

40. Bekanntmachung des Jahresabschlusses 2023 der Gemeinde Altenberge

Gemäß § 96 Abs. 2 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 in der zuletzt gültigen Fassung, wird nachstehender Beschluss des Rates der Gemeinde Altenberge vom 16.12.2024 öffentlich bekannt gemacht:

Der geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31.12.2023 der Gemeinde Altenberge wird gem. § 95 GO in Verbindung mit § 96 GO NRW festgestellt.

1. Schlussbilanz zum 31.12.2023 - Anlage 1
2. Ergebnisrechnung 2023 - Anlage 2
3. Finanzrechnung 2023 - Anlage 3

Der Jahresfehlbetrag in Höhe von 2.131.974,54 € wird der Ausgleichsrücklage entnommen.

Der Lagebericht steht mit dem Jahresabschluss in Einklang und vermittelt eine zutreffende Vorstellung von der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage. Dem Bürgermeister wird gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW für das Haushaltsjahr 2023 die vorbehaltlose Entlastung erteilt.

Der Jahresabschluss 2023 einschließlich der Anlagen liegt zur Einsichtnahme bis zur Feststellung des Jahresabschlusses 2024 im Rathaus der Gemeinde Altenberge, Kirchstraße 25, Zimmer 4.3, während der Öffnungszeiten öffentlich aus.

Altenberge, 19.12.2024

- Der Bürgermeister -



Reinke



Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
	in €		
Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
1. Anlagevermögen	106.651.271,92	110.265.299,35	3.614.027,43
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	30.970,20	23.252,37	-7.717,83
1.2 Sachanlagen	106.537.199,73	110.156.377,14	3.619.177,41
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	11.150.840,34	11.173.502,35	22.662,01
1.2.1.1 Grünflächen	6.858.108,38	6.880.770,39	22.662,01
1.2.1.2 Ackerland	213.065,33	213.065,33	0,00
1.2.1.3 Wald, Forsten	417.449,83	417.449,83	0,00
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	3.662.216,80	3.662.216,80	0,00
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	23.020.941,30	22.299.885,95	-721.055,35
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2 Schulen	7.746.590,52	7.545.082,39	-201.508,13
1.2.2.3 Wohnbauten	6.923.791,11	6.819.833,91	-103.957,20
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	8.350.559,67	7.934.969,65	-415.590,02
1.2.3 Infrastrukturvermögen	62.941.803,68	61.374.166,21	-1.567.637,47
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	10.366.930,88	10.366.930,88	0,00
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	47.480,38	44.981,41	-2.498,97
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausstattung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	26.094.903,26	25.466.466,85	-628.436,41
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	25.430.003,99	24.561.744,18	-868.259,81
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.002.485,17	934.042,89	-68.442,28
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	163.452,80	160.122,69	-3.330,11
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.506,00	4.506,00	0,00
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.086.479,56	3.935.232,16	-151.247,40
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	408.481,81	464.040,30	55.558,49
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	4.760.694,24	10.744.921,48	5.984.227,24
1.3 Finanzanlagen	83.101,99	85.669,84	2.567,85
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	37.440,51	37.940,51	500,00
1.3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	44.720,94	46.822,47	2.101,53
1.3.5 Ausleihungen	940,54	906,86	-33,68
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	940,54	906,86	-33,68
2. Umlaufvermögen	11.942.354,57	15.239.114,29	3.296.759,72
2.1 Vorräte	6.334.208,70	9.466.807,54	3.132.598,84
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	3.319.314,35	3.016.570,12	-302.744,23
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	3.014.894,35	6.450.237,42	3.435.343,07
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.273.262,55	3.807.600,14	534.337,59

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
	in €		
1. Eigenkapital	54.373.526,11	52.243.653,10	-2.129.873,01
1.1 Allgemeine Rücklage	36.024.064,74	36.026.166,27	2.101,53
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	15.623.754,01	18.349.461,37	2.725.707,36
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	2.725.707,36	-2.131.974,54	-4.857.681,90
2. Sonderposten	42.186.629,41	41.660.416,55	-526.212,86
2.1 für Zuwendungen	21.568.277,53	21.190.487,11	-377.790,42
2.2 für Beiträge	18.953.353,57	18.531.083,27	-422.270,30
2.3 für Gebührenaussgleich	456.663,11	775.297,18	318.634,07
2.4 Sonstige Sonderposten	1.208.335,20	1.163.548,99	-44.786,21
3. Rückstellungen	7.191.390,30	7.110.131,05	-81.259,25
3.1 Pensionsrückstellungen	6.908.017,00	6.832.848,00	-75.169,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	283.373,30	277.283,05	-6.090,25
4. Verbindlichkeiten	15.082.582,31	24.743.151,63	9.660.569,32
4.1 Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	8.057.993,58	10.546.810,28	2.488.816,70
4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	8.057.993,58	10.546.810,28	2.488.816,70
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	62.509,95	4.058.596,95	3.996.087,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	12.509,49	5.412,33	-7.097,16
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	633.360,45	2.209.894,88	1.576.534,43
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	15.706,04	19.473,55	3.767,51
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	434.847,73	609.076,40	174.228,67
4.8 Erhaltene Anzahlungen	5.865.655,07	7.293.887,24	1.428.232,17
5. Passive Rechnungsabgrenzung	1.316.937,39	1.271.364,37	-45.573,02
Bilanzsumme	120.151.065,52	127.028.716,70	6.877.651,18



Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung	Stand zum	Stand zum	Differenz
	31.12.2022	31.12.2023	
in €			
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.677.215,79	1.759.837,13	-917.378,66
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	545.475,67	478.921,57	-66.554,10
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	50.571,09	1.568.841,44	1.518.270,35
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	2.334.883,32	1.964.706,61	-370.176,71
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	1.557.439,03	1.524.303,06	-33.135,97
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme	120.151.065,52	127.028.716,70	6.877.651,18



Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	22.129.837,30	21.819.640,00	0,00	23.132.244,68	1.312.604,68	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.872.593,03	13.309.795,00	0,00	2.956.450,87	-10.353.344,13	0,00
03 + Sonstige Transfererträge	144.899,95	130.000,00	0,00	269.469,38	139.469,38	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.135.904,17	4.356.200,00	0,00	4.169.710,85	-186.489,15	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.870.782,11	4.626.260,00	0,00	696.084,69	-3.930.175,31	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	264.384,38	158.115,00	0,00	300.863,11	142.748,11	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	744.520,71	773.465,00	0,00	1.327.507,87	554.042,87	0,00
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 = Ordentliche Erträge	34.162.921,65	45.173.475,00	0,00	32.852.331,45	-12.321.143,55	0,00
11 - Personalaufwendungen	4.085.073,45	5.213.610,00	0,00	4.750.065,93	-463.544,07	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	648.874,33	519.195,00	0,00	267.426,09	-251.768,91	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.042.783,98	8.616.892,04	111.792,04	5.956.796,70	-2.660.095,34	76.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	3.119.823,26	3.120.790,00	0,00	3.125.944,24	5.154,24	0,00
15 - Transferaufwendungen	14.682.512,38	15.655.096,80	4.861,80	15.145.770,97	-509.325,83	58.986,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.735.146,92	16.114.911,54	71.876,54	5.616.625,70	-10.498.285,84	151.555,75
17 = Ordentliche Aufwendungen	31.314.214,32	49.240.495,38	188.530,38	34.862.629,63	-14.377.865,75	286.541,75
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.848.707,33	-4.067.020,38	-188.530,38	-2.010.298,18	2.056.722,20	-286.541,75
19 + Finanzerträge	9,25	10,00	0,00	976,85	966,85	0,00
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	123.009,22	176.175,00	0,00	122.653,21	-53.521,79	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-122.999,97	-176.165,00	0,00	-121.676,36	54.488,64	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.725.707,36	-4.243.185,38	-188.530,38	-2.131.974,54	2.111.210,84	-286.541,75
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	1.248.050,00	0,00	0,00	-1.248.050,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	1.248.050,00	0,00	0,00	-1.248.050,00	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.725.707,36	-2.995.135,38	-188.530,38	-2.131.974,54	863.160,84	-286.541,75
27 - Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.725.707,36	-2.995.135,38	-188.530,38	-2.131.974,54	863.160,84	-286.541,75
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	-21.603,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	-2.101,53	0,00	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	-66.029,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	-2.101,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnungssaldo (= Zeilen 27 bis 30)	-48.527,58	0,00	0,00	2.101,53	0,00	0,00



Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächtigungsübertragung
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	21.443.448,45	21.819.640,00	0,00	23.329.727,74	1.510.087,74	0,00
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.860.798,55	12.657.295,00	0,00	2.409.192,38	-10.248.102,62	0,00
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	117.581,61	130.000,00	0,00	251.073,91	121.073,91	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.208.250,29	3.707.900,00	0,00	3.844.451,41	136.551,41	0,00
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.372.078,55	4.626.260,00	0,00	704.946,58	-3.921.313,42	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	274.629,38	158.115,00	0,00	287.871,60	129.756,60	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	701.310,45	484.060,00	0,00	664.281,60	180.221,60	0,00
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9,25	10,00	0,00	976,85	966,85	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	30.978.106,53	43.583.280,00	0,00	31.492.522,07	-12.090.757,93	0,00
10 - Personalauszahlungen	4.092.346,59	4.920.800,00	0,00	4.563.660,52	-357.139,48	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	566.216,54	486.300,00	0,00	500.711,42	14.411,42	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.795.951,77	8.616.892,04	111.792,04	5.695.580,50	-2.921.311,54	76.000,00
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	121.287,02	176.175,00	0,00	120.387,14	-55.787,86	0,00
14 - Transferauszahlungen	14.878.689,26	15.655.096,80	4.861,80	15.033.623,56	-621.473,24	58.986,00
15 - Sonstige Auszahlungen	3.622.575,11	16.112.541,54	71.876,54	5.636.130,91	-10.476.410,63	151.555,75
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.077.066,29	45.967.805,38	188.530,38	31.550.094,05	-14.417.711,33	286.541,75
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.901.040,24	-2.384.525,38	-188.530,38	-57.571,98	2.326.953,40	-286.541,75
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.660.527,60	1.901.030,00	0,00	1.727.601,65	-173.428,35	0,00
19 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	33,51	0,00	0,00	33,68	33,68	0,00
21 + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	947.395,35	759.900,00	0,00	412.271,71	-347.628,29	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	1.761.154,00	5.388.900,00	0,00	545.192,77	-4.843.707,23	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	4.371.033,46	8.049.830,00	0,00	2.685.099,81	-5.364.730,19	0,00
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	54.636,49	577.240,00	0,00	66.829,84	-510.410,16	0,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.375.932,29	35.652.918,40	6.797.918,40	5.823.452,61	-29.829.465,79	28.973.068,61
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	676.546,83	1.965.155,41	620.360,41	428.221,16	-1.536.934,25	431.297,49
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	4.288.547,96	6.359.592,00	76.192,00	3.435.771,31	-2.923.820,69	1.320.000,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	12.395.663,57	44.554.905,81	7.494.470,81	9.754.774,92	-34.800.130,89	30.724.366,10
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.024.630,11	-36.505.075,81	-7.494.470,81	-7.069.675,11	29.435.400,70	-30.724.366,10
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-5.123.589,87	-38.889.601,19	-7.683.001,19	-7.127.247,09	31.762.354,10	-31.010.907,85
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	900.000,00	29.010.605,00	0,00	3.306.000,00	-25.704.605,00	0,00
34 + Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	513.117,73	494.600,00	0,00	775.243,76	280.643,76	0,00
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	386.882,27	28.516.005,00	0,00	6.530.756,24	-21.985.248,76	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-4.736.707,60	-10.373.596,19	-7.683.001,19	-596.490,85	9.777.105,34	-31.010.907,85
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.105.080,99	7.815.442,00	0,00	2.334.883,32	-5.480.558,68	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-33.490,07	0,00	0,00	226.314,14	226.314,14	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	2.334.883,32	-2.558.154,19	-7.683.001,19	1.964.706,61	4.522.860,80	-31.010.907,85