

Hochsauerlandkreis, Meschede
Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 1. Januar 2024 bis zum 31. Dezember 2024
Bilanz

A K T I V A	31.12.2024			31.12.2023			P A S S I V A	31.12.2024			31.12.2023			
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR			
0. AUFWENDUNGEN FÜR DIE ERHALTUNG DER GEMEINDLICHEN LEISTUNGSFÄHIGKEIT			9.383.467,73			9.383.467,73								
1. ANLAGEVERMÖGEN							1. EIGENKAPITAL							
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			895.348,35			917.291,20	1.1 Allgemeine Rücklage	99.036.643,11			175.782.121,45			
1.2 Sachanlagen							1.2 Sonderrücklagen	0,00			0,00			
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							1.3 Ausgleichsrücklage	37.939.116,54			28.454.365,04			
1.2.1.1 Grünflächen	1.047.801,84			1.019.113,21			1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	-8.377.248,56	128.598.511,09		9.484.751,50		213.721.237,99	
1.2.1.2 Ackerland	20.462,00			20.462,00										
1.2.1.3 Wald, Forsten	1.062.591,93			884.938,58										
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	169.311,00	2.300.166,77		169.311,00	2.093.824,79									
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte							2.1 für Zuwendungen	128.316.051,84			127.737.804,23			
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.448.629,02			1.480.540,43			2.2 für Beiträge	0,00			0,00			
1.2.2.2 Schulen	102.725.040,47			98.281.228,94			2.3 für den Gebührenaussgleich	0,00			0,00			
1.2.2.3 Wohnbauten	138.178,72			141.221,30			2.4 Sonstige Sonderposten	6.091.607,22	134.407.659,06		3.215.405,65		130.953.209,88	
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	37.789.262,32	142.101.110,53		39.588.452,99	139.491.443,66									
1.2.3 Infrastrukturvermögen							3. RÜCKSTELLUNGEN							
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	9.865.222,02			9.849.681,15			3.1 Pensionsrückstellungen	200.191.111,00			193.592.679,00			
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	11.637.720,82			11.738.067,16			3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00			0,00			
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	365.001,80			384.990,92			3.3 Instandhaltungsrückstellungen	3.186.385,28			3.035.863,17			
1.2.3.4 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	68.371.128,33			69.170.685,71			3.4 Sonstige Rückstellungen	15.206.957,00	218.584.453,28		14.494.698,06		211.123.240,23	
1.2.3.5 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.263.452,96	91.502.525,93		1.090.423,37	92.233.848,31									
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden		1,00			1,00		4. VERBINDLICHKEITEN							
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		31.605,23			31.610,31		4.1 Anleihen							
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		9.877.864,41			9.284.047,16		4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen							
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung		11.602.199,60			11.887.744,15		4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00			0,00			
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		3.665.283,33	261.080.756,80		3.405.815,19	258.428.334,57	4.2.2 von Beteiligungen	0,00			0,00			
							4.2.3 von Sondervermögen	0,00			0,00			
1.3 Finanzanlagen							4.2.4 vom öffentlichen Bereich	18.659.779,08			20.745.064,08			
1.3.1 Anteile an verbundene Unternehmen		1.846.655,79			1.846.655,79		4.2.5 von Kreditinstituten	3.796.113,46	22.455.892,54		4.265.817,69	25.010.881,77		
1.3.2 Beteiligungen		2.120.450,09			2.120.450,09		4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung		1.600,00			500,00		
1.3.3 Sondervermögen		39.373.505,84			115.661.891,30		4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen		0,00			0,00		
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens		30.272.125,35			35.104.196,69		4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		13.222.612,67			10.971.152,36		
1.3.5 Ausleihungen							4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		5.156.573,77			5.584.614,64		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00			0,00			4.7 Sonstige Verbindlichkeiten		1.064.624,50			2.465.038,19		
1.3.5.2 an Beteiligungen	27.887.467,71			27.956.269,06			4.8 Erhaltene Anzahlungen		1.684.934,42	43.586.237,90		1.550.224,56		45.582.411,52
1.3.5.3 an Sondervermögen	84.717.000,00			84.717.000,00										
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	4.471,65	112.608.939,36	186.221.676,43	4.378,43	112.677.647,49	267.410.841,36								
			448.197.781,58			526.756.467,13	5. PASSIVE RECHNUNGSABGRENZUNG							
2 UMLAUFVERMÖGEN														
2.1 Vorräte														
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		318.761,81			270.799,56									
2.1.2 Geleistete Anzahlungen		0,00	318.761,81		0,00	270.799,56								
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände														
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen														
2.2.1.1 Gebühren	1.503.971,43			1.415.070,80										
2.2.1.2 Steuern	7.901,52			138.581,05										
2.2.1.3 Forderungen aus Transferleistungen	4.083.440,90			2.571.438,91										
2.2.1.4 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	26.321.644,36	31.916.958,21		28.915.505,31	33.040.596,07									
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen														
2.2.2.1 gegen den privaten Bereich	1.258.744,99			1.805.314,21										
2.2.2.2 gegen den öffentlichen Bereich	7.040.211,34			5.256.085,54										
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	8.921,59			8.481,08										
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	344.565,76			222.141,36										
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	1.371.231,54			1.417.630,97										
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	10.023.675,22	41.940.633,43	0,00	8.709.653,16	41.750.249,23								
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens			1.000.000,00			1.000.000,00								
2.4 Liquide Mittel			7.975.320,85			4.813.461,35								
			51.234.716,09			47.834.510,14								
3. AKTIVE RECHNUNGSABGRENZUNG			24.672.329,38			25.355.526,19								
			533.488.294,78			609.329.971,19				533.488.294,78			609.329.971,19	

ERGEBNISRECHNUNG Jahr 2024

Kommune Gesamt: HSK GESAMT

	Ergebnis des Vorjahres	Ansatz des Haushaltsjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres				Vergleich: Ansatz / fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: fortgeschr. Ansatz / Ist	Ermächtigungs-übertragungen in das Folgejahr
			§ 22 KomHVO Ermächtigungs-übertragungen	HHSperre gem. § 25 Abs. 1 KomHVO	über-/außerplan u. Plan-umbuchungen	= Fortgeschriebener Ansatz				
	2023	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024	2024
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.080.817,87	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	1.929.300,42	929.300,42	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	338.050.540,01	368.663.233,00	0,00	0,00	360.215,30	369.023.448,30	360.215,30	358.066.705,27	-10.956.743,03	0,00
3 Sonstige Transfererträge	11.258.928,75	8.358.100,00	0,00	0,00	0,00	8.358.100,00	0,00	13.075.503,27	4.717.403,27	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	13.539.626,45	13.270.337,00	0,00	0,00	19.500,00	13.289.837,00	19.500,00	15.229.536,32	1.939.699,32	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.367.095,37	1.220.222,00	0,00	0,00	12.507,14	1.232.729,14	12.507,14	1.467.084,56	234.355,42	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	141.093.832,95	135.277.090,00	0,00	0,00	43.482,96	135.320.572,96	43.482,96	159.886.860,19	24.566.287,23	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	9.289.393,45	7.548.767,00	0,00	0,00	16.000,00	7.564.767,00	16.000,00	8.245.815,38	681.048,38	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	4.955,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.235,07	3.235,07	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	515.685.190,47	535.337.749,00	0,00	0,00	451.705,40	535.789.454,40	451.705,40	557.904.040,48	22.114.586,08	0,00
11 Personalaufwendungen	-52.792.361,94	-66.167.106,00	0,00	0,00	0,00	-66.167.106,00	0,00	-61.385.073,99	4.782.032,01	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	-14.188.680,72	-12.254.788,00	0,00	0,00	0,00	-12.254.788,00	0,00	-16.740.285,40	-4.485.497,40	0,00
13 Aufw. f. Sach- und Dienstleistungen	-38.273.131,38	-41.085.972,00	-895.604,47	0,00	-393.213,91	-42.374.790,38	-1.288.818,38	-41.064.428,49	1.310.361,89	-741.117,43
14 Bilanzielle Abschreibungen	-12.521.786,31	-12.430.615,00	0,00	0,00	0,00	-12.430.615,00	0,00	-12.665.273,82	-234.658,82	0,00
15 Transferaufwendungen	-384.855.856,43	-412.790.221,00	-3.500,00	0,00	31.920,25	-412.761.800,75	28.420,25	-426.096.413,55	-13.334.612,80	-14.919,55
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.831.173,92	-10.332.245,00	-301.526,54	0,00	-81.411,74	-10.715.183,28	-382.938,28	-14.244.461,77	-3.529.278,49	-368.042,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-514.462.990,70	-555.060.947,00	-1.200.631,01	0,00	-442.705,40	-556.704.283,41	-1.643.336,41	-572.195.937,02	-15.491.653,61	-1.124.079,55
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	1.222.199,77	-19.723.198,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-20.914.829,01	-1.191.631,01	-14.291.896,54	6.622.932,47	-1.124.079,55
19 Finanzerträge	4.373.105,96	6.417.940,00	0,00	0,00	0,00	6.417.940,00	0,00	6.503.280,25	85.340,25	0,00
20 Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	-459.979,13	-402.500,00	0,00	0,00	0,00	-402.500,00	0,00	-588.632,27	-186.132,27	0,00
21 FINANZERGEBNIS	3.913.126,83	6.015.440,00	0,00	0,00	0,00	6.015.440,00	0,00	5.914.647,98	-100.792,02	0,00
22 ERGEBNIS D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	5.135.326,60	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
23 Außerordentliches Erträge	4.349.424,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	4.349.424,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 JAHRESEERGEBNIS	9.484.751,50	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
27 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 JAHRESEERGEBNIS nach Abzug globaler Minderaufwand	9.484.751,50	-13.707.758,00	-1.200.631,01	0,00	9.000,00	-14.899.389,01	-1.191.631,01	-8.377.248,56	6.522.140,45	-1.124.079,55
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage										
29 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	143.518,00	143.518,00	0,00
30 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600.610,88	-600.610,88	0,00
32 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.288.385,46	-76.288.385,46	0,00
33 Verrechnungssaldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-76.745.478,34	-76.745.478,34	0,00

FINANZRECHNUNG Jahr 2024
Kommune Gesamt: HSK GESAMT HSK Gesamt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	1.080.817,87	1.000.000,00	1.929.300,42	929.300,42
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	327.391.839,73	360.169.891,00	352.477.369,79	-7.692.521,21
3 Sonstige Transfereinzahlungen	11.273.099,49	8.358.100,00	12.445.546,64	4.087.446,64
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	11.724.817,66	13.270.337,00	14.800.693,13	1.530.356,13
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.406.311,07	1.220.222,00	1.451.979,25	231.757,25
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	139.305.068,41	135.273.617,00	156.183.934,15	20.910.317,15
7 Sonstige Einzahlungen	8.592.249,41	7.501.748,00	7.798.739,40	296.991,40
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	1.428.950,16	6.417.940,00	4.144.308,68	-2.273.631,32
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	502.203.153,80	533.211.855,00	551.231.871,46	18.020.016,46
10 Personalauszahlungen	-65.489.057,91	-70.711.444,00	-69.187.673,91	1.523.770,09
11 Versorgungsauszahlungen	-2.468.164,13	-2.250.000,00	-2.654.290,79	-404.290,79
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-36.194.287,80	-41.085.972,00	-40.408.001,19	677.970,81
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-400.009,41	-402.500,00	-515.022,03	-112.522,03
14 Transferauszahlungen	-385.147.596,47	-412.790.221,00	-421.647.306,76	-8.857.085,76
15 Sonstige Auszahlungen	-8.796.371,26	-9.449.252,00	-9.215.711,49	233.540,51
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-498.495.486,98	-536.689.389,00	-543.628.006,17	-6.938.617,17
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	3.707.666,82	-3.477.534,00	7.603.865,29	11.081.399,29
18 Einz. a. Zuwendungen für Invest.	14.977.813,10	8.106.890,00	9.780.501,29	1.673.611,29
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	43.437,60	0,00	251.102,90	251.102,90
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	3.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	50.568.765,89	0,00	83.035.003,75	83.035.003,75
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	68.590.016,59	13.106.890,00	98.066.607,94	84.959.717,94
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-165.276,50	-270.000,00	-269.341,41	658,59
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-14.986.552,06	-6.390.000,00	-9.628.532,52	-3.238.532,52
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-6.304.033,94	-6.829.006,00	-5.855.377,58	973.628,42
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-6.742.153,79	0,00	-17.167.928,66	-17.167.928,66
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	-593.000,00	-239.250,00	-443.201,18	-203.951,18
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-47.649.200,00	0,00	-66.034.380,50	-66.034.380,50
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-76.440.216,29	-13.728.256,00	-99.398.761,85	-85.670.505,85
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-7.850.199,70	-621.366,00	-1.332.153,91	-710.787,91
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	-4.142.532,88	-4.098.900,00	6.271.711,38	10.370.611,38
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	23.500.000,00	5.171.614,00	46.500.000,00	41.328.386,00
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	-2.759.593,22	-1.875.000,00	-2.554.989,23	-679.989,23
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	-23.500.000,00	0,00	-46.500.000,00	-46.500.000,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	2.240.406,78	3.296.614,00	-2.554.989,23	-5.851.603,23
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	-1.902.126,10	-802.286,00	3.716.722,15	4.519.008,15
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.256.640,37	4.813.461,35	4.813.461,35	0,00
40 Änd. d. Best. an fremd. Finanzmitteln	-1.541.052,92	0,00	-554.862,65	-554.862,65
41 LIQUIDE MITTEL	4.813.461,35	4.011.175,35	7.975.320,85	3.964.145,50