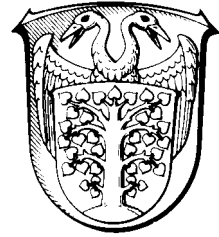


# STADT LINDEN

## Der Magistrat



**Magistratsvorlage**  
**Drucksache Nr. /0166/21-26**

Linden, den 27.03.2025

Sachbearbeiter: Mike Frey  
Aktenzeichen:

### **Betreff:**

Aufstellungsbeschluss Jahresabschluss 2024

### **Beschlussantrag:**

Die Stadtverordnetenversammlung nimmt die vom Magistrat festgestellte Jahresrechnung 2024 nebst ihren Anlagen zur Kenntnis.

### **Begründung:**

Gemäß § 112 Abs. 9 HGO stellt der Magistrat die Jahresrechnung innerhalb von vier Monaten auf und unterrichtet die Stadtverordnetenversammlung unverzüglich über die wesentlichen Ergebnisse. Die gesetzlichen Vorgaben werden fristgerecht eingehalten.

Nach § 112 Abs. 2 HGO setzt sich der Jahresabschluss aus den folgenden Bestandteilen zusammen:

- Vermögensrechnung (Bilanz)
- Ergebnisrechnung
- Finanzrechnung

Weiterhin wird der Jahresabschluss gemäß § 112 Abs. 3 HGO durch einen Rechenschaftsbericht erläutert.

Außerdem sind dem Jahresabschluss nach § 112 Abs. 4 HGO folgende Unterlagen als Anlagen beizufügen:

- Ein Anhang, in dem die wesentlichen Posten des Jahresabschlusses zu erläutern sind, mit Übersichten über das Anlagevermögen, die Forderungen und die Verbindlichkeiten sowie
- eine Übersicht über die in das folgende Jahr zu übertragenden Haushaltsermächtigungen.

Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem **Jahresfehlbetrag** in Höhe von 2.354.556,93 Euro ab. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Ordentliches Ergebnis	2.518.441,78	-2.780.295,17	-1.867.873,58	912.421,59 ↗
Außerordentliche Ergebnis	2.381,28	0,00	-486.683,35	-486.683,35 ↘
Jahresergebnis	2.520.823,06	-2.780.295,17	-2.354.556,93	425.738,24 ↗

### Erträge

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Ordentliche Erträge	31.747.547,14	32.493.859,22	29.584.485,06	-2.909.374,16 ↘

Bei den Erträgen wurde der Ansatz um 2.909.374,16 Euro verfehlt. Dies begründet sich nachfolgend durch:

- Die Gewerbesteuer lag mit 3.428.356,04 Euro **unter** dem Ansatz.
- Die Kostenerstattungen lagen um 1.160.734,36 Euro **über** dem Ansatz. Das liegt im Wesentlichen an den Nachforderungen gegenüber den Stadtwerken Linden für anteilige Personal- und Verwaltungskosten für die Jahre 2019 bis 2023 in Höhe von 1.302.033,09 Euro.

### Aufwendungen

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Abweichung 2024
Ordentliche Aufwendungen	29.328.615,45	35.577.154,39	32.083.451,91	-3.493.702,48 ↘

Bei den Aufwendungen wurde der Ansatz um 3.493.702,48 Euro unterschritten. Dies begründet sich nachfolgend durch:

- Die Personalaufwendungen lagen um 2.025.077,48 Euro unter dem Ansatz. Dies entspricht einer prozentualen Abweichung von -17,81%.
- Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wurden 949.490,50 Euro nicht verausgabt. Dies entspricht einer prozentualen Abweichung von -13,94%.

Weitere, tiefgehender Informationen über die Veränderungen zwischen den Plan- und Ist-Ergebnissen, können aus dem Rechenschaftsbericht entnommen werden.

Im Anhang zum Jahresabschluss wird auf die Änderungen der Vermögenrechnung eingegangen.

Fabian Wedemann  
Bürgermeister

---

Zusatzbeschluss:

---

Zustimmungsvermerke: Beschluss der Stadtverordnetenversammlung vom:  
Die Vorlage wird - mit Zusatzbeschluss - genehmigt - nicht genehmigt - zurückgestellt.

---

Beschlussverteiler :

Abt.:

Zur Beglaubigung: