863,39	-771,21	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.207,35	76.500	0,00	45.174,09	-31.325,91	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.912,88	0	0,00	1.755,60	1.755,60	0,00
14	- Transferauszahlungen	132.771,27	535.000	0,00	253.790,75	-281.209,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	12.973,48	10.214	0,00	9.661,68	-551,88	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**400.785,38**	**671.348**	**0,00**	**359.245,51**	**-312.102,65**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-126.627,86**	**-313.327**	**0,00**	**-41.428,55**	**271.898,91**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-664.367,00	0	0,00	9.989,38	9.989,38	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-664.367,00**	**0**	**0,00**	**9.989,38**	**9.989,38**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-664.367,00**	**0**	**0,00**	**9.989,38**	**9.989,38**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 511000: Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.089,37	322.000	0,00	270.422,94	-51.577,06	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.476,40	31.000	0,00	9.135,60	-21.864,40	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.020,70	5.021	0,00	5.020,70	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	17.823,76	0	0,00	38.829,36	38.829,36	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**263.410,23**	**358.021**	**0,00**	**323.408,60**	**-34.612,10**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	49.920,40	49.635	0,00	48.863,39	-771,21	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	197.748,24	76.500	0,00	54.667,36	-21.832,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	80,89	100	0,00	80,89	-19,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	127.362,38	535.000	0,00	319.144,73	-215.855,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.696,81	10.214	0,00	9.661,79	-551,77	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**387.808,72**	**671.448**	**0,00**	**432.418,16**	**-239.030,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-124.398,49**	**-313.427**	**0,00**	**-109.009,56**	**204.417,90**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 511000: Räumliche Planung und Entwicklung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.859,37	322.000	0,00	270.124,00	-51.876,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.856,92	31.000	0,00	3.273,40	-27.726,60	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.020,70	5.021	0,00	5.020,70	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	28.420,53	0	0,00	39.398,86	39.398,86	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**274.157,52**	**358.021**	**0,00**	**317.816,96**	**-40.203,74**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	49.920,40	49.635	0,00	48.863,39	-771,21	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	193.207,35	76.500	0,00	45.174,09	-31.325,91	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.912,88	0	0,00	1.755,60	1.755,60	0,00
14	- Transferauszahlungen	132.771,27	535.000	0,00	253.790,75	-281.209,25	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	12.973,48	10.214	0,00	9.661,68	-551,88	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**400.785,38**	**671.348**	**0,00**	**359.245,51**	**-312.102,65**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-126.627,86**	**-313.327**	**0,00**	**-41.428,55**	**271.898,91**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-664.367,00	0	0,00	9.989,38	9.989,38	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**-664.367,00**	**0**	**0,00**	**9.989,38**	**9.989,38**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-664.367,00**	**0**	**0,00**	**9.989,38**	**9.989,38**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 10: Bauen und Wohnen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.386,95	6.000	0,00	14.800,00	8.800,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.460,62	3.000	0,00	3.224,00	224,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.832,93	22.003	0,00	21.832,93	-169,97	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**43.680,50**	**31.003**	**0,00**	**39.856,93**	**8.854,03**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	136.208,71	139.576	0,00	137.884,62	-1.690,98	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	40.920	0,00	0,00	-40.920,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.096,00	11.000	0,00	33.174,39	22.174,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.526,65	33.000	0,00	51.898,89	18.898,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.314,05	12.529	0,00	16.949,71	4.420,47	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**185.145,41**	**237.025**	**0,00**	**239.907,61**	**2.882,78**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-141.464,91**	**-206.022**	**0,00**	**-200.050,68**	**5.971,25**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-141.464,91**	**-206.022**	**0,00**	**-200.050,68**	**5.971,25**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-141.464,91**	**-206.022**	**0,00**	**-200.050,68**	**5.971,25**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-141.464,91**	**-206.022**	**0,00**	**-200.050,68**	**5.971,25**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-141.464,91**	**-206.022**	**0,00**	**-200.050,68**	**5.971,25**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 10: Bauen und Wohnen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.386,95	6.000	0,00	14.800,00	8.800,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.640,00	3.000	0,00	7.848,62	4.848,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	21.832,93	22.003	0,00	21.832,93	-169,97	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**38.859,88**	**31.003**	**0,00**	**44.481,55**	**13.478,65**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	136.208,71	139.576	0,00	137.884,62	-1.690,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	40.920	0,00	0,00	-40.920,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.096,00	11.000	0,00	28.967,96	17.967,96	0,00
14	- Transferauszahlungen	23.526,65	33.000	0,00	57.782,89	24.782,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.193,17	12.529	0,00	15.495,93	2.966,69	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**175.024,53**	**237.025**	**0,00**	**240.131,40**	**3.106,57**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-136.164,65**	**-206.022**	**0,00**	**-195.649,85**	**10.372,08**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 521000: Bauen und Wohnen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.800,00	0	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.688,00	3.000	0,00	3.224,00	224,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.330,03	19.500	0,00	19.330,03	-169,97	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**31.818,03**	**22.500**	**0,00**	**31.354,03**	**8.854,03**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	105.387,59	107.866	0,00	106.687,59	-1.178,22	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	40.920	0,00	0,00	-40.920,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288,00	0	0,00	124,00	124,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.526,65	23.000	0,00	41.898,89	18.898,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.236,59	11.329	0,00	15.790,05	4.461,37	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**139.438,83**	**183.114**	**0,00**	**164.500,53**	**-18.613,96**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-107.620,80**	**-160.614**	**0,00**	**-133.146,50**	**27.467,99**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-107.620,80**	**-160.614**	**0,00**	**-133.146,50**	**27.467,99**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-107.620,80**	**-160.614**	**0,00**	**-133.146,50**	**27.467,99**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-107.620,80**	**-160.614**	**0,00**	**-133.146,50**	**27.467,99**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-107.620,80**	**-160.614**	**0,00**	**-133.146,50**	**27.467,99**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 521000: Bauen und Wohnen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.800,00	0	0,00	8.800,00	8.800,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.640,00	3.000	0,00	3.076,00	76,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.330,03	19.500	0,00	19.330,03	-169,97	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**31.770,03**	**22.500**	**0,00**	**31.206,03**	**8.706,03**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	105.387,59	107.866	0,00	106.687,59	-1.178,22	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	40.920	0,00	0,00	-40.920,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	288,00	0	0,00	124,00	124,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	13.526,65	23.000	0,00	51.898,89	28.898,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.115,71	11.329	0,00	14.336,27	3.007,59	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**129.317,95**	**183.114**	**0,00**	**173.046,75**	**-10.067,74**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-97.547,92**	**-160.614**	**0,00**	**-141.840,72**	**18.773,77**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 523000: Denkmalschutz und -pflege

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.586,95	6.000	0,00	6.000,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.772,62	0	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.502,90	2.503	0,00	2.502,90	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**11.862,47**	**8.503**	**0,00**	**8.502,90**	**0,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	30.821,12	31.710	0,00	31.197,03	-512,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.808,00	11.000	0,00	33.050,39	22.050,39	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.000,00	10.000	0,00	10.000,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.077,46	1.201	0,00	1.159,66	-40,90	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**45.706,58**	**53.910**	**0,00**	**75.407,08**	**21.496,74**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-33.844,11**	**-45.407**	**0,00**	**-66.904,18**	**-21.496,74**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-33.844,11**	**-45.407**	**0,00**	**-66.904,18**	**-21.496,74**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-33.844,11**	**-45.407**	**0,00**	**-66.904,18**	**-21.496,74**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-33.844,11**	**-45.407**	**0,00**	**-66.904,18**	**-21.496,74**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-33.844,11**	**-45.407**	**0,00**	**-66.904,18**	**-21.496,74**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 523000: Denkmalschutz und -pflege

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.586,95	6.000	0,00	6.000,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	4.772,62	4.772,62	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.502,90	2.503	0,00	2.502,90	0,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**7.089,85**	**8.503**	**0,00**	**13.275,52**	**4.772,62**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	30.821,12	31.710	0,00	31.197,03	-512,76	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.808,00	11.000	0,00	28.843,96	17.843,96	0,00
14	- Transferauszahlungen	10.000,00	10.000	0,00	5.884,00	-4.116,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.077,46	1.201	0,00	1.159,66	-40,90	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**45.706,58**	**53.910**	**0,00**	**67.084,65**	**13.174,31**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-38.616,73**	**-45.407**	**0,00**	**-53.809,13**	**-8.401,69**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	138.124,06	0	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	654.379,03	600.800	0,00	325.830,77	-274.969,23	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**792.503,09**	**600.800**	**0,00**	**325.830,77**	**-274.969,23**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	6.872,18	7.511	0,00	7.154,20	-356,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-375,71	8.000	0,00	4.502,04	-3.497,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	156,52	612	0,00	162,33	-449,40	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.652,99**	**16.123**	**0,00**	**11.818,57**	**-4.303,99**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**785.850,10**	**584.677**	**0,00**	**314.012,20**	**-270.665,24**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**785.850,10**	**584.677**	**0,00**	**314.012,20**	**-270.665,24**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**785.850,10**	**584.677**	**0,00**	**314.012,20**	**-270.665,24**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**785.850,10**	**584.677**	**0,00**	**314.012,20**	**-270.665,24**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**785.850,10**	**584.677**	**0,00**	**314.012,20**	**-270.665,24**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 11: Ver- und Entsorgung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	428.857,81	600.800	0,00	551.033,36	-49.766,64	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**428.857,81**	**600.800**	**0,00**	**551.033,36**	**-49.766,64**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	6.872,18	7.511	0,00	7.154,20	-356,63	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-455,29	8.000	0,00	7.989,95	-10,05	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	156,53	612	0,00	190,29	-421,44	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.573,42**	**16.123**	**0,00**	**15.334,44**	**-788,12**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**422.284,39**	**584.677**	**0,00**	**535.698,92**	**-48.978,52**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 530000: Ver- und Entsorgung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	654.379,03	600.000	0,00	325.830,77	-274.169,23	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**325.830,77**	**-274.169,23**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	6.729,47	6.729,47	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**0,00**	**6.729,47**	**6.729,47**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**319.101,30**	**-280.898,70**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**319.101,30**	**-280.898,70**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**319.101,30**	**-280.898,70**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**319.101,30**	**-280.898,70**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**654.379,03**	**600.000**	**0,00**	**319.101,30**	**-280.898,70**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 530000: Ver- und Entsorgung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	428.857,81	600.000	0,00	551.033,36	-48.966,64	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**428.857,81**	**600.000**	**0,00**	**551.033,36**	**-48.966,64**	**0,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0,00	6.729,47	6.729,47	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**6.729,47**	**6.729,47**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**428.857,81**	**600.000**	**0,00**	**544.303,89**	**-55.696,11**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 538010: Öffentliche Toilettenanlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	800	0,00	0,00	-800,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**800**	**0,00**	**0,00**	**-800,00**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	6.872,18	7.511	0,00	7.154,20	-356,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-375,71	8.000	0,00	-2.227,43	-10.227,43	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	155,93	200	0,00	162,33	-37,38	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**6.652,40**	**15.711**	**0,00**	**5.089,10**	**-10.621,43**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-6.652,40**	**-14.911**	**0,00**	**-5.089,10**	**9.821,43**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-6.652,40**	**-14.911**	**0,00**	**-5.089,10**	**9.821,43**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-6.652,40**	**-14.911**	**0,00**	**-5.089,10**	**9.821,43**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-6.652,40**	**-14.911**	**0,00**	**-5.089,10**	**9.821,43**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-6.652,40**	**-14.911**	**0,00**	**-5.089,10**	**9.821,43**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 538010: Öffentliche Toilettenanlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	800	0,00	0,00	-800,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**800**	**0,00**	**0,00**	**-800,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	6.872,18	7.511	0,00	7.154,20	-356,63	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-455,29	8.000	0,00	1.260,48	-6.739,52	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	155,94	200	0,00	162,31	-37,40	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**6.572,83**	**15.711**	**0,00**	**8.576,99**	**-7.133,54**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-6.572,83**	**-14.911**	**0,00**	**-8.576,99**	**6.333,54**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.878.811,68	2.941.555	0,00	2.326.033,65	-615.521,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.500	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.885.951,68**	**2.946.055**	**0,00**	**2.326.033,65**	**-620.021,35**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.885.951,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.885.951,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.885.951,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.885.951,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.885.951,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 12: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	0,00	0	0,00	270,04	270,04	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.140,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	431.957,51	2.941.555	0,00	2.737.428,54	-204.126,46	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	4.500	0,00	-353,51	-4.853,51	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**439.097,51**	**2.946.055**	**0,00**	**2.737.345,07**	**-208.709,93**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-439.097,51**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.737.345,07**	**208.709,93**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 540000: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
10	**= Ordentliche Erträge**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
15	- Transferaufwendungen	1.878.811,68	2.941.555	0,00	2.326.033,65	-615.521,35	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	4.500	0,00	0,00	-4.500,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**1.878.811,68**	**2.946.055**	**0,00**	**2.326.033,65**	**-620.021,35**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.878.811,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.878.811,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.878.811,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.878.811,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.878.811,68**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.326.033,65**	**620.021,35**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 540000: Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	- Transferauszahlungen	431.957,51	2.941.555	0,00	2.737.428,54	-204.126,46	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	4.500	0,00	-353,51	-4.853,51	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**431.957,51**	**2.946.055**	**0,00**	**2.737.075,03**	**-208.979,97**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-431.957,51**	**-2.946.055**	**0,00**	**-2.737.075,03**	**208.979,97**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.320,90	94.152	0,00	252.724,95	158.572,95	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	134.143,04	270.000	0,00	285.868,18	15.868,18	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.025,32	570.000	0,00	652.819,64	82.819,64	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	34.000	0,00	0,00	-34.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.830,36	50.800	0,00	1.974,65	-48.825,35	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**896.319,62**	**1.018.952**	**0,00**	**1.193.387,42**	**174.435,42**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	532.493,93	550.387	0,00	596.715,80	46.328,77	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	11.243	0,00	0,00	-11.242,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.408.585,17	1.510.400	0,00	1.503.490,49	-6.909,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	54.750,65	53.300	0,00	58.498,29	5.198,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.086,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.616,01	50.178	0,00	21.878,02	-28.300,00	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**2.020.532,23**	**2.175.508**	**0,00**	**2.180.582,60**	**5.074,63**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-1.124.212,61**	**-1.156.556**	**0,00**	**-987.195,18**	**169.360,79**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-1.124.212,61**	**-1.156.556**	**0,00**	**-987.195,18**	**169.360,79**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-1.124.212,61**	**-1.156.556**	**0,00**	**-987.195,18**	**169.360,79**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.250,00	68.250	0,00	68.250,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.000,00	91.385	0,00	91.000,00	-385,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-1.146.962,61**	**-1.179.691**	**0,00**	**-1.009.945,18**	**169.745,79**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-1.146.962,61**	**-1.179.691**	**0,00**	**-1.009.945,18**	**169.745,79**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 13: Natur- und Landschaftspflege, Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.108,63	68.952	0,00	227.512,69	158.560,69	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	272.492,16	270.000	0,00	296.911,31	26.911,31	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	748.862,06	570.000	0,00	621.090,30	51.090,30	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	34.000	0,00	0,00	-34.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	138.310,21	800	0,00	110.620,48	109.820,48	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**1.238.773,06**	**943.752**	**0,00**	**1.256.134,78**	**312.382,78**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	535.228,31	550.387	0,00	581.374,22	30.987,19	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	11.243	0,00	0,00	-11.242,92	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.426.151,74	1.510.400	0,00	1.466.555,34	-43.844,66	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	133.316,27	0	0,00	98.938,89	98.938,89	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.086,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	24.909,20	50.178	0,00	20.760,29	-29.417,73	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**2.120.691,99**	**2.122.208**	**0,00**	**2.167.628,74**	**45.420,77**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-881.918,93**	**-1.178.456**	**0,00**	**-911.493,96**	**266.962,01**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	480.226,73	840.000	0,00	807.200,00	-32.800,00	0,00
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	9.199,00	9.199,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**480.226,73**	**840.000**	**0,00**	**816.399,00**	**-23.601,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	747.415,47	1.910.000	0,00	1.159.010,21	-750.989,79	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	872,51	22.500	0,00	8.784,43	-13.715,57	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**748.287,98**	**1.932.500**	**0,00**	**1.167.794,64**	**-764.705,36**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-268.061,25**	**-1.092.500**	**0,00**	**-351.395,64**	**741.104,36**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 551000: Öffentliches Grün

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.354,30	17.400	0,00	175.625,70	158.225,70	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	33.500	0,00	0,00	-33.500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5,11	300	0,00	10,22	-289,78	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**17.359,41**	**51.200**	**0,00**	**175.635,92**	**124.435,92**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	97.331,13	65.191	0,00	101.196,92	36.005,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	779.922,13	857.000	0,00	719.685,57	-137.314,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.507,48	28.900	0,00	28.566,05	-333,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.086,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.773,01	10.121	0,00	328,16	-9.792,44	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**908.620,22**	**961.212**	**0,00**	**849.776,70**	**-111.435,14**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-891.260,81**	**-910.012**	**0,00**	**-674.140,78**	**235.871,06**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-891.260,81**	**-910.012**	**0,00**	**-674.140,78**	**235.871,06**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-891.260,81**	**-910.012**	**0,00**	**-674.140,78**	**235.871,06**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.000,00	65.000	0,00	65.000,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-956.260,81**	**-975.012**	**0,00**	**-739.140,78**	**235.871,06**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-956.260,81**	**-975.012**	**0,00**	**-739.140,78**	**235.871,06**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 551000: Öffentliches Grün

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0,00	158.271,41	158.271,41	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	33.500	0,00	0,00	-33.500,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5,11	300	0,00	10,22	-289,78	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**5,11**	**33.800**	**0,00**	**158.281,63**	**124.481,63**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	100.065,51	65.191	0,00	98.462,54	33.271,30	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	786.929,45	857.000	0,00	716.805,85	-140.194,15	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.086,47	0	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.773,00	10.121	0,00	328,15	-9.792,45	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**889.854,43**	**932.312**	**0,00**	**815.596,54**	**-116.715,30**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-889.849,32**	**-898.512**	**0,00**	**-657.314,91**	**241.196,93**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.226,73	0	0,00	0,00	0,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**134.226,73**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	39.140,10	0	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	8.000	0,00	6.620,21	-1.379,79	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**39.140,10**	**8.000**	**0,00**	**6.620,21**	**-1.379,79**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**95.086,63**	**-8.000**	**0,00**	**-6.620,21**	**1.379,79**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
551-22-001 Erlebnisfläche am Bildungshaus Modexen	120.935,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	134.226,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.290,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 552000: Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.818,83	7.800	0,00	7.818,83	18,83	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**7.818,83**	**7.800**	**0,00**	**7.818,83**	**18,83**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	18.468,55	28.856	0,00	22.567,89	-6.288,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	80.038,87	43.000	0,00	131.384,93	88.384,93	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	14.911,00	11.700	0,00	13.424,34	1.724,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.214,87	1.242	0,00	1.213,36	-29,04	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**114.633,29**	**84.799**	**0,00**	**168.590,52**	**83.791,71**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-106.814,46**	**-76.999**	**0,00**	**-160.771,69**	**-83.772,88**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-106.814,46**	**-76.999**	**0,00**	**-160.771,69**	**-83.772,88**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-106.814,46**	**-76.999**	**0,00**	**-160.771,69**	**-83.772,88**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-106.814,46**	**-76.999**	**0,00**	**-160.771,69**	**-83.772,88**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-106.814,46**	**-76.999**	**0,00**	**-160.771,69**	**-83.772,88**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 552000: Öffentliche Gewässer, wasserbauliche Anlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	18.468,55	28.856	0,00	22.567,89	-6.288,52	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	80.038,87	43.000	0,00	130.676,88	87.676,88	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.214,87	1.242	0,00	1.213,37	-29,03	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**99.722,29**	**73.099**	**0,00**	**154.458,14**	**81.359,33**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-99.722,29**	**-73.099**	**0,00**	**-154.458,14**	**-81.359,33**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	346.000,00	840.000	0,00	807.200,00	-32.800,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**346.000,00**	**840.000**	**0,00**	**807.200,00**	**-32.800,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	660.654,17	1.910.000	0,00	1.150.817,06	-759.182,94	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**660.654,17**	**1.910.000**	**0,00**	**1.150.817,06**	**-759.182,94**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-314.654,17**	**-1.070.000**	**0,00**	**-343.617,06**	**726.382,94**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
552-00-002 Ökologische Gewässerentwicklung	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
552000-110 Hochwasserschutz Brakel	-5.204,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.204,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552000-160 HW-Schutz Hembsen	-285.218,32	20.000,00	0,00	-155.286,17	-175.286,17	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	346.000,00	820.000,00	0,00	807.200,00	-12.800,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	631.218,32	800.000,00	0,00	962.486,17	162.486,17	0,00
552-22-001 Neubau von Fischtreppen	-83,30	-110.000,00	0,00	0,00	110.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	83,30	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00
552-22-004 Hochwasserschutz Siechenbach	0,00	-50.000,00	0,00	-43.330,89	6.669,11	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	43.330,89	-6.669,11	0,00
552-22-005 Hochwasserschutz Istrup	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
552-22-006 Hochwasserschutz Riesel	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
552-22-007 Maßnahmen Starkregenrisikomanagement Erkeln	0,00	-115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	115.000,00	0,00	0,00	-115.000,00	0,00
552-22-008 Sanierung Gewässerverrohrung Kaiserbrunnen 117	-24.148,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.148,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
552-23-001 Verrohrung Vogelsang Erkeln	-10.948,00	-260.000,00	0,00	-145.000,00	115.000,00	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.948,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	260.000,00	0,00	145.000,00	-115.000,00	0,00
552-23-003 Hochwasserschutz Brakel Brucht	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
552-24-001 Hochwasserrückhaltebecken Brakel-West-Riesel	0,00	-400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 553000: Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.294,93	1.260	0,00	1.279,20	19,20	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	124.697,26	270.000	0,00	285.868,18	15.868,18	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	0,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	422,70	500	0,00	714,00	214,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**126.414,89**	**272.260**	**0,00**	**287.861,38**	**15.601,38**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	162.528,36	175.793	0,00	167.958,08	-7.835,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	232.608,34	284.600	0,00	323.502,27	38.902,27	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.270,95	8.900	0,00	11.390,74	2.490,74	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.465,85	12.266	0,00	10.194,26	-2.071,46	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**412.873,50**	**481.559**	**0,00**	**513.045,35**	**31.486,24**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-286.458,61**	**-209.299**	**0,00**	**-225.183,97**	**-15.884,86**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-286.458,61**	**-209.299**	**0,00**	**-225.183,97**	**-15.884,86**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-286.458,61**	**-209.299**	**0,00**	**-225.183,97**	**-15.884,86**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	26.000,00	26.385	0,00	26.000,00	-385,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-312.458,61**	**-235.684**	**0,00**	**-251.183,97**	**-15.499,86**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-312.458,61**	**-235.684**	**0,00**	**-251.183,97**	**-15.499,86**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 553000: Friedhofs- und Bestattungswesen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.280,76	1.260	0,00	1.265,03	5,03	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	263.046,38	270.000	0,00	296.911,31	26.911,31	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500	0,00	0,00	-500,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	422,70	500	0,00	714,00	214,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**264.749,84**	**272.260**	**0,00**	**298.890,34**	**26.630,34**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	162.528,36	175.793	0,00	167.958,08	-7.835,31	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	245.853,05	284.600	0,00	312.607,44	28.007,44	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-1.221,40	0	0,00	123,50	123,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.413,82	12.266	0,00	10.219,39	-2.046,33	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**417.573,83**	**472.659**	**0,00**	**490.908,41**	**18.249,30**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-152.823,99**	**-200.399**	**0,00**	**-192.018,07**	**8.381,04**	**0,00**
2	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0,00	9.199,00	9.199,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**9.199,00**	**9.199,00**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	47.621,20	0	0,00	8.193,15	8.193,15	0,00
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	872,51	12.500	0,00	0,00	-12.500,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**48.493,71**	**12.500**	**0,00**	**8.193,15**	**-4.306,85**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-48.493,71**	**-12.500**	**0,00**	**1.005,85**	**13.505,85**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
553-23-001 Neubeschaffung Transporter	-47.621,20	-10.000,00	0,00	-8.193,15	1.806,85	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.621,20	0,00	0,00	8.193,15	8.193,15	0,00
26 - Ausz. für den Erwerb von beweglichem Anlageverm.	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produkt 555000: Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.852,84	67.692	0,00	68.001,22	309,22	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.445,78	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	656.025,32	570.000	0,00	652.819,64	82.819,64	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.402,55	50.000	0,00	1.250,43	-48.749,57	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**744.726,49**	**687.692**	**0,00**	**722.071,29**	**34.379,29**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	254.165,89	280.546	0,00	304.992,91	24.446,91	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	11.243	0,00	0,00	-11.242,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	316.015,83	325.800	0,00	328.917,72	3.117,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.061,22	3.800	0,00	5.117,16	1.317,16	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.162,28	26.549	0,00	10.142,24	-16.407,05	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**584.405,22**	**647.938**	**0,00**	**649.170,03**	**1.231,82**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**160.321,27**	**39.754**	**0,00**	**72.901,26**	**33.147,47**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**160.321,27**	**39.754**	**0,00**	**72.901,26**	**33.147,47**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**160.321,27**	**39.754**	**0,00**	**72.901,26**	**33.147,47**	**0,00**
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	68.250,00	68.250	0,00	68.250,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**228.571,27**	**108.004**	**0,00**	**141.151,26**	**33.147,47**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**228.571,27**	**108.004**	**0,00**	**141.151,26**	**33.147,47**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 555000: Wald- und Forstwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.827,87	67.692	0,00	67.976,25	284,25	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.445,78	0	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	748.862,06	570.000	0,00	621.090,30	51.090,30	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	137.882,40	0	0,00	109.896,26	109.896,26	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**974.018,11**	**637.692**	**0,00**	**798.962,81**	**161.270,81**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	254.165,89	280.546	0,00	292.385,71	11.839,71	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	11.243	0,00	0,00	-11.242,92	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	313.330,37	325.800	0,00	306.465,17	-19.334,83	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	134.537,67	0	0,00	98.815,39	98.815,39	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.507,51	26.549	0,00	8.999,38	-17.549,91	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**713.541,44**	**644.138**	**0,00**	**706.665,65**	**62.527,44**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**260.476,67**	**-6.446**	**0,00**	**92.297,16**	**98.743,37**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	0,00	2.164,22	164,22	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**2.000**	**0,00**	**2.164,22**	**164,22**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-2.000**	**0,00**	**-2.164,22**	**-164,22**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 14: Umweltschutz

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.607,94	124.500	0,00	51.590,49	-72.909,51	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	104.443,01	104.443,01	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.607,94**	**124.500**	**0,00**	**156.033,50**	**31.533,50**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	73.310,42	81.188	0,00	68.438,28	-12.749,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.773,08	125.000	0,00	21.670,17	-103.329,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.944,12	14.100	0,00	14.071,02	-28,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	156,36	0	0,00	9.965,47	9.965,47	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**102.183,98**	**220.288**	**0,00**	**114.144,94**	**-106.142,56**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 14: Umweltschutz

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.267,94	124.500	0,00	37.439,04	-87.060,96	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	98.239,97	98.239,97	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.267,94**	**124.500**	**0,00**	**135.679,01**	**11.179,01**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	73.310,42	81.188	0,00	68.438,28	-12.749,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.773,08	125.000	0,00	20.194,87	-104.805,13	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	156,36	0	0,00	9.965,47	9.965,47	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.239,86**	**206.188**	**0,00**	**98.598,62**	**-107.588,88**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-55.971,92**	**-81.688**	**0,00**	**37.080,39**	**118.767,89**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.000	0,00	8.389,38	-27.610,62	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**36.000**	**0,00**	**8.389,38**	**-27.610,62**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	140.710,20	45.000	0,00	1.475,30	-43.524,70	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**140.710,20**	**45.000**	**0,00**	**1.475,30**	**-43.524,70**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-140.710,20**	**-9.000**	**0,00**	**6.914,08**	**15.914,08**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 561000: Umweltschutz

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.607,94	124.500	0,00	51.590,49	-72.909,51	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0,00	104.443,01	104.443,01	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**22.607,94**	**124.500**	**0,00**	**156.033,50**	**31.533,50**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	73.310,42	81.188	0,00	68.438,28	-12.749,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.773,08	125.000	0,00	21.670,17	-103.329,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.944,12	14.100	0,00	14.071,02	-28,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	156,36	0	0,00	9.965,47	9.965,47	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**102.183,98**	**220.288**	**0,00**	**114.144,94**	**-106.142,56**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-79.576,04**	**-95.788**	**0,00**	**41.888,56**	**137.676,06**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - A. Zahlungsnachweis für Produkt 561000: Umweltschutz

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit						
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35.267,94	124.500	0,00	37.439,04	-87.060,96	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0,00	98.239,97	98.239,97	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**35.267,94**	**124.500**	**0,00**	**135.679,01**	**11.179,01**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	73.310,42	81.188	0,00	68.438,28	-12.749,22	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.773,08	125.000	0,00	20.194,87	-104.805,13	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	156,36	0	0,00	9.965,47	9.965,47	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**91.239,86**	**206.188**	**0,00**	**98.598,62**	**-107.588,88**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16) Investitionstätigkeit Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-55.971,92**	**-81.688**	**0,00**	**37.080,39**	**118.767,89**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.000	0,00	8.389,38	-27.610,62	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit) Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**36.000**	**0,00**	**8.389,38**	**-27.610,62**	**0,00**
8	- für Baumaßnahmen	140.710,20	45.000	0,00	1.475,30	-43.524,70	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**140.710,20**	**45.000**	**0,00**	**1.475,30**	**-43.524,70**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-140.710,20**	**-9.000**	**0,00**	**6.914,08**	**15.914,08**	**0,00**

Teilfinanzrechnung - B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen

Stadt Brakel

Investitionsmaßnahmen	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
561-23-001 E-Ladesäulen	-60.822,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	60.822,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
561-23-002 Klimaschutzmaßnahmen	0,00	-5.000,00	0,00	-1.475,30	3.524,70	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	1.475,30	-3.524,70	0,00
561-24-001 Fahrradabstellanlage Frauenstelle	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	36.000,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 15: Wirtschaft- und Tourismus

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.098,58	112.100	0,00	109.820,44	-2.279,56	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.250,43	31.280	0,00	29.116,65	-2.163,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.692,46	29.850	0,00	29.755,71	-94,29	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.740,71	5.000	0,00	9.497,65	4.497,65	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**196.782,18**	**178.230**	**0,00**	**178.190,45**	**-39,55**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	230.460,94	286.705	0,00	315.354,71	28.649,34	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	12.693	0,00	0,00	-12.693,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	247.854,92	402.755	0,00	293.757,84	-108.997,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	28.832,39	26.350	0,00	27.006,18	656,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	115.706,62	136.000	0,00	71.330,11	-64.669,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	78.277,99	109.477	0,00	67.215,32	-42.262,04	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**701.132,86**	**973.981**	**0,00**	**774.664,16**	**-199.316,67**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-504.350,68**	**-795.751**	**0,00**	**-596.473,71**	**199.277,12**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-504.350,68**	**-795.751**	**0,00**	**-596.473,71**	**199.277,12**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-504.350,68**	**-795.751**	**0,00**	**-596.473,71**	**199.277,12**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	57.900,00	57.900	0,00	57.900,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-562.250,68**	**-853.651**	**0,00**	**-654.373,71**	**199.277,12**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-562.250,68**	**-853.651**	**0,00**	**-654.373,71**	**199.277,12**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 15: Wirtschaft- und Tourismus

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.301,18	112.100	0,00	104.530,97	-7.569,03	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	23.853,65	31.280	0,00	41.563,90	10.283,90	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	38.478,27	29.850	0,00	38.011,14	8.161,14	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	58.685,86	5.000	0,00	46.123,71	41.123,71	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**225.318,96**	**178.230**	**0,00**	**230.229,72**	**51.999,72**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	230.460,94	286.705	0,00	315.354,71	28.649,34	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	12.693	0,00	0,00	-12.693,09	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	278.480,46	402.755	0,00	242.153,08	-160.601,92	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	40.220,35	0	0,00	39.172,66	39.172,66	0,00
14	- Transferauszahlungen	109.856,62	136.000	0,00	75.030,11	-60.969,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	78.063,93	109.477	0,00	66.805,90	-42.671,46	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**737.082,30**	**947.631**	**0,00**	**738.516,46**	**-209.114,37**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-511.763,34**	**-769.401**	**0,00**	**-508.286,74**	**261.114,09**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**1.250,00**	**1.250,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	362,34	11.600	0,00	16.279,31	4.679,31	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**362,34**	**11.600**	**0,00**	**16.279,31**	**4.679,31**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-362,34**	**-11.600**	**0,00**	**-15.029,31**	**-3.429,31**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 571000: Wirtschaftsförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	10.380,00	0	0,00	3.096,20	3.096,20	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.380,00**	**0**	**0,00**	**3.096,20**	**3.096,20**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	38.047,83	73.075	0,00	83.959,34	10.883,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	12.693	0,00	0,00	-12.693,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	66.102,05	96.000	0,00	38.702,26	-57.297,74	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.564,00	5.600	0,00	5.564,00	-36,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	55.595,00	60.000	0,00	31.280,00	-28.720,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.417,11	3.162	0,00	381,74	-2.780,57	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**166.725,99**	**250.531**	**0,00**	**159.887,34**	**-90.643,45**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-156.345,99**	**-250.531**	**0,00**	**-156.791,14**	**93.739,65**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-156.345,99**	**-250.531**	**0,00**	**-156.791,14**	**93.739,65**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-156.345,99**	**-250.531**	**0,00**	**-156.791,14**	**93.739,65**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-156.345,99**	**-250.531**	**0,00**	**-156.791,14**	**93.739,65**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-156.345,99**	**-250.531**	**0,00**	**-156.791,14**	**93.739,65**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 571000: Wirtschaftsförderung

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	10.558,00	0	0,00	4.042,00	4.042,00	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**10.558,00**	**0**	**0,00**	**4.042,00**	**4.042,00**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	38.047,83	73.075	0,00	83.959,34	10.883,95	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	12.693	0,00	0,00	-12.693,09	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	63.420,98	96.000	0,00	40.910,30	-55.089,70	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	66,50	0	0,00	367,52	367,52	0,00
14	- Transferauszahlungen	49.745,00	60.000	0,00	34.980,00	-25.020,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.417,10	3.162	0,00	837,52	-2.324,79	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**152.697,41**	**244.931**	**0,00**	**161.054,68**	**-83.876,11**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-142.139,41**	**-244.931**	**0,00**	**-157.012,68**	**87.918,11**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.100	0,00	0,00	-5.100,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**5.100**	**0,00**	**0,00**	**-5.100,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-5.100**	**0,00**	**0,00**	**5.100,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 573000: Dorfgemeinschaftshäuser

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.553,71	0	0,00	8.801,44	8.801,44	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**18.553,71**	**0**	**0,00**	**8.801,44**	**8.801,44**	**0,00**
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	29.184,62	5.555	0,00	18.849,95	13.294,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.324,02	1.300	0,00	1.460,36	160,36	0,00
15	- Transferaufwendungen	54.984,62	70.000	0,00	34.923,11	-35.076,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.257,15	9.905	0,00	11.158,47	1.253,65	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**95.750,41**	**86.760**	**0,00**	**66.391,89**	**-20.367,93**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-77.196,70**	**-86.760**	**0,00**	**-57.590,45**	**29.169,37**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-77.196,70**	**-86.760**	**0,00**	**-57.590,45**	**29.169,37**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-77.196,70**	**-86.760**	**0,00**	**-57.590,45**	**29.169,37**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-77.196,70**	**-86.760**	**0,00**	**-57.590,45**	**29.169,37**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-77.196,70**	**-86.760**	**0,00**	**-57.590,45**	**29.169,37**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 573000: Dorfgemeinschaftshäuser

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	19.257,59	0	0,00	4.932,41	4.932,41	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**19.257,59**	**0**	**0,00**	**4.932,41**	**4.932,41**	**0,00**
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.054,21	5.555	0,00	22.939,52	17.384,52	0,00
14	- Transferauszahlungen	54.984,62	70.000	0,00	34.923,11	-35.076,89	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.257,16	9.905	0,00	11.158,48	1.253,66	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**100.295,99**	**85.460**	**0,00**	**69.021,11**	**-16.438,71**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-81.038,40**	**-85.460**	**0,00**	**-64.088,70**	**21.371,12**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0,00	15.581,86	15.581,86	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**15.581,86**	**15.581,86**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**-15.581,86**	**-15.581,86**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 573010: Stadthalle

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	215,93	215,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	29.718,50	28.000	0,00	23.762,00	-4.238,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.898,91	25.000	0,00	16.749,07	-8.250,93	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	541,60	1.000	0,00	-333,40	-1.333,40	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**53.159,01**	**54.000**	**0,00**	**40.393,60**	**-13.606,40**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	102.037,34	122.115	0,00	118.264,18	-3.850,73	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.180,13	131.500	0,00	76.839,59	-54.660,41	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	16.053,65	15.600	0,00	16.283,45	683,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.291,50	10.477	0,00	10.991,45	514,94	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**162.562,62**	**279.691**	**0,00**	**222.378,67**	**-57.312,75**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-109.403,61**	**-225.691**	**0,00**	**-181.985,07**	**43.706,35**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-109.403,61**	**-225.691**	**0,00**	**-181.985,07**	**43.706,35**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-109.403,61**	**-225.691**	**0,00**	**-181.985,07**	**43.706,35**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	38.500,00	38.500	0,00	38.500,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-147.903,61**	**-264.191**	**0,00**	**-220.485,07**	**43.706,35**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-147.903,61**	**-264.191**	**0,00**	**-220.485,07**	**43.706,35**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 573010: Stadthalle

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	215,93	215,93	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.321,72	28.000	0,00	36.239,25	8.239,25	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	13.612,84	25.000	0,00	27.327,53	2.327,53	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	489,80	1.000	0,00	-217,07	-1.217,07	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**34.424,36**	**54.000**	**0,00**	**63.565,64**	**9.565,64**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	102.037,34	122.115	0,00	118.264,18	-3.850,73	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	57.108,60	131.500	0,00	27.874,03	-103.625,97	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.421,39	10.477	0,00	10.861,20	384,69	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**169.567,33**	**264.091**	**0,00**	**156.999,41**	**-107.092,01**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-135.142,97**	**-210.091**	**0,00**	**-93.433,77**	**116.657,65**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	4.500	0,00	697,45	-3.802,55	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**4.500**	**0,00**	**697,45**	**-3.802,55**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-4.500**	**0,00**	**-697,45**	**3.802,55**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 573020: Märkte

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.098,58	112.100	0,00	109.604,51	-2.495,49	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	3.920,00	3.920,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.443,84	2.450	0,00	2.443,84	-6,16	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.923,77	3.100	0,00	7.115,25	4.015,25	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**104.466,19**	**117.650**	**0,00**	**123.083,60**	**5.433,60**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	38.460,44	42.284	0,00	39.582,80	-2.701,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	104.149,85	150.000	0,00	136.264,25	-13.735,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.305,98	3.100	0,00	3.113,63	13,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.937,77	46.003	0,00	30.476,17	-15.526,72	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**195.854,04**	**241.387**	**0,00**	**209.436,85**	**-31.950,43**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-91.387,85**	**-123.737**	**0,00**	**-86.353,25**	**37.384,03**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-91.387,85**	**-123.737**	**0,00**	**-86.353,25**	**37.384,03**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-91.387,85**	**-123.737**	**0,00**	**-86.353,25**	**37.384,03**	**0,00**
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.400,00	19.400	0,00	19.400,00	0,00	0,00
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-110.787,85**	**-143.137**	**0,00**	**-105.753,25**	**37.384,03**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-110.787,85**	**-143.137**	**0,00**	**-105.753,25**	**37.384,03**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 573020: Märkte

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	104.301,18	112.100	0,00	104.315,04	-7.784,96	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0,00	3.920,00	3.920,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.443,84	2.450	0,00	2.443,84	-6,16	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	45.716,60	3.100	0,00	42.679,18	39.579,18	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**152.461,62**	**117.650**	**0,00**	**153.358,06**	**35.708,06**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	38.460,44	42.284	0,00	39.582,80	-2.701,59	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	107.205,54	150.000	0,00	128.773,76	-21.226,24	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	40.153,85	0	0,00	38.805,14	38.805,14	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	47.735,13	46.003	0,00	30.712,07	-15.290,82	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**233.554,96**	**238.287**	**0,00**	**237.873,77**	**-413,51**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-81.093,34**	**-120.637**	**0,00**	**-84.515,71**	**36.121,57**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	362,34	0	0,00	0,00	0,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**362,34**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**-362,34**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 575000: Tourismus

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.531,93	3.280	0,00	1.434,65	-1.845,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.796,00	2.400	0,00	1.761,36	-638,64	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.895,34	900	0,00	-380,40	-1.280,40	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**10.223,27**	**6.580**	**0,00**	**2.815,61**	**-3.764,39**	**0,00**
11	- Personalaufwendungen	51.915,33	49.231	0,00	73.548,39	24.317,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14.238,27	19.700	0,00	23.101,79	3.401,79	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	584,74	750	0,00	584,74	-165,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.127,00	6.000	0,00	5.127,00	-873,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.374,46	39.931	0,00	14.207,49	-25.723,35	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**80.239,80**	**115.612**	**0,00**	**116.569,41**	**957,89**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**-70.016,53**	**-109.032**	**0,00**	**-113.753,80**	**-4.722,28**	**0,00**
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**-70.016,53**	**-109.032**	**0,00**	**-113.753,80**	**-4.722,28**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**-70.016,53**	**-109.032**	**0,00**	**-113.753,80**	**-4.722,28**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**-70.016,53**	**-109.032**	**0,00**	**-113.753,80**	**-4.722,28**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**-70.016,53**	**-109.032**	**0,00**	**-113.753,80**	**-4.722,28**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 575000: Tourismus

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.531,93	3.280	0,00	1.404,65	-1.875,35	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.164,00	2.400	0,00	3.307,36	907,36	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.921,46	900	0,00	-380,40	-1.280,40	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**8.617,39**	**6.580**	**0,00**	**4.331,61**	**-2.248,39**	**0,00**
10	- Personalauszahlungen	51.915,33	49.231	0,00	73.548,39	24.317,70	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.691,13	19.700	0,00	21.655,47	1.955,47	0,00
14	- Transferauszahlungen	5.127,00	6.000	0,00	5.127,00	-873,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	8.233,15	39.931	0,00	13.236,63	-26.694,21	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**80.966,61**	**114.862**	**0,00**	**113.567,49**	**-1.294,03**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**-72.349,22**	**-108.282**	**0,00**	**-109.235,88**	**-954,36**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0,00	1.250,00	1.250,00	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**1.250,00**	**1.250,00**	**0,00**
9	- für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	2.000	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**2.000**	**0,00**	**0,00**	**-2.000,00**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-2.000**	**0,00**	**1.250,00**	**3.250,00**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.233.945,98	23.008.028	0,00	24.449.120,62	1.441.092,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.391.197,42	7.998.416	0,00	7.999.092,32	676,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	41.572,56	30.000	0,00	21.902,57	-8.097,43	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.666.715,96**	**31.036.444**	**0,00**	**32.470.115,51**	**1.433.671,51**	**0,00**
15	- Transferaufwendungen	17.085.328,50	19.212.443	0,00	18.388.107,11	-824.335,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,51	0	0,00	15,48	15,48	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**17.085.343,01**	**19.212.443**	**0,00**	**18.388.122,59**	**-824.320,41**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**12.581.372,95**	**11.824.001**	**0,00**	**14.081.992,92**	**2.257.991,92**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	295.718,83	289.906	0,00	296.421,06	6.515,06	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	40.272,59	271.860	0,00	97.239,07	-174.620,93	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**255.446,24**	**18.046**	**0,00**	**199.181,99**	**181.135,99**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**12.836.819,19**	**11.842.047**	**0,00**	**14.281.174,91**	**2.439.127,91**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**12.836.819,19**	**11.842.047**	**0,00**	**14.281.174,91**	**2.439.127,91**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**12.836.819,19**	**11.842.047**	**0,00**	**14.281.174,91**	**2.439.127,91**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**12.836.819,19**	**11.842.047**	**0,00**	**14.281.174,91**	**2.439.127,91**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produktbereich 16: Allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.121.175,83	23.008.028	0,00	24.814.895,13	1.806.867,13	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.391.197,42	7.998.416	0,00	7.999.092,32	676,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	33.551,15	30.000	0,00	23.037,97	-6.962,03	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	295.608,56	289.906	0,00	297.876,80	7.970,80	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.841.532,96**	**31.326.350**	**0,00**	**33.134.902,22**	**1.808.552,22**	**0,00**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	10.614,09	271.860	0,00	791,18	-271.068,82	0,00
14	- Transferauszahlungen	17.085.328,50	19.212.443	0,00	19.888.113,93	675.670,93	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.095.942,59**	**19.484.303**	**0,00**	**19.888.905,11**	**404.602,11**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**12.745.590,37**	**11.842.047**	**0,00**	**13.245.997,11**	**1.403.950,11**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.006.431,10	3.005.167	0,00	3.005.167,10	0,10	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.006.431,10**	**3.005.167**	**0,00**	**3.005.167,10**	**0,10**	**0,00**
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000	0,00	24.391,12	-608,88	0,00
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	3.352.708,72	3.352.708,72	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**25.000**	**0,00**	**3.377.099,84**	**3.352.099,84**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**3.006.431,10**	**2.980.167**	**0,00**	**-371.932,74**	**-3.352.099,74**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 611000: Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.233.945,98	23.008.028	0,00	24.449.120,62	1.441.092,62	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.391.197,42	7.998.416	0,00	7.999.092,32	676,32	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	35.824,89	30.000	0,00	21.902,57	-8.097,43	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**29.660.968,29**	**31.036.444**	**0,00**	**32.470.115,51**	**1.433.671,51**	**0,00**
15	- Transferaufwendungen	17.085.328,50	19.212.443	0,00	18.388.107,11	-824.335,89	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	14,51	0	0,00	15,48	15,48	0,00
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**17.085.343,01**	**19.212.443**	**0,00**	**18.388.122,59**	**-824.320,41**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**12.575.625,28**	**11.824.001**	**0,00**	**14.081.992,92**	**2.257.991,92**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	73,00	0	0,00	762,75	762,75	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	11.587,75	13.000	0,00	6.540,72	-6.459,28	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**-11.514,75**	**-13.000**	**0,00**	**-5.777,97**	**7.222,03**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**12.564.110,53**	**11.811.001**	**0,00**	**14.076.214,95**	**2.265.213,95**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**12.564.110,53**	**11.811.001**	**0,00**	**14.076.214,95**	**2.265.213,95**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**12.564.110,53**	**11.811.001**	**0,00**	**14.076.214,95**	**2.265.213,95**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**12.564.110,53**	**11.811.001**	**0,00**	**14.076.214,95**	**2.265.213,95**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 611000: Steuern, allgemeine Zuweisungen und allgemeine Umlagen

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	22.121.175,83	23.008.028	0,00	24.814.895,13	1.806.867,13	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.391.197,42	7.998.416	0,00	7.999.092,32	676,32	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	32.890,19	30.000	0,00	23.037,97	-6.962,03	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	52,00	0	0,00	291,20	291,20	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**29.545.315,44**	**31.036.444**	**0,00**	**32.837.316,62**	**1.800.872,62**	**0,00**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	11.587,75	13.000	0,00	6.540,72	-6.459,28	0,00
14	- Transferauszahlungen	17.085.328,50	19.212.443	0,00	19.888.113,93	675.670,93	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**17.096.916,25**	**19.225.443**	**0,00**	**19.894.654,65**	**669.211,65**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**12.448.399,19**	**11.811.001**	**0,00**	**12.942.661,97**	**1.131.660,97**	**0,00**
1	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.006.431,10	3.005.167	0,00	3.005.167,10	0,10	0,00
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**3.006.431,10**	**3.005.167**	**0,00**	**3.005.167,10**	**0,10**	**0,00**
11	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0,00	3.352.708,72	3.352.708,72	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**3.352.708,72**	**3.352.708,72**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**3.006.431,10**	**3.005.167**	**0,00**	**-347.541,62**	**-3.352.708,62**	**0,00**

Teilergebnisrechnung für Produkt 612000: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.747,67	0	0,00	0,00	0,00	0,00
10	**= Ordentliche Erträge**	**5.747,67**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
17	**= Ordentliche Aufwendungen**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
18	**= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)**	**5.747,67**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
19	+ Finanzerträge	295.645,83	289.906	0,00	295.658,31	5.752,31	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	28.684,84	258.860	0,00	90.698,35	-168.161,65	0,00
21	**= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)**	**266.960,99**	**31.046**	**0,00**	**204.959,96**	**173.913,96**	**0,00**
22	**= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)**	**272.708,66**	**31.046**	**0,00**	**204.959,96**	**173.913,96**	**0,00**
25	**= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26	**= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)**	**272.708,66**	**31.046**	**0,00**	**204.959,96**	**173.913,96**	**0,00**
29	**= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)**	**272.708,66**	**31.046**	**0,00**	**204.959,96**	**173.913,96**	**0,00**
31	**= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)**	**272.708,66**	**31.046**	**0,00**	**204.959,96**	**173.913,96**	**0,00**

Teilfinanzrechnung -
A. Zahlungsnachweis für Produkt 612000: Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft

Stadt Brakel

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Fortgeschriebener Ansatz 2024	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis 2024	Vergleich Ansatz/Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
	Laufende Verwaltungstätigkeit **Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**						
07	+ Sonstige Einzahlungen	660,96	0	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	295.556,56	289.906	0,00	297.585,60	7.679,60	0,00
09	**= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**296.217,52**	**289.906**	**0,00**	**297.585,60**	**7.679,60**	**0,00**
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-973,66	258.860	0,00	-5.749,54	-264.609,54	0,00
16	**= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit**	**-973,66**	**258.860**	**0,00**	**-5.749,54**	**-264.609,54**	**0,00**
17	**= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)** **Investitionstätigkeit** **Einzahlungen aus Investitiontätigkeit**	**297.191,18**	**31.046**	**0,00**	**303.335,14**	**272.289,14**	**0,00**
6	**= Summe (Einzahlungen aus Investitionstätigkeit)** **Auszahlungen aus Investitionstätigkeit**	**0,00**	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	25.000	0,00	24.391,12	-608,88	0,00
13	**= Summe (Auszahlungen aus Investitionstätigkeit)**	**0,00**	**25.000**	**0,00**	**24.391,12**	**-608,88**	**0,00**
14	**= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)**	**0,00**	**-25.000**	**0,00**	**-24.391,12**	**608,88**	**0,00**

Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögenslage

In der folgenden Übersicht sind die Posten zum 31.12.2024 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31.12.2023 gegenübergestellt.

Zur Darstellung der Vermögensstruktur haben wir die Bilanzposten der Aktivseite dem langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet. Demgegenüber erfolgte eine Aufteilung der Bilanzposten der Passivseite zur Darstellung der Schuldenlage in langfristig bzw. kurzfristig zur Verfügung stehendes Kapital.

Aktivseite	31.12.2024		31.12.2023		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Langfristig gebundenes Vermögen					
Bilanzierungshilfe	1.654	1,2	1.654	1,2	0
Immaterielle Vermögensgegenstände	212	0,2	220	0,2	-8
Bebaute und unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	28.278	20,7	28.271	20,9	7
Infrastrukturvermögen	2.335	1,7	2.344	1,7	-9
Übrige Sachanlagen	8.871	6,5	7.426	5,5	1.445
Finanzanlagen	72.123	52,9	77.937	57,5	-5.814
	113.473	83,2	117.852	87,0	-4.379
Kurzfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	5.955	4,4	5.963	4,4	-8
Forderungen	9.337	6,8	9.033	6,7	304
Flüssige Mittel, Wertpapiere	5.947	4,4	2.590	1,9	3.357
Rechnungsabgrenzungsposten	1.627	1,2	86	0,0	1.541
	22.866	16,8	17.672	13,0	5.194
Gesamtvermögen	**136.339**	**100,0**	**135.524**	**100,0**	**815**

Passivseite	31.12.2024		31.12.2023		Verände-rungen
	T€	%	T€	%	T€
Langfristiges Kapital					
Eigenkapital	78.063	57,3	79.539	58,7	-1.476
Sonderposten	5.051	3,7	4.238	3,1	813
Langfristige Rückstellungen	14.295	10,5	14.255	10,5	40
Langfristige Verbindlichkeiten	2.255	1,6	2.127	1,6	128
	99.664	73,1	100.159	73,9	-495
Kurzfristiges Kapital					
Kurzfristige Rückstellungen	627	0,5	627	0,5	0
Kurzfristige Verbindlichkeiten	32.803	24,0	31.510	23,2	1.293
Rechnungsabgrenzungs-posten	3.245	2,4	3.228	2,4	17
	36.675	26,9	35.365	26,1	1.310
Gesamtkapital	**136.339**	**100,0**	**135.524**	**100,0**	**815**

Aktivseite

Die Aufgliederung der Einzelposten des Anlagevermögens ist gemäß § 45 i. V. m. § 46 Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) dem Anhang zu entnehmen.

Passivseite

Die langfristigen Rückstellungen (T€ 14.295) betreffen ausschließlich Pensions- (T€ 10.896) und Beihilferückstellungen (T€ 3.399). Die kurzfristigen Rückstellungen (T€ 627) setzen sich zusammen aus Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber ehemaligen Beamten der Stadt Brakel (T€ 101), Pensions- und Beihilferückstellungen gegenüber dem VHS-Zweckverband (T€ 89), Rückstellungen für Beratungs- und Prüfungskosten (T€ 162), Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub (T€ 270) sowie übrige Rückstellungen (T€ 5).

Die Zusammensetzung der kurz- und langfristigen Verbindlichkeiten können dem Verbindlichkeitenspiegel (in Anlage 1) entnommen werden.

2. Finanzlage

	31.12.2024	31.12.2023	Veränderungen
	T€	T€	T€
Langfristiges Kapital	99.664	100.159	-495
Langfristig gebundenes Vermögen	113.473	117.852	-4.379
Unterdeckung an langfristigem Kapital	-13.809	-17.693	3.884

Dem langfristig gebundenen Vermögen in Höhe von T€ 113.473 stand zum 31.12.2024 langfristiges Kapital von T€ 99.664 gegenüber. Damit konnte die Forderung, langfristig gebundenes Vermögen mit langfristigem Kapital zu finanzieren, nicht erfüllt werden. Es ergab sich eine stichtagsbezogene Unterdeckung von T€ 13.809.

Liquidität

	31.12.2024	31.12.2023	Veränderungen
	T€	T€	T€
Kurzfristiges Kapital	36.675	35.365	1.310
Kurzfristig gebundenes Vermögen	22.866	17.672	5.194
Unterdeckung an kurzfristigen Mitteln	-13.809	-17.693	3.884

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung werden die Zahlungsströme abgebildet. Durch die Aufnahme aller Zahlungen in die Finanzrechnung ist es möglich, Informationen über die finanzielle Entwicklung der Stadt Brakel zu gewinnen.

Die Finanzrechnung wird hier verdichtet wiedergegeben.

	2024 T€	2023 T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	42.726	38.862
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.579	36.586
Saldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit	**-3.853**	**2.276**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.068	3.573
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	5.706	4.543
Saldo aus Investitionstätigkeit	**- 1.638**	**- 970**
Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag	**-5.491**	**1.306**
Saldo (Cash Flow) aus Finanzierungstätigkeit	**8.848**	**-3.715**
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	**3.357**	**-2.409**
Anfangsbestand an Finanzmitteln	2.590	4.999
Bestand an fremden Finanzmitteln	0	0
Liquide Mittel	**5.947**	**2.590**

Im Haushaltsjahr 2024 ergibt sich insgesamt eine Erhöhung des Bestands an eigenen Finanzmitteln um T€ 3.357.
Der Anfangsbestand an Finanzmitteln, der Bestand an fremden Finanzmitteln sowie die bereits erwähnte Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln ergeben zusammen die liquiden Mittel von T€ 5.947.

3. Ertragslage

	2024		2023		Ergebnis-veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
+ Steuern und ähnliche Abgaben	24.449	61,3	22.234	59,1	2.215
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.180	28,0	10.509	28,0	671
+ Sonstige Transfererträge	175	0,4	197	0,5	-22
+ Öffentlich-rechtliche Entgelte	814	2,0	754	2,0	60
+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	820	2,1	813	2,2	7
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.268	3,2	1.609	4,3	-341
+ Sonstige ordentliche Erträge	1.211	3,0	1.477	3,9	-266
+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0,0	0	0,0	0
+ Bestandsveränderungen	0	0,0	0	0,0	0
= Ordentliche Erträge	**39.917**	100,0	**37.593**	100,0	**2.324**
- Personalaufwendungen	8.998	22,5	8.133	21,6	-865
- Versorgungsaufwendungen	630	1,6	701	1,9	71
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.071	12,7	4.707	12,5	-364
- Abschreibungen	1.192	3,0	1.002	2,7	-190
- Transferaufwendungen	23.930	59,9	22.162	59,0	-1.768
- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.784	4,5	1.697	4,5	-87
= Ordentliche Aufwendungen	**41.605**	104,2	**38.402**	102,2	**-3.203**
= Ordentliches Ergebnis	**-1.688**	-4,2	**-809**	-2,2	**-879**
+ Finanzerträge	300	0,8	297	0,8	3
- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	97	0,3	40	0,1	-57
= Finanzergebnis	**203**	0,5	**257**	0,7	**-54**
+ außerordentliche Erträge	0	0,0	0	0,0	0
- außerordentliche Aufwendungen	0	0,0	0	0,0	0
= außerordentliches Ergebnis	0	0,0	0	0,0	0
= Jahresergebnis	**-1.485**	-3,7	**-552**	-1,5	**-933**

	2024		2023		Ergebnisveränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage					
+ Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	10	0,0	5	0,0	5
+ Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0,0	0	0,0	0
- Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0,0	0	0,0	0
- Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	1	0,0	0	0,0	-1
= Verrechnungssaldo	**9**	**0,0**	**5**	**0,0**	**4**

Die einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung (Anlage 1) für das Haushaltsjahr 2024 sind im Anhang und im Lagebericht erläutert.

Steuern und ähnliche Abgaben

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Grundsteuer A	219	212	7
Grundsteuer B	2.705	2.553	152
Gewerbesteuer	11.550	10.062	1.488
Gemeindeanteil Einkommensteuer	7.590	6.963	627
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	1.462	1.458	4
Vergnügungssteuer	72	80	-8
Hundesteuer	97	99	-2
Familienleistungsausgleich	754	807	-53
	24.449	22.234	2.215

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Schlüsselzuweisungen	7.439	6.831	608
Zuweisungen und Zuschüsse	3.616	3.551	65
Auflösungserträge von Sonderposten aus Zuwendungen	125	127	-2
	11.180	10.509	671

Sonstige Transfererträge

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Ersatz von Sozialleistungen	175	197	-22
	175	197	-22

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Verwaltungsgebühren	316	301	15
Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte	498	453	45
	814	754	60

Die Benutzungsgebühren u. ähnl. Entgelte betreffen u. a. Erträge aus Abfallgebühren und Friedhofsgebühren.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Mieterträge und Pachten	248	221	27
Verkaufserträge	548	575	-27
sonstige privatrechtliche Leistungserträge	24	17	7
	820	813	7

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Kostenerstattung vom Land	633	986	-353
Kostenerstattung von Sondervermögen	510	480	30
Sonstige Kostenerstattungen	125	143	-18
	1.268	1.609	-341

Die Kostenerstattungen von Sondervermögen von T€ 510 betreffen Verwaltungskosten des Versorgungsunternehmens der Stadt Brakel (VUBRA) und des Kommunalunternehmens der Stadt Brakel (KUBRA).

Sonstige ordentliche Erträge

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Konzessionsabgaben	318	654	-336
Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen	147	11	136
Zuschreibung Sondervermögen	44	373	-329
sonstiges (Säumniszuschläge, Mahngebühren und Buß- und Zwangsgelder)	702	439	263
	1.211	1.477	-266

Die Konzessionsabgaben wurden für Strom und Gas vereinnahmt.

Die **Personalaufwendungen** sind um 10,6 % im Vergleich zum Vorjahr gestiegen.

Die **Versorgungsaufwendungen** sanken von T€ 701 in 2023 auf T€ 630 in 2024.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Unterhaltung und Bewirtschaftung Infrastruktur-vermögen	2.537	2.028	-509
Fahrzeugunterhaltung	100	129	29
Unterhaltung sonstiges bewegliches Vermögen	71	73	2
Lernmittel	54	55	1
Aufwendungen für den Erwerb von Vorräten	189	159	-30
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	916	861	-55
Sonstige besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	80	69	-11
sonstige Dienstleistungen	1.124	1.333	209
	5.071	4.707	-364

Die **bilanziellen Abschreibungen** erhöhten sich von T€ 1.002 in 2023 auf T€ 1.192 in 2024.

Transferaufwendungen

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Zuweisungen für laufende Zwecke an Sondervermögen	3.177	3.026	-151
Zuweisungen für laufende Zwecke an übrige Bereiche	892	723	-169
Gewerbesteuerumlage	970	798	-172
Allgemeine Umlagen an Gemeinden (Kreisumlage)	17.418	16.287	-1.131
sonstige Transferaufwendungen und andere	1.473	1.328	-145
	23.930	22.162	-1.768

Bei den allgemeinen Umlagen an Gemeinden (Kreisumlage) handelt es sich sowohl um die allgemeine Kreisumlage 2024 sowie die differenzierten Kreisumlagen.

sonstige ordentliche Aufwendungen

	2024	2023	Ergebnis-verände-rungen
	T€	T€	T€
Mieten und Pachten	234	176	-58
Aufwendungen für Beschäftigte	79	79	0
Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeit, Rat, usw.	404	379	-25
Geschäftsaufwendungen	363	378	15
Steuern, Versicherungen, usw.	331	331	0
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	0	0	0
sonstiges	373	354	-19
	1.784	1.697	-87

Die Mieten und Pachten betreffen im Wesentlichen die Aufwendungen für die Unterhaltung und Bewirtschaftung der städtischen Immobilien sowie Leasingaufwendungen.

Die **Finanzerträge** betreffen im Wesentlichen die Verzinsung des Eigenkapitals und des laufenden Kassenkontos der Sondervermögen (T€ 291; i. Vj. T€ 291) sowie Finanzerträge aus Wertpapieren, anderen Geldanlagen und abgabenrechtliche Zinsen im Zuge von Veranlagungen (T€ 9; i. Vj. T€ 6).

Die **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** betreffen Darlehenszinsen für aufgenommene Darlehen (T€ 91, i. Vj. T€ 29) sowie sonstige Finanzaufwendungen (T€ 6; i. Vj. T€ 11).

Allgemeine Auftragsbedingungen

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

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

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf. 50341/1

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

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

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

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

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394