

HINWEIS: Die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft weist darauf hin, dass es sich bei dem vorliegenden Dokument um eine elektronisch übersandte Kopie handelt. Allein die in Papierform übergebenen Unterlagen sind maßgeblich. Die elektronisch übersandte Kopie ist nur zur internen Verwendung durch die Organe des Unternehmens bestimmt, sofern nicht gesetzliche Regelungen oder Bestimmungen in der Auftragsvereinbarung eine Weitergabe oder Einsichtnahme vorsehen. Eine darüber hinausgehende Weitergabe oder Einsichtnahme ist nur nach vorheriger schriftlicher Freigabe durch die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft zulässig und im Übrigen nicht gestattet.

Stadt Schmallingenberg

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Die für die Produktion dieser Mappe verwendeten Materialien inklusive Deckfolie mit den Bestandteilen PET (Polyethylenterephthalat) und PP (Polypropylen) sind biologisch abbaubar und recyclingfähig.

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGSauftrag	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt	7
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	8
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	10
3.1 Gegenstand der Prüfung	10
3.2 Art und Umfang der Prüfung	10
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
4.1.2 Jahresabschluss	12
4.1.3 Lagebericht	13
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	14
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	14
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	14
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	14
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	14
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	15
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	

1. PRÜFUNGSauftrag

Die Stadt Schmallingenberg (nachfolgend auch Stadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ (IDR PL 260) des Instituts der Rechnungsprüfer erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2022 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Stadt getroffen:

- "Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit Erträgen in Höhe von 77.559.383,92 € und Aufwendungen in Höhe von 71.208.169,42 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.351.214,50 €.
- Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Steuereinnahmen und der Auflösung von Rückstellungen begründet.
- Aufgrund der guten Liquiditätslage der Stadt waren im Jahr 2022 keine Kreditaufnahmen erforderlich. Nachdem in Vorjahren bereits Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 2,8 Mio. € auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 5 Mio. € in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen eingebracht werden.
- Die Ertragslage 2022 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuereinnahmen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 18,7 Mio. € und damit 5 Mio. € über dem Planansatz. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer 0,6 Mio. € über dem Planwert. Die steuerliche Entwicklung verlief im Jahr 2022 insofern deutlich besser, als von verschiedenen Stellen noch im Herbst 2021 prognostiziert wurde. Dies war mit Blick auf die nicht absehbaren Nachwirkungen der Corona-Pandemie und der zusätzlichen wirtschaftlichen Folgen des Angriffskrieges von Russland auf die Ukraine in dieser Form nicht zu erwarten.
- Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einer Zunahme liquider Mittel in Höhe von 3,7 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 900 T€.
- Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2022 betrug 6,3 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen."

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Stadt geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Stadt wieder.

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Schmallenberg getroffen:

- “Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2022 noch rd. 1,2 Mio. €. Im Darlehensbestand finden sich ausschließlich zinsvergünstigte Förderdarlehen der NRW.Bank und der KfW. Die Stadt ist damit faktisch schuldenfrei. Im laufenden Haushaltsjahr ist die Aufnahme eines Darlehens aus dem sozialen Wohnungsbauförderprogramm des Landes in einer Größenordnung von 1,3 Mio. € vorgesehen. Dieses Kreditprogramm ist mit Tilgungszuschüssen und mit Zinsvergünstigungen ausgestattet. Der Haushalt wird damit absehbar auch in den Folgejahren kaum von Zinsaufwendungen für Darlehen belastet sein.
- Im Jahr 2022 sind die Kapitalmärkte aufgrund des insgesamt steigenden Zinsniveaus, der steigenden Inflation und den Folgen des Ukraine-Krieges stark unter Druck geraten. Diese Entwicklung hat sich auch im städtischen Spezialfonds niedergeschlagen, dessen Kurs im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 12,4 % bzw. seit Auflage um 7,06 % nachgegeben hat. Zu berücksichtigen ist, dass es sich hierbei um Buchwertverluste handelt, die insbesondere durch die nachgebenden Kurse im Bereich der im Fonds gehaltenen Zinsanleihen entstanden sind. Da die Anleihen nach der Anlagestrategie der Frankfurter Bankgesellschaft bis zur Endfälligkeit gehalten werden sollen, werden die Buchwertverluste im Regelfall wieder aufgeholt bzw. nicht realisiert werden. Das Risiko beschränkt sich insoweit auf einen Zahlungsausfall des ausgebenden Emittenten. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen. In den ersten Monaten des Jahres 2023 ist eine Erholung an den Märkten eingetreten, der Kurs des Schmallenberg-Fonds konnte sich seit Jahresbeginn um +2,69 % erholen.
- Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,3 Mio. € handelt es sich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt, die ihr aus Pensionslasten entstehen werden. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Hier wurde mit dem Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 bereits insofern Vorsorge und ein Beitrag zur Generationengerechtigkeit getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwenden werden sollen.
- Weiter mit Sorge wird die Entwicklung der Wälder beobachtet. Niederschlagsarme Jahre und die Borkenkäferproblematik setzen den heimischen Beständen sehr stark zu. 367 ha Stadtwaldfläche, das entspricht 13,1 %, sind mittlerweile von der Borkenkäferkalamität betroffen. Befürchtet wird, dass das Problem anhält und weitere Schadflächen hinzukommen. Zwar konnte das Schadholz gewinnbringend vermarktet werden. Allerdings wird in den kommenden Jahren auch ein erheblicher finanzieller Mitteleinsatz für die Aufarbeitung der Kalamitätsflächen, die Instandsetzung von Forstwegen und die Wiederaufforstung erforderlich sein.

- Das Land NRW hat im vergangenen Jahr die Erweiterung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes zum NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) beschlossen. Danach sind nunmehr auch Kosten, die den Kommunen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine entstehen, aus der Ergebnisrechnung zu isolieren und als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Der bislang aus Corona-bedingten Aufwendungen aktivierte Finanzschaden in der Bilanz beträgt 800 T€. Dieser Betrag ist in Anbetracht der aktuellen Herausforderungen noch überschaubar. Die Haushaltsplanung 2023 geht von einem isolierungspflichtigen Betrag von 2,1 Mio. € in 2023 und 680 T€ in 2024 aus. Inwieweit diese Beträge tatsächlich zur Isolierung kommen, ist aus heutiger Sicht noch nicht abzuschätzen.
- Mit dem Einmarsch Russlands in die Ukraine am 24.02.2022 gibt es in Europa nach langer Zeit wieder einen militärischen Konflikt, der nunmehr seit über einem Jahr andauert. Neben dem menschlichen Leid und der großflächigen Zerstörungen im Land stellt der Krieg auch ein weiteres Risiko für die öffentlichen Haushalte dar. Der Ukraine-Krieg aber auch viele weitere weltweite Konflikte sorgen für einen hohen Zustrom an Flüchtlingen, die in den Kommunen untergebracht werden müssen. In Schmallenberg sind aktuell etwa 600 geflüchtete Menschen in privaten und städtischen Unterkünften untergebracht. Pro Monat werden ca. 30 – 40 weitere Personen zugewiesen. Die begrenzten Unterbringungsmöglichkeiten führten dazu, dass hohe Investitionen in den Bau von Flüchtlingsunterkünften erforderlich waren und zukünftig auch noch sein werden. Neben dem Bau wird aktuell auch die Anmietung von geeigneten Unterkünften geprüft. Die Bereitstellung von Unterkünften aber auch die Sozial- und Integrationsaufwendungen belasten die kommunalen Haushalte unmittelbar. Eine Refinanzierung der Kosten über Leistungen des Landes und des Bundes erfolgt allerdings nicht in ausreichendem Maße. Zuletzt hat zwar der Bund zur Finanzierung der Flüchtlingskosten eine weitere Unterstützung der Länder und der Kommunen in Höhe von 1 Mrd. € zugesagt. Es handelt sich hierbei jedoch nur um eine einmalige Zusage und keine dauerhafte Finanzierung der kommunalen Lasten.
- Der Personalaufwand stellt eine der größten Aufwandspositionen im städtischen Haushalt dar. In den Tarifverhandlungen für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst des Bundes und der Kommunen haben die Tarifparteien in 2023 einen im Vergleich zu den Vorjahren hohen Abschluss vereinbart. So erhalten die Beschäftigten in 2023/2024 als Inflationsausgleich steuerfreie Einmalzahlungen von insgesamt 3.000 €. Ab März 2024 werden die Tabellenentgelte um einen Sockelbetrag von 200 € und zusätzlich um 5,5 % erhöht. Der Tarifabschluss bedeutet für die Stadt Schmallenberg einen Aufwand in 2023/2024 von 2 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2023 ist mit einer tariflichen Steigerung von 4 % kalkuliert worden, die vereinbarten Einmalzahlungen sind hierüber abgedeckt. In der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 war bislang allerdings mit einer Steigerung des Personalaufwands von 2 % gerechnet worden. Der Personalaufwand wird ab der Haushaltsplanung 2024 daher deutlich höher ausfallen, als bislang geplant. Der Tarifabschluss wird darüber hinaus auch mittelbar in weiteren Aufwandspositionen wie z.B. der Kreisumlage ankommen. Auf der anderen Seite steht die Hoffnung, dass der Tarifabschluss auch zur Attraktivität der Stellen im öffentlichen Dienst beitragen kann. Zur Gewinnung von Fachkräften ist es neben anderen Faktoren auch von Bedeutung, dass die Lohnentwicklung nicht hinter der Privatwirtschaft zurückbleibt.“

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wider.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Der Bürgermeister der Stadt trägt für den Jahresabschluss einschließlich der diesem zugrundeliegenden Buchführung, den Lagebericht sowie der dazu eingerichteten Kontrollen die Verantwortung.

Gegenstand unserer Prüfung sind der Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) zum 31. Dezember 2022, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und der Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 der Stadt. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. KomHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des uns erteilten Auftrages haben wir die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss (unter Einbeziehung der Buchführung) und den Lagebericht geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen nach unserem risikoorientierten Prüfungsansatz vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, 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 vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt.

Unserem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Mit diesem Verständnis haben wir ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt die Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben in Jahresabschluss und Lagebericht unter Verwendung von Auswahlverfahren (Vollerhebung, bewusste Auswahl und Stichproben) ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Bürgermeisters und des Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit, Richtigkeit und Darstellung der im Lagebericht anzugebenden Sachverhalte. Bei prognostischen Angaben haben wir uns von der Zuverlässigkeit und Funktionsfähigkeit des relevanten unternehmensinternen Planungssystems überzeugt, die der Prognose zugrunde liegenden Annahmen auf Vollständigkeit und Plausibilität geprüft sowie untersucht, ob das verwendete Prognosemodell für die betreffende Problemstellung sachgerecht ist und richtig gehandhabt wurde. Wir haben die Angaben im Lagebericht unter Berücksichtigung unserer Erkenntnisse, die wir während der Prüfung gewonnen haben, beurteilt, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, den gesetzlichen Vorschriften entsprechen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Unsere Tätigkeiten umfassen aussagebezogene analytische und einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen. Bei der Festlegung unseres Prüfungsprogramms haben wir die Grundsätze der Wesentlichkeit und Risikoorientierung beachtet und daher unser Prüfungsurteil auf Basis einer bewussten Auswahl bzw. von Stichproben getroffen. Art, Umfang und zeitlichen Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie den Einsatz von Mitarbeitern haben wir unter Berücksichtigung unserer Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2022 am 16. Juni 2023 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach unseren Feststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungsstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Die Zahlen der Eröffnungsbilanz wurden ordnungsgemäß aus dem Vorjahresabschluss übernommen. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Stadt erstellt.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen wurden in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden in allen wesentlichen Belangen nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages gebildet.

Die Stadt hat gem. § 17 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit und Leistungsfähigkeit eine Kosten- und Leistungsrechnung aufgebaut. Die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Stadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Auf Grund unserer Prüfung kommen wir zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigelegt.

Unsere Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Stadt Schmallenberg hat gemäß § 5 NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz zum Bilanzstichtag 31.12.2022 eine Bilanzierungshilfe in Höhe von 800.665,14 € zum Ausweis der durch die COVID-19-Pandemie und aus dem Krieg gegen die Ukraine bedingten Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen aktiviert. Zum Bilanzstichtag umfasst die Bilanzierungshilfe ausschließlich isolierte Schäden aus der COVID-19-Pandemie. Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar. Sie ist, unter Berücksichtigung ihrer Fortschreibung, beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Im Jahr 2025 besteht für die Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Wir verweisen auf die Angaben der Verwaltungsleitung im Anhang.

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen wurde an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt 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 zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW 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-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

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, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss 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 und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) 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 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 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt 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 Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

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

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht 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 mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren 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 zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 16. Juni 2023

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfung (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunaler Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 16. Juni 2023

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

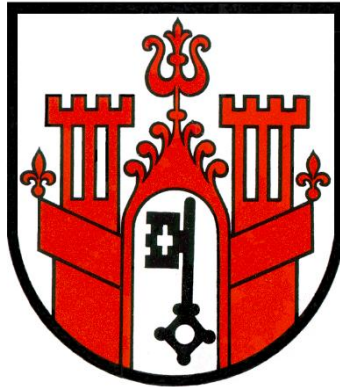
gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1. Jahresabschluss 2022 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht
- 6.2. Kommunalen Bestätigungsvermerk
- 6.3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2022 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht

Stadt Schmallenberg



Jahresabschluss

zum 31.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorbemerkungen	3
II. Jahresabschluss zum 31.12.2022	5-7
a) Bilanz zum 31.12.2022	5
b) Ergebnisrechnung	6
c) Finanzrechnung	7
d) Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8-173
▪ Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	8
▪ Teilergebnisrechnungen Produktgruppen	23
▪ Teilfinanzrechnungen Produktbereiche	56
▪ Teilfinanzrechnungen Produktgruppen	72
▪ Teilfinanzrechnungen Investitionsmaßnahmen	106
III. Anhang mit Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW	174-215
a) Forderungsspiegel	216
b) Verbindlichkeitspiegel	217
c) Anlagenspiegel	218
d) Sonderpostenspiegel	219
e) Rückstellungsspiegel	220
f) Eigenkapitalsspiegel	221
g) Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen	222
IV. Lagebericht	226-238
V. Anlage	
– Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	239

I. Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 39 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW–KomHVO NRW) sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Gemäß § 40 KomHVO sind in der Finanzrechnung die im Haushaltsjahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind lt. § 41 KomHVO entsprechend den mit dem Haushaltsplan aufgestellten Teilplänen und Teilrechnungen aufzustellen.

Die Bilanz hat nach § 42 KomHVO sämtliche Vermögensgegenstände des Anlage- oder Umlaufvermögens, das Eigenkapital und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten und ist entsprechend der Vorschriften des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO zu gliedern. Die Bilanz baut auf den Wertansätzen des geprüften Vorjahresabschlusses auf und berücksichtigt die Geschäftsvorfälle des Haushaltsjahres.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Positionen der Bilanz anzugeben und zu erläutern, so dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Diesem tragen die Erläuterungen des Anhangs unter Beachtung der Gliederung der Bilanz nach § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO Rechnung. Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg, die die Bewertungsmethoden beinhaltet, sowie weitere bewertungsrelevante Hinweise sind dem Jahresabschluss als Anlage beigelegt.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie die Bilanz wurden unter Verwendung des Softwareproduktes Finanz+ der Firma Data-Plan

Computer Consulting GmbH erstellt. Dies erfolgte in der Release-Version 3.0. Eine IT-Prüfung des Programms in der Release-Version 3.0 ist erfolgt. Das Programm „Finanz+ Kommunale Doppik“ hat ein Prüfverfahren nach den Auflagen des TÜV-Zertifikates zum „Geprüften Fachprogramm Doppik“ durchlaufen. Das Prüfverfahren wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH durchgeführt. Die Prüfung orientiert sich an den geltenden Finanzgesetzen der Kommunen, an den Vorgaben einer sicheren und datenschutzgerechten Sachbearbeitung. Zur Anwendung kommen die Prüfungsanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02, DP.NW V7.00 des OKKSA e. V. für die Teilbereiche „fachübergreifende Programmanforderungen (FÜ.B)“ und „Doppisches Finanzwesen des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen (DP.NW)“. Der Prüfbericht in der „Zertifizierungsversion“ sowie das TÜV-Zertifikat vom 27.09.2019 liegen vor. Darüber hinaus hat die GPA NRW die Zulassung für das Fachprogramm Finanz+ für die automatisierte Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft gem. § 94 Abs. 2 GO NRW am 30.06.2021 erteilt.

Stadt Schmallenberg - Bilanz zum 31.12.2022

A K T I V A

		31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	800.665,14	800.665,14
1.	Anlagevermögen		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	180.858,70	176.488,40
1.2	Sachanlagen		
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.080.425,94	36.584.488,40
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	70.487.049,26	66.855.628,30
1.2.3	Infrastrukturvermögen	62.415.135,31	57.670.079,67
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	945.068,12	1.002.721,70
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	137.252,97
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.756.888,17	4.804.850,65
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.814.913,29	3.148.505,18
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.349.708,98	6.651.630,00
1.3	Finanzanlagen		
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26
1.3.2	Beteiligungen	124.501,45	104.501,45
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	54.573.058,73	53.649.671,34
	<i>davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet</i>	<i>10.000.000,00</i>	<i>10.000.000,00</i>
1.3.5	Ausleihungen	92.992,17	109.973,90
		240.085.566,35	231.022.305,22
2.	Umlaufvermögen		
2.1	Vorräte		
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	406.716,75	362.679,53
2.1.2	Bauplätze zur Veräußerung	715.663,37	1.102.309,20
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.015.422,42	4.094.434,71
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	1.281.805,02	1.031.188,06
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	238.689,86	120.190,80
2.4	Liquide Mittel	6.305.320,31	2.617.593,98
		13.963.617,73	9.328.396,28
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.073.677,06	3.010.722,51
		<u>257.923.526,28</u>	<u>244.162.089,15</u>

P A S S I V A

	31.12.2022 Euro	31.12.2021 Euro
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	93.253.934,38	84.459.421,29
1.3 Ausgleichsrücklage	25.140.904,38	23.740.904,38
1.4 Jahresüberschuss	6.351.214,50	7.440.847,46
	124.746.053,26	115.641.173,13
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	85.656.782,13	81.790.021,30
2.2 für Beiträge	14.154.867,34	14.475.555,65
2.3 für den Gebührenausschuss	166.491,08	343.358,40
2.4 Sonstige Sonderposten	3.594.220,24	3.651.065,45
	103.572.360,79	100.260.000,80
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	13.339.128,00	13.238.334,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	914.633,37	1.114.000,00
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	3.027.452,87	2.224.370,36
	17.281.214,24	16.576.704,36
4. Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.769.956,00	2.956.106,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	38.101,99	41.327,95
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.204.091,14	1.578.836,17
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	376.719,86	641.078,01
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.607.576,38	1.197.567,69
4.8 Erhaltene Anzahlungen	2.909.502,00	3.031.678,18
	9.905.947,37	9.446.594,00
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.417.950,62	2.237.616,86
	<u>257.923.526,28</u>	<u>244.162.089,15</u>

Schmallenberg, den 16.06.2023

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. König
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.111.612,61	32.130.000,00	0,00	38.387.404,98	6.257.404,98	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.354.513,39	17.425.700,00	0,00	18.663.360,62	1.237.660,62	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	267.070,99	259.000,00	0,00	289.264,32	30.264,32	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.253.518,11	11.326.300,00	0,00	11.043.069,10	-283.230,90	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.705.327,53	2.340.900,00	0,00	3.204.612,47	863.712,47	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.318.066,04	1.873.400,00	0,00	2.952.224,08	1.078.824,08	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.470.476,91	1.057.500,00	0,00	2.571.844,07	1.514.344,07	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	519.033,03	420.000,00	0,00	537.401,11	117.401,11	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 126.500,00	0,00	0,00	-14.400,00	-14.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	73.873.118,61	66.832.800,00	0,00	77.634.780,75	10.801.980,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.476.028,62	15.870.000,00	0,00	15.625.343,17	-244.656,83	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	849.667,13	730.000,00	0,00	686.145,25	-43.854,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.240.985,70	18.910.200,00	0,00	21.356.277,34	2.446.077,34	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.656.509,18	5.920.000,00	0,00	5.862.825,71	-57.174,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	23.453.306,96	23.596.400,00	0,00	24.597.098,38	1.000.698,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.726.926,87	2.887.200,00	0,00	3.003.366,95	116.166,95	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.403.424,46	67.913.800,00	0,00	71.131.056,80	3.217.256,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	6.469.694,15	-1.081.000,00	0,00	6.503.723,95	7.584.723,95	0,00
19	+ Finanzerträge	472.327,31	253.000,00	0,00	-75.396,83	-328.396,83	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48.013,86	47.000,00	0,00	77.112,62	30.112,62	0,00
21	= Finanzergebnis	424.313,45	206.000,00	0,00	-152.509,45	-358.509,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	6.894.007,60	-875.000,00	0,00	6.351.214,50	7.226.214,50	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	546.839,86	900.000,00	0,00	0,00	-900.000,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	546.839,86	900.000,00	0,00	0,00	-900.000,00	0,00
26	= Jahresergebnis	7.440.847,46	25.000,00	0,00	6.351.214,50	6.326.214,50	0,00
	<u>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</u>						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	878.299,88	0,00	0,00	3.502.517,70	3.502.517,70	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	97.420,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	829.101,33	0,00	0,00	748.852,07	748.852,07	0,00
31	Verrechnungssaldo	146.618,64	0,00	0,00	2.753.665,63	2.753.665,63	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	34.142.499,63	32.130.000,00	0,00	37.349.018,40	5.219.018,40	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.217.092,50	13.822.000,00	0,00	15.349.342,90	1.527.342,90	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	388.799,14	259.000,00	0,00	248.440,09	-10.559,91	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.303.216,81	10.312.200,00	0,00	10.123.983,81	-188.216,19	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.283.077,69	2.340.900,00	0,00	6.402.971,58	4.062.071,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.186.965,51	1.873.400,00	0,00	2.704.444,60	831.044,60	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.118.273,16	936.500,00	0,00	1.124.122,42	187.622,42	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	861.879,81	253.000,00	0,00	2.126.465,01	1.873.465,01	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.501.804,25	61.927.000,00	0,00	75.428.788,81	13.501.788,81	0,00
10	- Personalauszahlungen	13.780.589,85	15.380.000,00	0,00	14.871.851,00	-508.149,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	659.943,77	790.000,00	0,00	802.286,26	12.286,26	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.747.873,73	18.890.200,00	0,00	20.279.115,34	1.388.915,34	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	111.263,30	47.000,00	0,00	61.965,17	14.965,17	0,00
14	- Transferauszahlungen	23.510.055,63	23.596.400,00	0,00	24.757.406,23	1.161.006,23	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.879.723,91	2.379.600,00	0,00	4.148.903,84	1.769.303,84	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.689.450,19	61.083.200,00	0,00	64.921.527,84	3.838.327,84	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.812.354,06	843.800,00	0,00	10.507.260,97	9.663.460,97	0,00
18	+ Investitionszuwendungen	7.580.124,26	11.112.000,00	0,00	7.523.341,13	-3.588.658,87	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.069.787,06	155.000,00	0,00	1.218.008,84	1.063.008,84	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	1.100.010,67	0,00	0,00	6.000.042,72	6.000.042,72	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.076.627,16	1.393.000,00	0,00	470.888,88	-922.111,12	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	379,52	379,52	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.826.549,15	12.660.000,00	0,00	15.212.661,09	2.552.661,09	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	2.040.963,05	250.000,00	0,00	1.057.154,71	807.154,71	245.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.857.576,76	31.611.181,14	12.738.181,14	11.669.303,43	-19.941.877,71	16.155.555,71
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.457.359,67	2.218.906,09	934.906,09	947.543,48	-1.271.362,61	1.244.227,02
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.943.430,11	6.943.430,11	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.212.829,94	1.725.937,68	225.937,68	1.342.776,13	-383.161,55	563.796,71
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	349.341,64	99.341,64	4.787,75	-344.553,89	106.631,68
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.154.311,90	36.155.366,55	13.998.366,55	21.964.995,61	-14.190.370,94	18.315.211,12
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.327.762,75	-23.495.366,55	-13.998.366,55	-6.752.334,52	16.743.032,03	-18.315.211,12
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 9.515.408,69	-22.651.566,55	-13.998.366,55	3.754.926,45	26.406.493,00	-18.315.211,12
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	47.505,50	800.000,00	0,00	26.981,73	-773.018,27	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	217.700,00	185.000,00	0,00	186.150,00	1.150,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 170.194,50	615.000,00	0,00	-159.168,27	-774.168,27	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	- 9.685.603,19	-22.036.566,55	-13.998.366,55	3.595.758,18	25.632.324,73	-18.315.211,12
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	12.224.706,93	2.617.593,98	0,00	2.617.593,98	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	78.490,24	0,00	0,00	91.968,15	91.968,15	0,00
41	= Liquide Mittel	2.617.593,98	-19.418.972,57	-13.998.366,55	6.305.320,31	25.724.292,88	-18.315.211,12

Teilergebnisrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./.. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	252.738,98	262.000,00	0,00	273.315,37	11.315,37	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	16.866,96	13.200,00	0,00	15.848,25	2.648,25	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	322.468,08	95.600,00	0,00	104.000,38	8.400,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.063,34	5.500,00	0,00	46.154,75	40.654,75	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	585.613,64	134.000,00	0,00	682.244,65	548.244,65	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	124.311,34	86.000,00	0,00	122.312,50	36.312,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.100,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.334.162,34	596.300,00	0,00	1.244.575,90	648.275,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.629.003,85	4.829.900,00	0,00	4.894.265,86	64.365,86	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	625.682,35	655.000,00	0,00	607.498,16	-47.501,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.391.376,71	1.431.400,00	0,00	1.781.735,58	350.335,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	355.891,81	322.000,00	0,00	384.656,73	62.656,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.139,98	39.200,00	0,00	9.692,50	-29.507,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	912.418,66	1.001.400,00	0,00	1.048.206,83	46.806,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.930.513,36	8.278.900,00	0,00	8.726.055,66	447.155,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.596.351,02	-7.682.600,00	0,00	-7.481.479,76	201.120,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.596.351,02	-7.682.600,00	0,00	-7.481.479,76	201.120,24	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.596.351,02	-7.682.600,00	0,00	-7.481.479,76	201.120,24	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.124.239,29	3.643.800,00	0,00	4.476.881,99	833.081,99	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	938.194,67	847.000,00	0,00	1.004.980,62	157.980,62	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.410.306,40	-4.885.800,00	0,00	-4.009.578,39	876.221,61	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.410.306,40	-4.885.800,00	0,00	-4.009.578,39	876.221,61	0,00

Teilergebnisrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	324.099,47	316.500,00	0,00	377.955,48	61.455,48	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	273.981,05	279.500,00	0,00	340.583,33	61.083,33	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.094,92	19.500,00	0,00	20.183,35	683,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	49.463,27	63.500,00	0,00	107.616,54	44.116,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	74.913,64	50.500,00	0,00	65.438,62	14.938,62	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	743.552,35	729.500,00	0,00	914.177,32	184.677,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	678.016,64	798.800,00	0,00	701.078,60	-97.721,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	369.722,66	357.500,00	0,00	388.194,50	30.694,50	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	359.912,25	357.000,00	0,00	358.872,80	1.872,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.720,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	438.016,21	592.800,00	0,00	595.254,50	2.454,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.850.387,76	2.126.100,00	0,00	2.043.400,40	-82.699,60	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.106.835,41	-1.396.600,00	0,00	-1.129.223,08	267.376,92	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.106.835,41	-1.396.600,00	0,00	-1.129.223,08	267.376,92	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.106.835,41	-1.396.600,00	0,00	-1.129.223,08	267.376,92	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	208.229,52	223.100,00	0,00	236.845,86	13.745,86	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.315.052,93	-1.619.700,00	0,00	-1.366.068,94	253.631,06	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.315.052,93	-1.619.700,00	0,00	-1.366.068,94	253.631,06	0,00

Teilergebnisrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.168.165,36	1.237.000,00	0,00	1.308.218,98	71.218,98	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.767,52	40.000,00	0,00	45.489,59	5.489,59	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.678,94	25.100,00	0,00	25.976,58	876,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.358,02	39.000,00	0,00	228.162,19	189.162,19	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.850,80	0,00	0,00	20.758,98	20.758,98	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	100,00	0,00	0,00	10.300,00	10.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.357.920,64	1.341.100,00	0,00	1.638.906,32	297.806,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	643.249,86	676.200,00	0,00	658.940,09	-17.259,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.150.748,29	3.177.000,00	0,00	3.821.058,48	644.058,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.126.932,44	1.112.000,00	0,00	1.134.879,04	22.879,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	260.288,07	284.700,00	0,00	289.541,15	4.841,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.181.218,66	5.249.900,00	0,00	5.904.418,76	654.518,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	259.495,62	251.200,00	0,00	405.752,37	154.552,37	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.082.793,64	-4.160.000,00	0,00	-4.671.264,81	-511.264,81	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.082.793,64	-4.160.000,00	0,00	-4.671.264,81	-511.264,81	0,00

Teilergebnisrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.496,39	173.100,00	0,00	92.694,48	-80.405,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	357,64	0,00	0,00	18,48	18,48	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278,16	0,00	0,00	2.770,72	2.770,72	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.710,89	5.000,00	0,00	15.893,53	10.893,53	0,00
10	= Ordentliche Erträge	228.843,08	178.100,00	0,00	111.377,21	-66.722,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	156.704,90	232.800,00	0,00	242.769,09	9.969,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.563,36	178.200,00	0,00	154.261,13	-23.938,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.562,86	24.000,00	0,00	22.522,06	-1.477,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	93.669,93	121.500,00	0,00	81.897,91	-39.602,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.530,17	72.500,00	0,00	67.607,55	-4.892,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	639.031,22	629.000,00	0,00	569.057,74	-59.942,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.411,43	52.400,00	0,00	74.686,56	22.286,56	0,00
29	= Teilergebnis	- 450.599,57	-503.300,00	0,00	-532.367,09	-29.067,09	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 450.599,57	-503.300,00	0,00	-532.367,09	-29.067,09	0,00

Teilergebnisrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.968,35	790.000,00	0,00	1.602.698,40	812.698,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	31.612,48	25.000,00	0,00	66.354,92	41.354,92	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.657,63	100.000,00	0,00	103.127,06	3.127,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.696,20	25.000,00	0,00	30.490,96	5.490,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	713.904,90	700.000,00	0,00	744.454,89	44.454,89	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.544,48	0,00	0,00	32.096,71	32.096,71	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	3.900,00	0,00	0,00	9.400,00	9.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.518.284,04	1.640.000,00	0,00	2.588.622,94	948.622,94	0,00
11	- Personalaufwendungen	893.970,78	938.200,00	0,00	935.476,54	-2.723,46	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	546.095,88	557.000,00	0,00	668.350,71	111.350,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.018,52	110.000,00	0,00	106.490,72	-3.509,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	587.184,89	667.000,00	0,00	870.167,32	203.167,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.097,26	51.200,00	0,00	58.507,80	7.307,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.176.367,33	2.323.400,00	0,00	2.638.993,09	315.593,09	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 658.083,29	-683.400,00	0,00	-50.370,15	633.029,85	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 658.083,29	-683.400,00	0,00	-50.370,15	633.029,85	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 658.083,29	-683.400,00	0,00	-50.370,15	633.029,85	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	302.376,21	322.600,00	0,00	456.162,95	133.562,95	0,00
29	= Teilergebnis	- 960.459,50	-1.006.000,00	0,00	-506.353,10	499.646,90	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 960.459,50	-1.006.000,00	0,00	-506.353,10	499.646,90	0,00

Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.113.084,46	4.974.300,00	0,00	5.515.587,04	541.287,04	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	235.458,51	234.000,00	0,00	222.909,40	-11.090,60	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	443.893,25	452.000,00	0,00	123.278,82	-328.721,18	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	766.869,51	637.000,00	0,00	1.139.421,42	502.421,42	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.932,78	25.000,00	0,00	84.320,97	59.320,97	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 3.400,00	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.606.838,51	6.322.300,00	0,00	7.089.617,65	767.317,65	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.228.279,64	5.838.000,00	0,00	5.748.638,24	-89.361,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	839.816,11	574.700,00	0,00	1.112.196,63	537.496,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	276.847,49	299.000,00	0,00	282.332,08	-16.667,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.138.099,17	6.960.000,00	0,00	7.499.426,04	539.426,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.983,60	89.500,00	0,00	129.387,01	39.887,01	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.593.026,01	13.761.200,00	0,00	14.771.980,00	1.010.780,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.986.187,50	-7.438.900,00	0,00	-7.682.362,35	-243.462,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.986.187,50	-7.438.900,00	0,00	-7.682.362,35	-243.462,35	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.986.187,50	-7.438.900,00	0,00	-7.682.362,35	-243.462,35	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	874.347,23	842.300,00	0,00	891.098,23	48.798,23	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.860.534,73	-8.281.200,00	0,00	-8.573.448,58	-292.248,58	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 7.860.534,73	-8.281.200,00	0,00	-8.573.448,58	-292.248,58	0,00

Teilergebnisrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	181.667,04	79.000,00	0,00	79.632,64	632,64	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	379.276,38	590.000,00	0,00	467.797,95	-122.202,05	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.770,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.521,79	500,00	0,00	771,74	271,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	144.288,33	0,00	0,00	358,68	358,68	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	300,00	0,00	0,00	3.600,00	3.600,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	718.823,54	681.500,00	0,00	564.161,01	-117.338,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.125,50	33.400,00	0,00	27.649,98	-5.750,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	149.232,44	61.000,00	0,00	70.937,26	9.937,26	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	108.674,71	111.000,00	0,00	109.934,89	-1.065,11	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.180.958,03	1.239.000,00	0,00	1.120.607,06	-118.392,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	110.945,16	112.600,00	0,00	117.147,29	4.547,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.580.935,84	1.557.000,00	0,00	1.446.276,48	-110.723,52	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 862.112,30	-875.500,00	0,00	-882.115,47	-6.615,47	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 862.112,30	-875.500,00	0,00	-882.115,47	-6.615,47	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 862.112,30	-875.500,00	0,00	-882.115,47	-6.615,47	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.845,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	48.712,87	54.600,00	0,00	50.790,85	-3.809,15	0,00
29	= Teilergebnis	- 866.979,42	-930.100,00	0,00	-932.906,32	-2.806,32	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 866.979,42	-930.100,00	0,00	-932.906,32	-2.806,32	0,00

Teilergebnisrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411.153,21	412.000,00	0,00	427.302,01	15.302,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	440.333,05	770.000,00	0,00	761.348,65	-8.651,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.632,11	0,00	0,00	218,18	218,18	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	178,21	0,00	0,00	2.245,93	2.245,93	0,00
10	= Ordentliche Erträge	857.296,58	1.182.000,00	0,00	1.191.114,77	9.114,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.745,46	28.400,00	0,00	28.361,48	-38,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256.075,19	1.430.000,00	0,00	1.506.035,05	76.035,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	550.654,26	578.000,00	0,00	571.788,68	-6.211,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	46.505,00	62.000,00	0,00	67.907,48	5.907,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.165,29	63.400,00	0,00	53.726,11	-9.673,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.935.145,20	2.161.800,00	0,00	2.227.818,80	66.018,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.823,23	20.000,00	0,00	25.259,09	5.259,09	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.908,99	18.800,00	0,00	21.470,78	2.670,78	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.081.934,38	-978.600,00	0,00	-1.032.915,72	-54.315,72	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.081.934,38	-978.600,00	0,00	-1.032.915,72	-54.315,72	0,00

Teilergebnisrechnung

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	156.133,44	173.300,00	0,00	162.321,45	-10.978,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.215,51	75.000,00	0,00	86.018,80	11.018,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	227.348,95	248.300,00	0,00	248.340,25	40,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	37.700,00	0,00	39.200,00	1.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 263.248,95	-286.000,00	0,00	-287.540,25	-1.540,25	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 263.248,95	-286.000,00	0,00	-287.540,25	-1.540,25	0,00

Teilergebnisrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	246.693,52	272.000,00	0,00	242.917,79	-29.082,21	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	392.508,81	274.500,00	0,00	526.347,66	251.847,66	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.942,66	45.000,00	0,00	73.445,86	28.445,86	0,00
10	= Ordentliche Erträge	682.144,99	591.500,00	0,00	842.711,31	251.211,31	0,00
11	- Personalaufwendungen	424.151,62	458.700,00	0,00	453.382,07	-5.317,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.481,85	34.000,00	0,00	45.962,16	11.962,16	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	275.669,29	290.000,00	0,00	273.606,28	-16.393,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	33.877,67	40.000,00	0,00	24.940,02	-15.059,98	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.647,85	93.100,00	0,00	90.664,55	-2.435,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	833.828,28	915.800,00	0,00	888.555,08	-27.244,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 151.683,29	-324.300,00	0,00	-45.843,77	278.456,23	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 151.683,29	-324.300,00	0,00	-45.843,77	278.456,23	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 151.683,29	-324.300,00	0,00	-45.843,77	278.456,23	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.341,00	0,00	0,00	28.012,00	28.012,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	104.628,50	105.400,00	0,00	118.149,75	12.749,75	0,00
29	= Teilergebnis	- 184.970,79	-429.700,00	0,00	-135.981,52	293.718,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 184.970,79	-429.700,00	0,00	-135.981,52	293.718,48	0,00

Teilergebnisrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.943.441,74	8.964.800,00	0,00	8.739.732,40	-225.067,60	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.255,49	125.100,00	0,00	129.313,98	4.213,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	309.727,38	359.400,00	0,00	299.068,60	-60.331,40	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	734.888,21	735.000,00	0,00	758.152,63	23.152,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	260.921,19	200.000,00	0,00	244.154,61	44.154,61	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.402.592,34	10.389.700,00	0,00	10.175.780,55	-213.919,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	640.979,00	692.100,00	0,00	689.891,15	-2.208,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.432.729,98	8.448.000,00	0,00	8.240.462,43	-207.537,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	535.491,20	563.000,00	0,00	572.898,58	9.898,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	118.973,31	125.000,00	0,00	118.873,27	-6.126,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.465,71	130.300,00	0,00	171.445,60	41.145,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.948.639,20	9.958.400,00	0,00	9.793.571,03	-164.828,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	673.340,06	695.000,00	0,00	719.687,65	24.687,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	380.707,19	406.300,00	0,00	398.183,07	-8.116,93	0,00
29	= Teilergebnis	746.586,01	720.000,00	0,00	703.714,10	-16.285,90	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	746.586,01	720.000,00	0,00	703.714,10	-16.285,90	0,00

Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	749.900,45	674.400,00	0,00	655.387,99	-19.012,01	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	509.837,72	511.000,00	0,00	505.294,53	-5.705,47	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.482,24	7.400,00	0,00	7.448,87	48,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.636,00	11.500,00	0,00	9.910,95	-1.589,05	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.641,86	1.000,00	0,00	9.570,96	8.570,96	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	133.800,50	134.000,00	0,00	170.934,00	36.934,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 44.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.409.298,77	1.339.300,00	0,00	1.342.547,30	3.247,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	423.482,24	510.900,00	0,00	504.029,70	-6.870,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.175.549,20	1.845.900,00	0,00	1.778.736,51	-67.163,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.422.749,67	1.619.000,00	0,00	1.491.550,65	-127.449,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.556,66	21.500,00	0,00	16.895,92	-4.604,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.770,83	35.700,00	0,00	35.890,09	190,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.064.108,60	4.033.000,00	0,00	3.827.102,87	-205.897,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	167.671,00	190.000,00	0,00	198.229,50	8.229,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.762.532,01	1.372.000,00	0,00	1.687.608,00	315.608,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.249.670,84	-3.875.700,00	0,00	-3.973.934,07	-98.234,07	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.249.670,84	-3.875.700,00	0,00	-3.973.934,07	-98.234,07	0,00

Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	414.121,86	60.200,00	0,00	72.570,90	12.370,90	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.193,18	86.300,00	0,00	104.208,79	17.908,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.508.280,66	1.019.200,00	0,00	1.896.088,67	876.888,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.007,30	45.000,00	0,00	72.200,52	27.200,52	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.106,29	500,00	0,00	77,03	-422,97	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 85.500,00	0,00	0,00	-28.900,00	-28.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.968.209,29	1.211.200,00	0,00	2.116.245,91	905.045,91	0,00
11	- Personalaufwendungen	492.956,79	558.400,00	0,00	528.225,86	-30.174,14	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	223.984,78	75.000,00	0,00	78.647,09	3.647,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.331.633,00	500.500,00	0,00	1.379.921,04	879.421,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	85.094,00	92.000,00	0,00	99.043,34	7.043,34	0,00
15	- Transferaufwendungen	168.441,63	164.000,00	0,00	140.561,33	-23.438,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	76.982,30	68.600,00	0,00	128.791,62	60.191,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.379.092,50	1.458.500,00	0,00	2.355.190,28	896.690,28	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 410.883,21	-247.300,00	0,00	-238.944,37	8.355,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 410.883,21	-247.300,00	0,00	-238.944,37	8.355,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 410.883,21	-247.300,00	0,00	-238.944,37	8.355,63	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	64.326,24	62.000,00	0,00	45.439,24	-16.560,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	300.372,30	212.700,00	0,00	235.864,58	23.164,58	0,00
29	= Teilergebnis	- 646.929,27	-398.000,00	0,00	-429.369,71	-31.369,71	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 646.929,27	-398.000,00	0,00	-429.369,71	-31.369,71	0,00

Teilergebnisrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	361.177,35	374.800,00	0,00	378.931,79	4.131,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.910,31	242.000,00	0,00	217.742,55	-24.257,45	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.682,26	12.000,00	0,00	10.685,58	-1.314,42	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	93.078,42	39.500,00	0,00	48.771,70	9.271,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	662.848,34	668.300,00	0,00	656.131,62	-12.168,38	0,00
11	- Personalaufwendungen	50.228,90	100.900,00	0,00	50.313,06	-50.586,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	210.745,52	240.000,00	0,00	322.407,06	82.407,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	400.420,16	423.000,00	0,00	424.743,80	1.743,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	387.332,45	127.200,00	0,00	121.950,01	-5.249,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	266.691,74	269.000,00	0,00	212.594,03	-56.405,97	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.315.418,77	1.160.100,00	0,00	1.132.007,96	-28.092,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 652.570,43	-491.800,00	0,00	-475.876,34	15.923,66	0,00
19	+ Finanzerträge	3.049,55	3.000,00	0,00	2.824,00	-176,00	0,00
21	= Finanzergebnis	3.049,55	3.000,00	0,00	2.824,00	-176,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 649.520,88	-488.800,00	0,00	-473.052,34	15.747,66	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 649.520,88	-488.800,00	0,00	-473.052,34	15.747,66	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	194,00	-1.806,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	131.249,00	133.500,00	0,00	124.609,24	-8.890,76	0,00
29	= Teilergebnis	- 780.769,88	-620.300,00	0,00	-597.467,58	22.832,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 780.769,88	-620.300,00	0,00	-597.467,58	22.832,42	0,00

Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.111.612,61	32.130.000,00	0,00	38.387.404,98	6.257.404,98	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.248.888,62	7.795.000,00	0,00	7.630.789,42	-164.210,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.093,87	15.000,00	0,00	71.360,72	56.360,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.922,00	0,00	0,00	290.788,00	290.788,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.678.786,70	22.000,00	0,00	778.467,82	756.467,82	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.382.303,80	39.962.000,00	0,00	47.158.810,94	7.196.810,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.590,52	20.000,00	0,00	29.506,06	9.506,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.664.848,24	14.010.000,00	0,00	14.524.179,52	514.179,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.924,02	22.400,00	0,00	4.602,82	-17.797,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.748.362,78	14.052.400,00	0,00	14.558.288,40	505.888,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	31.633.941,02	25.909.600,00	0,00	32.600.522,54	6.690.922,54	0,00
19	+ Finanzerträge	469.277,76	250.000,00	0,00	-78.220,83	-328.220,83	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48.013,86	47.000,00	0,00	77.112,62	30.112,62	0,00
21	= Finanzergebnis	421.263,90	203.000,00	0,00	-155.333,45	-358.333,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.055.204,92	26.112.600,00	0,00	32.445.189,09	6.332.589,09	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	32.055.204,92	26.112.600,00	0,00	32.445.189,09	6.332.589,09	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	282.256,16	303.800,00	0,00	286.915,35	-16.884,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.789,19	37.000,00	0,00	35.407,96	-1.592,04	0,00
29	= Teilergebnis	32.301.671,89	26.379.400,00	0,00	32.696.696,48	6.317.296,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	32.301.671,89	26.379.400,00	0,00	32.696.696,48	6.317.296,48	0,00

Teilergebnisrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	225,00	25,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38,00	0,00	0,00	106,43	106,43	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38,00	200,00	0,00	331,43	131,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	554.323,89	594.600,00	0,00	580.821,23	-13.778,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.359,05	32.000,00	0,00	26.703,02	-5.296,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	11.139,98	30.000,00	0,00	5.692,50	-24.307,50	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	282.167,75	290.000,00	0,00	301.342,22	11.342,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	862.990,67	946.600,00	0,00	914.558,97	-32.041,03	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 862.952,67	-946.400,00	0,00	-914.227,54	32.172,46	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 862.952,67	-946.400,00	0,00	-914.227,54	32.172,46	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 862.952,67	-946.400,00	0,00	-914.227,54	32.172,46	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	438.800,00	507.000,00	0,00	598.800,00	91.800,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	65.700,00	64.900,00	0,00	71.594,00	6.694,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 489.852,67	-504.300,00	0,00	-387.021,54	117.278,46	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 489.852,67	-504.300,00	0,00	-387.021,54	117.278,46	0,00

Teilergebnisrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./i. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	125.277,50	154.000,00	0,00	155.747,25	1.747,25	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	125.277,50	154.000,00	0,00	155.747,25	1.747,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 125.277,50	-154.000,00	0,00	-155.747,25	-1.747,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 125.277,50	-154.000,00	0,00	-155.747,25	-1.747,25	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 125.277,50	-154.000,00	0,00	-155.747,25	-1.747,25	0,00
29	= Teilergebnis	- 125.277,50	-154.000,00	0,00	-155.747,25	-1.747,25	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 125.277,50	-154.000,00	0,00	-155.747,25	-1.747,25	0,00

Teilergebnisrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	36.570,26	31.000,00	0,00	41.998,20	10.998,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.444,70	12.000,00	0,00	13.284,40	1.284,40	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	49,80	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.732,08	2.000,00	0,00	2.526,30	526,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15,00	0,00	0,00	304,00	304,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	55.811,84	45.500,00	0,00	58.112,90	12.612,90	0,00
11	- Personalaufwendungen	568.917,08	685.100,00	0,00	600.935,41	-84.164,59	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	676.000,09	645.500,00	0,00	757.723,18	112.223,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	75.130,12	57.000,00	0,00	80.252,20	23.252,20	0,00
15	- Transferaufwendungen	5.000,00	9.200,00	0,00	4.000,00	-5.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	337.448,92	363.000,00	0,00	362.730,59	-269,41	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.662.496,21	1.759.800,00	0,00	1.805.641,38	45.841,38	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.606.684,37	-1.714.300,00	0,00	-1.747.528,48	-33.228,48	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.606.684,37	-1.714.300,00	0,00	-1.747.528,48	-33.228,48	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.606.684,37	-1.714.300,00	0,00	-1.747.528,48	-33.228,48	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	450.236,15	503.000,00	0,00	533.600,23	30.600,23	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	93.228,20	100.900,00	0,00	91.383,50	-9.516,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.249.676,42	-1.312.200,00	0,00	-1.305.311,75	6.888,25	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.249.676,42	-1.312.200,00	0,00	-1.305.311,75	6.888,25	0,00

Teilergebnisrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.046,41	0,00	0,00	29.887,95	29.887,95	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	53.577,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	61.624,21	0,00	0,00	29.887,95	29.887,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.140.878,13	981.100,00	0,00	1.203.271,45	222.171,45	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	625.682,35	655.000,00	0,00	607.498,16	-47.501,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.950,75	0,00	0,00	39.055,27	39.055,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	237.540,09	276.400,00	0,00	297.675,87	21.275,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.023.051,32	1.912.500,00	0,00	2.147.500,75	235.000,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.961.427,11	-1.912.500,00	0,00	-2.117.612,80	-205.112,80	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.961.427,11	-1.912.500,00	0,00	-2.117.612,80	-205.112,80	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.961.427,11	-1.912.500,00	0,00	-2.117.612,80	-205.112,80	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	353.100,00	331.900,00	0,00	399.800,00	67.900,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	53.021,30	78.000,00	0,00	128.106,00	50.106,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.661.348,41	-1.658.600,00	0,00	-1.845.918,80	-187.318,80	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.661.348,41	-1.658.600,00	0,00	-1.845.918,80	-187.318,80	0,00

Teilergebnisrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197,37	200,00	0,00	697,28	497,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.680,00	1.000,00	0,00	1.715,00	715,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	67.108,24	70.000,00	0,00	84.025,27	14.025,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	68.985,61	71.200,00	0,00	86.437,55	15.237,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	539.142,15	564.000,00	0,00	561.918,34	-2.081,66	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.667,60	5.000,00	0,00	25.791,90	20.791,90	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.197,79	1.000,00	0,00	827,09	-172,91	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	412,04	1.000,00	0,00	508,51	-491,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	543.419,58	571.000,00	0,00	589.045,84	18.045,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 474.433,97	-499.800,00	0,00	-502.608,29	-2.808,29	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 474.433,97	-499.800,00	0,00	-502.608,29	-2.808,29	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 474.433,97	-499.800,00	0,00	-502.608,29	-2.808,29	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	426.300,00	414.200,00	0,00	498.800,00	84.600,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.800,00	100.200,00	0,00	91.900,00	-8.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 140.933,97	-185.800,00	0,00	-95.708,29	90.091,71	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 140.933,97	-185.800,00	0,00	-95.708,29	90.091,71	0,00

Teilergebnisrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	216.168,72	231.000,00	0,00	231.317,17	317,17	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.224,89	1.000,00	0,00	1.866,57	866,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	322.418,28	95.100,00	0,00	104.000,38	8.900,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.604,85	2.300,00	0,00	11.800,50	9.500,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	464.874,60	64.000,00	0,00	597.808,95	533.808,95	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	124.311,34	86.000,00	0,00	122.312,50	36.312,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	2.100,00	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.147.702,68	479.400,00	0,00	1.069.806,07	590.406,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.825.742,60	2.005.100,00	0,00	1.947.319,43	-57.780,57	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	553.121,72	594.900,00	0,00	776.714,96	181.814,96	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	279.563,90	264.000,00	0,00	303.577,44	39.577,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.849,86	71.000,00	0,00	85.949,64	14.949,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.713.278,08	2.935.000,00	0,00	3.113.561,47	178.561,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.565.575,40	-2.455.600,00	0,00	-2.043.755,40	411.844,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.565.575,40	-2.455.600,00	0,00	-2.043.755,40	411.844,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.565.575,40	-2.455.600,00	0,00	-2.043.755,40	411.844,60	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.455.803,14	1.887.700,00	0,00	2.445.881,76	558.181,76	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	633.445,17	503.000,00	0,00	621.997,12	118.997,12	0,00
29	= Teilergebnis	256.782,57	-1.070.900,00	0,00	-219.870,76	851.029,24	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	256.782,57	-1.070.900,00	0,00	-219.870,76	851.029,24	0,00

Teilergebnisrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	62.272,50	62.272,50	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	27.424,00	33.500,00	0,00	36.853,50	3.353,50	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.701,72	4.000,00	0,00	6.144,43	2.144,43	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.194,00	50.500,00	0,00	61.281,50	10.781,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	102.319,72	88.000,00	0,00	166.551,93	78.551,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	220.567,74	246.800,00	0,00	231.034,55	-15.765,45	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	63.244,51	57.000,00	0,00	60.030,06	3.030,06	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.709,80	1.200,00	0,00	4.175,79	2.975,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.695,00	3.600,00	0,00	2.423,86	-1.176,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	287.217,05	308.600,00	0,00	297.664,26	-10.935,74	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 184.897,33	-220.600,00	0,00	-131.112,33	89.487,67	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 184.897,33	-220.600,00	0,00	-131.112,33	89.487,67	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 184.897,33	-220.600,00	0,00	-131.112,33	89.487,67	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.879,71	70.000,00	0,00	74.298,51	4.298,51	0,00
29	= Teilergebnis	- 249.777,04	-290.600,00	0,00	-205.410,84	85.189,16	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 249.777,04	-290.600,00	0,00	-205.410,84	85.189,16	0,00

Teilergebnisrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.051,29	22.000,00	0,00	30.493,80	8.493,80	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	17,30	0,00	0,00	9,37	9,37	0,00
10	= Ordentliche Erträge	17.068,59	22.000,00	0,00	30.503,17	8.503,17	0,00
11	- Personalaufwendungen	53.174,06	57.100,00	0,00	57.406,94	306,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	458,11	500,00	0,00	441,79	-58,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	53.632,17	57.600,00	0,00	57.848,73	248,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 36.563,58	-35.600,00	0,00	-27.345,56	8.254,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 36.563,58	-35.600,00	0,00	-27.345,56	8.254,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 36.563,58	-35.600,00	0,00	-27.345,56	8.254,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	13.900,00	14.300,00	0,00	14.600,00	300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 50.463,58	-49.900,00	0,00	-41.945,56	7.954,44	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 50.463,58	-49.900,00	0,00	-41.945,56	7.954,44	0,00

Teilergebnisrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	1.000,00	0,00	800,00	-200,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	185.333,06	174.000,00	0,00	228.797,50	54.797,50	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.859,50	1.500,00	0,00	1.772,50	272,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	187.992,56	176.500,00	0,00	231.370,00	54.870,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	244.681,69	328.300,00	0,00	249.541,31	-78.758,69	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,70	1.800,00	0,00	1.744,70	-55,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	102.600,86	130.200,00	0,00	140.354,31	10.154,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	349.027,25	460.300,00	0,00	391.640,32	-68.659,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 161.034,69	-283.800,00	0,00	-160.270,32	123.529,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 161.034,69	-283.800,00	0,00	-160.270,32	123.529,68	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 161.034,69	-283.800,00	0,00	-160.270,32	123.529,68	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.500,00	82.800,00	0,00	83.900,00	1.100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 238.534,69	-366.600,00	0,00	-244.170,32	122.429,68	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 238.534,69	-366.600,00	0,00	-244.170,32	122.429,68	0,00

Teilergebnisrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.000,00	35.000,00	0,00	54.818,87	19.818,87	0,00
10	= Ordentliche Erträge	18.000,00	35.000,00	0,00	54.818,87	19.818,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.146,44	6.500,00	0,00	7.373,52	873,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	40.520,88	42.000,00	0,00	38.427,00	-3.573,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.667,32	49.500,00	0,00	45.800,52	-3.699,48	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 28.667,32	-14.500,00	0,00	9.018,35	23.518,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 28.667,32	-14.500,00	0,00	9.018,35	23.518,35	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 28.667,32	-14.500,00	0,00	9.018,35	23.518,35	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.600,00	0,00	2.200,00	600,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 30.167,32	-16.100,00	0,00	6.818,35	22.918,35	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 30.167,32	-16.100,00	0,00	6.818,35	22.918,35	0,00

Teilergebnisrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	323.299,47	315.500,00	0,00	314.882,98	-617,02	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	44.172,70	50.000,00	0,00	44.438,53	-5.561,47	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.235,42	18.000,00	0,00	18.410,85	410,85	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.761,55	24.500,00	0,00	46.653,24	22.153,24	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	12.702,34	0,00	0,00	4.147,75	4.147,75	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	2.400,00	2.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	418.171,48	408.000,00	0,00	430.933,35	22.933,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	153.446,71	160.100,00	0,00	155.722,28	-4.377,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	306.020,04	299.000,00	0,00	327.722,65	28.722,65	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	356.457,75	354.000,00	0,00	352.952,31	-1.047,69	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.720,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	293.199,47	417.000,00	0,00	414.049,33	-2.950,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.113.843,97	1.250.100,00	0,00	1.250.446,57	346,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 695.672,49	-842.100,00	0,00	-819.513,22	22.586,78	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 695.672,49	-842.100,00	0,00	-819.513,22	22.586,78	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 695.672,49	-842.100,00	0,00	-819.513,22	22.586,78	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	50.449,81	54.400,00	0,00	61.847,35	7.447,35	0,00
29	= Teilergebnis	- 746.110,30	-896.500,00	0,00	-881.360,57	15.139,43	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 746.110,30	-896.500,00	0,00	-881.360,57	15.139,43	0,00

Teilergebnisrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.168.165,36	1.237.000,00	0,00	1.308.218,98	71.218,98	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	37.767,52	40.000,00	0,00	45.489,59	5.489,59	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	28.678,94	25.100,00	0,00	25.976,58	876,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	97.358,02	39.000,00	0,00	228.162,19	189.162,19	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	25.850,80	0,00	0,00	20.758,98	20.758,98	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	100,00	0,00	0,00	10.300,00	10.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.357.920,64	1.341.100,00	0,00	1.638.906,32	297.806,32	0,00
11	- Personalaufwendungen	643.249,86	676.200,00	0,00	658.940,09	-17.259,91	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.150.748,29	3.177.000,00	0,00	3.821.058,48	644.058,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.126.932,44	1.112.000,00	0,00	1.134.879,04	22.879,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	260.288,07	284.700,00	0,00	289.541,15	4.841,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.181.218,66	5.249.900,00	0,00	5.904.418,76	654.518,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.823.298,02	-3.908.800,00	0,00	-4.265.512,44	-356.712,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	259.495,62	251.200,00	0,00	405.752,37	154.552,37	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.082.793,64	-4.160.000,00	0,00	-4.671.264,81	-511.264,81	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.082.793,64	-4.160.000,00	0,00	-4.671.264,81	-511.264,81	0,00

Teilergebnisrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	219.496,39	173.100,00	0,00	92.694,48	-80.405,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	357,64	0,00	0,00	18,48	18,48	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	278,16	0,00	0,00	2.770,72	2.770,72	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.710,89	5.000,00	0,00	15.893,53	10.893,53	0,00
10	= Ordentliche Erträge	228.843,08	178.100,00	0,00	111.377,21	-66.722,79	0,00
11	- Personalaufwendungen	156.704,90	232.800,00	0,00	242.769,09	9.969,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	297.563,36	178.200,00	0,00	154.261,13	-23.938,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.562,86	24.000,00	0,00	22.522,06	-1.477,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	93.669,93	121.500,00	0,00	81.897,91	-39.602,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	68.530,17	72.500,00	0,00	67.607,55	-4.892,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	639.031,22	629.000,00	0,00	569.057,74	-59.942,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 410.188,14	-450.900,00	0,00	-457.680,53	-6.780,53	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	40.411,43	52.400,00	0,00	74.686,56	22.286,56	0,00
29	= Teilergebnis	- 450.599,57	-503.300,00	0,00	-532.367,09	-29.067,09	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 450.599,57	-503.300,00	0,00	-532.367,09	-29.067,09	0,00

Teilergebnisrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	657.968,35	790.000,00	0,00	1.602.698,40	812.698,40	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	31.612,48	25.000,00	0,00	66.354,92	41.354,92	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	82.657,63	100.000,00	0,00	103.127,06	3.127,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.696,20	25.000,00	0,00	30.490,96	5.490,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.494,37	0,00	0,00	146,41	146,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.544,48	0,00	0,00	928,35	928,35	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	3.900,00	0,00	0,00	9.400,00	9.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	806.873,51	940.000,00	0,00	1.813.146,10	873.146,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	292.403,90	307.700,00	0,00	348.737,12	41.037,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	279.775,25	241.000,00	0,00	368.110,71	127.110,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.018,52	110.000,00	0,00	106.490,72	-3.509,28	0,00
15	- Transferaufwendungen	587.184,89	667.000,00	0,00	870.167,32	203.167,32	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.097,26	51.200,00	0,00	58.507,80	7.307,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.308.479,82	1.376.900,00	0,00	1.752.013,67	375.113,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 501.606,31	-436.900,00	0,00	61.132,43	498.032,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 501.606,31	-436.900,00	0,00	61.132,43	498.032,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 501.606,31	-436.900,00	0,00	61.132,43	498.032,43	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	180,00	180,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	142.976,21	166.300,00	0,00	280.862,95	114.562,95	0,00
29	= Teilergebnis	- 644.582,52	-603.200,00	0,00	-219.550,52	383.649,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 644.582,52	-603.200,00	0,00	-219.550,52	383.649,48	0,00

Teilergebnisrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	711.410,53	700.000,00	0,00	744.308,48	44.308,48	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	31.168,36	31.168,36	0,00
10	= Ordentliche Erträge	711.410,53	700.000,00	0,00	775.476,84	75.476,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	601.566,88	630.500,00	0,00	586.739,42	-43.760,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	266.320,63	316.000,00	0,00	300.240,00	-15.760,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	867.887,51	946.500,00	0,00	886.979,42	-59.520,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 156.476,98	-246.500,00	0,00	-111.502,58	134.997,42	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 156.476,98	-246.500,00	0,00	-111.502,58	134.997,42	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 156.476,98	-246.500,00	0,00	-111.502,58	134.997,42	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	159.400,00	156.300,00	0,00	175.300,00	19.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 315.876,98	-402.800,00	0,00	-286.802,58	115.997,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 315.876,98	-402.800,00	0,00	-286.802,58	115.997,42	0,00

Teilergebnisrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.890.758,11	4.750.000,00	0,00	5.160.535,99	410.535,99	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	400.443,49	406.000,00	0,00	110.607,01	-295.392,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	186.381,91	1.000,00	0,00	203.570,17	202.570,17	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	48.795,78	25.000,00	0,00	64.015,23	39.015,23	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 3.400,00	0,00	0,00	4.100,00	4.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.522.979,29	5.182.000,00	0,00	5.542.828,40	360.828,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.579.156,83	5.188.000,00	0,00	5.042.351,59	-145.648,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	439.581,57	378.000,00	0,00	616.714,88	238.714,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	252.313,73	273.000,00	0,00	254.046,97	-18.953,03	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.870.502,83	3.795.000,00	0,00	4.060.672,25	265.672,25	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	101.518,73	80.700,00	0,00	122.137,42	41.437,42	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.243.073,69	9.714.700,00	0,00	10.095.923,11	381.223,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.720.094,40	-4.532.700,00	0,00	-4.553.094,71	-20.394,71	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.720.094,40	-4.532.700,00	0,00	-4.553.094,71	-20.394,71	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.720.094,40	-4.532.700,00	0,00	-4.553.094,71	-20.394,71	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	585.080,42	593.400,00	0,00	585.670,30	-7.729,70	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.305.174,82	-5.126.100,00	0,00	-5.138.753,01	-12.653,01	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.305.174,82	-5.126.100,00	0,00	-5.138.753,01	-12.653,01	0,00

Teilergebnisrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	149.534,42	155.800,00	0,00	212.466,45	56.666,45	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.551,00	5.000,00	0,00	10.105,80	5.105,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.014,00	30.000,00	0,00	34.388,30	4.388,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	937,00	0,00	0,00	305,74	305,74	0,00
10	= Ordentliche Erträge	184.036,42	190.800,00	0,00	257.266,29	66.466,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	98.567,01	83.500,00	0,00	145.222,25	61.722,25	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	112.332,95	98.000,00	0,00	155.002,87	57.002,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.672,93	25.000,00	0,00	27.466,71	2.466,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	205.846,13	305.000,00	0,00	212.462,12	-92.537,88	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.649,62	7.600,00	0,00	6.451,04	-1.148,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	448.068,64	519.100,00	0,00	546.604,99	27.504,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 264.032,22	-328.300,00	0,00	-289.338,70	38.961,30	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 264.032,22	-328.300,00	0,00	-289.338,70	38.961,30	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 264.032,22	-328.300,00	0,00	-289.338,70	38.961,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	161.466,81	118.900,00	0,00	176.727,93	57.827,93	0,00
29	= Teilergebnis	- 425.499,03	-447.200,00	0,00	-466.066,63	-18.866,63	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 425.499,03	-447.200,00	0,00	-466.066,63	-18.866,63	0,00

Teilergebnisrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	72.791,93	68.500,00	0,00	142.584,60	74.084,60	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	235.458,51	234.000,00	0,00	222.909,40	-11.090,60	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.898,76	41.000,00	0,00	2.566,01	-38.433,99	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	555.473,60	606.000,00	0,00	901.462,95	295.462,95	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.200,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	899.822,80	949.500,00	0,00	1.289.522,96	340.022,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	550.555,80	566.500,00	0,00	561.064,40	-5.435,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	287.901,59	98.700,00	0,00	340.478,88	241.778,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	860,83	1.000,00	0,00	818,40	-181,60	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.061.750,21	2.860.000,00	0,00	3.226.291,67	366.291,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	815,25	1.200,00	0,00	798,55	-401,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.901.883,68	3.527.400,00	0,00	4.129.451,90	602.051,90	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.002.060,88	-2.577.900,00	0,00	-2.839.928,94	-262.028,94	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.002.060,88	-2.577.900,00	0,00	-2.839.928,94	-262.028,94	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.002.060,88	-2.577.900,00	0,00	-2.839.928,94	-262.028,94	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	127.800,00	130.000,00	0,00	128.700,00	-1.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.129.860,88	-2.707.900,00	0,00	-2.968.628,94	-260.728,94	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.129.860,88	-2.707.900,00	0,00	-2.968.628,94	-260.728,94	0,00

Teilergebnisrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.555,93	68.000,00	0,00	68.521,53	521,53	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	379.276,38	590.000,00	0,00	467.797,95	-122.202,05	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.521,79	500,00	0,00	771,74	271,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	144.288,33	0,00	0,00	358,68	358,68	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	1.600,00	0,00	0,00	1.100,00	1.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	697.242,43	658.500,00	0,00	538.549,90	-119.950,10	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.125,50	33.400,00	0,00	27.649,98	-5.750,02	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	148.465,87	54.000,00	0,00	62.194,94	8.194,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	95.694,95	98.000,00	0,00	96.955,13	-1.044,87	0,00
15	- Transferaufwendungen	809.297,03	864.000,00	0,00	745.865,06	-118.134,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	43.099,61	45.700,00	0,00	46.103,58	403,58	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.127.682,96	1.095.100,00	0,00	978.768,69	-116.331,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 430.440,53	-436.600,00	0,00	-440.218,79	-3.618,79	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 430.440,53	-436.600,00	0,00	-440.218,79	-3.618,79	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 430.440,53	-436.600,00	0,00	-440.218,79	-3.618,79	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.845,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	47.873,95	54.600,00	0,00	50.105,99	-4.494,01	0,00
29	= Teilergebnis	- 434.468,73	-491.200,00	0,00	-490.324,78	875,22	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 434.468,73	-491.200,00	0,00	-490.324,78	875,22	0,00

Teilergebnisrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.111,11	11.000,00	0,00	11.111,11	111,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.770,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 1.300,00	0,00	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.581,11	23.000,00	0,00	25.611,11	2.611,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	766,57	7.000,00	0,00	8.742,32	1.742,32	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.979,76	13.000,00	0,00	12.979,76	-20,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	371.661,00	375.000,00	0,00	374.742,00	-258,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.845,55	66.900,00	0,00	71.043,71	4.143,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	453.252,88	461.900,00	0,00	467.507,79	5.607,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 431.671,77	-438.900,00	0,00	-441.896,68	-2.996,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 431.671,77	-438.900,00	0,00	-441.896,68	-2.996,68	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 431.671,77	-438.900,00	0,00	-441.896,68	-2.996,68	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	838,92	0,00	0,00	684,86	684,86	0,00
29	= Teilergebnis	- 432.510,69	-438.900,00	0,00	-442.581,54	-3.681,54	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 432.510,69	-438.900,00	0,00	-442.581,54	-3.681,54	0,00

Teilergebnisrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411.153,21	412.000,00	0,00	427.302,01	15.302,01	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	440.333,05	770.000,00	0,00	761.348,65	-8.651,35	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.632,11	0,00	0,00	218,18	218,18	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	178,21	0,00	0,00	2.245,93	2.245,93	0,00
10	= Ordentliche Erträge	857.296,58	1.182.000,00	0,00	1.191.114,77	9.114,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.745,46	28.400,00	0,00	28.361,48	-38,52	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.256.075,19	1.430.000,00	0,00	1.506.035,05	76.035,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	550.654,26	578.000,00	0,00	571.788,68	-6.211,32	0,00
15	- Transferaufwendungen	46.505,00	62.000,00	0,00	67.907,48	5.907,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	54.165,29	63.400,00	0,00	53.726,11	-9.673,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.935.145,20	2.161.800,00	0,00	2.227.818,80	66.018,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.077.848,62	-979.800,00	0,00	-1.036.704,03	-56.904,03	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.823,23	20.000,00	0,00	25.259,09	5.259,09	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	19.908,99	18.800,00	0,00	21.470,78	2.670,78	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.081.934,38	-978.600,00	0,00	-1.032.915,72	-54.315,72	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.081.934,38	-978.600,00	0,00	-1.032.915,72	-54.315,72	0,00

Teilergebnisrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	156.133,44	173.300,00	0,00	162.321,45	-10.978,55	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	71.215,51	75.000,00	0,00	86.018,80	11.018,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	227.348,95	248.300,00	0,00	248.340,25	40,25	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 227.348,95	-248.300,00	0,00	-248.340,25	-40,25	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.900,00	37.700,00	0,00	39.200,00	1.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 263.248,95	-286.000,00	0,00	-287.540,25	-1.540,25	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 263.248,95	-286.000,00	0,00	-287.540,25	-1.540,25	0,00

Teilergebnisrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	372.812,00	250.500,00	0,00	505.275,00	254.775,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.994,40	5.000,00	0,00	27.147,60	22.147,60	0,00
10	= Ordentliche Erträge	376.806,40	255.500,00	0,00	532.422,60	276.922,60	0,00
11	- Personalaufwendungen	378.427,35	411.200,00	0,00	394.656,12	-16.543,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	0,00	8.702,53	5.702,53	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	378.427,35	414.200,00	0,00	403.358,65	-10.841,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.620,95	-158.700,00	0,00	129.063,95	287.763,95	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.620,95	-158.700,00	0,00	129.063,95	287.763,95	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.620,95	-158.700,00	0,00	129.063,95	287.763,95	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	71.341,00	0,00	0,00	28.012,00	28.012,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	92.828,50	88.500,00	0,00	92.900,00	4.400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 23.108,45	-247.200,00	0,00	64.175,95	311.375,95	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 23.108,45	-247.200,00	0,00	64.175,95	311.375,95	0,00

Teilergebnisrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	12.000,00	0,00	10.247,66	-1.752,34	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	850,00	850,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.000,00	12.000,00	0,00	11.097,66	-902,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.677,64	5.900,00	0,00	5.832,02	-67,98	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.313,71	20.000,00	0,00	17.985,22	-2.014,78	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	24.991,35	25.900,00	0,00	23.817,24	-2.082,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 12.991,35	-13.900,00	0,00	-12.719,58	1.180,42	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 12.991,35	-13.900,00	0,00	-12.719,58	1.180,42	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 12.991,35	-13.900,00	0,00	-12.719,58	1.180,42	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.500,00	0,00	1.600,00	100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 14.491,35	-15.400,00	0,00	-14.319,58	1.080,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 14.491,35	-15.400,00	0,00	-14.319,58	1.080,42	0,00

Teilergebnisrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.693,52	260.000,00	0,00	232.670,13	-27.329,87	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.696,81	24.000,00	0,00	20.222,66	-3.777,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.948,26	40.000,00	0,00	46.298,26	6.298,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	293.338,59	324.000,00	0,00	299.191,05	-24.808,95	0,00
11	- Personalaufwendungen	40.046,63	41.600,00	0,00	52.893,93	11.293,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.481,85	31.000,00	0,00	37.259,63	6.259,63	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	275.669,29	290.000,00	0,00	273.606,28	-16.393,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.563,96	20.000,00	0,00	6.954,80	-13.045,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	81.647,85	93.100,00	0,00	90.664,55	-2.435,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	430.409,58	475.700,00	0,00	461.379,19	-14.320,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 137.070,99	-151.700,00	0,00	-162.188,14	-10.488,14	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 137.070,99	-151.700,00	0,00	-162.188,14	-10.488,14	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 137.070,99	-151.700,00	0,00	-162.188,14	-10.488,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	10.300,00	15.400,00	0,00	23.649,75	8.249,75	0,00
29	= Teilergebnis	- 147.370,99	-167.100,00	0,00	-185.837,89	-18.737,89	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 147.370,99	-167.100,00	0,00	-185.837,89	-18.737,89	0,00

Teilergebnisrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.943.441,74	8.964.800,00	0,00	8.739.732,40	-225.067,60	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	148.255,49	125.100,00	0,00	129.313,98	4.213,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	309.727,38	359.400,00	0,00	299.068,60	-60.331,40	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	734.888,21	735.000,00	0,00	758.152,63	23.152,63	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	260.921,19	200.000,00	0,00	244.154,61	44.154,61	0,00
10	= Ordentliche Erträge	10.402.592,34	10.389.700,00	0,00	10.175.780,55	-213.919,45	0,00
11	- Personalaufwendungen	640.979,00	692.100,00	0,00	689.891,15	-2.208,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.432.729,98	8.448.000,00	0,00	8.240.462,43	-207.537,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	535.491,20	563.000,00	0,00	572.898,58	9.898,58	0,00
15	- Transferaufwendungen	118.973,31	125.000,00	0,00	118.873,27	-6.126,73	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	220.465,71	130.300,00	0,00	171.445,60	41.145,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.948.639,20	9.958.400,00	0,00	9.793.571,03	-164.828,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	453.953,14	431.300,00	0,00	382.209,52	-49.090,48	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	673.340,06	695.000,00	0,00	719.687,65	24.687,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	380.707,19	406.300,00	0,00	398.183,07	-8.116,93	0,00
29	= Teilergebnis	746.586,01	720.000,00	0,00	703.714,10	-16.285,90	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	746.586,01	720.000,00	0,00	703.714,10	-16.285,90	0,00

Teilergebnisrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	749.900,45	674.400,00	0,00	655.387,99	-19.012,01	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	509.837,72	511.000,00	0,00	505.294,53	-5.705,47	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.482,24	7.400,00	0,00	7.448,87	48,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.636,00	11.500,00	0,00	9.910,95	-1.589,05	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.641,86	1.000,00	0,00	9.570,96	8.570,96	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	133.800,50	134.000,00	0,00	170.934,00	36.934,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 44.000,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.409.298,77	1.339.300,00	0,00	1.342.547,30	3.247,30	0,00
11	- Personalaufwendungen	423.482,24	510.900,00	0,00	504.029,70	-6.870,30	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.175.549,20	1.845.900,00	0,00	1.778.736,51	-67.163,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.422.749,67	1.619.000,00	0,00	1.491.550,65	-127.449,35	0,00
15	- Transferaufwendungen	12.556,66	21.500,00	0,00	16.895,92	-4.604,08	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	29.770,83	35.700,00	0,00	35.890,09	190,09	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.064.108,60	4.033.000,00	0,00	3.827.102,87	-205.897,13	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.654.809,83	-2.693.700,00	0,00	-2.484.555,57	209.144,43	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	167.671,00	190.000,00	0,00	198.229,50	8.229,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.762.532,01	1.372.000,00	0,00	1.687.608,00	315.608,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.249.670,84	-3.875.700,00	0,00	-3.973.934,07	-98.234,07	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.249.670,84	-3.875.700,00	0,00	-3.973.934,07	-98.234,07	0,00

Teilergebnisrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	362.167,30	11.100,00	0,00	13.272,52	2.172,52	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.508.280,66	1.019.200,00	0,00	1.896.088,67	876.888,67	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.007,30	45.000,00	0,00	72.200,52	27.200,52	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.106,29	500,00	0,00	10,64	-489,36	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 85.500,00	0,00	0,00	-28.900,00	-28.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.837.061,55	1.075.800,00	0,00	1.952.672,35	876.872,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	456.824,46	519.400,00	0,00	489.619,79	-29.780,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	223.984,78	75.000,00	0,00	78.647,09	3.647,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.035.317,93	448.900,00	0,00	1.314.621,87	865.721,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.855,52	15.000,00	0,00	27.154,51	12.154,51	0,00
15	- Transferaufwendungen	168.441,63	164.000,00	0,00	140.561,33	-23.438,67	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	75.205,68	65.900,00	0,00	114.450,49	48.550,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.981.630,00	1.288.200,00	0,00	2.165.055,08	876.855,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 144.568,45	-212.400,00	0,00	-212.382,73	17,27	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 144.568,45	-212.400,00	0,00	-212.382,73	17,27	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 144.568,45	-212.400,00	0,00	-212.382,73	17,27	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	36.224,85	28.000,00	0,00	16.359,56	-11.640,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	224.097,23	144.600,00	0,00	165.433,31	20.833,31	0,00
29	= Teilergebnis	- 332.440,83	-329.000,00	0,00	-361.456,48	-32.456,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 332.440,83	-329.000,00	0,00	-361.456,48	-32.456,48	0,00

Teilergebnisrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47.959,88	45.000,00	0,00	55.207,41	10.207,41	0,00
10	= Ordentliche Erträge	47.959,88	45.000,00	0,00	55.207,41	10.207,41	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.585,05	25.000,00	0,00	36.452,71	11.452,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	56.223,00	70.000,00	0,00	64.012,02	-5.987,98	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	333.808,05	95.000,00	0,00	100.464,73	5.464,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 285.848,17	-50.000,00	0,00	-45.257,32	4.742,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 285.848,17	-50.000,00	0,00	-45.257,32	4.742,68	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 285.848,17	-50.000,00	0,00	-45.257,32	4.742,68	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	23.425,19	11.000,00	0,00	19.306,33	8.306,33	0,00
29	= Teilergebnis	- 309.273,36	-61.000,00	0,00	-64.563,65	-3.563,65	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 309.273,36	-61.000,00	0,00	-64.563,65	-3.563,65	0,00

Teilergebnisrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.994,68	4.100,00	0,00	4.090,97	-9,03	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	79.193,18	86.300,00	0,00	104.208,79	17.908,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	66,39	66,39	0,00
10	= Ordentliche Erträge	83.187,86	90.400,00	0,00	108.366,15	17.966,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	36.132,33	39.000,00	0,00	38.606,07	-393,93	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.730,02	26.600,00	0,00	28.846,46	2.246,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.015,48	7.000,00	0,00	7.876,81	876,81	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.776,62	2.700,00	0,00	14.341,13	11.641,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	63.654,45	75.300,00	0,00	89.670,47	14.370,47	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	19.533,41	15.100,00	0,00	18.695,68	3.595,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	19.533,41	15.100,00	0,00	18.695,68	3.595,68	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	19.533,41	15.100,00	0,00	18.695,68	3.595,68	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.101,39	34.000,00	0,00	29.079,68	-4.920,32	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.849,88	57.100,00	0,00	51.124,94	-5.975,06	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.215,08	-8.000,00	0,00	-3.349,58	4.650,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 5.215,08	-8.000,00	0,00	-3.349,58	4.650,42	0,00

Teilergebnisrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,00	2.800,00	0,00	2.700,00	-100,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	76.628,19	26.000,00	0,00	25.517,43	-482,57	0,00
10	= Ordentliche Erträge	79.328,19	28.800,00	0,00	28.217,43	-582,57	0,00
11	- Personalaufwendungen	20.042,57	21.600,00	0,00	19.414,37	-2.185,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.014,82	10.000,00	0,00	7.458,54	-2.541,46	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.208,10	6.000,00	0,00	6.361,37	361,37	0,00
15	- Transferaufwendungen	287.332,45	127.200,00	0,00	121.950,01	-5.249,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	233.264,87	224.500,00	0,00	176.802,76	-47.697,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	552.862,81	389.300,00	0,00	331.987,05	-57.312,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 473.534,62	-360.500,00	0,00	-303.769,62	56.730,38	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 473.534,62	-360.500,00	0,00	-303.769,62	56.730,38	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 473.534,62	-360.500,00	0,00	-303.769,62	56.730,38	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	4.800,00	5.500,00	0,00	6.800,00	1.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 478.334,62	-366.000,00	0,00	-310.569,62	55.430,38	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 478.334,62	-366.000,00	0,00	-310.569,62	55.430,38	0,00

Teilergebnisrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	358.477,35	372.000,00	0,00	376.231,79	4.231,79	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	197.910,31	242.000,00	0,00	217.742,55	-24.257,45	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	10.682,26	12.000,00	0,00	10.685,58	-1.314,42	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	16.450,23	13.500,00	0,00	23.254,27	9.754,27	0,00
10	= Ordentliche Erträge	583.520,15	639.500,00	0,00	627.914,19	-11.585,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	30.186,33	79.300,00	0,00	30.898,69	-48.401,31	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	204.730,70	230.000,00	0,00	314.948,52	84.948,52	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	394.212,06	417.000,00	0,00	418.382,43	1.382,43	0,00
15	- Transferaufwendungen	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.426,87	44.500,00	0,00	35.791,27	-8.708,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	762.555,96	770.800,00	0,00	800.020,91	29.220,91	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 179.035,81	-131.300,00	0,00	-172.106,72	-40.806,72	0,00
19	+ Finanzerträge	3.049,55	3.000,00	0,00	2.824,00	-176,00	0,00
21	= Finanzergebnis	3.049,55	3.000,00	0,00	2.824,00	-176,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 175.986,26	-128.300,00	0,00	-169.282,72	-40.982,72	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 175.986,26	-128.300,00	0,00	-169.282,72	-40.982,72	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	194,00	-1.806,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	126.449,00	128.000,00	0,00	117.809,24	-10.190,76	0,00
29	= Teilergebnis	- 302.435,26	-254.300,00	0,00	-286.897,96	-32.597,96	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 302.435,26	-254.300,00	0,00	-286.897,96	-32.597,96	0,00

Teilergebnisrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.111.612,61	32.130.000,00	0,00	38.387.404,98	6.257.404,98	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.248.888,62	7.795.000,00	0,00	7.630.789,42	-164.210,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	94.093,87	15.000,00	0,00	71.360,72	56.360,72	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.922,00	0,00	0,00	290.788,00	290.788,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.678.786,70	22.000,00	0,00	778.467,82	756.467,82	0,00
10	= Ordentliche Erträge	45.382.303,80	39.962.000,00	0,00	47.158.810,94	7.196.810,94	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	33.590,52	20.000,00	0,00	29.506,06	9.506,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.664.848,24	14.010.000,00	0,00	14.524.179,52	514.179,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	49.924,02	22.400,00	0,00	4.602,82	-17.797,18	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.748.362,78	14.052.400,00	0,00	14.558.288,40	505.888,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	31.633.941,02	25.909.600,00	0,00	32.600.522,54	6.690.922,54	0,00
19	+ Finanzerträge	469.277,76	250.000,00	0,00	-78.220,83	-328.220,83	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	48.013,86	47.000,00	0,00	77.112,62	30.112,62	0,00
21	= Finanzergebnis	421.263,90	203.000,00	0,00	-155.333,45	-358.333,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	32.055.204,92	26.112.600,00	0,00	32.445.189,09	6.332.589,09	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	32.055.204,92	26.112.600,00	0,00	32.445.189,09	6.332.589,09	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	282.256,16	303.800,00	0,00	286.915,35	-16.884,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.789,19	37.000,00	0,00	35.407,96	-1.592,04	0,00
29	= Teilergebnis	32.301.671,89	26.379.400,00	0,00	32.696.696,48	6.317.296,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	32.301.671,89	26.379.400,00	0,00	32.696.696,48	6.317.296,48	0,00

Teilfinanzrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.960,00	1.410.000,00	0,00	179.720,07	-1.230.279,93	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.047.126,46	150.000,00	0,00	1.216.008,84	1.066.008,84	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.053.086,46	1.560.000,00	0,00	1.395.728,91	-164.271,09	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.040.963,05	250.000,00	0,00	1.057.154,71	807.154,71	245.000,00
8	für Baumaßnahmen	103.999,12	2.737.776,81	222.776,81	348.753,09	-2.389.023,72	810.877,85
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	268.659,49	361.590,88	590,88	160.677,67	-200.913,21	86.728,80
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.413.621,66	3.349.367,69	223.367,69	1.566.585,47	-1.782.782,22	1.142.606,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.360.535,20	-1.789.367,69	-223.367,69	-170.856,56	1.618.511,13	-1.142.606,65

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.600,00	236.000,00	0,00	276.736,00	40.736,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.650,00	5.000,00	0,00	2.000,00	-3.000,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	129.250,00	241.000,00	0,00	278.736,00	37.736,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	180.418,09	1.177.306,05	241.306,05	393.475,44	-783.830,61	743.716,28
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	417.973,49	475.882,55	138.882,55	135.761,39	-340.121,16	519.705,55
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	598.391,58	1.653.188,60	380.188,60	529.236,83	-1.123.951,77	1.263.421,83
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 469.141,58	-1.412.188,60	-380.188,60	-250.500,83	1.161.687,77	-1.263.421,83

Teilfinanzrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.626.746,07	2.331.000,00	0,00	829.192,46	-1.501.807,54	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	379,52	379,52	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.626.746,07	2.331.000,00	0,00	829.571,98	-1.501.428,02	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.557.015,34	6.159.023,24	3.267.023,24	1.919.163,05	-4.239.860,19	3.241.389,14
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	571.457,15	853.641,19	610.641,19	359.254,86	-494.386,33	423.182,91
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.128.472,49	7.012.664,43	3.877.664,43	2.278.417,91	-4.734.246,52	3.664.572,05
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.501.726,42	-4.681.664,43	-3.877.664,43	-1.448.845,93	3.232.818,50	-3.664.572,05

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	1.200,00	-1.800,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	6.411,16	73.588,84	33.588,84	23.085,88	-50.502,96	44.991,37
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.411,16	96.588,84	33.588,84	24.285,88	-72.302,96	64.991,37
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 6.411,16	-96.588,84	-33.588,84	-24.285,88	72.302,96	-64.991,37

31 Soziale Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./I. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	35.658,89	819.651,19	19.651,19	162.066,17	-657.585,02	136.167,91
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	9.990,00	9.990,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	35.658,89	819.651,19	19.651,19	172.056,17	-647.595,02	136.167,91
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 35.658,89	-819.651,19	-19.651,19	-172.056,17	647.595,02	-136.167,91

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	468.691,45	530.000,00	0,00	517.772,09	-12.227,91	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	468.691,45	530.000,00	0,00	517.772,09	-12.227,91	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	82.115,50	1.471.014,48	1.026.014,48	969.475,76	-501.538,72	1.157.418,12
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	83.504,40	256.860,11	96.860,11	136.965,51	-119.894,60	25.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	486.269,59	5.000,00	0,00	128.988,03	123.988,03	5.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	651.889,49	1.732.874,59	1.122.874,59	1.235.429,30	-497.445,29	1.187.418,12
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 183.198,04	-1.202.874,59	-1.122.874,59	-717.657,21	485.217,38	-1.187.418,12

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	24.783,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	23.588,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	48.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 48.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

42 Sportförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	428.312,51	463.000,00	0,00	46.719,16	-416.280,84	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	428.312,51	463.000,00	0,00	46.719,16	-416.280,84	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	702.026,29	1.260.000,00	0,00	94.956,37	-1.165.043,63	614.179,65
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.869,47	0,00	0,00	5.580,50	5.580,50	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	757.895,76	1.260.000,00	0,00	100.536,87	-1.159.463,13	614.179,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 329.583,25	-797.000,00	0,00	-53.817,71	743.182,29	-614.179,65

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.097,76	336.000,00	0,00	182.815,00	-153.185,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	50.008,52	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	74.106,28	336.000,00	0,00	184.315,00	-151.685,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	420.145,06	486.665,86	166.665,86	231.145,77	-255.520,09	217.406,96
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	69.877,65	201.254,66	81.254,66	116.972,86	-84.281,80	132.209,75
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	490.022,71	687.920,52	247.920,52	348.118,63	-339.801,89	349.616,71
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 415.916,43	-351.920,52	-247.920,52	-163.803,63	188.116,89	-349.616,71

Teilfinanzrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.710,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	68.898,04	0,00	0,00	99.226,82	99.226,82	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	87.608,64	22.000,00	0,00	99.226,82	77.226,82	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.167.478,07	4.437.645,28	1.472.645,28	1.629.482,19	-2.808.163,09	2.452.790,36
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.649,65	196.469,66	51.469,66	24.721,84	-171.747,82	182.609,76
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	408.000,00	800.000,00	0,00	790.000,00	-10.000,00	57.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.681.127,72	5.434.114,94	1.524.114,94	2.444.204,03	-2.989.910,91	2.692.400,12
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.593.519,08	-5.412.114,94	-1.524.114,94	-2.344.977,21	3.067.137,73	-2.692.400,12

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	77.684,06	1.204.000,00	0,00	820.414,57	-383.585,43	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	957.720,60	1.393.000,00	0,00	370.162,06	-1.022.837,94	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.035.404,66	2.597.000,00	0,00	1.190.576,63	-1.406.423,37	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.606.196,33	9.520.830,01	4.085.830,01	4.962.152,78	-4.558.677,23	4.427.753,57
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	7.500,33	76.094,18	31.094,18	37.498,59	-38.595,59	24.595,59
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.613.696,66	9.596.924,19	4.116.924,19	4.999.651,37	-4.597.272,82	4.452.349,16
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 578.292,00	-6.999.924,19	-4.116.924,19	-3.809.074,74	3.190.849,45	-4.452.349,16

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.314,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	72.614,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	500.866,74	278.806,80	178.806,80	22.302,37	-256.504,43	203.806,80
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.246,02	41.461,70	36.461,70	74.186,08	32.724,38	7.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	349.341,64	99.341,64	4.787,75	-344.553,89	106.631,68
13	Summe der investiven Auszahlungen	505.112,76	669.610,14	314.610,14	101.276,20	-568.333,94	317.438,48
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 432.498,17	-669.610,14	-314.610,14	-101.276,20	568.333,94	-317.438,48

56 Umweltschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	318.911,00	702.000,00	0,00	72.850,00	-629.150,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	318.911,00	702.000,00	0,00	72.850,00	-629.150,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	476.873,47	3.242.461,42	2.057.461,42	936.330,44	-2.306.130,98	2.130.049,07
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	39.205,63	9.205,63	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	161.182,41	570.000,00	80.000,00	246.230,77	-323.769,23	300.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	638.055,88	3.842.461,42	2.137.461,42	1.241.766,84	-2.600.694,58	2.430.049,07
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 319.144,88	-3.140.461,42	-2.137.461,42	-1.168.916,84	1.971.544,58	-2.430.049,07

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.431.806,82	3.878.000,00	0,00	4.597.121,78	719.121,78	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.100.010,67	0,00	0,00	6.000.042,72	6.000.042,72	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.531.817,49	3.878.000,00	0,00	10.597.164,50	6.719.164,50	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.923.430,11	6.923.430,11	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.923.430,11	6.923.430,11	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-10.053.764,99	3.878.000,00	0,00	3.673.734,39	-204.265,61	0,00

Teilfinanzrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.116,76	55.000,00	0,00	55.474,66	474,66	4.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	107.116,76	55.000,00	0,00	55.474,66	474,66	4.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 107.116,76	-55.000,00	0,00	-55.474,66	-474,66	-4.000,00

Teilfinanzrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.960,00	1.410.000,00	0,00	179.720,07	-1.230.279,93	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.047.126,46	150.000,00	0,00	1.216.008,84	1.066.008,84	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.053.086,46	1.560.000,00	0,00	1.395.728,91	-164.271,09	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.040.963,05	250.000,00	0,00	1.057.154,71	807.154,71	245.000,00
8	für Baumaßnahmen	103.999,12	2.737.776,81	222.776,81	348.753,09	-2.389.023,72	810.877,85
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	161.542,73	306.590,88	590,88	105.203,01	-201.387,87	82.728,80
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.306.504,90	3.294.367,69	223.367,69	1.511.110,81	-1.783.256,88	1.138.606,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.253.418,44	-1.734.367,69	-223.367,69	-115.381,90	1.618.985,79	-1.138.606,65

Teilfinanzrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.086,68	4.600,00	1.600,00	2.867,60	-1.732,40	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	10.086,68	4.600,00	1.600,00	2.867,60	-1.732,40	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 10.086,68	-4.600,00	-1.600,00	-2.867,60	1.732,40	0,00

Teilfinanzrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	125.600,00	236.000,00	0,00	276.736,00	40.736,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.650,00	5.000,00	0,00	2.000,00	-3.000,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	129.250,00	241.000,00	0,00	278.736,00	37.736,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	180.418,09	1.177.306,05	241.306,05	393.475,44	-783.830,61	743.716,28
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	407.886,81	471.282,55	137.282,55	132.893,79	-338.388,76	519.705,55
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	588.304,90	1.648.588,60	378.588,60	526.369,23	-1.122.219,37	1.263.421,83
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 459.054,90	-1.407.588,60	-378.588,60	-247.633,23	1.159.955,37	-1.263.421,83

Teilfinanzrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.626.746,07	2.331.000,00	0,00	829.192,46	-1.501.807,54	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	379,52	379,52	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.626.746,07	2.331.000,00	0,00	829.571,98	-1.501.428,02	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.557.015,34	6.159.023,24	3.267.023,24	1.919.163,05	-4.239.860,19	3.241.389,14
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	571.457,15	853.641,19	610.641,19	359.254,86	-494.386,33	423.182,91
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.128.472,49	7.012.664,43	3.877.664,43	2.278.417,91	-4.734.246,52	3.664.572,05
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.501.726,42	-4.681.664,43	-3.877.664,43	-1.448.845,93	3.232.818,50	-3.664.572,05

Teilfinanzrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	1.200,00	-1.800,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	6.411,16	73.588,84	33.588,84	23.085,88	-50.502,96	44.991,37
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	6.411,16	96.588,84	33.588,84	24.285,88	-72.302,96	64.991,37
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 6.411,16	-96.588,84	-33.588,84	-24.285,88	72.302,96	-64.991,37

Teilfinanzrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	35.658,89	819.651,19	19.651,19	162.066,17	-657.585,02	136.167,91
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	9.990,00	9.990,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	35.658,89	819.651,19	19.651,19	172.056,17	-647.595,02	136.167,91
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 35.658,89	-819.651,19	-19.651,19	-172.056,17	647.595,02	-136.167,91

Teilfinanzrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschrie-bener Ansatz des Haushalts-jahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts-jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	456.774,88	530.000,00	0,00	492.772,09	-37.227,91	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	456.774,88	530.000,00	0,00	492.772,09	-37.227,91	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	82.115,50	1.471.014,48	1.026.014,48	969.475,76	-501.538,72	1.157.418,12
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	50.625,52	180.000,00	70.000,00	55.832,83	-124.167,17	5.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	486.269,59	0,00	0,00	128.988,03	128.988,03	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	619.010,61	1.651.014,48	1.096.014,48	1.154.296,62	-496.717,86	1.162.418,12
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 162.235,73	-1.121.014,48	-1.096.014,48	-661.524,53	459.489,95	-1.162.418,12

Teilfinanzrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	11.916,57	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	11.916,57	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.878,88	76.860,11	26.860,11	81.132,68	4.272,57	20.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	32.878,88	81.860,11	26.860,11	81.132,68	-727,43	25.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 20.962,31	-81.860,11	-26.860,11	-56.132,68	25.727,43	-25.000,00

Teilfinanzrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	24.783,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	23.588,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	48.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 48.372,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	428.312,51	463.000,00	0,00	46.719,16	-416.280,84	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	428.312,51	463.000,00	0,00	46.719,16	-416.280,84	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	702.026,29	1.260.000,00	0,00	94.956,37	-1.165.043,63	614.179,65
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.869,47	0,00	0,00	5.580,50	5.580,50	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	757.895,76	1.260.000,00	0,00	100.536,87	-1.159.463,13	614.179,65
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 329.583,25	-797.000,00	0,00	-53.817,71	743.182,29	-614.179,65

Teilfinanzrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.097,76	336.000,00	0,00	182.815,00	-153.185,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	50.008,52	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	74.106,28	336.000,00	0,00	184.315,00	-151.685,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	420.145,06	486.665,86	166.665,86	231.145,77	-255.520,09	217.406,96
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	69.877,65	201.254,66	81.254,66	116.972,86	-84.281,80	132.209,75
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	490.022,71	687.920,52	247.920,52	348.118,63	-339.801,89	349.616,71
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 415.916,43	-351.920,52	-247.920,52	-163.803,63	188.116,89	-349.616,71

Teilfinanzrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.710,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	68.898,04	0,00	0,00	99.226,82	99.226,82	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	87.608,64	22.000,00	0,00	99.226,82	77.226,82	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.167.478,07	4.437.645,28	1.472.645,28	1.629.482,19	-2.808.163,09	2.452.790,36
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.649,65	196.469,66	51.469,66	24.721,84	-171.747,82	182.609,76
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	408.000,00	800.000,00	0,00	790.000,00	-10.000,00	57.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.681.127,72	5.434.114,94	1.524.114,94	2.444.204,03	-2.989.910,91	2.692.400,12
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.593.519,08	-5.412.114,94	-1.524.114,94	-2.344.977,21	3.067.137,73	-2.692.400,12

Teilfinanzrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	77.684,06	1.204.000,00	0,00	820.414,57	-383.585,43	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	957.720,60	1.393.000,00	0,00	370.162,06	-1.022.837,94	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.035.404,66	2.597.000,00	0,00	1.190.576,63	-1.406.423,37	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.606.196,33	9.520.830,01	4.085.830,01	4.962.152,78	-4.558.677,23	4.427.753,57
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	7.500,33	76.094,18	31.094,18	37.498,59	-38.595,59	24.595,59
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.613.696,66	9.596.924,19	4.116.924,19	4.999.651,37	-4.597.272,82	4.452.349,16
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 578.292,00	-6.999.924,19	-4.116.924,19	-3.809.074,74	3.190.849,45	-4.452.349,16

Teilfinanzrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.941,50	35.000,00	30.000,00	67.760,08	32.760,08	7.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	349.341,64	99.341,64	4.787,75	-344.553,89	106.631,68
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.941,50	384.341,64	129.341,64	72.547,83	-311.793,81	113.631,68
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 3.641,50	-384.341,64	-129.341,64	-72.547,83	311.793,81	-113.631,68

Teilfinanzrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	72.314,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	72.314,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	486.731,01	278.806,80	178.806,80	20.452,28	-258.354,52	203.806,80
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	486.731,01	278.806,80	178.806,80	20.452,28	-258.354,52	203.806,80
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 414.416,42	-278.806,80	-178.806,80	-20.452,28	258.354,52	-203.806,80

Teilfinanzrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	14.135,73	0,00	0,00	1.850,09	1.850,09	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	304,52	6.461,70	6.461,70	6.426,00	-35,70	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	14.440,25	6.461,70	6.461,70	8.276,09	1.814,39	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 14.440,25	-6.461,70	-6.461,70	-8.276,09	-1.814,39	0,00

Teilfinanzrechnung

56.01 Klimaschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.204,22	93.151,40	18.151,40	0,00	-93.151,40	33.151,40
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	161.182,41	570.000,00	80.000,00	246.230,77	-323.769,23	300.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	162.386,63	663.151,40	98.151,40	246.230,77	-416.920,63	333.151,40
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 162.386,63	-663.151,40	-98.151,40	-246.230,77	416.920,63	-333.151,40

Teilfinanzrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	318.911,00	702.000,00	0,00	72.850,00	-629.150,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	318.911,00	702.000,00	0,00	72.850,00	-629.150,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	475.669,25	3.149.310,02	2.039.310,02	936.330,44	-2.212.979,58	2.096.897,67
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	39.205,63	9.205,63	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	475.669,25	3.179.310,02	2.039.310,02	995.536,07	-2.183.773,95	2.096.897,67
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 156.758,25	-2.477.310,02	-2.039.310,02	-922.686,07	1.554.623,95	-2.096.897,67

Teilfinanzrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	2023 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.431.806,82	3.878.000,00	0,00	4.597.121,78	719.121,78	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.100.010,67	0,00	0,00	6.000.042,72	6.000.042,72	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	5.531.817,49	3.878.000,00	0,00	10.597.164,50	6.719.164,50	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.923.430,11	6.923.430,11	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.923.430,11	6.923.430,11	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-10.053.764,99	3.878.000,00	0,00	3.673.734,39	-204.265,61	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.01 Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	4.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-4.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.05-IT Maßnahme: 202-Neuanschaffung von Geräten, Lizenzen, etc.							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	107.116,76	50.000,00	0,00	55.474,66	5.474,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 107.116,76	-50.000,00	0,00	-55.474,66	-5.474,66	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 403-Modernisierung Rathaus Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	5.960,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.097,30	250.000,00	0,00	6.584,87	-243.415,13	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.137,30	-200.000,00	0,00	-6.584,87	193.415,13	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 407-Umnutzung "Haus Blijdenstein", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 408-Sanierung ehem. Grundschule Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	54.845,41	800.833,22	100.833,22	59.948,93	-740.884,29	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 54.845,41	-800.833,22	-100.833,22	-59.948,93	740.884,29	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 409-Sanierung "Schmalen Haus", Schmallenberg (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement Maßnahme: 410-Sanierung Zuwegung und Außenanlagen "Alte Schule", Oberhenneborn							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	31.007,37	-18.992,63	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-31.007,37	18.992,63	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement Maßnahme: 411-Umbau Verwaltungsgebäude Hünegräben 19 a, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.563,20	113.436,80	38.436,80	118.245,10	4.808,30	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.333,44	590,88	590,88	20.348,30	19.757,42	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 66.896,64	-114.027,68	-39.027,68	-138.593,40	-24.565,72	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement Maßnahme: 412-Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.260.000,00	0,00	179.720,07	-1.080.279,93	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.400.000,00	0,00	66.839,60	-1.333.160,40	358.659,02
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-140.000,00	0,00	112.880,47	252.880,47	-358.659,02
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	452.218,83
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-452.218,83

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.03-Grundstückswirtschaft Maßnahme: 301-An- und Verkauf von Grundstücken							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.030.226,46	150.000,00	0,00	1.216.008,84	1.066.008,84	0,00
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.040.963,05	250.000,00	0,00	1.057.154,71	807.154,71	245.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.010.736,59	-100.000,00	0,00	158.854,13	258.854,13	-245.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.06-Bauhof							
Maßnahme: 201-Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Bauhof							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	16.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	115.185,61	200.000,00	0,00	79.299,09	-120.700,91	81.634,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 98.285,61	-200.000,00	0,00	-79.299,09	120.700,91	-81.634,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.06-Bauhof							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.493,21	83.506,79	83.506,79	66.127,22	-17.379,57	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	16.023,68	6.000,00	0,00	5.555,62	-444,38	1.094,80
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.516,89	-89.506,79	-83.506,79	-71.682,84	17.823,95	-1.094,80

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.01-Gefahrenabwehr Maßnahme: 201-Neuanschaffung von Sirenen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	78.100,00	78.100,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	22.000,00	11.000,00	0,00	-22.000,00	177.600,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./- Auszahlungen)	0,00	-22.000,00	-11.000,00	78.100,00	100.100,00	-177.600,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 201-Neuanschaffung von Geräten, Ausrüstungsgegenständen, etc.							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.706,95	16.000,00	0,00	14.789,81	-1.210,19	9.415,70
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 42.706,95	-16.000,00	0,00	-14.789,81	1.210,19	-9.415,70
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 202-Neuanschaffung von Fahrzeugen							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	3.650,00	5.000,00	0,00	2.000,00	-3.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	354.520,34	365.882,55	65.882,55	66.497,86	-299.384,69	325.152,53
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 350.870,34	-360.882,55	-65.882,55	-64.497,86	296.384,69	-325.152,53
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 401-Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.500,00	78.694,01	62.694,01	41.160,44	-37.533,57	37.533,57
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 16.500,00	-78.694,01	-62.694,01	-41.160,44	37.533,57	-37.533,57
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 406-Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.800,00	25.000,00	0,00	25.190,00	190,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	106.306,14	178.612,04	178.612,04	205.698,23	27.086,19	32.799,48
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	25.000,00	25.000,00	23.293,87	-1.706,13	3.871,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 43.506,14	-178.612,04	-203.612,04	-203.802,10	-25.190,06	-36.670,48

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 407-Modernisierung der Feuerwehrgerätehäuser							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 408-Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	62.800,00	174.000,00	0,00	173.446,00	-554,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	800.000,00	0,00	146.616,77	-653.383,23	653.383,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	62.800,00	-626.000,00	0,00	26.829,23	652.829,23	-653.383,23
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 409-Sanierung Feuerwehrgerätehaus Niedersorpe							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	37.000,00	0,00	0,00	-37.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-38.000,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 701-Investitionen für Löschwasserzwecke							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.999,61	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.002,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.002,19	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.612,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.656,94	42.400,00	35.400,00	28.312,25	-14.087,75	3.666,32
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 51.269,28	-42.400,00	-35.400,00	-28.312,25	14.087,75	-3.666,32

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	136.677,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	286.422,63	41.757,71	41.757,71	0,00	-41.757,71	42.953,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	62.576,54	275.134,25	135.134,25	91.182,97	-183.951,28	182.827,39
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 212.321,96	-316.891,96	-176.891,96	-91.182,97	225.708,99	-225.780,39
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 401-Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	64.000,00	0,00	0,00	-64.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	82.246,63	2.246,63	0,00	-82.246,63	82.246,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-18.246,63	-2.246,63	0,00	18.246,63	-82.246,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 402-Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	48.000,00	0,00	0,00	-48.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	61.403,09	1.403,09	0,00	-61.403,09	61.403,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-13.403,09	-1.403,09	0,00	13.403,09	-61.403,09
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: 406-Sanierung Grundschule Berghausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 410-Sanierung Grundschule Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	121.800,00	127.000,00	0,00	109.976,00	-17.024,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	134.317,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.517,31	127.000,00	0,00	109.976,00	-17.024,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 411-Sanierung Turnhalle Grundschule Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	124.000,00	0,00	0,00	-124.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	155.000,00	0,00	1.688,25	-153.311,75	153.311,75
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-31.000,00	0,00	-1.688,25	29.311,75	-153.311,75
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 412-Sanierung Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	268.707,00	161.000,00	0,00	210.613,00	49.613,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	876.542,30	608.930,44	458.930,44	700.911,23	91.980,79	139.967,92
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	348,97	73.934,28	73.934,28	65.987,75	-7.946,53	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 608.184,27	-521.864,72	-532.864,72	-556.285,98	-34.421,26	-139.967,92
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 413-Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	400.000,00	390.000,00	0,00	0,00	-390.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	379.940,17	510.249,92	410.249,92	392.138,72	-118.111,20	109.961,28
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.000,00	10.000,00	11.717,92	-8.282,08	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	20.059,83	-140.249,92	-420.249,92	-403.856,64	-263.606,72	-109.961,28

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 414-Sanierung Grundschule Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	169.368,00	245.000,00	0,00	65.322,00	-179.678,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	169.045,17	1.603.002,61	1.153.002,61	166.493,66	-1.436.508,95	1.436.721,25
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.971,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.648,91	-1.358.002,61	-1.153.002,61	-101.171,66	1.256.830,95	-1.436.721,25
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 416-Sanierung Grundschule Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 705-Sanierung Schulhof Grundschule Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	165.575,80	0,00	0,00	27.028,89	27.028,89	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	129.391,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	142.204,16	113.500,00	113.500,00	23.966,59	-89.533,41	21.179,42
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 106.019,86	-113.500,00	-113.500,00	3.062,30	116.562,30	-21.179,42

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule							
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Hauptschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.507,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	25.599,82	174.000,00	169.000,00	43.060,37	-130.939,63	130.653,43
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.092,68	-174.000,00	-169.000,00	-43.060,37	130.939,63	-130.653,43
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.777,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.527,75	3.397,52	3.397,52	6.188,03	2.790,51	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 91.305,57	-3.397,52	-3.397,52	-6.188,03	-2.790,51	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.539,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.497,43	15.000,00	0,00	21.768,79	6.768,79	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.958,42	-15.000,00	0,00	-21.768,79	-6.768,79	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Realschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	17.467,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	153.845,64	84.853,78	61.853,78	34.516,43	-50.337,35	57.367,32
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 136.378,43	-84.853,78	-61.853,78	-34.516,43	50.337,35	-57.367,32
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 404-Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	170.589,00	560.000,00	0,00	136.431,00	-423.569,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	211.682,19	1.680.430,34	780.430,34	162.971,62	-1.517.458,72	645.283,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 41.093,19	-1.120.430,34	-780.430,34	-26.540,62	1.093.889,72	-645.283,30
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 702-Neugestaltung Schulhof Realschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	6.100,00	23.000,00	0,00	24.400,00	1.400,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	350.414,68	144.002,50	144.002,50	131.504,20	-12.498,30	14.391,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 344.314,68	-121.002,50	-144.002,50	-107.104,20	13.898,30	-14.391,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.496,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 9.496,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Gymnasium							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.015,70	0,00	0,00	12.003,91	12.003,91	0,00
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	379,52	379,52	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.786,77	71.312,96	41.312,96	48.225,60	-23.087,36	23.087,36
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 21.771,07	-71.312,96	-41.312,96	-35.842,17	35.470,79	-23.087,36
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 401-Raumprogramm / Belastungsausgleich G9 Gymnasium							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	50.017,66	17,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	50.000,00	0,00	50.017,66	17,66	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 404-Regionale-Projekt Kultur- und Bildungszentrum am Schulzentrum Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	100.000,00	1.561,28	-148.438,72	125.149,92
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	-100.000,00	-1.561,28	148.438,72	-125.149,92
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 405-Dreifachturnhalle Schmallenberg - RLT-Anlage, Hallentechnik, Flachdachsanie rung							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	185.000,00	0,00	0,00	-185.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	260.000,00	0,00	0,00	-260.000,00	260.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	-260.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 406-Erneuerung Sonnenschutzanlage Schulzentrum Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000,00	175.000,00	361.894,09	-138.105,91	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	60.000,00	-360.000,00	-175.000,00	-221.894,09	138.105,91	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 407-Erneuerung Raumluftechnik Aula und naturwissenschaftliche Räume Schulzentrum Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	136.000,00	0,00	0,00	-136.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	170.000,00	0,00	0,00	-170.000,00	170.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-34.000,00	0,00	0,00	34.000,00	-170.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 408-Erneuerung Messteuerregelanlage Schulzentrum Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	72.000,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-44.000,00	0,00	0,00	44.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.481,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.601,60	2.508,40	2.508,40	12.640,41	10.132,01	8.067,99
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 32.083,17	-2.508,40	-2.508,40	-12.640,41	-10.132,01	-8.067,99

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.01-Heimatspflege und Kulturförderung Maßnahme: 101-Investitionszuschüsse Schützenhallen							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	6.411,16	73.588,84	33.588,84	23.085,88	-50.502,96	44.991,37
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.411,16	-73.588,84	-33.588,84	-23.085,88	50.502,96	-44.991,37

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen							
Maßnahme: 401-Installation einer Lüftungsanlage im Museum Holthausen (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	20.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	1.200,00	-1.800,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	0,00	-1.200,00	1.800,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 403-Sanierung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.939,08	300.000,00	0,00	31.661,91	-268.338,09	48.521,42
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.939,08	-300.000,00	0,00	-31.661,91	268.338,09	-48.521,42
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 405-Neubau Asylbewerberunterkunft Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	32.719,81	519.651,19	19.651,19	57.982,73	-461.668,46	9.449,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 32.719,81	-519.651,19	-19.651,19	-57.982,73	461.668,46	-9.449,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	72.421,53	72.421,53	78.196,86
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	9.990,00	9.990,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-82.411,53	-82.411,53	-78.196,86

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.504,33	0,00	0,00	-2.136,01	-2.136,01	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	43.894,58	40.000,00	10.000,00	34.377,13	-5.622,87	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.390,25	-40.000,00	-10.000,00	-36.513,14	3.486,86	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 408-Erweiterung Kindergarten Holthausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-30.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 416-Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	530.000,00	0,00	365.920,07	-164.079,93	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.045,77	1.285.461,55	985.461,55	931.692,04	-353.769,51	1.060.818,02
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	140.000,00	60.000,00	21.455,70	-118.544,30	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 27.045,77	-895.461,55	-1.045.461,55	-587.227,67	308.233,88	-1.060.818,02
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 417-Umfeldgestaltung Kindergarten Valentin / Grundschule Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	-30.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 418-Erneuerung Außenspielfläche Kindergarten Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	14.084,11	-30.915,89	27.215,70
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-45.000,00	0,00	-14.084,11	30.915,89	-27.215,70
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.069,73	40.552,93	40.552,93	23.699,61	-16.853,32	9.384,40
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.730,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 116.800,67	-40.552,93	-40.552,93	-23.699,61	16.853,32	-9.384,40

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.02-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	431.270,55	0,00	0,00	128.988,03	128.988,03	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	431.269,59	0,00	0,00	128.988,03	128.988,03	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.02.03-Spiel- und Bolzplätze							
Maßnahme: 001-Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.878,88	76.860,11	26.860,11	81.132,68	4.272,57	20.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 32.878,88	-81.860,11	-26.860,11	-56.132,68	25.727,43	-25.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.02.03-Spiel- und Bolzplätze							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	11.916,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	11.916,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 702-Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	42.000,00	0,00	0,00	-42.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	140.000,00	0,00	5.820,35	-134.179,65	134.179,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-98.000,00	0,00	-5.820,35	92.179,65	-134.179,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 705-Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	80.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	-80.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 706-Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	36.780,00	187.000,00	0,00	14.000,00	-173.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	400.000,00	0,00	0,00	-400.000,00	400.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	36.780,00	-213.000,00	0,00	14.000,00	227.000,00	-400.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 707-Adventure-Golf-Anlage Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	234.000,00	0,00	0,00	-234.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-126.000,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	391.532,51	0,00	0,00	32.719,16	32.719,16	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	702.026,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 360.493,78	0,00	0,00	32.719,16	32.719,16	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder							
Maßnahme: 701-Weiterentwicklung und Attraktivierung SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder							
Maßnahme: 705-Erneuerung Schaltschränke Wassertechnik im SauerlandBAD							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	89.136,02	9.136,02	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	-89.136,02	-9.136,02	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.869,47	0,00	0,00	5.580,50	5.580,50	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.869,47	0,00	0,00	-5.580,50	-5.580,50	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 500-Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-10.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 501-Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	230.000,00	0,00	57.507,70	-172.492,30	172.222,17
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	0,00	-57.507,70	22.492,30	-172.222,17
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 509-Dorferneuerung Bödefeld (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.750,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.750,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 609-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.289,77	8.289,77	0,00	-8.289,77	8.289,77
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-8.289,77	-8.289,77	0,00	8.289,77	-8.289,77

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 612-Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.997,43	15.997,43	0,00	-15.997,43	15.997,43
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.997,43	-15.997,43	0,00	15.997,43	-15.997,43
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 614-Erneuerung Ortsdurchfahrt und Gestaltung Dorfpark Holthausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	7.005,00	114.000,00	0,00	113.285,00	-715,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	47.850,37	0,00	0,00	1.500,00	1.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	378.492,13	106.617,97	106.617,97	144.840,07	38.222,10	3.934,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 323.636,76	7.382,03	-106.617,97	-30.055,07	-37.437,10	-3.934,90
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	32.470,00	36.000,00	0,00	39.530,00	3.530,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	29.404,35	81.170,15	21.170,15	51.035,63	-30.134,52	39.559,47
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.065,65	-45.170,15	-21.170,15	-11.505,63	33.664,52	-39.559,47
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung Maßnahme: 703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	36.000,00	0,00	30.000,00	-6.000,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	40.473,30	90.084,51	30.084,51	65.937,23	-24.147,28	42.650,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.473,30	-54.084,51	-30.084,51	-35.937,23	18.147,28	-42.650,28

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 707-Erneuerung Schützenstraße Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 708-Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung Umgehungsstraße							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	240,00	65.760,69	35.760,69	28.798,00	-36.962,69	6.962,69
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 240,00	-65.760,69	-35.760,69	-28.798,00	36.962,69	-6.962,69
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 45.377,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	2.158,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	35.662,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 78.882,02	-30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	-50.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 001-Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.268,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.280,30	86.489,66	46.489,66	7.970,63	-78.519,03	36.895,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.549,20	-86.489,66	-46.489,66	-7.970,63	78.519,03	-36.895,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 005-Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer Bemessung							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	29.114,27	29.114,27	0,00	-29.114,27	29.114,27
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	20.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-79.114,27	-29.114,27	0,00	79.114,27	-49.114,27
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 200-Anschaffung von Maschinen und Geräten							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10.177,35	10.000,00	0,00	9.422,72	-577,28	91.600,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.177,35	-10.000,00	0,00	-9.422,72	577,28	-91.600,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 201-Anschaffung von Fahrzeugen							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	18.710,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	77.368,85	40.000,00	0,00	89,49	-39.910,51	26.514,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 58.658,25	-40.000,00	0,00	-89,49	39.910,51	-26.514,13

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 304-Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.720,72	738.683,55	38.683,55	0,00	-738.683,55	738.683,55
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.720,72	-738.683,55	-38.683,55	0,00	738.683,55	-738.683,55
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 305-Neubau Hochbehälter Huxel							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	395.893,20	1.351.922,20	641.922,20	858.314,11	-493.608,09	451.196,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 395.893,20	-1.351.922,20	-641.922,20	-858.314,11	493.608,09	-451.196,30
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 307-Umbau/Erweiterung HB Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 308-Erneuerung Übergabeschacht Altastenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	22.000,00	0,00	0,00	-22.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-23.000,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 400-Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.858,24	99.514,02	59.514,02	88.987,55	-10.526,47	9.012,94
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.858,24	-99.514,02	-59.514,02	-88.987,55	10.526,47	-9.012,94
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 500-Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.199,50	0,00	0,00	86.505,53	86.505,53	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	167.644,53	120.187,27	20.187,27	73.728,82	-46.458,45	24.970,71
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 158.445,03	-120.187,27	-20.187,27	12.776,71	132.963,98	-24.970,71
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 501-Erneuerung Sammel-schacht Latroptal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.868,23	75.215,20	25.215,20	14.805,20	-60.410,00	17.560,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.868,23	-75.215,20	-25.215,20	-14.805,20	60.410,00	-17.560,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 505-Erschließung Baugebiet "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 512-Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.258,55	291.622,95	141.622,95	215.151,59	-76.471,36	76.471,36
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.258,55	-291.622,95	-141.622,95	-215.151,59	76.471,36	-76.471,36
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 513-Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	-2.750,00	2.750,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.750,00	-2.750,00	0,00	2.750,00	-2.750,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 520-Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.342,76	2.342,76	0,00	-2.342,76	2.342,76
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.342,76	-2.342,76	0,00	2.342,76	-2.342,76
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 526-Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.310,89	2.310,89	0,00	-2.310,89	2.310,89
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.310,89	-2.310,89	0,00	2.310,89	-2.310,89

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 535-Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	3.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 537-Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	213.143,20	3.143,20	4.375,42	-208.767,78	139.656,65
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-213.143,20	-3.143,20	-4.375,42	208.767,78	-139.656,65
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 542-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	59.202,72	0,00	0,00	12.721,29	12.721,29	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.722,24	50.000,00	0,00	19.589,77	-30.410,23	4.410,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	16.480,48	-50.000,00	0,00	-6.868,48	43.131,52	-4.410,23
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 547-Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.747,66	3.747,66	0,00	-3.747,66	3.747,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.747,66	-3.747,66	0,00	3.747,66	-3.747,66

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 554-Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönkekind							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	97.291,63	654.002,01	254.002,01	130.092,07	-523.909,94	536.683,05
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 97.291,63	-654.002,01	-254.002,01	-130.092,07	523.909,94	-536.683,05
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 556-Erneuerung Wasserleitung Waldstraße, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.991,60	3.991,60	0,00	-3.991,60	3.991,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.991,60	-3.991,60	0,00	3.991,60	-3.991,60
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 559-Erneuerung Wasserleitung Latroper Straße, Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.352,13	4.352,13	0,00	-4.352,13	4.352,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.352,13	-4.352,13	0,00	4.352,13	-4.352,13
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 568-Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.800,00	21.800,00	4.094,12	-17.705,88	17.705,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-21.800,00	-21.800,00	-4.094,12	17.705,88	-17.705,88

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 569-Baukostenzuschuss WVH "Südachse"								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen		408.000,00	800.000,00	0,00	790.000,00	-10.000,00	57.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 408.000,00	-800.000,00	0,00	-790.000,00	10.000,00	-57.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 574-Verbindungsleitung HB Huxel - Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 577-Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	147.500,00	7.500,00	94.443,91	-53.056,09	32.333,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-147.500,00	-7.500,00	-94.443,91	53.056,09	-32.333,09
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung Maßnahme: 578-Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	1.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	1.000,00	-1.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 579-Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	3.193,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-3.193,28
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 586-Erneuerung Wasserleitung "Schützenstraße", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 587-Erneuerung Wasserleitung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 589-Neubau Übergabeschacht Nordenau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 592-Erneuerung Druckerhöhungsanlage "Forsthaus", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	75.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	-75.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 593-Wasserversorgungsstudie Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	9.828,15	-65.171,85	23.509,35
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	-9.828,15	65.171,85	-23.509,35
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 595-Erschließung BG "Im Kampe/Am Stünzel", Graftschaff							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: mehrere							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	495,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	380.951,83	206.445,57	206.445,57	116.071,48	-90.374,09	244.794,66
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.823,15	9.980,00	4.980,00	7.239,00	-2.741,00	7.600,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 384.279,16	-216.425,57	-211.425,57	-123.310,48	93.115,09	-252.394,66

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 601-Erschließung Gewerbegebiet Donscheid, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.800,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.800,00	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 604-Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	21.871,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.621,64	13.271,63	13.271,63	0,00	-13.271,63	13.271,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	15.249,84	-13.271,63	-13.271,63	0,00	13.271,63	-13.271,63
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 605-Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	49.460,00	0,00	0,00	13.580,00	13.580,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.460,00	-10.000,00	0,00	13.580,00	23.580,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 623-Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.520,73	23.164,23	23.164,23	5.608,18	-17.556,05	23.164,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.520,73	-23.164,23	-23.164,23	-5.608,18	17.556,05	-23.164,23

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 631-Baumaßnahmen mit Erschließungsverträgen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 636-Endausbau Eichenweg (Stichstraße), Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	54.000,00	0,00	0,00	-54.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	1.535,64	-58.464,36	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	0,00	-1.535,64	4.464,36	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 640-Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	51.665,38	0,00	0,00	2.176,13	2.176,13	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.397,04	20.000,00	0,00	3.647,17	-16.352,83	16.352,83
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	44.268,34	-20.000,00	0,00	-1.471,04	18.528,96	-16.352,83
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 652-Große Straßeninstandsetzung							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	277.729,71	105.763,70	5.763,70	70.558,78	-35.204,92	6.780,67
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-267.729,71	-105.763,70	-5.763,70	-70.558,78	35.204,92	-6.780,67

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 658-Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	58.000,00	0,00	0,00	-58.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	58.000,00	0,00	0,00	-58.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		7.408,13	379.694,30	29.694,30	2.897,57	-376.796,73	379.694,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 7.408,13	-263.694,30	-29.694,30	-2.897,57	260.796,73	-379.694,30
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 659-Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	125.000,00	0,00	55.000,00	-70.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	64.000,00	0,00	0,00	-64.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	500.000,00	0,00	54.288,38	-445.711,62	445.711,62
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	-311.000,00	0,00	711,62	311.711,62	-445.711,62
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 668-Erneuerung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		0,00	0,00	0,00	4.658,85	4.658,85	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	-4.658,85	-4.658,85	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 682-Erneuerung Gerberweg, Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen		0,00	52.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten		0,00	52.000,00	0,00	0,00	-52.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		9.192,27	236.974,42	191.974,42	210.846,82	-26.127,60	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 9.192,27	-132.974,42	-191.974,42	-210.846,82	-77.872,40	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 686-Ausbau Schulstraße, Grafschaft (Teilbereich)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.778,65	2.778,65	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-2.778,65	-2.778,65	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 687-Erneuerung Straße "An der Almert", Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	5.307,40	5.307,40	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-5.307,40	-5.307,40	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 708-Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	225.000,00	0,00	0,00	-225.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.923,06	1.510.000,00	850.000,00	891.930,89	-618.069,11	668.069,11
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.923,06	-1.060.000,00	-850.000,00	-891.930,89	168.069,11	-668.069,11
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 712-Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	10.058,48	-64.941,52	19.576,92
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	-10.058,48	64.941,52	-19.576,92

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 715-Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.342,95	35.657,05	35.657,05	0,00	-35.657,05	35.657,05
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.342,95	-35.657,05	-35.657,05	0,00	35.657,05	-35.657,05
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 717-Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	145.000,00	0,00	0,00	-145.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	145.000,00	0,00	0,00	-145.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.765,36	942.234,64	42.234,64	44.356,71	-897.877,93	897.877,93
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.765,36	-652.234,64	-42.234,64	-44.356,71	607.877,93	-897.877,93
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	39.712,68	39.712,68	0,00	-39.712,68	39.712,68
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-39.712,68	-39.712,68	0,00	39.712,68	-39.712,68
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 724-Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.071,81	20.124,10	20.124,10	2.804,09	-17.320,01	18.411,80
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.071,81	-20.124,10	-20.124,10	-2.804,09	17.320,01	-18.411,80

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 726-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	305.048,00	50.000,00	0,00	14.400,00	-35.600,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.539,43	8.899,41	8.899,41	0,00	-8.899,41	8.899,41
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	200.508,57	41.100,59	-8.899,41	14.400,00	-26.700,59	-8.899,41
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 727-Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.273,61	20.726,39	20.726,39	0,00	-20.726,39	20.726,39
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.273,61	-20.726,39	-20.726,39	0,00	20.726,39	-20.726,39
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 728-Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.113,83	550.667,71	550.667,71	542.843,19	-7.824,52	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.113,83	-492.667,71	-550.667,71	-542.843,19	-50.175,48	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 732-Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.937,01	25.492,57	25.492,57	2.570,42	-22.922,15	25.492,57
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.937,01	-25.492,57	-25.492,57	-2.570,42	22.922,15	-25.492,57

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 733-Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	6.443,61	6.443,61	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-6.443,61	-6.443,61	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 734-Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	3.524,72	-36.475,28	36.475,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-3.524,72	36.475,28	-36.475,28
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 737-Brückensanierungen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	196.441,29	608.397,76	308.397,76	427.791,13	-180.606,63	115.505,61
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-196.441,29	-608.397,76	-308.397,76	-427.791,13	180.606,63	-115.505,61
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 740-Endausbau Pfarrer-Ernst-Straße, Schmallenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	36.000,00	0,00	0,00	-36.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	40.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	-40.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 741-Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	210.650,19	62.151,23	62.151,23	48.701,73	-13.449,50	11.468,92
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 210.650,19	-62.151,23	-62.151,23	-48.701,73	13.449,50	-11.468,92
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 743-Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.558,50	17.441,50	17.441,50	0,00	-17.441,50	17.441,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.558,50	-17.441,50	-17.441,50	0,00	17.441,50	-17.441,50
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 745-Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	135.000,00	0,00	0,00	-135.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	135.000,00	0,00	0,00	-135.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.081,70	514.773,29	14.773,29	349.024,16	-165.749,13	162.185,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.081,70	-244.773,29	-14.773,29	-349.024,16	-104.250,87	-162.185,09
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 747-Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	315.770,00	80.000,00	0,00	59.150,00	-20.850,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	64.174,16	147.308,69	147.308,69	140.601,39	-6.707,30	12.108,45
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	251.595,84	-67.308,69	-147.308,69	-81.451,39	-14.142,70	-12.108,45

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 749-Erneuerung Innerortsstraße Huxel							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 750-Erneuerung Straße "Zur Linde", Westernbödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	5.838,56	5.838,56	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-5.838,56	-5.838,56	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 753-Erneuerung Grimmestraße, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.713,20	2.713,20	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-2.713,20	-2.713,20	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: 754-Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	4.833,66	-25.166,34	14.325,60
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-4.833,66	25.166,34	-14.325,60

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 756-Erschließung Baugebiet "Unterm Ebbeloh", Berghausen							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	200.000,00	0,00	207.840,33	7.840,33	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	46.671,58	151.140,65	151.140,65	133.466,63	-17.674,02	7.822,46
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 46.671,58	48.859,35	-151.140,65	74.373,70	25.514,35	-7.822,46
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 757-Verkehrsberuhigung und Gehwege OD Bracht							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.036,51	158.963,49	38.963,49	209.294,74	50.331,25	57.668,75
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.036,51	-158.963,49	-38.963,49	-209.294,74	-50.331,25	-57.668,75
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 759-Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	85.000,00	0,00	0,00	-85.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	260.000,00	10.000,00	10.700,48	-249.299,52	236.409,73
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-175.000,00	-10.000,00	-10.700,48	164.299,52	-236.409,73
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 762-Erschließungsstraße Gewerbeflächenenerweiterung GP Hochsauerland							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	180.000,00	0,00	45.432,00	-134.568,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	243.686,87	43.686,87	32.213,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-198.254,87	-178.254,87	-32.213,13

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc. Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.108,44	0,00	0,00	511.734,22	511.734,22	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	203.905,74	0,00	0,00	6.683,60	6.683,60	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	424.208,76	837.852,48	837.852,48	593.072,77	-244.779,71	242.659,85
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 162.194,58	-837.852,48	-837.852,48	-74.654,95	763.197,53	-242.659,85

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege							
Maßnahme: 622-Radweg Oberkirchen - Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	8.035,12	-41.964,88	1.964,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-8.035,12	1.964,88	-1.964,88
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege							
Maßnahme: 623-Radweg Winkhausen - Niedersorpe							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	19.823,77	-30.176,23	52.176,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-19.823,77	-9.823,77	-52.176,23
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	90.063,53	90.063,53	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000,00	95.000,00	90.063,53	-4.936,47	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-95.000,00	-95.000,00	0,00	95.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege Maßnahme: 601-Ausbau von Wirtschaftswegen							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 601-Ausbau von Parkplätzen							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	20.900,00	20.900,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	20.900,00	30.900,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 608-Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.500,00	382.500,00	192.500,00	0,00	-382.500,00	382.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.500,00	-382.500,00	-192.500,00	0,00	382.500,00	-382.500,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 609-Errichtung von Elektro-Ladesäulen an öffentlichen Parkplätzen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	35.000,00	0,00	0,00	-35.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-50.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: 101-Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.500,33	51.094,18	31.094,18	37.498,59	-13.595,59	24.595,59
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.500,33	-51.094,18	-31.094,18	-37.498,59	13.595,59	-24.595,59
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: 702-Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	730.000,00	240.000,00	690.571,05	-39.428,95	35.428,95
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-680.000,00	-240.000,00	-640.571,05	39.428,95	-35.428,95

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.07-ÖPNV							
Maßnahme: 701-Ausbau von Bushaltestellen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.300,00	270.000,00	0,00	110.571,83	-159.428,17	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	110.237,06	412.918,09	112.918,09	117.274,44	-295.643,65	300.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 94.937,06	-142.918,09	-112.918,09	-6.702,61	136.215,48	-300.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.08-ÖPNV - Bürgerbusbetrieb Maßnahme: 201-Neuanschaffung Bürgerbus							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 724,38	0,00	0,00	3.044,99	3.044,99	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 724,38	0,00	0,00	3.044,99	3.044,99	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.941,50	35.000,00	30.000,00	67.760,08	32.760,08	7.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.641,50	-35.000,00	-30.000,00	-67.760,08	-32.760,08	-7.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 707-Maßnahmen an Gewässern und Hochwasserschutz							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	20.452,28	-79.547,72	25.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	-20.452,28	79.547,72	-25.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	72.314,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	486.731,01	178.806,80	178.806,80	0,00	-178.806,80	178.806,80
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 414.416,42	-178.806,80	-178.806,80	0,00	178.806,80	-178.806,80

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: 101-Investitionszuschuss Breitbandausbau							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	149.182,41	550.000,00	80.000,00	246.230,77	-303.769,23	300.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 149.182,41	-550.000,00	-80.000,00	-246.230,77	303.769,23	-300.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: 102-Zuschüsse an Wasserbeschaffungsverbände							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	12.000,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.02-Tourismusförderung Maßnahme: 401-Ergänzung innerstädtische Wegweisung							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.204,22	33.151,40	18.151,40	0,00	-33.151,40	33.151,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.204,22	-33.151,40	-18.151,40	0,00	33.151,40	-33.151,40
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.02-Tourismusförderung Maßnahme: 402-Ver- und Entsorgungsstationen für Wohnmobile in Schmallenberg und Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle Maßnahme: 403-Sanierung Stadthalle Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	318.911,00	352.000,00	0,00	72.850,00	-279.150,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	268.942,22	1.241.350,58	541.350,58	780.533,88	-460.816,70	448.950,57
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	39.205,63	9.205,63	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	49.968,78	-919.350,58	-541.350,58	-746.889,51	172.461,07	-448.950,57

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.03-Stadthalle Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.825,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 42.825,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.04-Informationszentrum für Holz und Touristik							
Maßnahme: 402-Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	350.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	151.275,22	1.807.959,44	1.497.959,44	155.796,56	-1.652.162,88	1.632.947,10
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 151.275,22	-1.457.959,44	-1.497.959,44	-155.796,56	1.302.162,88	-1.632.947,10

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum Maßnahme: 404-Erweiterung Musikbildungszentrum (Planung)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		692,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	15.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 692,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	-15.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen		Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen		2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
			1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum Maßnahme: mehrere								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen		11.934,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)		- 11.934,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen Maßnahme: 101-Landeszuweisungen für Investitionen ohne Zweckbindung							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.544.285,17	3.688.000,00	0,00	3.687.920,00	-80,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.544.285,17	3.688.000,00	0,00	3.687.920,00	-80,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen Maßnahme: 103-Feuerschutzpauschale							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	188.117,65	190.000,00	0,00	199.440,78	9.440,78	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	188.117,65	190.000,00	0,00	199.440,78	9.440,78	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	699.404,00	0,00	0,00	709.761,00	709.761,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	699.404,00	0,00	0,00	709.761,00	709.761,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
	Investitionsmaßnahmen	2021 EUR	2022 EUR	EUR	2022 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.02-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: mehrere							
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.100.010,67	0,00	0,00	6.000.042,72	6.000.042,72	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	15.585.582,48	0,00	0,00	6.923.430,11	6.923.430,11	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.485.571,81	0,00	0,00	-923.387,39	-923.387,39	0,00

III. Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres unter Beachtung der Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Nach § 45 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern¹.

A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Regelungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach der KomHVO aufgestellt. Ergänzend wurden die Bestimmungen des am 01.10.2020 in Kraft getretenen Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) angewendet.

Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2022 wurde zum 31.12.2022 eine Inventur auf Grundlage der Inventurrichtlinie der Stadt Schmallenberg durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 (Vermögens- und Schuldenübersicht) zusammengefasst. Die Gliederung der Bilanz entspricht den Vorschriften des § 42 KomHVO unter Einarbeitung kommunaler Besonderheiten. Entsprechend der Bilanzgliederung ist zu jedem Posten der Vergleichswert des Vorjahres angegeben.

Hinsichtlich der Bewertung des Vermögens und der Schulden gelten die Bestimmungen des fünften Abschnitts der KomHVO (§§ 33 bis 37), die auf den Jahresabschluss 2022 entsprechend Anwendung fanden. Während die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf vorsichtig geschätzten Zeitwerten basierte, ist für nach dem 01.01.2006 angeschaffte oder hergestellte Vermögensgegenstände von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auszugehen (§ 34 KomHVO). Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden gemäß den Bestimmungen der GO NRW und der Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg ermittelt. Die planmäßige lineare Abschreibung wurde entsprechend der örtlichen Abschreibungstabelle der Stadt Schmallenberg, die sich an den Vorgaben der vom Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen orientiert, vorgenommen. Abgeschriebene, aber noch in Gebrauch befindliche Vermögensgegenstände, sind mit ihrem Erinnerungswert bilanziert.

¹ Hinweis: Die im Anhang und Lagebericht angegebenen Werte sind zur Verbesserung der Lesbarkeit im Regelfall gerundet worden.

Folgende besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zu nennen:

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen. Das Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände gem. § 44 Abs. 1 KomHVO wurde beachtet.
2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen angesetzt worden. Konnte durch Instandsetzung von Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel Straßen oder Gebäuden, eine Verlängerung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer erreicht werden, wurde gem. § 36 Abs. 5 KomHVO eine Neufestsetzung der Restnutzungsdauer vorgenommen. Auf die Bildung von Komponentenansätzen gem. § 36 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet. Gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit einem Wert von bis zu 800 € (netto) unmittelbar im Aufwand verbucht werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Schmallenberg Gebrauch gemacht. Auf eine Erfassung in Inventarlisten wurde verzichtet.

Für die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens „Normbeladung der Feuerwehrfahrzeuge“ und „Aufwuchs Stadtwald“ wurde vom Grundsatz der Einzelbewertung abgewichen und Festwerte gem. § 29 Abs. 1 KomHVO gebildet.

3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten. Für die bestehenden Finanzanlagen wurde geprüft, ob Gründe für eine Wertminderung vorliegen, die eine im Vergleich zum Vorjahr abweichende bilanzielle Bewertung erforderlich machen.
4. Der Bestand der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** wurde zum 31.12.2022 entsprechend der Inventurrichtlinie bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Weitere Erläuterungen zum Verfahren werden unter der entsprechenden Bilanzposition gegeben.
5. Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert bilanziert, wobei zweifelhafte Forderungen durch Einzelwertberichtigungen entsprechend berücksichtigt wurden.
6. Als **Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ein- oder Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag oder Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen und der abzugrenzende Betrag 500 € im Einzelfall übersteigt.
7. Die **Sonderposten** beinhalten im Wesentlichen vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge oder Kostenersatz für Hausanschlüsse. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.
8. **Rückstellungen** für ungewisse Verpflichtungen und erkennbare Risiken wurden unter Berücksichtigung des § 37 KomHVO gebildet.
9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

B Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2022 schließt mit einer Bilanzsumme von 257.923.526 €. Sie liegt damit um 13,76 Mio. € bzw. 5,6 % höher im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2021. Zu den einzelnen Bilanzpositionen werden folgende Erläuterungen gegeben:

I. AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	800.665,14	800.665,14
	<u>800.665,14</u>	<u>800.665,14</u>

Der nordrhein-westfälische Landtag hat am 17.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten Lasten in den kommunalen Haushalten der Jahre 2020 - 2023 nicht ergebniswirksam werden zu lassen. Hierzu sollen pandemiebedingte Aufwendungen und Mindererträge in den Ergebnisrechnungen durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages neutralisiert und auf der Aktivseite der Bilanz aktiviert werden. Mit einer Gesetzesänderung im vergangenen Jahr hat das Land zudem ermöglicht, auch solche Kosten, die unmittelbar im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine stehen, zu isolieren.

Die Haushaltsplanung 2022 ging von einem zu isolierenden Betrag in Höhe von 900 T€ aus. Dieser errechnete sich aus erwarteten Mindererträgen bei der Einkommenssteuer. Die steuerliche Entwicklung des Jahres 2022 verlief jedoch besser als erwartet. Mindererträge aus Steuern waren insofern nicht zu verzeichnen. Im Rahmen der Haushaltsausführung wurden pandemiebedingte Aufwendungen in Höhe von 150 T€ erfasst, die grundsätzlich zu isolieren wären. Das Land NRW hat den Kommunen allerdings in 2022 nicht rückzahlbare Billigkeitsmittel in Höhe von 500 Mio. € zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie zur Verfügung gestellt. Die Stadt Schmallenberg konnte hieraus einen Betrag von rd. 540 T€ außerplanmäßig vereinnahmen. Dies hat zur Folge, dass keine pandemiebedingten Kosten zu isolieren waren.

Mit der Erweiterung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes zum Gesetz zur Isolierung der aus der Covid-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte (NKF-CUIG) wurden in der Haushaltsausführung 2022 auch „kriegsbedingte“ Kosten gesondert gekennzeichnet. Insgesamt sind Aufwendungen in Höhe von 325 T€ angefallen, die unmittelbar auf die Krise zurückzuführen sind. Hierbei handelt es sich hauptsächlich um Aufwendungen im Zusammenhang mit der Unterbringung von Geflüchteten sowie entsprechende Sozialleistungen. Der Bund hat den Kommunen in 2022 in zwei Tranchen Mittel zur Bewältigung der Flüchtlingskrise zur Verfügung gestellt. Schmallenberg hat aus diesen Mitteln Erträge in Höhe von 536 T€ vereinnahmt², sodass sich auch aus diesem Gesetzestatbestand heraus keine Isolierungspflicht ergab. Die Bilanzposition wird insofern in Höhe des Vorjahres weitergeführt. Nach den Vorgaben des Gesetzes ist der Betrag ab dem Jahr 2026 linear über längstens 50 Jahr erfolgswirksam abzuschreiben. Im Jahr 2025 besteht mit der Aufstellung des Haushaltes 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

² Davon ergebniswirksam in 2022: 325 T€

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Grunddienstbarkeiten und Entschädigungen	91.023,12	92.025,51
Softwarelizenzen	71.672,47	69.389,15
Sonstige imm. Vermögensgegenstände und Rechte	<u>18.163,11</u>	<u>15.073,74</u>
	<u>180.858,70</u>	<u>176.488,40</u>

Unter den Grunddienstbarkeiten werden Leitungsrechte ausgewiesen, welche nach den Anschaffungskosten bewertet sind. Als dauerhafte Rechte unterliegen sie keiner Wertminderung durch Zeitablauf; damit erfolgt keine Absetzung für Abnutzung.

Erworbene Softwarelizenzen werden zu ihrem Anschaffungswert bilanziert. Auf Basis einer dreijährigen Nutzungsdauer werden sie linear abgeschrieben. In 2022 wurden Softwarelizenzen im Wert von 37 T€ insbesondere für den Einsatz im Rathaus, im Bauhof und dem Bereich Wasserwerk erworben.

Die sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Wasserleitungsrechte, die über den Zeitraum ihrer individuellen Laufzeit abgeschrieben werden.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Grünflächen	1.743.901,56	1.639.464,77
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.513.678,66	1.527.112,34
Ackerland	1.100.999,27	1.092.305,78
Wald und Forsten	12.920.793,56	12.920.793,56
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	1.809,46	2.919,72
Aufwuchs	11.599.335,29	12.242.704,29
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.493.638,80	1.294.360,88
Aufb. und Betriebsvorr. auf sonst. unbeb. Grundstücken	<u>5.706.269,34</u>	<u>5.864.827,06</u>
	<u>36.080.425,94</u>	<u>36.584.488,40</u>

Grünflächen

Geführt werden hier die Grünflächen und Parkanlagen sowie die im Eigentum der Stadt befindlichen Spiel- und Bolzplätze. Zu verzeichnen sind im Berichtsjahr Zugänge im Wert von 105 T€. Erworben wurden Grünlandflächen u.a. in den Kernstädten Schmalenberg und Bad Fredeburg. Abgänge ergaben sich keine.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen

Ausgewiesen werden die auf den städtischen Spielplätzen befindlichen Spielgeräte sowie die Bauten und Betriebsvorrichtungen in den Kur- und Parkanlagen. In 2022 wurden neue Spielplatzgeräte im Wert von 102 T€ erfasst³.

Ackerland

Im Berichtsjahr ergab sich ein kleinerer Zugang im Rahmen einer Nachaktivierung.

Wald, Forsten

Bewegungen waren auf dieser Position im Jahr 2022 nicht zu verzeichnen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Neben der planmäßigen Abschreibung der vorhandenen Wirtschaftsgüter waren im Berichtsjahr Abgänge von 4 T€ zu verzeichnen.

Aufwuchs

Der Aufwuchs ist in der Anlagenbuchhaltung mit dem pauschalierten Festwert gem. § 29 Abs. 1 KomHVO erfasst. Demzufolge werden übliche Zu- und Abgänge nicht in der Anlagenbuchhaltung, sondern als Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung erfasst. Der Festwert wurde zuletzt im Rahmen der Aktualisierung des Forsteinrichtungswerkes im Jahr 2015 überprüft. Die nächste Überprüfung steht gem. § 29 Abs. 1 Nr. 2 im Jahr 2025 an.

In den Jahresabschlüssen 2020 und 2021 sind Korrekturen des Festwertvermögens „Aufwuchs“ im Stadtwald aufgrund der Borkenkäferkatastrophe vorgenommen worden. Die Korrektur erfolgte auf Grundlage der ermittelten Katastrophflächen von 232 ha. Dies entsprach 8,28 % der Gesamtstadtwaldfläche (2.801 ha). Die verbuchte Wertkorrektur in Höhe von 1.105.207 € wurde wie folgt errechnet:

Festwertvermögen 13.347.911,29 € x 8,28 % = 1.105.207 €

In 2022 sind aufgrund der anhaltenden Borkenkäferproblematik weitere Kahlfelder in einer Größenordnung von 135 ha hinzugekommen. Im Jahresabschluss 2022 wird daher eine weitere Korrektur des Festwertvermögens vorgenommen. Es ergibt sich folgende Berechnung:

367 ha Katastrophfläche = 13,1 % der Gesamtstadtwaldfläche

Wertkorrektur gesamt: 13.347.911,29 € x 13,1 % = 1.748.576 €

davon bereits in 2020-2021 verbucht: 1.105.207 €

Wertkorrektur in 2022: 643.369 €

Die Wertkorrektur wird gem. § 44 Abs. 3 KomHVO wie folgt gegen die allgemeine Rücklage gebucht.

Soll	Haben	Betrag
20110	02330	643.369 €

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. Die Ermittlung des Erlöses (Gewinn) pro Festmeter Holz wurde vom Stadtforst vorgenommen. Da sich die Holzverkaufserlöse in 2022 deutlich erhöht haben, hat sich durch die

³ Weitere Spielgeräte sowie Ersatzbeschaffungen mit Anschaffungskosten von unter 800 € (netto) wurden direkt im Aufwand verbucht (Aufwand 2022: rd. 24 T€).

Vermarktung des Kalamitätsholzes ein vergleichsweise hoher Gesamtgewinn von 3.753.496 € ergeben. Hiervon abzuziehen sind noch eigene Personalkosten in Höhe von 475.029 €⁴.

Aus dem Borkenkäferbefall 2022 haben sich insofern Erlöse in Höhe von 3.278.467 € ergeben, die mit der allg. Rücklage zu verrechnen sind.

Produkt	Soll	Haben	Betrag
550103	44210	20110	2.776.913 €
550104	44210	20110	501.554 €

Sonstige unbebaute Grundstücke

Erfasst sind hier alle übrigen nicht bebauten Grundstücke, mit Ausnahme der zur Veräußerung stehenden Bauplätze. Deren Werte werden im Umlaufvermögen abgebildet. Zugänge in Höhe von 200 T€ ergaben sich u.a. durch den Erwerb einer noch nicht erschlossenen Baufläche Am Stünzel in Stadtteil Grafschaft. Abgänge waren keine zu verzeichnen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Ausgewiesen werden die Bauten auf den Sportplätzen der Stadt, die Außenanlagen des städtischen Friedhofs Schmallenberg sowie der Schulen, Kindergärten und sonstigen Gebäuden sowie durchgeführte Renaturierungsmaßnahmen an Gewässern.

Aktiviert wurden im Berichtsjahr die folgenden fertig gestellten Baumaßnahmen:

Neugestaltung Schulhof Realschule (Nachaktivierung)	134 T€
Außenanlagen „Alte Schule“, Oberhenneborn	33 T€
Außenanlagen Feuerwehrgerätehaus Dorlar	18 T€
Sanierung Außenanlagen Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	46 T€

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und sonstige Bauten

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Grund u. Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	346.481,95	346.481,95
Gebäude - Kinder und Jugendeinrichtungen	5.452.251,84	5.614.367,99
Grundstücke mit Schulen	1.941.739,00	1.941.739,00
Gebäude - Schulen	28.764.512,09	26.327.043,29
Grundstücke mit Wohnbauten	849.322,17	585.622,17
Gebäude - Wohnbauten	1.168.842,20	899.803,93
Grund u. Boden mit sonstigen Bauten	4.297.389,14	4.315.705,45
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	27.666.510,87	26.824.864,52
	<u>70.487.049,26</u>	<u>66.855.628,30</u>

Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Neben der planmäßigen Abschreibung ergab sich lediglich eine kleinere Nachaktivierung von 6,5 T€.

⁴ Verbuchter Personalaufwand in den Produkten 550103 und 550104 (ohne Rückstellungszuführungen). Der eigene Personalaufwand ist in der Erlösbetrachtung des Stadtforstes nicht aufgeführt.

Grund und Boden Schulen

Zu- und Abgänge ergaben sich keine.

Gebäude Schulen

Zugänge ergaben sich durch die Fertigstellung folgender Baumaßnahmen:

Sanierung Grundschule Bad Fredeburg	2,0 Mio. €
Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	856 T€
Verschattungsanlage Schulzentrum Schmallenberg	362 T€

Ein Abgang ergab sich bedingt durch den Abriss des Anbaus der ehemaligen Grundschule in Kirchrarbach.

Wohnbauten einschließlich Grund und Boden

Der einzige Zugang erfolgte durch den Erwerb eines Grundstücks mit aufstehendem Gebäude zur Unterbringung von Flüchtlingen in Bad Fredeburg mit 643 T€. Abgänge gab es keine.

Grund und Boden sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude)

Es war im Berichtsjahr eine Nachaktivierung in Höhe von 94 T€ zu verzeichnen.

Abgänge in Höhe von 99 T€ ergaben sich durch die Veräußerung von Erbbaurechtgrundstücken im Gewerbegebiet Hünegräben.

Sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude)

Zugänge ergaben sich durch die Sanierung und Erweiterung des Feuerwehgerätehauses Dorlar in Höhe von 410 T€ sowie durch weitere Nachaktivierungen bereits in Vorjahren fertiggestellter Maßnahmen.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2022	31.12.2021
Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	11.820.807,27	11.798.478,96
Brücken und Tunnel	3.354.423,70	2.656.627,95
Straßen, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	33.857.782,63	30.573.473,81
Wald- und Wirtschaftswege	96.763,54	100.483,33
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.525.842,41	5.023.819,90
Wasserversorgungsanlagen	7.759.515,76	7.517.195,72
	62.415.135,31	57.670.079,67

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zugänge in Höhe von 23 T€ ergaben sich unter dieser Position u.a. durch den Erwerb von Wegeflächen für Radwege sowie für von Teilflächen für Straßenbaumaßnahmen. Als Abgang ist die Veräußerung einer entbehrlichen ehemaligen Straßenfläche verzeichnet.

Brücken und Tunnel

Im Rahmen des Brückensanierungskonzeptes konnten folgende Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert werden:

Erneuerung Brücke in Mailar	368 T €
Ersatzneubau Brücke in Arpe	190 T €
Erneuerung Brücke in Nierentrop	174 T €

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen / Wald- und Wirtschaftswege

Der Bau und die Sanierung von Straßen bilden im Regelfall einen Schwerpunkt der gemeindlichen Investitionstätigkeit. Nachfolgend sind die wichtigsten und vom Volumen umfangreichsten Baumaßnahmen dargestellt, die im Berichtsjahr fertiggestellt und aktiviert werden konnten:

Ausbau Straße „Auf der Lake“, Schmallenberg	969 T€
Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe	642 T€
Erneuerung OD Holthausen	611 T€
Erneuerung „Zur Rehmecke“, Bödefeld	361 T€
Ausbau „In der Basmecke“, Fleckenberg	284 T€
Ausbau „Gerberweg“, Schmallenberg	256 T€
Erweiterung Gewerbepark Hochsauerland	253 T€
Verkehrsberuhigung und Gehwege Ortseingang Bracht	232 T€
Erneuerung „In der Walmecke“, Westfeld	214 T€
Erschließung BG „Unterm Ebbeloh“, Berghausen	185 T€
Erschließung BG „Zum Parmberg“, Dorlar	142 T€
Erneuerung Radweg Fleckenberg-Lenne	93 T€
Erneuerung Astenbergstraße	76 T€
Gehwege OD Wormbach	73 T€
Endausbau „Eichenweg“, Schmallenberg	60 T€
Erneuerung Straße „Alte Schule“, Oberhenneborn	56 T€

Bei Neubauten und dem damit verbundenen Abriss alter Straßen wurden die jeweiligen Restbuchwerte in Abgang gebracht.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Den größten Zugang bildet die Umrüstung eines Teils der städtischen Straßenbeleuchtung auf LED-Technik (1. BA) mit 696 T€. Daneben konnten Buswartehallen in Westfeld, Brabecke, Mailar und Schmallenberg mit Kosten von rd. 123 T€ fertig gestellt werden.

Wasserversorgungsanlagen

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in einer Größenordnung von 505 T€. Fertiggestellt und damit aktiviert werden konnten folgende größere Bauvorhaben (Beträge gerundet):

Wasserleitung „Auf der Lake“, Schmallenberg	289 T €
Wasserleitung „Werper Straße“, Schmallenberg	62 T €
Wasserleitung „Gerberweg“, Schmallenberg	55 T €
Wasserleitung „Breite Wiese“, Schmallenberg	51 T €
Wasserleitung „Zur Hummeske“, Gleidorf	22 T €
Wasserleitung „Wehrscheid“, Baad Fredeburg	18 T €

Neue bzw. erneuerte Haus- und Grundstücksanschlüsse wurden in 2022 mit 112 T€ aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2022	31.12.2021
Bauten auf fremden Grund und Boden	945.068,12	1.002.721,70
	945.068,12	1.002.721,70

Zugänge bildeten hier Spielgeräte für den Spielplatz „Leostraße“ in Schmallenberg (12 T€). Abgänge gab es keine.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	<u>138.452,97</u>	<u>137.252,97</u>
	<u>138.452,97</u>	<u>137.252,97</u>

Als Zugang unter dieser Position ist das Kunstwerk „Alternative Landschaft“ zu nennen.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	1.983.707,77	2.015.161,26
Elektrische / Technische Anlagen	312.935,92	83.526,56
Fahrzeuge	2.460.244,48	2.706.162,83
	<u>4.756.888,17</u>	<u>4.804.850,65</u>

Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Die Zugänge von 227 T€ umfassen im Wesentlichen mehrere Aktivierungen im Bereich der Wasserversorgung, der Feuerwehr und des Bauhofes. Hierzu zählen zum Beispiel Chlormessgeräte, Fernwirktechnikanlagen und angeschaffte Notstromaggregate für mehrere Feuerwehrgerätehäuser.

Elektrische/technische Anlagen

Zugänge in Höhe von 153 T€ betreffen zwei Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden in Bad Fredeburg. Ferner wurden unter dieser Position neue Schaltschränke für die Wassertechnik im SauerlandBad (89 T€) aktiviert.

Fahrzeuge

Unter dieser Position sind Neuzugänge und Nachaktivierungen in Höhe von insgesamt 82 T€ zu verzeichnen. Die Neuanschaffungen verteilen sich auf die Bereiche Bauhof (Anhänger 6 T€), Feuerwehr und Forstverwaltung (zwei Dienstfahrzeuge 64 T€).

Insgesamt wurden zwei ausgediente Fahrzeuge veräußert und als Abgang verbucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
EDV, Hardware, Bürotechnik	558.726,18	748.251,04
Mobiliar	765.890,83	876.163,03
Werkzeuge	615.169,55	617.531,97
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	875.126,73	906.559,14
	<u>2.814.913,29</u>	<u>3.148.505,18</u>

Der Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst die Gruppen EDV, Mobiliar, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Bereich der EDV sind Zugänge von 53 T€ verbucht, wovon 29 T€ auf Anschaffungen im Rathaus und 17 T€ auf die Schulen für Präsentationstechnik entfallen.

Die Zugänge unter der Position Mobiliar belaufen sich auf 52 T€. Neben den üblichen Vorgängen im Bereich der Schulen und Kindergärten belief sich eine größere Position mit 21 T€ auf die Anschaffung von Feuerwehrumkleidespinden.

Die Zugänge in der Position Werkzeuge umfassten größtenteils Beschaffungen im Bereich Brandschutz, Bauhof, Forst und der Wasserversorgung.

Unter der Position „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung“ ist die Anschaffung der Digitalfunkgeräte für die Feuerwehr in Höhe von 30 T€ und ein Dreipunktstreuer für den Bauhof (Winterdienst) in Höhe von 22 T€ erwähnenswert.

Alle weiteren Zugänge bewegten sich im Rahmen der üblichen Geschäftstätigkeit. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2022	31.12.2021
Geleistete Anzahlungen	1.214.723,30	428.960,30
Anlagen im Bau	6.134.985,68	6.222.669,70
	7.349.708,98	6.651.630,00

Geleistete Anzahlungen

Unter der Position geleistete Anzahlungen werden Auszahlungen für noch nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände bilanziert. Verbucht wurde im Berichtsjahr eine weitere Abschlagszahlung an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der Wasserversorgungsleitung „Südachse“ in Höhe von 790 T€. Die Aktivierung und aufwandswirksame Abschreibung des Zuschusses erfolgt erst mit Fertigstellung und Inbetriebnahme der Leitung voraussichtlich im Jahr 2024.

Anlagen im Bau

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die anfallenden Anschaffungs- und Herstellungskosten der im Bau befindlichen Maßnahmen erfasst und nach Fertigstellung bzw. Abnahme auf das jeweilige Konto umgebucht. In der Regel handelt es sich um mehrjährige Maßnahmen.

Im Berichtsjahr fertiggestellte Bauvorhaben wurden mit ihren Herstellungskosten auf die entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

Zum 31.12.2022 verbleibt als Anlagen im Bau ein Bestandswert in Höhe von 6,1 Mio.€. Ein Großteil hiervon entfällt auf die im Bau befindlichen Projekte z.B. die Sanierung von Schulgebäuden und nicht abgeschlossene Straßenerneuerungen bzw. –neubauten.

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Schmallenberg hält Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Kapitalanlagen. Informationen zu den Finanzanlagen sind den folgenden Ausführungen sowie dem Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 zu entnehmen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter dieser Position werden die von der Stadt gehaltenen Anteile an der Sauerland-Bad GmbH, der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH sowie der Energie Schmallenberg GmbH (ESG mbH) bilanziert. Der Anteil der Stadt beträgt bei den Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH 100 %. An

der ESG mbH wird eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % gehalten. Die Entwicklung der Bilanzwerte stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2021
SauerlandBad GmbH	85.039,15	85.039,15
Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	27.080,58
Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	14.393,53
	126.513,26	126.513,26

SauerlandBad GmbH

Bei der SauerlandBAD GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft, die selbst kein wesentliches Anlagevermögen hält. Die betriebenen Schwimmbäder stehen im Eigentum der Stadt. Auch bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH

Auch bei der Akademie GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft. Das Gebäude der Akademie steht im Eigentum der Stadt. Bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Energie Schmallenberg GmbH

Die Stadt hält an der ESG mbH Gesellschaftsanteile in Höhe von 51 %. Als reine Betriebsgesellschaft vertreibt sie in einem BHKW erzeugte Wärmeenergie an städtische Einrichtungen in Bad Fredeburg. Sie hält im Wert nur unbedeutendes Anlagevermögen. Das für die Wärmeverteilung benötigte Nahwärmenetz ist von der Stadt gepachtet.

Für die drei zuvor genannten Gesellschaften liegen im Wirtschaftsjahr keine Erkenntnisse vor, die eine Anpassung der Beteiligungswerte erforderlich machen würden. Die Geschäftstätigkeit der SauerlandBad GmbH und der Akademie GmbH waren auch in 2022 noch von den Auswirkungen der Corona Pandemie geprägt. Aufgrund der Gewährung städtischer Verlusteinlagen ergeben sich für die Bilanzen der Gesellschaften jedoch keine gravierenden Auswirkungen. Insofern liegen keine Gründe für eine dauernde Wertminderung vor.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen. Ein langfristiger Bindungswille liegt dann vor, wenn die Beteiligung mindestens 20 % beträgt. Hält die Kommune weniger als 20 %, sind die Anteile bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens zu aktivieren, wenn nicht bestimmt wird, dass die Beteiligung auf Dauer in der Kommune verbleiben soll.

Zu den Beteiligungen mit mehr als 20 % zählt die Schmallenger Sauerland Tourismus GmbH. Eine Stimmrechtsquote unterhalb von 20 % entfällt auf die Beteiligungen der Skilift Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH.

Alle Beteiligungen sollen in der Kommune verbleiben und werden in der Bilanz geführt. Ein beherrschender Einfluss der Stadt Schmallenberg nach § 51 Abs. 2 KomHVO besteht nicht. Gemäß § 56 Abs. 6 KomHVO wurde der Wert dieser Beteiligungen mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt.

Die Entwicklung der Beteiligungen in der Bilanz der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2021
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	12.947,30
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK	79.771,60	79.771,60
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG	31.782,55	11.782,55
	124.501,45	104.501,45

Die Beteiligungen der Schmallenberger Sauerland Touristik GmbH und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK werden in Höhe der Vorjahreswerte weitergeführt. Die Wertanpassung bei der Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG ergibt sich nach einer Kapitalerhöhung von 20.000,00 € durch Ratsbeschluss vom 25.08.2022.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2022	31.12.2021
Wertpapiere des Anlagevermögens	54.573.058,73	53.649.671,34
	54.573.058,73	53.649.671,34

Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen. Im Berichtsjahr hat die Stadt weitere Beträge in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezial-Fonds zugeführt.

Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens gliedert sich in folgende Asset-Klassen:

Anlage	Anlagebetrag	Kurswert 31.12.2022
Anleihen (fest- und variabel verzinslich)	11.550.000,00 €	10.577.830,00 €
Anteile an offenen Immobilienfonds	3.022.734,57 €	3.039.776,92 €
Anteile Spezial-Fonds	40.000.324,16 €	36.619.103,52 €
Summe Anleihen	54.573.058,73 €	50.236.710,44 €

Bei den im städtischen Portfolio befindlichen Anleihen handelt es sich ausschließlich um Anlageprodukte mit Kapitalschutzgarantie. Die Anleihen werden während der Laufzeit an der Börse gehandelt, die Rückzahlung des eingezahlten Nennbetrages am Ende der Laufzeit ist garantiert. Sofern die Anleihen während der Laufzeit verkauft werden müssen, besteht das Risiko eines Wertverlustes. Die Anleihenkäufe wurden jedoch unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Folgejahre getätigt. Intention ist, sie bis zum Ende der Laufzeit zu halten. Das städtische Risiko beschränkt sich damit auf eine Zahlungsunfähigkeit der emittierenden Bank. Auch hier wurde insofern vorgesorgt, dass nur Produkte von Banken erworben wurden, die über eine den gesetzlichen Einlagenschutz hinausgehende Institutssicherung verfügen. Vor diesem Hintergrund werden die Anleihen bilanziell zum Nennbetrag geführt. Eine Wertkorrektur erfolgte nicht.

Die Anteile an den offenen Immobilienfonds sind zu ihrem jeweiligen Erwerbspreis aktiviert worden.

Der Kurswert des Spezialfonds liegt zum 31.12.2022 niedriger als der Einstandswert. Ein Großteil der Kursverluste des Fonds resultiert aus der Anlageklasse der Anleihen;

das insgesamt steigende Zinsniveau im Laufe des Jahres 2022 führte bei den im Bestand befindlichen Rentenpapieren zu entsprechenden Kursverlusten. Da das Fondsmanagement mit der Anlagestrategie im Regelfall ein Halten der Anleihen bis zum Laufzeitende verfolgt, werden die Kursverluste während der Laufzeit und bis zum Rückzahlungstermin des Nennbetrags der jeweiligen Anleihe wieder aufgeholt. Da nur Anleihen von Emittenten mit ausreichender Bonität (Mindestrating „BBB“) erworben werden dürfen, besteht auch ein nur geringes Ausfallrisiko. Darüber hinaus ist zwar auch in der Anlageklasse der Aktien ein Verlust zu verzeichnen, die negative Wertentwicklung übersteigt allerdings nicht die Grenze 20 %, die eine Wertkorrektur erforderlich machen würde. Die Bilanzierung des Spezialfonds zum 31.12.2022 erfolgt daher in Höhe des Anlagebetrages.

Die Stadtvertretung hat am 21.02.2019 den Beschluss gefasst, einen Teilbetrag von 10 Mio. € der langfristigen Kapitalanlagen zur Deckung der auf der Passiv-Seite ausgewiesenen Pensionslasten zu widmen. Diese Zweckbindung ist in der Bilanz als „Davon-Vermerk“ unter der Position Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

1.3.5 Ausleihungen

	31.12.2022	31.12.2021
Darlehen	35.632,17	52.613,90
Genossenschaftsanteile	57.360,00	57.360,00
	92.992,17	109.973,90

Darlehen

Der Bestand umfasst zwei an die städtischen Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH herausgegebenen Darlehen, die als Ausleihung zu bilanzieren sind. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2022 noch 36 T€.

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile wurde gemäß § 73 Genossenschaftsgesetz in Verbindung mit den Satzungen der v. g. Unternehmen mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

	31.12.2022	31.12.2021
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	406.716,75	362.679,53
Bauplätze zur Veräußerung	715.663,37	1.102.309,20
	1.122.380,12	1.464.988,73

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Ausgewiesen werden die zum 31.12.2022 vorhandenen Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen. Dies sind die Vorräte an Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets sowie die

Bestände an Streusalz. Aus dem Bereich der Wasserversorgung kommt das auf dem Betriebshof vorhandene Lagermaterial hinzu.

Der Bestand an Vorräten ist zum 31.12.2022 entsprechend der Inventur erfasst worden. Die Bestände wurden zum Stichtag bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Für Heizöl, Pellets sowie das Streusalz erfolgt die Bewertung nach dem Fifo-Verfahren. Holzvorräte an geschlagenem Holz wurden anhand abgeschlossener Holzkaufverträge bewertet. Das Lagermaterial der Wasserversorgung wird mengenmäßig erfasst und zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Deren Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2021
Heizölbestand	104.600,00	72.300,00
Pelletbestand	500,00	2.300,00
Lagerbestand Tausalz	50.000,00	66.000,00
Rundholz Stadtwald	23.900,00	52.800,00
Material Wasserversorgung	227.716,75	169.279,53
	406.716,75	362.679,53

2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Bauplätze ausgewiesen, die zur Veräußerung stehen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 beinhaltet der Bestand die folgenden Grundstücke (Wertangabe entspricht dem bilanziellen Buchwert)

Baugebiet „Am Taasberg“, Lenne	26.966,00 €
Baugebiet „Zum Parmberg“, Dorlar	201.691,73 €
Baugebiet „Über der Dorfstraße“, Westfeld	261.983,48 €
Gewerbepark Hochsauerland I und II, Bad Fredeburg	225.022,16 €
Summe	715.663,37 €

Im Berichtsjahr konnten zwei Bauplätze im Baugebiet „Taasberg“ in Lenne, ein Grundstück in Bracht, fünf Grundstücke in Berghausen sowie drei Bauplätze in Dorlar veräußert werden. Im Gewerbepark Hochsauerland wurden drei gewerblich nutzbare Grundstücke und im Gewerbegebiet Bettenkamp ein Grundstück verkauft. Da die zur Veräußerung stehenden Bau- und Gewerbegrundstücke im Umlaufvermögen geführt werden, werden Buchwertgewinne im Zusammenhang mit der Veräußerung als Verkaufserlös ertragswirksam verbucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Öffentlich-rechtliche Forderungen und		
Forderungen aus Transferleistungen	5.420.633,18	4.523.859,11
Privatrechtliche Forderungen	1.329.561,29	1.080.009,11
Sonstige Vermögensgegenstände	238.689,86	120.190,80
Wertberichtigungen zu Forderungen	-452.967,03	-478.245,45
	<u>6.535.917,30</u>	<u>5.245.813,57</u>

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen

Der Ansatz der Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag. Die Forderungsentwicklung der Stadt Schmallenberg mit ihren Endbeständen ist dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Insgesamt werden zum 31.12.2022 einschließlich des Wertberichtigungsbestandes bilanziell 6,5 Mio. € an offenen Forderungen ausgewiesen. Zu 77 % besitzen diese Forderungen eine Fälligkeit von höchstens noch einem Jahr. Mit 24 T€ sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren ausgewiesen. Forderungen von 1,6 Mio. € weisen eine Fälligkeit von über 5 Jahren aus. Bei den über ein Jahr Fälligkeit hinaus reichenden Forderungen handelt es sich zumeist um gewährte Stundungen bzw. Verrentungen oder Ratenzahlungen. Bei dem Forderungsbestand mit einer Fälligkeit über fünf Jahren handelt es sich zum Großteil um Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020, welches als Darlehensprogramm ausgestaltet ist. Entsprechend eines Anwendungserlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2016 werden die abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen bilanziert, parallel erfolgt die Buchung einer Forderung gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungsleistung über eine Laufzeit von 20 Jahren. Der Forderungsspiegel weist entsprechend der abgerufenen Raten aus dem Darlehensprogramm eine Forderung aus Transferleistungen aus.

Als uneinbringlich erkannte Forderungen aus Niederschlagungen oder Insolvenzen wurden einzelwertberichtigt. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht durchgeführt, da die Offene-Posten-Liste zum Prüfungszeitpunkt aufzeigt, dass weitestgehend alle Forderungen von Wert, bis auf die einzelwertberichtigten Positionen, zwischenzeitlich beglichen wurden. Die Einzelwertberichtigungen zu Forderungen werden als Negativbestand zu den Forderungen auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von insgesamt 452 T€ ausgewiesen. In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung der Wertberichtigungen auf die Forderungsarten „öffentlich-rechtliche Forderungen“ (405 T€) und „privat-rechtliche Forderungen“ (47 T€).

Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Forderungen Finanzamt	62.567,50	115.917,35
Forderungen debitorische Kreditoren	176.122,36	4.273,45
	<u>238.689,86</u>	<u>120.190,80</u>

Die Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 63 T€ beinhalten größtenteils Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuervoranmeldungen der Monate November und Dezember 2022.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um ursprüngliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die aufgrund verschiedener Geschäftsvorfälle während einer Periode zu Forderungen geworden sind.

2.4 Liquide Mittel

Die Kassenbestände und Guthaben bei den Kreditinstituten wurden entsprechend den vorliegenden Saldenbestätigungen zum Nominalwert bilanziert. Der Bestand an liquiden Mitteln erhöht sich im Jahr 2022 um 3,7 Mio. € auf 6,3 Mio. €.

Die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2022 stellt sich wie folgt dar:

Bestand zum 01.01.2022	2.617.593,98 €
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung:	3.595.758,18 €
Bestandsveränderung Fremde Finanzmittel:	+ 89.867,43 €
Bestandsveränderung Schulgirokonto:	+ 2.100,72 €
Bestand zum 31.12.2022:	6.305.320,31 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 3,1 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2022 ein und werden als Aufwand in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2021
Aktive RA für geleistete Zuwendungen	2.737.844,78	2.650.653,72
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	221.803,19	250.248,44
Versicherungsbeiträge	846,07	797,39
Besoldung	113.183,02	109.022,96
	3.073.677,06	3.010.722,51

Aktive Rechnungsabgrenzungen für geleistete Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen, sofern die Zuwendung mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden ist. Die Rechnungsabgrenzung wird dann über den Zeitraum der im Rahmen der Zuwendungsgewährung auferlegten Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden hier Zuschüsse in Höhe von insgesamt 514 T€ aktiviert. Größere Positionen bilden hier die Investitionszuschüsse aus dem Haus- und

Hoffflächenprogramm der Stadt Schmallenberg für die Kernstadt und die Orte (116 T€), der Investitionszuschuss für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur im Stadtgebiet (246 T€) sowie Investitionszuschüsse für Schützenhallen (23 T€). Weitere Positionen sind weitergeleitete Landeszuwendungen an freie Träger von Kindertageseinrichtungen für den U3-Ausbau. Die erhaltenen Landeszuwendungen werden unter der Passiven Rechnungsabgrenzung passiviert und über den gleichen Zeitraum ertragswirksam aufgelöst.

Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung und Versicherungsbeiträge

Unter der Position sonstige Rechnungsabgrenzung fallen verschiedene Sachverhalte, die einer entsprechenden buchungstechnischen Abgrenzung bedürfen. Beispiele sind Schülerbeförderungskosten oder Versicherungsbeiträge, die erst im Jahr 2023 aufwandswirksam werden, aber bereits im Jahr 2022 beglichen wurden.

Besoldung

Die Januar-Besoldung der Beamten ist Ende Dezember zu Lasten des Haushaltsjahres 2023 zu zahlen. In Höhe der Januar-Besoldung wurde daher ebenfalls ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

II. PASSIVA

1. Eigenkapital

	31.12.2022	31.12.2021
Allgemeine Rücklage	93.253.934,38	84.459.421,29
Ausgleichsrücklage	25.140.904,38	23.740.904,38
Jahresüberschuss	6.351.214,50	7.440.847,46
	124.746.053,26	115.641.173,13

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage beläuft sich zum 31.12.2022 auf 93,2 Mio. €. Das sind 36 % der Bilanzsumme. Gemäß dem Gewinnverwendungsbeschluss der Stadtvertretung vom 25.08.2022 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 6.040.847,46 € des Jahresüberschusses 2021 der allgemeinen Rücklage zugeführt.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Hieraus ergibt sich ein Verrechnungssaldo in Höhe von 2,75 Mio. €. Dieser wird nachrichtlich auch in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Eine größere Position innerhalb der vorzunehmenden Verrechnungen war die Korrektur des Forstvermögens (Festwert Aufwuchs), die unter der Zf. 1.2.1 erläutert wurde.

1.2 Sonderrücklagen

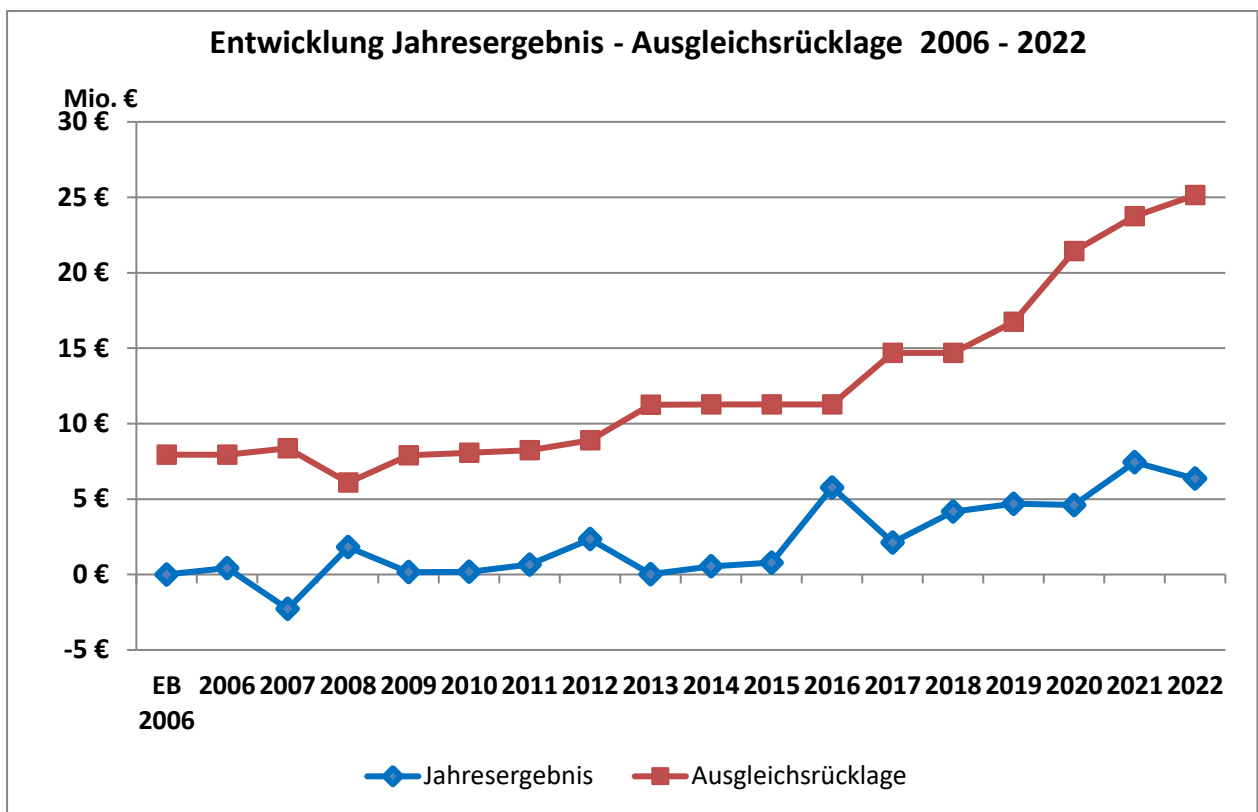
Gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO können für wenige im Gesetz definierte Einzelfälle Sonderrücklagen gebildet werden. Dies sind zum Beispiel erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Ein weiterer Fall wäre die Bildung einer Sonderrücklage zur Sicherung der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen. Entsprechende Sachverhalte sind bei der Stadt Schmallenberg nicht gegeben, sodass keine Sonderrücklage ausgewiesen wird.

1.3 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Der Ausgleichsrücklage können durch Beschluss Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist.

Der Jahresüberschuss 2021 wurde anteilig in Höhe von 1.400.000,00 € der Ausgleichsrücklage zugeführt, die damit auf einen Bestand von 25,1 Mio. € steigt.

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage sowie das jeweilige Jahresergebnis seit der Einführung des NKF bei der Stadt Schmallenberg im Jahr 2006 dar.



1.4 Jahresüberschuss

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2022 weist ein positives Ergebnis von 6.351.214,50 € aus. Dieser Betrag wird als Jahresüberschuss auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Erst mit Feststellung des Jahresabschlusses 2022 durch den Rat der Stadt Schmallenberg erfolgt ein Beschluss über die Behandlung des Jahresergebnisses, welcher dann entsprechend im Jahresabschluss 2023 bilanziell dargestellt wird.

Die genannten Beträge sowie eine Übersicht über die Ergebnisverwendungen der Vorjahre können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden, der dem Anhang als Anlage beigelegt ist.

2. Sonderposten

	31.12.2022	31.12.2021
Sonderposten für Zuwendungen	85.656.782,13	81.790.021,30
Sonderposten für Beiträge	14.154.867,34	14.475.555,65
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	166.491,08	343.358,40
Sonstige Sonderposten	3.594.220,24	3.651.065,45
	103.572.360,79	100.260.000,80

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen

anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

In 2022 konnten Sonderposten für fertiggestellte und geförderte Anlagegüter in Höhe von 8,7 Mio. € passiviert werden. Folgende größere neue Sonderposten aus Einzelförderungen sind erwähnenswert (Beträge gerundet):

Städtebauförderung Sanierung GS Bad Fredeburg	577 T€
Sanierung Turnhalle GS Bad Fredeburg	400 T€
Städtebauförderung Stadthalle Schmallenberg	391 T€
Fördermittel ÖPNV für Buswartehallen	110 T€
Dorferneuerungsmaßnahme OD Holthausen	124 T€
Zuwendung Verschattungsanlage Schulzentrum	200 T€
Landeszuschüsse Entlastung Anliegerbeiträge	482 T€
Dorferneuerung FW-Haus Dorlar	88 T€

Die im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze und anderer Vorschriften erhaltenen Zuwendungen (Allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Feuerschutzpauschale) wurden 2022 angeschafft, nicht anderweitig finanzierten Vermögensgegenständen zugewiesen und als Sonderposten bilanziert. Insgesamt wurden aus den genannten Pauschalzuwendungen Sonderposten in Höhe von 5,9 Mio. € gebildet.

Bisher nicht zugeordnete Zuwendungen aus allgemeinen Investitionszuschüssen werden zunächst auf dem Bilanzkonto „Nicht zugeordnete Sonderposten aus Investitionspauschalen“ gesammelt. Im Gegensatz zu bereits zugeordneten Pauschalen erfolgt auf dem v.g. Bilanzkonto keine ertragswirksame Auflösung der angesparten Beträge. Der Bestand auf dem Bilanzkonto beträgt 3,1 Mio. €. Diese Beträge können den Investitionsvorhaben der Folgejahre als Sonderposten gegenübergestellt werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Erschließungsbeiträge und Straßenbaubeiträge nach BauGB bzw. KAG wurden entsprechend ihres Aufkommens als Sonderposten zu den zugehörigen Straßen berücksichtigt. Sie werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugeordnete Straße ertragswirksam aufgelöst. Insgesamt wurden im Berichtsjahr Beiträge für Straßenausbaumaßnahmen in Höhe von 236 T€ auf Sonderposten passiviert.

Beiträge für Straßenbaumaßnahmen, die als „Anlagen im Bau“ geführt werden, sind als erhaltene Anzahlungen gebucht. Wasseranschlussbeiträge werden in der Anlagenbuchhaltung jährlich auf einer Position gesammelt und 33 Jahre ertragswirksam zugunsten der Gebührenhaushalte aufgelöst. In 2022 wurden Wasseranschlussbeiträge in Höhe von 97 T€ vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Als gebührenrechnende Einrichtungen werden im Haushalt der Stadt die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und der Friedhof geführt. Entsprechend der Abschlüsse der Gebührenhaushalte wurden die Sonderposten aufgelöst oder aufgestockt. Hieraus ergibt sich folgende Gesamtübersicht:

	31.12.2022	31.12.2021
Gebührenaussgleich Abfall	0,00	29.354,01
Gebührenaussgleich Friedhof	48.020,03	35.067,07
Gebührenaussgleich Abwasser	38.708,11	162.524,58
Gebührenaussgleich Wasser	79.762,94	116.412,74
	166.491,08	343.358,40

Abfall

Im Gebührenhaushalt ist in 2022 eine Unterdeckung in Höhe von 71.979 € entstanden. Die Ausgleichsrücklage ist damit zum Ende des Jahres 2022 aufgebraucht. Nach einer Neuausschreibung der Abfallentsorgungsdienstleistung wurden die Gebühren bereits zum 01.01.2023 angepasst.

Friedhof

Der Gebührenhaushalt Friedhof schließt in 2022 mit einem Überschuss von 12.953 €. Der Überschuss ist der Gebührenrücklage zuzuführen, die damit zum 31.12.2022 einen Bestand in Höhe von 48 T€ aufweist.

Abwasser

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2022 weist eine Unterdeckung des Gebührenhaushaltes Abwasserentsorgung in Höhe von 123.816 € aus. Die Gebührenrücklage weist zum 31.12.2022 einen Bestand von 39 T€ auf. Eine Neukalkulation und Anhebung der Gebühren ist bereits zum 01.01.2023 erfolgt.

Wasser

Die Kalkulation 2022 für den Bereich Wasserversorgung ging von einem Überschuss in Höhe von 10.700 € aus, im Ergebnis ist eine Unterdeckung von 36.650 € entstanden. Die Gebührenaussgleichsrücklage beträgt zum Ende des Jahres 2022 rd. 80 T€. Unter Berücksichtigung des für 2023 geplanten Fehlbetrages wird zum 01.01.2024 eine Gebührenanpassung erforderlich sein.

2.4 Sonstige Sonderposten

Gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO sind weitere zu bildende Sonderposten, die den bereits aufgeführten Sonderposten nicht zuzurechnen sind, als „Sonstige Sonderposten“ in der Bilanz auszuweisen. Hier werden aufzulösende Zahlungen aus Kostenersatz, Stellplatzablösebeträge, sowie der Wert der unentgeltlich überlassenen Wirtschaftswege aus Flurbereinigungsverfahren ausgewiesen.

Darüber hinaus sind entsprechend der Vorgaben des Landes die erhaltenen Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ als sonstige Sonderposten zu buchen und entsprechend des geförderten Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen.

3. Rückstellungen

	31.12.2022	31.12.2021
Pensionsrückstellungen	10.270.392,00	10.196.810,00
Beihilferückstellungen	3.068.736,00	3.041.524,00
Instandhaltungsrückstellungen	914.633,77	1.114.000,00
Sonstige Rückstellungen	3.027.452,87	2.224.370,36
	17.281.214,64	16.576.704,36

Zum 31.12.2022 weist die Bilanz der Stadt Schmallenberg Rückstellungen in Höhe von 17,3 Mio. € aus. Ein Rückstellungsspiegel ist als Anlage beigefügt.

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO sind Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Dieser Berechnung wird nach den Vorgaben der KomHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zugrunde gelegt.

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfelasten der Stadt Schmallenberg hat die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Münster für die Stadt Schmallenberg ermittelt.

3.3 Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO sind für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Im Jahresabschlusses 2022 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 915 T€ ausgewiesen. Rückstellungsbedarf ist im Wesentlichen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsbedarf im Bereich von Gebäuden und Infrastrukturanlagen entstanden. Größere Beträge bilden hier die noch ausstehende Sanierungsarbeiten in Asylunterkünften (195 T€), ausstehende Dachsanierungen an städtischen Gebäuden (340 T€) sowie Brandschutzmaßnahmen in der Realschule Bad Fredeburg (54 T€).

3.4 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 5 - 7 KomHVO ergeben sich regelmäßig u.a. für über den Jahreswechsel hinaus gehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten, Prüfungskosten des Jahresabschlusses, ausstehende Betriebskostenabrechnungen der Kindergärten oder für mögliche Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Die Position der sonstigen Rückstellungen setzt sich aus unterschiedlichen Bilanzkonten zusammen, deren Entwicklung nachfolgend dargestellt ist:

	31.12.2022	31.12.2021
Urlaubsrückstellungen	353.213,50	322.434,19
Gleitzeitrückstellungen	116.595,62	89.600,10
Altersteilzeitrückstellungen	311.663,00	264.758,16
Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	450.840,00	427.199,00
Rückstellung laufende Gerichtsverfahren	170.721,34	94.921,34
Sonstige Rückstellungen	1.624.419,41	1.025.457,57
	3.027.452,87	2.224.370,36

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2022	31.12.2021
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.769.956,00	2.956.106,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen gleichkommen	38.101,99	41.327,95
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.204.091,14	1.578.836,17
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	376.719,86	641.078,01
Fremde Finanzmittel	490.452,13	419.156,59
Sonstige Verbindlichkeiten	1.117.124,25	778.411,10
Erhaltene Anzahlungen	2.909.502,00	3.031.678,18
	9.905.947,37	9.446.594,00

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten der Stadt Schmallenberg sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der als Anlage beigefügte Verbindlichkeitspiegel gibt einen Überblick über die eingegangenen Verbindlichkeiten einschließlich des Zeitraums der Rückzahlungsverpflichtungen der Stadt Schmallenberg.

4.1 + 4.3 Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Anleihen oder aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten sinken im Vergleich zum Vorjahr um die planmäßig geleisteten Tilgungen in Höhe von 186 T€. Im Kreditbestand enthalten sind Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes in Höhe von 1,6 Mio. €. Wie bereits unter Zf. 2.2 erläutert, ist es aufgrund der Ausgestaltung des Programmes notwendig, die im Programm abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen zu bilanzieren.

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich somit im Berichtsjahr wie folgt dar:

Stand Investitionskrediten 31.12.2021:	2.956.106,00 €
- Planmäßige Tilgungen Investitionskredite:	88.550,00 €
- Tilgung „Gute Schule 2020 durch das Land:	97.600,00 €
Stand Investitionskrediten 31.12.2022:	2.769.956,00 €

Ohne Berücksichtigung der Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt der Kreditbestand noch 1,16 Mio. €. Bei den im Bestand befindlichen Krediten handelt es sich vornehmlich um zinsvergünstigte Darlehen aus den Bereichen Wasserversorgung und dem Bau von Flüchtlingsunterkünften.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditgeschäften gleichkommen

Die Stadt Schmallenberg hat die Stadthalle Schmallenberg, das Wellenfreibad Schmallenberg und weitere Veranstaltungen im Bierverkauf an die Produkte einer Brauerei gebunden. Als Gegenleistung steht ein Abschreibungsdarlehen zur Verfügung, dessen Tilgung über den Bierverkauf erfolgt. Ausweislich der Darlehensabrechnungen beläuft sich der Wert zum 31.12.2022 noch auf 38 T€.

Weitere Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, liegen nicht vor.

4.5 + 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie aus Transferleistungen

Die Laufzeiten der ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 2,6 Mio. € betragen in beiden Positionen bis zu einem Jahr. Auf weitere Erläuterungen zu den einzelnen Verbindlichkeiten wird an dieser Stelle verzichtet.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ wird der Bestand an Fremden Finanzmitteln u.a. für die bei der Stadt geführte Kassen der Teilnehmergeinschaften, sowie im Rahmen der Einheitskasse verwaltete Mittel der Energie Schmallenberg GmbH geführt. Soweit die Kassenmittel Dritter positive Bestände aufweisen, weist sie die Stadt in ihrer Bilanz als Verbindlichkeit aus. Negative Bestände werden demgegenüber als Forderung bilanziert.

Enthalten sind unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten gegenüber kreditrischen Debitoren. Hierbei handelt es sich um ursprüngliche Forderungen (Debitoren), die aufgrund unterschiedlicher Sachverhalte zu Verbindlichkeiten (Kreditoren) geworden sind. Dies können zum Beispiel Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Bürgern aufgrund der Spitzabrechnung der Grundbesitzabgaben sein.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlung werden für investive Zwecke gebundene Zuwendungen verbucht, soweit der geförderte Gegenstand noch nicht fertiggestellt und damit aktiviert werden konnte. In der Regel handelt es sich um geförderte Bauprojekte, die noch als „Anlagen im Bau“ geführt werden. Gleiches gilt für erhaltene Vorausleistungen aus Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen für noch nicht endgültig fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen. Bei Aktivierung der Maßnahmen sind die zugeordneten Anzahlungen in die Position Sonderposten umzubuchen.

Im Jahresabschluss 2022 weist der Bestand an Erhaltenen Anzahlungen einen Betrag von 2,9 Mio. € aus. Die größten Posten hieraus bilden Straßenbaubeiträge und erhaltene Landeszuwendungen im Rahmen der Städtebauförderung.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden passive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 2,4 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2022 ein und werden als Ertrag in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2022	31.12.2021
Nutzungsrechte Grabstellen	1.047.858,57	1.065.175,06
Passive RA für erhaltene Zuwendungen für Dritte	966.838,07	895.560,69
Erhaltene Pachtzahlungen	0,00	11.831,35
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	403.253,98	265.049,76
	<u>2.417.950,62</u>	<u>2.237.616,86</u>

Nutzungsrechte Grabstellen

Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen die Nutzungsrechte an Grabstellen auf dem städtischen Friedhof, die gegen Zahlung eines Nutzungsentgeltes auf 30 bis 40 Jahre an die Erwerber dieser Grabstellen vergeben werden. Die sich hieraus unter Beachtung einer linearen Absetzung ergebenden nicht verbrauchten Nutzungsrechte an Grabstellen werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten geführt.

Passive Rechnungsabgrenzung für erhaltene Zuwendungen für Dritte

Bei dieser Position handelt es sich um Investitionszuwendungen, die an Dritte weitergeleitet wurden. Als Zugang sind die erhaltenen Städtebaufördermittel für das Haus- und Hofflächenprogramm in Höhe von 69 T€ sowie erhaltene und an freie Träger von Kindertageseinrichtungen weitergeleitete Landeszuwendungen für den U3-Ausbau (129 T€) verbucht worden. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzung erfolgt analog zur Zweckbindungsdauer der gewährten Zuschüsse.

Erhaltene Pachtzahlungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Jagdpachten, die regelmäßig für einen Zeitraum von April des laufenden bis März des folgenden Jahres gezahlt werden. Der Pachtanteil, der auf den Zeitraum des Folgejahres entfällt, stellt keinen Ertrag des Berichtsjahres dar und wird deshalb entsprechend abgegrenzt.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position finden sich sonstige Einzahlungen, die im Berichtsjahr eingenommen wurden, aber Erträge des Jahres 2023 darstellen. Es handelt sich hierbei um jährlich wiederkehrende Sachverhalte, die keiner weiteren Erläuterung bedürfen.

C Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit Erträgen in Höhe von 77.559.383,92 € und Aufwendungen in Höhe von 71.208.169,42 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.351.214,50 €.

I. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis des Jahres 2022 beträgt 6.503.723,95 €. Es ermittelt sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung werden im Folgenden näher erläutert:

1. Ordentliche Erträge

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung 2022 zeigt folgende Entwicklung:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	35.111.612,61 €	32.130.000,00 €	38.387.404,98 €	6.257.404,98 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.354.513,39 €	17.425.700,00 €	18.663.360,62 €	1.237.660,62 €
3	Sonstige Transfererträge	267.070,99 €	259.000,00 €	289.264,32 €	30.264,32 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.253.518,11 €	11.326.300,00 €	11.043.069,10 €	-283.230,90 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.705.327,53 €	2.340.900,00 €	3.204.612,47 €	863.712,47 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.318.066,04 €	1.873.400,00 €	2.952.224,08 €	1.078.824,08 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	3.470.476,91 €	1.057.500,00 €	2.571.844,07 €	1.514.344,07 €
8	Aktivierete Eigenleistungen	519.033,03 €	420.000,00 €	537.401,11 €	117.401,11 €
9	Bestandsveränderungen	-126.500,00 €	0,00 €	-14.400,00 €	-14.400,00 €
	Ordentliche Erträge	73.873.118,61 €	66.832.800,00 €	77.634.780,75 €	10.801.980,75 €

Die wichtigsten Entwicklungen sowie Veränderungen und Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 1: Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer. Gegenüber der Planung mit 13,7 Mio. €⁵ konnten 5 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge verbucht werden. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer 0,6 Mio. € über dem Planwert. Die steuerliche Entwicklung verlief im Jahr 2022 insofern deutlich besser, als von verschiedenen Stellen noch im Herbst 2021 prognostiziert wurde.

⁵ Planwert Gewerbesteuer Haushalt 2022 in der Fassung des 1. Nachtrags

Alle weiteren Steuerarten wie die Grund-, Hunde-, Zweitwohnungs- und Vergnügungssteuer verliefen weitgehend planmäßig.

Pos. 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei dieser Position ergaben sich Mehrerträge von 1,2 Mio. €. Zum Zeitpunkt des Beschlusses über den Haushaltsplan 2022 lagen die Zahlen zum kommunalen Finanzausgleich 2022 in Form der Modellrechnung des Landes NRW vor. Da die Festsetzungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2022 den Daten der Modellrechnung entsprachen, sind hier keine Abweichungen zu verzeichnen. An Schlüssel- und Bedarfszuweisungen konnten demgemäß 6,2 Mio. € verbucht werden. Abweichend zur Planung wurde die Schulpauschale in Höhe von 700 T€ nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht. Sie steht damit zur Finanzierung der weiteren Schulsanierungen der kommenden Jahre zur Verfügung. Überplanmäßig sind eingegangen von Bund und Land für den Bereich Zuwendungszahlungen bzw. Billigkeitsleistungen zur Unterbringung von Geflüchteten im Zuge des Ukraine-Krieges sowie zur Bewältigung der Folgen der Corona-Pandemie.

Pos. 3: Sonstige Transfererträge

Die Ertragsposition verlief weitestgehend planmäßig.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten war geplant mit 11,3 Mio. €. Die Ergebnisrechnung weist mit 11,0 Mio. € leicht geringere Erträge aus.

Nennenswerte Mehrerträge von rd. 55 T€ ergaben sich u.a. bei den Kostenbeiträgen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Ausweisung von Baulandflächen. Die weiterhin hohe Bautätigkeit führte zudem zu Mehrerträgen an Baugenehmigungsgebühren in Höhe von 255 T€.

Die Kurbeiträge waren im Haushalt mit insgesamt 590 T€ geplant. Bei einem Ist von 467 T€ sind hier Mindererträge entstanden, welche sicherlich noch auf die Auswirkungen der Pandemie zurück zu führen sind. Abzüglich einer Personal- und Sachkostenpauschale für die Erhebung des Beitrags werden die Erträge an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH sowie die örtlichen Verkehrsvereine zur Erfüllung ihrer Aufgaben weitergeleitet. Das Kurbeitragsaufkommen wirkt sich in der Ergebnisrechnung insofern aufkommensneutral aus.

Ein weiterer Minderertrag von rd. 340 T€ ergab sich durch den Beschluss der Stadtvertretung, rückwirkend zum 01.01.2022 auf die Elternbeiträge in der Kindertagesbetreuung zu verzichten. Diese waren in der Planung noch mit einer Ertragserwartung hinterlegt.

Pos. 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten, durch Leistungen der Wasserversorgung sowie durch den Verkauf von Holz aus dem Stadtwald erzielt. Darüber hinaus sind hier die Erlöse aus dem Betrieb der Schwimmbäder in Bad Fredeburg, Schmallenberg und Bödefeld sowie des Kurhauses und der Stadthalle zu verbuchen. Mit der Sauerlandbad GmbH sowie dem Trägerverein Hallenbad Bödefeld bestehen Verträge, wonach die im Eigentum der Stadt stehenden Bäder durch die Vertragspartner namens und im Auftrag der Stadt betrieben werden. Neben fixen Beträgen erhalten sie als variable Bestandteile die erzielten Erträge als Geschäftsbesorgungsentgelt. Die erzielten Erträge aus dem Betrieb und das Geschäftsbesorgungsentgelt als Aufwand werden im Haushalt der Stadt verbucht, sie gleichen sich in Summe aus.

Die Stadthalle und das Kurhaus stehen im Eigentum der Stadt und werden von dieser selbst betrieben.

Die Erlöse 2022 konnten im Vergleich zum Vorjahr auf Grund der nur noch geringen pandemiebedingten betrieblichen Einschränkungen deutlich gesteigert werden und erreichten wieder das Niveau von 2019.

	2022	2021
Eintrittserlöse Schwimmbäder		
Erlöse Schwimmbad SauerlandBad:	603.226,87 €	356.636,71 €
Erlöse Freibad Schmallingenberg:	46.071,50 €	19.916,31 €
Erlöse Sauna SauerlandBad:	87.334,54 €	47.595,47 €
Erlöse Schwimmbad Bödefeld:	20.789,67 €	14.433,30 €
Erlöse Sauna Bödefeld:	3.926,07 €	1.751,26 €
Mieterlöse		
Stadthalle Schmallingenberg:	41.046,16 €	23.771,95 €
Kurhaus Bad Fredeburg:	31.921,62 €	22.010,19 €

Die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgungsleistungen im Bereich Bäder finden sich unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Erträge aus dem Holzverkauf in den Produkten Stadtwald und Ortswald Nordenau betrugen in 2022 5,0 Mio. €. Wie unter der Bilanzposition „Aufwuchs“ erläutert, musste das bilanziell ausgewiesene Forstvermögen bedingt durch die Borkenkäferproblematik korrigiert und der hiermit verbundene Aufwand gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allg. Rücklage verrechnet werden. Gemäß dieser Vorschrift sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. An Hand einer Durchschnittsbetrachtung wurden Erträge in Höhe von 3,2 Mio. € ermittelt, die aus dem Verkauf des Schadholzes entstanden sind. Die Ertragsposition wurde um diesen Betrag korrigiert und ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Pos. 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit Erträgen von 2,9 Mio. € wurde das Planergebnis um 1,1 Mio. € überschritten. Ein Teil der Mehrerträge betrifft den Bereich Jugendamt u.a. mit den Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen. Ferner ist im Jahr 2022 seitens des Hochsauerlandkreises ein Teilbetrag des dort erwirtschafteten Jahresüberschusses 2021 an die kreisangehörigen Gemeinden ausgekehrt worden. Auf die Stadt Schmallingenberg entfiel ein Betrag in Höhe von 290 T€.

Die übrigen Positionen setzen sich aus kleineren Beträgen unterschiedlicher Produkte zusammen. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

Pos. 7: Sonstige ordentliche Erträge

Die geplanten Erträge konnten in Höhe von 1,5 Mio. € übertroffen werden. Die hohen Mehrerträge resultieren zu 742 T€ aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen⁶. Aus der Veräußerung von Bau- und Gewerbegrundstücken aus dem Umlaufvermögen konnten Erträge von 576 T€ verbucht werden.

Die als sonstige ordentliche Erträge verbuchten Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser etc. wurden dem Budget Gebäudebewirtschaftung wieder zur Verfügung gestellt.

Pos. 8: Aktivierter Eigenleistungen

Die Personalaufwendungen für die ingenieurtechnische Begleitung der Hoch- und Tiefbaumaßnahmen werden zusammen mit dem jeweiligen Vermögensgegenstand bilanziell aktiviert.

⁶Zur Entwicklung im Einzelnen siehe Erläuterungen Teil B/Passiva/Ziffer 3.

Die aktivierten Beträge werden in der Ergebnisrechnung als aktivierte Eigenleistung verbucht und neutralisieren damit die gebuchten Personalaufwendungen.

Darüber hinaus werden im Produkt Wasserversorgung die Vorratsmaterialien wie Rohrleitungen und Zubehör zunächst aufwandswirksam verbucht. Bei Verwendung für eine investive Baumaßnahme, erfolgt im Anschluss eine Ertragsbuchung unter den aktivierten Eigenleistungen. Diese wird als Teilzugang zur aktivierten Wasserleitung gebucht und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Pos. 9 Bestandsveränderungen

Hier werden Erträge aus der Veränderung des Vorratsvermögens nachgewiesen. Diese Veränderungen sind in den Vorräten Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets, Streusalz sowie an Lagermaterial der Wasserversorgung begründet und werden in Höhe der Inventurdifferenz im Vergleich zum Vorjahr erfolgswirksam nachgewiesen. Der Nachweis erfolgt an dieser Stelle sowohl bei positiven als auch bei negativen Bestandsveränderungen.

Die Bewertung der Vorräte zum 31.12.2022 ergab einen zu verbuchenden Ertrag von 14 T€.

2. Ordentliche Aufwendungen

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung zeigt folgende Entwicklungen des Jahres 2022:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022	Differenz
11	Personalaufwendungen	14.476.028,62 €	15.870.000,00 €	15.625.343,17 €	-244.656,83 €
12	Versorgungs-aufwendungen	849.667,13 €	730.000,00 €	686.145,25 €	-43.854,75 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.240.985,70 €	18.910.200,00 €	21.356.277,34 €	2.446.077,34 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.656.509,18 €	5.920.000,00 €	5.862.825,71 €	-57.174,29 €
15	Transferaufwendungen	23.453.306,96 €	23.596.400,00 €	24.597.098,38 €	1.000.698,38 €
16	Sonstige ordentl. Aufwendungen	2.726.926,87 €	2.887.200,00 €	3.003.366,95 €	116.166,95 €
17	Ordentliche Aufwendungen	67.403.424,46 €	67.913.800,00 €	71.131.056,80 €	3.217.256,80 €

Die wichtigsten Veränderungen bzw. Abweichungen werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 11: Personalaufwand

Der Personalaufwand gliedert sich in die Bezüge und Vergütungen an die Mitarbeiter, die Beiträge zur Versorgungskasse und zur Sozialversicherung, Beihilfe- und Unterstützungsleistungen sowie die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte. Die Aufwandsarten stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2021	Planung 2022	Ergebnis 2022	Differenz
Bezüge der Beamten	1.455.500,70 €	1.438.500,00 €	1.453.004,26 €	14.504,26 €
Vergütung tariflich Beschäftigte	9.808.479,83 €	10.758.800,00 €	10.545.733,23 €	-213.066,77 €
Vergütung sonstige Beschäftigte	5.282,45 €	15.000,00 €	9.251,16 €	-5.748,84 €
Beiträge Versorgungskasse, Sozialversicherung etc. Beschäftigte	2.629.961,53 €	3.107.700,00 €	2.934.651,40 €	-173.048,60 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	80.193,11 €	60.000,00 €	57.594,44 €	- 2.405,56 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	496.611,00 €	490.000,00 €	625.108,68 €	135.108,68 €
Summe Personalaufwendungen	14.476.028,62 €	15.870.000,00 €	15.625.343,17 €	- 244.656,83 €

Aus der obigen Tabelle wird ersichtlich, dass die Lohn- und Gehaltszahlungen einschließlich der zu zahlenden Sozialversicherungsbeiträge unter den geplanten Werten blieben. Dies ist im Wesentlichen mit krankheitsbedingten Personalausfällen oder auch durch die Neu- bzw. Wiederbesetzung von Stellen zu späteren Zeitpunkten, als im Rahmen der Personalkalkulation angenommen, zu erklären. Mehraufwand ist bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen entstanden. Die Berechnung des Zuführungsbedarfes zur Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe vorgenommen.

Zum 31.12.2022 waren bei der Stadt Schmallenberg 350 Mitarbeiter beschäftigt. Diese teilen sich auf die einzelnen Arbeitnehmergruppen wie folgt auf:

	31.12.2022	31.12.2021
Beamte	26	24
Tarifbeschäftigte	294	270
Auszubildende	15	13
Praktikanten	2	9
Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubungen	13	11
Gesamt	350	327

Pos. 12: Versorgungsaufwendungen

Ebenso wie die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen unter Pos. 11 basiert auch die Planung der Versorgungsaufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten auf Schätzungen. Die benötigten Mittel für die Pensions- und Beihilfeleistungen und die zulässige Inanspruchnahme der gebildeten Pensionsrückstellung wird jedes Jahr von der Versorgungskasse ermittelt und mitgeteilt.

Die Inanspruchnahme der gebildeten Versorgungsrückstellung belief sich in 2022 auf 39 T€. Der Aufwand für die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge wird durch die Rückstellungsinanspruchnahme entsprechend gemindert.

Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis dieser Position liegt mit Aufwendungen von 21,4 Mio. € rd. 2,4 Mio. € oberhalb des Planansatzes. Der Mehraufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen begründet sich im Wesentlichen durch höhere Kosten im Bereich der baulichen Unterhaltung (Hoch- und Tiefbau) bzw. der Bewirtschaftung baulicher Anlagen sowie höherer Dienstleistungsaufwand im Bereich des Forstes (Aufarbeitung Kalamitätsholz). Zu berücksichtigen ist, dass den

Mehraufwendungen in Teilen höhere Erträge aus Kostenerstattungen oder - z.B. im Stadtforst - Verkaufserlöse gegenüberstehen.

Im Budget Gebäudeunterhaltung wurden mit dem Haushalt 2022 insgesamt 800 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung gestellt. Das Budget schließt mit einem Ist-Aufwand von 1,3 Mio. €. Der Mehraufwand erklärt sich durch die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Gebäudebereich. Im Budget Gebäudebewirtschaftung sind Aufwendungen von 1,83 Mio. € entstanden. Das sind 280 T€ mehr als geplant und eine Folge der im letzten Jahr angestiegenen Energiekosten.

Als großer Aufwandsposten wird unter dieser Position auch der Ruhrverbandsbeitrag (A- und B-Beitrag) geführt. Dieser ist mit 5,36 Mio. € und damit 126 T€ weniger als in der Planung verbucht worden.

Pos. 14: Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen werden kalkuliert auf Basis der Abschreibungsvorschau unter Berücksichtigung zu erwartenden aktivierten Anlagen. Die Abschreibungen waren mit 5,9 Mio. € geplant. Der Ist-Aufwand ist in Höhe der Planung eingetreten.

Dem Abschreibungsaufwand stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gegenüber. Unter Berücksichtigung der erzielten Erträge beträgt die Nettoabschreibungsbelastung im Bereich des Anlagevermögens im Jahr 2022 1,7 Mio. €.

Pos. 15: Transferaufwendungen

Mit einem Aufwand von 24,6 Mio. € schließen die Transferaufwendungen rd. 1 Mio. € über Plan ab.

Mehraufwand in Höhe von 400 T€ ergab sich im Konto „Leistungen für Asylbewerber“⁷ und ist Folge der Flüchtlingsbewegungen u.a. aufgrund des Ukraine-Kriegs. Weiterer Mehraufwand von 560 T€ begründet sich durch erhöht abzuführende Gewerbesteuerumlagen.

Die größte Position innerhalb der Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage mit 12,81 Mio. € (einschließlich Sonderumlagen). Beschlossen wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 32,90 %-Punkten. Dies entspricht zwar gegenüber dem Vorjahr eine Senkung um 0,82 %-Punkte, aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen musste die Stadt Schmallenberg gegenüber dem Jahr 2021 dennoch eine höhere Zahllast tragen.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von 2,88 Mio. € schließt diese Position in der Ergebnisrechnung mit 3,00 Mio. €. Hinter den Aufwendungen verbergen sich eine Vielzahl von Konten, wie Mitglieds- und Versicherungsbeiträge, Mieten und Pachten, Steueraufwendungen etc. Innerhalb der einzelnen Produktkonten gab es gegenüber der Planung nur geringe Verschiebungen, sodass auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet wird.

II. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis errechnet sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Geplant war ein positives Ergebnis von 206 T€, das Ist-Finanzergebnis beträgt -153 T€. Der negative Ausweis von -75 T€ liegt in dem Verlauf des Geschäftsjahres des Schmallenberg-Fonds begründet. Der Anlageausschuss hat in seiner Sitzung am 01.02.2023 beschlossen, keine Ausschüttung des ordentlichen Ergebnisses 2022 vorzunehmen, sondern dieses auf das nächste Geschäftsjahr vorzutragen. Bei einer Thesaurierung

⁷ Einschl. Leistungen für unbegleitete minderjährige Geflüchtete im Produktbereich des Jugendamtes

findet zunächst eine Verrechnung mit innerhalb des Fonds entstandenen Verlusten aus der Veräußerung von Wertanlagen statt. Da diese in 2022 das ordentliche Ergebnis überstiegen, war im Haushalt der Stadt ein negativer Ertrag zu verbuchen.

III. Außerordentliches Ergebnis

Wie bereits erläutert, ergaben sich abweichend zur Planung keine nach dem NKF-CUIG zu isolierenden Kosten. Insofern sind keine außerordentlichen Erträge verbucht worden. Ebenso sind im Berichtsjahr keine außerordentlichen Aufwendungen entstanden.

IV. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis in Höhe von 6.351.214,50 € ermittelt sich aus dem ordentlichen Ergebnis zuzüglich dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Gegenüber der Planung, welche noch von einem Überschuss von 25 T€ ausgegangen war, konnte das Jahresergebnis deutlich verbessert werden.

V. Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 der Gemeindeordnung sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die verrechneten Erträge und Aufwendungen sowie der Verrechnungssaldo in Höhe von +2,7 Mio. € sind in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Zu den einzelnen Verrechnungspositionen wird auf die Ausführungen unter Teil B Zf. II 1.1 verwiesen.

D Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10.507.260,97 €, einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -6.752.334,52 €, einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -159.168,27 €. Einschließlich der Bestandsänderung bei den fremden Finanzmitteln erhöhen sich die liquiden Mittel um 3.687.726,33 €.

Die Stadtkasse war im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur für wenige Tage in Form eines eingeräumten Kontokorrentkredites in Anspruch genommen, um Schwankungen in laufenden Ein- und Auszahlungsvorgängen auszugleichen.

I. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 10,5 Mio. € konnte der geplante Saldo von 0,8 Mio. € deutlich übertroffen werden. Da die den Ein- und Auszahlungen entsprechenden Positionen der Ergebniskonten bereits unter Punkt C hinlänglich beschrieben wurden, wird auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet.

II. Saldo aus Investitionstätigkeit

Die Haushaltsplanung 2022 ging von einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 9,5 Mio. € aus. Einschließlich der im Jahresabschluss 2021 zu Lasten des Haushaltes 2022 gebildeten Ermächtigungsübertragungen beträgt der geplante negative Saldo lt. Finanzrechnung -23,5 Mio. €.

Einfluss auf den Ist-Saldo der Investitionstätigkeit hatten die Ein- und Auszahlungen aus Finanzanlagen. Hierbei handelt es sich letztlich um die Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen. Bereinigt um diesen Sondereffekt, der in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wird, liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit bei -5,8 Mio. €.

Die wesentlichen Planabweichungen werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert:

1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren mit 12,7 Mio. € geplant. Realisiert wurden Einzahlungen von 15,2 Mio. €.

Zu den wichtigsten Positionen im Einzelnen:

Pos. 18: Investitionszuwendungen

Mit Einzahlungen von 7,5 Mio. € wurde der Planansatz um 3,6 Mio. € unterschritten. Der Grund liegt in eingeplanten Fördermitteln für Baumaßnahmen, die nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden konnten. Gründe sind, dass Förderungen nicht wie erwartet bewilligt wurden oder aber die geförderten Baumaßnahmen noch nicht so weit vorangeschritten waren, dass ein Mittelabruf möglich war. Die Einzahlungen verschieben sich entsprechend in das Folgejahr. Die Investitions- und Feuerschutzpauschale in Höhe von insgesamt 3,88 Mio. € konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden. Wie bereits erläutert, wurde die Schulpauschale in Höhe von 709 T€ abweichend zur Planung nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht.

Pos. 19: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen waren geplant mit 155 T€, realisiert werden konnten 1,2 Mio. €. Maßgeblich hierfür waren Grundstücksverkäufe, mit denen zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden konnten.

Pos. 20: Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Unter dieser Position sind Einzahlungen von 6,0 Mio. € verbucht. Es handelt sich hierbei um eine planmäßig zurückgezahlte Festzinsanleihe sowie um eine vom Emittenten vorzeitig gekündigte Stufenzinsanleihe. Der Eingang jeweils in Höhe des Nennbetrages ist entsprechend als Investitionseinzahlung verbucht worden.

Pos. 21: Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Der Planansatz belief sich auf 1,39 Mio. €, realisiert wurden Einzahlungen in Höhe von 470 T€. Der Grund für die deutliche Mindereinzahlung liegt darin, dass im Zuge der Haushaltsplanung noch mit Einzahlungen aus KAG-Beiträgen für Straßenbaumaßnahmen gerechnet worden war. Die Landesregierung hat im Laufe des Jahres 2022 das bestehende Förderprogramm zur Entlastung der Anlieger von Straßenbaumaßnahmen auf eine 100%-Förderung aufgestockt. Dies hat zur Folge, dass sich Einzahlungen von der Position „Beiträge“ in die „Investitionszuwendungen“ verschieben. An Beitragseinzahlungen verbleiben künftig nur noch Wasseranschlussbeiträge sowie Erschließungsbeiträge nach dem BauGB.

2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren einschließlich der im Jahresabschluss 2021 gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit 36,1 Mio. € geplant. Umgesetzt wurden Maßnahmen mit einem Auszahlungsvolumen von 22,0 Mio. €, einschließlich der darin enthaltenen Finanzanlagen von 6,9 Mio. €.

Im Einzelnen zeigen sich folgende Entwicklungen:

Pos. 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken waren geplant mit 250 T€. Realisiert wurde Grunderwerb in Höhe von 1,1 Mio. €. Zur weiteren Begründung wird auf die Erläuterungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen verwiesen.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit geplanten 31,6 Mio. € stellen die Auszahlungen für die Baumaßnahmen die größte Position der Investitionstätigkeit dar. Hiervon konnten Maßnahmen mit einem Volumen von 11,7 Mio. € realisiert werden. Im Planansatz waren einige größere Baumaßnahmen enthalten, die zwar planerisch abgeschlossen und teilweise auch ausgeschrieben wurden, baulich größtenteils aber erst im Folgejahr 2023 zur Umsetzung kommen werden. Diesem Umstand wird mit der Bildung von Ermächtigungsübertragungen Rechnung getragen, die allein im Baubereich einen Betrag von 16,2 Mio. € umfassen.

Mit der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht im Jahr 2017 werden Investitionen in das Kanalnetz nicht mehr von der Stadt, sondern vom Ruhrverband ausgeführt. Im Jahr 2022 lagen die Investitionen in diesem Bereich bei 2,4 Mio. €, die hier nachrichtlich ausgewiesen werden.

Pos. 26: Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Erwerb beweglichen Anlagenvermögens war geplant mit 2,2 Mio. €. Umgesetzt wurden Investitionen mit 948 T€. Größere Maßnahmen unter dieser Position betrafen die Neuanschaffung von Fahrzeugen im Bereich des Bauhofes und des Forstes, eine Photovoltaikanlage im

Zuge des Erwerbes eines Gebäudes sowie diverse Stromerzeuger und EDV-Einrichtungsgegenstände für städtische Gebäude.

Pos. 27: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Außerplanmäßig findet sich hier die unter Bilanzposition „Finanzanlagen“ erläuterte Anlage liquider Mittel in den Spezialfonds sowie in Immobilienfonds in Höhe von 6,9 Mio. €.

Pos. 28: Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Unter dieser Position werden investive Zuschüsse an Dritte ausgewiesen, die aktiviert und über die Zeit der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben werden. Veranschlagt war diese Position mit 1,7 Mio. €, zur Auszahlung kamen 1,3 Mio. €. Größere Zuschusspositionen betrafen den weiteren Breitbandausbau im Stadtgebiet (246 T€) sowie eine weitere Abschlagszahlung des Baukostenzuschusses an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der „Südachse“ (790 T€).

Pos. 29: Sonstige Investitionsauszahlungen

Veranschlagt war hier ein Betrag in Höhe von 349 T€ für Wiederaufforstungsmaßnahmen im Stadtwald. Ausgezahlt wurden lediglich 4.787,75 €.

III. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung weist in der Planung einen Saldo aus Finanzierungstätigkeit von 615 T€ aus. Die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten wurde planmäßig geleistet. Abweichend zur Planung ist jedoch ein Wohnungsbauförderdarlehen erst gegen Ende des Jahres 2022 bewilligt worden, sodass sich die Einzahlung des Darlehens in das Jahr 2023 verschieben wird.

IV. Liquide Mittel

In Folge der beschriebenen Entwicklung der Finanzmittel erhöht sich der bilanzierte Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2022 auf 6,3 Mio. €.

Die kurzfristigen Forderungen zum Bilanzstichtag betragen 5,4 Mio. €⁸. Diesen stehen an kurzfristigem Mittelbedarf sonstige Rückstellungen mit 3,0 Mio. € sowie Verbindlichkeiten mit 7,1 Mio. €⁹ gegenüber. Nach Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten verbleibt an liquiden Mitteln rechnerisch ein Betrag in Höhe von 1,6 Mio. €, der zur Finanzierung des Haushaltes 2023 zur Verfügung stünde. Hierbei handelt es sich allerdings um eine rein theoretische Betrachtung. Zum einen sind in den kurzfristigen Verbindlichkeiten erhaltene Anzahlungen eingerechnet, die nicht zur Auszahlung kommen. Ferner fließen der Stadt zeitnah zu Beginn eines Jahres Finanzmittel aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie aus Steuern zu. Eine Finanzierung der im Haushaltsjahr 2022 entstehenden Verbindlichkeiten ist insofern sichergestellt.

V. Ermächtigungsübertragungen

Die neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Investitionen des Jahres 2022 werden mit 18,3 Mio. € ausgewiesen. Eine Übersicht der gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang als Anlage beigelegt.

⁸ Kurzfristige Forderungen lt. Forderungsspiegel zum 31.12.2022.

⁹ Kurzfristige Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2022.

Die für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen gebundenen Mittel sind zusätzlich zu dem Ausweis der Finanzplanung in 2023 zu finanzieren.

E Schlussbetrachtung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 gibt einen vollständigen Überblick über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Schmallenberg.

Angaben bzw. Erläuterungen nach § 45 Abs. 2 KomHVO sind bei den entsprechenden Aktiva und Passiva erfolgt. Für noch nicht abschließend abgerechnete Erschließungsmaßnahmen nach dem BauGB wurden mindestens Vorausleistungen erhoben.

Fremdwährungen werden nicht gehalten.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen nach § 45 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO bestehen für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. für Dienstfahrzeuge nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Für die Stadt Schmallenberg besteht ein Gleichstellungsplan, der von der Stadtvertretung für den Zeitraum vom 01.04.2019 bis 31.03.2023 beschlossen worden ist.

Verbindlichkeiten-, Forderungs-, Anlagen-, Sonderposten-, Rückstellungs- und Eigenkapitalspiegel mit den erforderlichen Erläuterungen sowie eine Übersicht der im Jahresabschluss gebildeten Ermächtigungsübertragen sind diesem Anhang als Anlagen beigelegt.

Schmallenberg, den 16.06.2023

gez.
Plett
Kämmerer

Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Lagebericht des Jahresabschlusses zum 31.12.2022 der Stadt Schmallenberg

Name Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichts- räten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 S. 5 Aktien- gesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselb- ständigten Aufgabenbereichen der Ge- meinde in öffentlich-rechtlicher oder pri- vatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privat- rechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
König Burkhard	Bürgermeister der Stadt Schmallenberg		Vorsitzender der Gesellschafterversamm- lung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fre- deburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH, Geschäftsführer und Vorsitzender der Ge- sellschafterversammlung der Sauerland- BAD GmbH; Vorsitzender im Hauptaus- schuss, Mitglied im Verwaltungsrat und Ri- sikoausschuss der Sparkasse Mitten im Sauerland; Verbandsversammlung und Verwaltungsrat des Sparkassenzweckver- bandes der Städte Meschede und Schmal- lenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsversammlung „Süd- westfalen IT“; Stellv. Gesellschafterver- sammlung Wirtschaftsförderungsgesell- schaft des HSK (WFG); Aufsichtsrat, Ver- treterversammlung und Prüfungsausschuss Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG; Verbandsversammlung und Mitglied der Kommission „Anhaltewert“ Ruhrverband; Verbandsversammlung und Beisitzer im Vorstand Wasserverband Hochsauerland; Mitglied Vertreterversamm- lung und Kuratorium Sozialwerk St. Georg e. V.	Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Geschäftsführer Kurhausbetriebsgesell- schaft Fredeburg mbH; Gesellschafter Deut- scher Wandertag gGmbH; Mitgliederversamm- lung und Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V.(SUZ); Mitgliederversammlung und Verwaltungsrat Golfclub Schmallenberg e.V.; Gesellschafterversammlung Skigebiet Bö- defeld-Hunau-Lift GmbH & Co. KG und Böde- feld-Hunau-Lift GmbH; Aufsichtsrat Flugplatz- GmbH-Hochsauerland; Geschäftsführer Ener- gie Schmallenberg GmbH; Vors. Aufsichtsrat Kath. Frauengemeinschaft Altersselbsthilfe e.V.; Vorstand und Mitglied Gruppenausschuss Verwaltung KAV NW; Mitgliederversammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Ge- meindebund e.V. und Mitglied im Ausschuss für Finanzen und Kommunalwirtschaft; Stellv. in der Mitgliederversammlung des Vereins „Na- turpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“; Kurato- rium Bürgerstiftung Sparkasse Schmallenberg; Stellv. Vors. Förderverein Musikbildungszent- rum Südwestfalen; Beisitzer im Vorstand Silent-Rider e. V.; Erweiterter Vorstand und Stellvertreter im Forstausschuss bei der Ober- sten Forstbehörde/Landesbetriebskommission Waldbesitzerverband der Gemeinden, Gemein- deverbände und öffentlich rechtlichen Körper- schaften in Nordrhein-Westfalen e. V.
Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Sitzungsgelder für das komplette Jahr 2022: Ruhrverband 570 €, Sparkasse 3.151 €, Aufsichtsrat Lenninghof 600 €, Gruppenausschuss KAV 150 €, Aufsichtsrat Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG 250 €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt.				

Dicke, Andreas	Technischer Beigeordneter der Stadt Schmallenberg; Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Schmallenberg		Beirat SauerlandBAD GmbH; Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Stellv. Beisitzer Vorstand u. Stellv. Verbandsversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Stellv. Beirat Schmallenger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.
Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt				
Plett, Andreas	Beigeordneter der Stadt Schmallenberg; Kämmerer der Stadt Schmallenberg			Stellvertreter im Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG)
Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt				
Stadtvertretung:				
Albers, Dietmar	Zimmermeister		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e. V.
Albers, Matthias	Techn. Angestellter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Bödefeld Freiheit I
Bette, Hans-Georg	Bankkaufmann/ Prokurist		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Gesellschafterversammlung Schmallenger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Beirat Schmallenger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ); Jagdgenossenschaft Schmallenberg I (Waldjagd)
Bette, Markus	Geschäftsführer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Broeske, Horst	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	

Cater, Ulrich	Betriebsratsvorsitzen- der a. D.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ);
Conze, Dr., Thorsten	Lehrer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.
Degner, Angela	Erzieherin			
Eickelmann, Dieter	Diplom-Betriebswirt/ Rentner	Mitglied im Caritasrat des Caritasverbandes Meschede e.V.	Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Eiloff, Michael	selbständig		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg I
Ewers, Rudolf	Schreiner/ Rentner		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Franke, Michael	Bauingenieur		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Beirat Energie Schmallenberg GmbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland;

Fust, Hartmut	Heizungsbauer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Geißler, Mathias	Dipl.Ing. Technischer Umweltschutz		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Geschäftsführer und Gesellschafter SGS Aqua Technologies GmbH
Gerbe, Annette	Hausfrau			2. Vorsitzende im Hawerlandverein e.V.; Mitglied des erweiterten Vorstandes des Leader-Vereins 4 Mitten im Sauerland;
Gödeke, Alexander	Tischlermeister			Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Westernbödefeld, Gellinghausen, Osterwald)
Guntermann, Hubertus	KfZ- und Kransachverständiger		Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg II;
Guntermann, Marco	selbständig		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Heuel, Hubertus	Rentner		Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Lutter, Katja	Geschäftsführerin Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“

Meyer, Jürgen	Dipl.-Verwaltungswirt i. R.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Müller, Johannes	Maschinen- und Anlagenführer		Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Ochsenfeld, Maike	Beamten		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Jagdgemeinschaft Bödefeld-Land (Brabecke-Valme)
Putzu, Luca	Techn. Angestellter		Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Rinke, René	Softwareentwickler		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Roßwinkel, Hannah	Suchttherapeutin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Rötz, Heinz-Josef	Postbeamter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schrewe, Bernd	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Schulte, Andreas	Handwerksmeister		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schütte, Günter	Forstbeamter i. R.			

Schütte, Dr., Matthias	Justiziar	Mitglied und stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Stadtwerke Werl GmbH; Aufsichtsrat Energieversorgung Beckum GmbH	Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsvorsteher Wasserbeschaffungsverband Oerkirchen	Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)
Stratmann, Hubert	Pensionär		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Ehrenamtlicher Gutachter im Gutachterausschuss im Hochsauerlandkreis	
Sztul, Daniel	Dachdecker		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Vollmer, Stefan	IT Systemadministrator		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ);
von Weichs, Friedrich Freiherr	Rechtsanwalt und Notar		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Schmallenberg II (Feldjagd);
Weber, Dietmar	Diplom- Bauingenieur			Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Wiese, Stefan	Lehrer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Winkelmann, Jens	Bankkaufmann		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)

Forderungsspiegel zum 31.12.2022

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
	1	bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	5
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen					
2.2.1.1 Gebühren	595.968,09	585.892,25	10.075,84	0,00	492.232,18
2.2.1.2 Beiträge	44.277,61	30.880,15	11.157,84	2.239,62	235.250,68
2.2.1.3 Steuern	2.674.051,68	2.674.051,68	0,00	0,00	1.596.566,20
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.712.596,74	106.230,64	1.990,10	1.604.376,00	1.782.467,11
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	393.739,06	393.192,87	530,75	15,44	417.342,94
Summe:	5.420.633,18	3.790.247,59	23.754,53	1.606.631,06	4.523.859,11
Einzelwertberichtigungen:	405.210,76	405.210,76	0,00	0,00	429.424,40
Saldo:	5.015.422,42	3.385.036,83	23.754,53	1.606.631,06	4.094.434,71
2.2.2 privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.130.633,41	1.130.633,41	0,00	0,00	942.257,93
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	198.927,88	198.927,88	0,00	0,00	89.228,24
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	38.522,94
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	1.329.561,29	1.329.561,29	0,00	0,00	1.080.009,11
Einzelwertberichtigungen:	47.756,27	47.756,27	0,00	0,00	48.821,05
Saldo:	1.281.805,02	1.281.805,02	0,00	0,00	1.031.188,06
2.2.3 sonstige Vermögens- gegenstände					
2.2.3.1 Forderungen aus Steuern	62.567,50	62.567,50	0,00	0,00	115.917,35
2.2.3.2 Forderungen aus debitorischen Kreditoren	176.122,36	176.122,36	0,00	0,00	4.273,45
Summe:	238.689,86	238.689,86	0,00	0,00	120.190,80
Summe aller Forderungen:	6.988.884,33	5.358.498,74	23.754,53	1.606.631,06	5.724.059,02

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2022

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. 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	2.769.956,00	0,00	121.500,00	2.648.456,00	2.956.106,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	38.101,99	0,00	0,00	38.101,99	41.327,95
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	2.204.091,14	2.204.091,14	0,00	0,00	1.578.836,17
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	376.719,86	376.719,86	0,00	0,00	641.078,01
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.607.576,38	1.609.973,73	0,00	0,00	1.197.567,69
8. Erhaltene Anzahlungen	2.909.502,00	2.909.502,00	0,00	0,00	3.031.678,18
9. Summe aller Verbindlichkeiten	9.905.947,37	7.100.286,73	121.500,00	2.686.557,99	9.446.594,00
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	0,00				0,00

Anlagepiegel zum 31.12.2022

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu-/Abgänge und Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	429.671,29	41.387,24	1.401,87	0,00	469.656,66	253.182,89	36.713,19	0,00	-1.098,12	288.797,96	180.858,70	176.488,40
2. Sachanlagen	252.247.266,99	14.964.406,17	2.550.652,96	10.815,86	264.671.836,06	75.392.110,12	5.795.779,37	0,00	-1.499.531,47	79.684.194,02	184.987.642,04	176.855.156,87
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	41.427.367,54	402.633,27	714.870,70	243.036,03	41.358.166,14	4.842.879,14	506.236,73	0,00	-67.211,67	5.277.740,20	36.080.425,94	36.584.488,40
2.1.1 Grünflächen	3.933.847,25	202.519,51	13.831,58	4.237,00	4.126.772,18	767.270,14	115.743,40	0,00	-13.821,58	869.191,96	3.257.580,22	3.166.577,11
2.1.2 Ackerland	1.092.332,48	0,00	0,00	8.693,49	1.101.025,97	26,70	0,00	0,00	0,00	26,70	1.100.999,27	1.092.305,78
2.1.3 Wald, Forsten	26.314.339,62	0,00	647.534,00	0,00	25.666.805,62	1.147.922,05	1.109,26	0,00	0,00	1.144.867,31	24.521.938,31	25.166.417,57
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	10.086.848,19	200.113,76	53.505,12	230.105,54	10.463.562,37	2.927.660,25	389.384,07	0,00	0,00	3.263.654,23	7.199.908,14	7.159.187,94
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	92.325.046,13	664.000,00	386.865,00	5.011.627,47	97.613.808,60	25.469.417,83	1.863.950,22	0,00	-206.608,71	27.126.759,34	70.487.049,26	66.855.628,30
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.969.509,10	0,00	0,00	6.500,00	7.976.009,10	2.008.659,16	168.616,15	0,00	0,00	2.177.275,31	5.798.733,79	5.960.849,94
2.2.2 Schulen	39.181.888,59	0,00	288.000,00	3.286.407,61	42.180.296,20	10.913.106,30	767.547,52	0,00	-206.608,71	11.474.045,11	30.706.251,09	28.268.782,29
2.2.3 Wohnbauten	2.337.933,17	664.000,00	0,00	-20.700,00	2.981.233,17	852.507,07	110.561,73	0,00	0,00	963.068,80	2.018.164,37	1.485.426,10
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.835.715,27	0,00	98.865,00	1.739.419,86	44.476.270,13	11.695.145,30	817.224,82	0,00	0,00	12.512.370,12	31.963.900,01	31.140.569,97
2.3 Infrastrukturvermögen	90.229.596,66	32.626,25	475.316,73	6.868.664,20	96.655.570,38	32.559.516,99	2.155.799,81	0,00	-474.881,73	34.240.435,07	62.415.135,31	57.670.079,67
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	11.880.603,96	20.630,94	425,00	2.122,37	11.902.932,27	82.125,00	0,00	0,00	0,00	82.125,00	11.820.807,27	11.798.478,96
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.528.677,18	0,00	0,00	754.153,14	4.282.830,32	872.049,23	56.357,39	0,00	0,00	928.406,62	3.354.423,70	2.656.627,95
2.3.3 Straßennetz mit Anlagen	53.337.687,95	37.498,59	120.996,01	4.651.182,19	57.905.372,72	22.663.730,81	1.408.085,75	0,00	-120.990,01	23.950.826,55	33.954.546,17	30.673.957,14
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.019.380,89	0,00	334.810,72	818.658,11	9.503.228,28	3.995.560,99	316.631,60	0,00	-334.806,72	3.977.385,87	5.525.842,41	5.023.819,90
2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	12.463.246,68	-25.503,28	19.085,00	642.548,39	13.061.206,79	4.946.050,96	374.725,07	0,00	-19.085,00	5.301.691,03	7.759.515,76	7.517.195,72
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.220.362,71	12.238,75	0,00	0,00	2.232.601,46	1.217.641,01	69.892,33	0,00	0,00	1.287.533,34	945.068,12	1.002.721,70
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	1.200,00	0,00	0,00	138.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.452,97	137.252,97
2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	13.169.691,90	353.827,72	471.978,31	197.610,43	13.249.151,74	8.364.841,25	599.372,63	0,00	-471.950,31	8.492.263,57	4.756.888,17	4.804.850,65
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	6.086.319,08	265.560,76	302.504,05	25.000,00	6.074.375,79	2.937.813,90	600.527,65	0,00	-278.879,05	3.259.462,50	2.814.913,29	3.148.505,18
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.651.630,00	13.232.319,42	199.118,17	-12.335.122,27	7.349.708,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.349.708,98	6.651.630,00
3. Finanzanlagen	53.990.659,95	6.943.430,11	6.017.024,45	0,00	54.917.065,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.917.065,61	53.990.659,95
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	0,00	0,00	0,00	126.513,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.513,26	126.513,26
3.1.1 SauerlandBAD GmbH	85.039,15	0,00	0,00	0,00	85.039,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.039,15	85.039,15
3.1.2 Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	0,00	0,00	0,00	27.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.080,58	27.080,58
3.1.3 Energie Schmollenberg GmbH	14.393,53	0,00	0,00	0,00	14.393,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.393,53	14.393,53
3.2 Beteiligungen	104.501,45	20.000,00	0,00	0,00	124.501,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.501,45	104.501,45
3.2.1 Schmollenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	0,00	0,00	0,00	12.947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.947,30	12.947,30
3.2.2 Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH	79.771,60	0,00	0,00	0,00	79.771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.771,60	79.771,60
3.2.3 Skigebiet Bödefeld-Hunau Lift GmbH & Co. KG	11.782,55	20.000,00	0,00	0,00	31.782,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.782,55	11.782,55
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	53.649.671,34	6.923.430,11	6.000.042,72	0,00	54.573.058,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.573.058,73	53.649.671,34
3.5 Ausleihungen	109.973,90	0,00	16.981,73	0,00	92.992,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.992,17	109.973,90
3.5.1 an verbundene Unternehmen	52.613,90	0,00	16.981,73	0,00	35.632,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.632,17	52.613,90
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	57.360,00	0,00	0,00	0,00	57.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.360,00	57.360,00
4. Summe des Anlagevermögens	306.667.598,23	21.949.223,52	8.569.079,28	10.815,86	320.058.558,33 *	75.645.293,01	5.832.492,56	0,00	-1.500.629,59	79.972.991,98	240.085.566,35	231.022.305,22

* Die Umbuchungen enthalten Buchungen vom Sach- in das Umlaufvermögen sowie in die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Summe der Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens beträgt daher nicht 0 €.

Sonderpostenspiegel

Zeitraum: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bilanzposition	AK/HK [€]	Zugänge zu AK/HK [€]	Abgänge zu AK/HK [€]	Umbuchungen zu AK/HK [€]	Zuschreibung [€]	Kumulierte Abschreibungen [€]	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres [€]	Buchwert am 31.12. des Vorjahres [€]	Abschreibungen des Haushaltsjahres [€]
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	-111.513.815,14	-11.804.916,54	-2.655.202,45	0,00	0,00	-35.006.747,10	-85.656.782,13	-81.790.021,30	-3.461.385,65
2.2 für Beiträge	-21.173.684,24	-235.633,22	-116.006,14	0,00	0,00	-7.138.443,98	-14.154.867,34	-14.475.555,65	-556.321,53
2.3 für den Gebührenaussgleich	-343.358,40	-12.952,96	-189.820,28	0,00	0,00	0,00	-166.491,08	-343.358,40	0,00
2.3.1 Abfall	-29.354,01	0,00	-29.354,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-29.354,01	0,00
2.3.2 Friedhof	-35.067,07	-12.952,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.020,03	-35.067,07	0,00
2.3.3 Abwasserentsorgung	-162.524,58	0,00	-123.816,47	0,00	0,00	0,00	-38.708,11	-162.524,58	0,00
2.3.4 Wasserversorgung	-116.412,74	0,00	-36.649,80	0,00	0,00	0,00	-79.762,94	-116.412,74	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-4.335.237,59	-47.269,08	0,00	0,00	0,00	-788.286,43	-3.594.220,24	-3.651.065,45	-104.114,29
Gesamtsumme:	-137.366.095,37	-12.100.771,80	-2.961.028,87	0,00	0,00	-42.933.477,51	-103.572.360,79	-100.260.000,80	-4.121.821,47

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2022

	31.12.2021	Inanspruchn.	Auflösung	Zugang	31.12.2021
Pensionsrückstellungen					
Pensionen	10.196.810,00 €	39.816,00 €	397.727,00 €	511.125,00 €	10.270.392,00 €
Beihilfe	3.041.524,00 €	940,00 €	129.190,00 €	157.342,00 €	3.068.736,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	1.114.000,00 €	614.346,60 €	190.020,03 €	605.000,00 €	914.633,37 €
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	2.224.370,36 €	913.775,76 €	24.576,12 €	1.741.434,39 €	3.027.452,87 €
Rückstellungssumme	16.576.704,36 €	1.568.878,36 €	741.513,15 €	3.014.901,39 €	17.281.214,24 €

Eigenkapitalspiegel

Jahresabschluss zum 31.12.2022

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im HH- Jahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des HH-Jahres (vor Ergebnisverwen- dungsbeschluss)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	84.459.421,29	6.040.847,46	2.753.665,63			93.253.934,38
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	23.740.904,38	1.400.000,00				25.140.904,38
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	7.440.847,46				6.351.214,50	6.351.214,50
Summe Eigenkapital	115.641.173,13	7.440.847,46				124.746.053,26

Nachrichtlich: Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)

	2019	2020	2021	Saldo
Allgemeine Rücklage	2.112.449,71	2.139.372,28	6.040.847,46	10.292.669,45
Ausgleichsrücklage	2.051.828,82	2.314.395,78	1.400.000,00	5.766.224,60
Summe	4.164.278,53	4.453.768,06	7.440.847,46	16.058.894,05

Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen 2022 - 2023

Produkt	Maßn.	Bezeichnung Maßnahme	gebildete ET
110301	001	Investitionen niedriger 10.000 €	4.000,00 € (H)
110601	412	Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	358.659,02 € (H)
110601	413	Sozialer Wohnungsbau "Am Kurhaus 7", Bad Fredeburg	452.218,83 € (H)
110603	301	An- und Verkauf von Grundstücken	245.000,00 € (H)
110606	001	Investitionen niedriger 10.000 €	1.094,80 € (H)
110606	201	Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Bauhof	81.634,00 € (H)
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	177.600,00 € (H)
120502	001	Investitionen niedriger 10.000 €	3.666,32 € (H)
120502	201	Neuanschaffung von Geräten, Ausrüstungsgegenständen, etc.	9.415,70 € (H)
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen	325.152,53 € (H)
120502	401	Einrichtung von Abgassauganlagen in	37.533,57 € (H)
120502	406	Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar	3.871,00 € (H)
120502	406	Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar	23.953,46 € (H)
120502	406	Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar	8.846,02 € (H)
120502	408	Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach	653.383,23 € (H)
120502	701	Investitionen für Löschwasserzwecke	20.000,00 € (H)
210101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	7.779,42 € (H)
210101	202	Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen	13.400,00 € (H)
210101	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen	182.827,39 € (H)
210101	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen	42.953,00 € (H)
210101	401	Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Gleidorf	82.246,63 € (H)
210101	402	Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Fleckenberg	61.403,09 € (H)
210101	411	Sanierung Turnhalle Grundschule Schmallenberg	153.311,75 € (H)
210101	412	Sanierung Grundschule Bad Fredeburg	139.967,92 € (H)
210101	413	Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	109.961,28 € (H)
210101	414	Sanierung Grundschule Bödefeld	1.436.721,25 € (H)
210102	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Hauptschule	130.653,43 € (H)
210103	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Realschule	57.367,32 € (H)
210103	404	Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	645.283,30 € (H)
210103	702	Neugestaltung Schulhof Realschule	14.391,00 € (H)
210104	001	Investitionen niedriger 10.000 €	8.067,99 € (H)
210104	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Gymnasium	23.087,36 € (H)
210104	404	Regionale-Projekt Kultur- und Bildungszentrum am Schulzentrum	125.149,92 € (H)
210104	405	Dreifachturnhalle Schmallenberg - RLT-Anlage, Hallentechnik,	260.000,00 € (H)
210104	407	Erneuerung Raumluftechnik Aula und naturwissenschaftliche Räume	170.000,00 € (H)
250101	101	Investitionszuschüsse Schützenhallen	44.991,37 € (H)
250103	401	Installation einer Lüftungsanlage im Museum Holthausen (Planung)	20.000,00 € (H)
310104	403	Sanierung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg	48.521,42 € (H)
310104	405	Neubau Asylbewerberunterkunft Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg	9.449,63 € (H)
310104	406	Einrichtung einer Asylunterkunft in der ehem. Grundschule Dorlar	78.196,86 € (H)
360101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	5.000,00 € (H)

360101	408	Erweiterung Kindergarten Holthausen	30.000,00 € (H)
360101	415	Einrichtung einer Kindertagesbetreuung in der ehem. Grundschule	9.384,40 € (H)
360101	416	Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in	1.040.571,19 € (H)
360101	416	Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in	20.246,83 € (H)
360101	417	Umfeldgestaltung Kindergarten Valentin / Grundschule Schmallenberg	30.000,00 € (H)
360101	418	Erneuerung Außenspielfläche Kindergarten Grafschaft	27.215,70 € (H)
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	5.000,00 € (H)
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	20.000,00 € (H)
420101	702	Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen	134.179,65 € (H)
420101	705	Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallenberg	80.000,00 € (H)
420101	706	Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg	400.000,00 € (H)
520301	500	Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen	10.000,00 € (H)
520301	501	Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf	172.222,17 € (H)
520301	524	Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen	50.000,00 € (H)
520301	609	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg	8.289,77 € (H)
520301	612	Erneuerung Straße "Oberer Hügel"	15.997,43 € (H)
520301	614	Erneuerung Ortsdurchfahrt und Gestaltung Dorfpark Holthausen	3.934,90 € (H)
520301	702	Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg	39.559,47 € (H)
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte	42.650,28 € (H)
520301	708	Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung	6.962,69 € (H)
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen	36.895,63 € (H)
530101	004	Investitionen niedriger 10.000 €	7.600,00 € (H)
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer	20.000,00 € (H)
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer	29.114,27 € (H)
530101	200	Anschaffung von Maschinen und Geräten	91.600,00 € (H)
530101	201	Anschaffung von Fahrzeugen	26.514,13 € (H)
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	700.000,00 € (H)
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	38.683,55 € (H)
530101	305	Neubau Hochbehälter Huxel	408.967,21 € (H)
530101	305	Neubau Hochbehälter Huxel	42.229,09 € (H)
530101	400	Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen	9.012,94 € (H)
530101	500	Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen	24.970,71 € (H)
530101	501	Erneuerung Sammel-schacht Latroptal	17.560,00 € (H)
530101	503	Neubau der Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld	30.132,00 € (H)
530101	512	Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg	76.471,36 € (H)
530101	513	Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation	2.750,00 € (H)
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	2.342,76 € (H)
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	2.310,89 € (H)
530101	535	Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg	3.000,00 € (H)
530101	537	Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmallenberg	139.656,65 € (H)
530101	542	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	4.410,23 € (H)
530101	547	Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg	3.747,66 € (H)
530101	554	Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönkekind	536.683,05 € (H)
530101	556	Erneuerung Wasserleitung Waldstraße, Bad Fredeburg	3.991,60 € (H)

530101	559	Erneuerung Wasserleitung Latroper Straße, Fleckenberg	4.352,13 € (H)
530101	568	Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad	17.705,88 € (H)
530101	569	Baukostenzuschuss WVH "Südachse"	57.000,00 € (H)
530101	570	Wassertransportleitung Schmallenberg, Breite Wiese - Fleckenberg	26.662,66 € (H)
530101	577	Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld	32.333,09 € (H)
530101	578	Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	1.000,00 € (H)
530101	579	Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld	3.193,28 € (H)
530101	587	Erneuerung Wasserleitung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	5.000,00 € (H)
530101	592	Erneuerung Druckerhöhungsanlage "Forsthaus", Bad Fredeburg	75.000,00 € (H)
530101	593	Wasserversorgungsstudie Schmallenberg	23.509,35 € (H)
530101	596	Anschluss Gellinghausen an die städtische Wasserversorgung	188.000,00 € (H)
540101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	25.000,00 € (H)
540101	604	Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg	13.271,63 € (H)
540101	623	Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg	23.164,23 € (H)
540101	640	Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)	16.352,83 € (H)
540101	652	Große Straßeninstandsetzung	6.780,67 € (H)
540101	658	Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)	379.694,30 € (H)
540101	659	Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen	445.711,62 € (H)
540101	708	Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg	668.069,11 € (H)
540101	711	Erneuerung Gehwege OD Wormbach	116.779,37 € (H)
540101	712	Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe	19.576,92 € (H)
540101	715	Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg	35.657,05 € (H)
540101	717	Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallenberg	897.877,93 € (H)
540101	718	Endausbau Erschließungsstraßen Gewerbepark Hochsauerland I, Bad	76.006,76 € (H)
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg	39.712,68 € (H)
540101	724	Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop	18.411,80 € (H)
540101	726	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	8.899,41 € (H)
540101	727	Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg	20.726,39 € (H)
540101	732	Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)	25.492,57 € (H)
540101	734	Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	36.475,28 € (H)
540101	737	Brückensanierungen	115.505,61 € (H)
540101	740	Endausbau Pfarrer-Ernst-Straße, Schmallenberg	40.000,00 € (H)
540101	741	Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg	11.468,92 € (H)
540101	743	Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	17.441,50 € (H)
540101	745	Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld	162.185,09 € (H)
540101	746	Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	10.499,85 € (H)
540101	747	Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar	12.108,45 € (H)
540101	754	Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld	14.325,60 € (H)
540101	755	Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld	14.373,87 € (H)
540101	756	Erschließung Baugebiet "Unterm Ebbeloh", Berghausen	7.822,46 € (H)
540101	757	Verkehrsberuhigung und Gehwege OD Bracht	57.668,75 € (H)
540101	759	Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld	236.409,73 € (H)
540101	762	Erschließungsstraße Gewerbeflächenenerweiterung GP Hochsauerland	32.213,13 € (H)
540102	622	Radweg Oberkirchen - Westfeld	1.964,88 € (H)

540102	623	Radweg Winkhausen - Niedersorpe	52.176,23 € (H)
540104	608	Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in	382.500,00 € (H)
540104	609	Errichtung von Elektro-Ladesäulen an öffentlichen Parkplätzen	50.000,00 € (H)
540105	101	Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen	24.595,59 € (H)
540105	702	Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen	35.428,95 € (H)
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	300.000,00 € (H)
550103	702	Wiederaufforstungskonzept	106.631,68 € (H)
550103	703	Anschaffung von Fahrzeugen	7.000,00 € (H)
550201	706	Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg	29.362,14 € (H)
550201	707	Maßnahmen an Gewässern und Hochwasserschutz	25.000,00 € (H)
550201	709	Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld	149.444,66 € (H)
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	300.000,00 € (H)
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	33.151,40 € (H)
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmallenberg	448.950,57 € (H)
570204	402	Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum	1.632.947,10 € (H)
570205	404	Erweiterung Musikbildungszentrum (Planung)	15.000,00 € (H)
			18.315.211,12 € (H)

IV. Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land NRW (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu

1. ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben;
2. hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten; in die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden;
3. soll auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune eingegangen werden; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Zu 1: Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr

Haushaltssatzung 2022

Am 25.11.2021 verabschiedete der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung 2022 mit ihren Anlagen und Bestandteilen. Am 23.06.2022 hat der Rat die 1. Nachtragssatzung zur Haushaltssatzung 2022 beschlossen. Mit dieser Nachtragssatzung wurde der Ratsbeschluss vom 12.05.2022, welcher ein Entlastungspaket bestehend aus dem Verzicht auf die Erhebung von Kindergartenbeiträgen und der Senkung der Grund- und Gewerbesteuern vorsah, haushaltsrechtlich umgesetzt.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2022 gingen in der Ergebnisplanung von einem Jahresüberschuss in Höhe von 25 T€ aus. Der Haushalt war damit in der Planung originär ausgeglichen.

Die Finanzplanung schloss mit einem Fehlbetrag liquider Mittel in Höhe von -12.065.600 €¹, der über den Bestand bzw. den Einsatz an liquiden Mitteln gedeckt werden sollte.

Mit der 1. Nachtragssatzung 2022 wurden die Realsteuerhebesätze gegenüber dem Vorjahr wie folgt festgesetzt:

Steuerart	Bisher	vermindert um	nunmehr
1. Grundsteuer			
1.1 für die land- und forstwirtschaftlichen Betriebe (Grundsteuer A)	200 v.H.	20 v.H.	180 v.H.
1.2 für die Grundstücke (Grundsteuer B)	400 v.H.	40 v.H.	360 v.H.
2. Gewerbesteuer	400 v.H.	20 v.H.	380 v.H.

Die Aufnahme von Investitionskrediten war nicht geplant. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war mit § 5 der Haushaltssatzung auf 2,5 Mio. € festgesetzt.

¹ Werte ohne die im Jahresabschluss 2021 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

Jahresrechnung 2022

Die Ergebnisrechnung 2022 schließt mit Erträgen in Höhe von 77.559.383,92 € und Aufwendungen in Höhe von 71.208.169,42 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 6.351.214,50 €.

Die Jahresrechnung ist gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ausgeglichen.

Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Steuereinnahmen und der Auflösung von Rückstellungen begründet.

Aufgrund der guten Liquiditätslage der Stadt waren im Jahr 2022 keine Kreditaufnahmen erforderlich. Nachdem in Vorjahren bereits Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 2,8 Mio. €² auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 5 Mio. € in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen eingebracht werden.

Die folgende Tabelle stellt die Plan- und Ergebniszahlen 2022 gegenüber:

	Ergebnis 2021	Plan 2022	Ergebnis 2022	Differenz
	€	€	€	€
Ergebnisrechnung				
Gesamtbetrag der Erträge	74.892.285,78	67.985.800,00	77.559.383,92	9.573.583,92
Gesamtbetrag der Aufwendungen	67.451.438,32	67.960.800,00	71.208.169,42	3.247.369,42
Jahresergebnis	7.440.847,46	25.000,00	6.351.214,50	6.326.214,50
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.501.804,25	61.927.000,00	75.428.788,81	13.501.788,81
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	59.689.450,19	61.083.200,00	64.921.527,84	3.838.327,84
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.812.354,06	843.800,00	10.507.260,97	9.663.460,97
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	10.826.549,15	12.660.000,00	15.212.661,09	2.552.661,09
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	28.154.311,90	36.155.366,55	21.964.995,61	-14.190.370,94
Saldo aus Investitionstätigkeit	-17.327.762,75	-23.495.366,55	-6.752.334,52	16.743.032,03
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-9.515.408,69	-22.651.566,55	3.754.926,45	26.406.493,00
Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen	47.505,50	800.000,00	26.981,73	-773.018,27
Tilgung/Gewährung von Darlehen	217.700,00	185.000,00	186.150,00	1.150,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-170.194,50	615.000,00	-159.168,27	-774.168,27
Änderung liquide Mittel	-9.685.603,19	-22.036.566,55	3.595.758,18	25.632.324,73
Planzahlen einschl. der im Jahresabschluss 2020 gebildeten Ermächtigungsübertragungen				

² Einschließlich der Förderkredite „Gute Schule 2020“

Eine Analyse der Plan- und Ergebnisdaten der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs- sowie Aufwands- und Auszahlungsarten enthält der Anhang zum Jahresabschluss 2022. Die wichtigsten Entwicklungen werden im Folgenden erläutert. Ermächtigungsübertragungen für Investitionen werden in Höhe von 18,3 Mio. € gebildet. Dieser Betrag ist zusätzlich aus den Haushaltsmitteln des Jahres 2023 zu finanzieren.

ERTRAGSLAGE

Die Ertragslage 2022 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuereinnahmen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 18,7 Mio. € und damit 5 Mio. € über dem Planansatz³. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer 0,6 Mio. € über dem Planwert. Die steuerliche Entwicklung verlief im Jahr 2022 insofern deutlich besser, als von verschiedenen Stellen noch im Herbst 2021 prognostiziert wurde. Dies war mit Blick auf die nicht absehbaren Nachwirkungen der Corona-Pandemie und der zusätzlichen wirtschaftlichen Folgen des Angriffskrieges von Russland auf die Ukraine in dieser Form nicht zu erwarten.

Die positive Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 1,5 Mio. € resultiert aus der außerplanmäßigen Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen sowie aus Mehrerträgen aus der Veräußerung von Baugrundstücken.

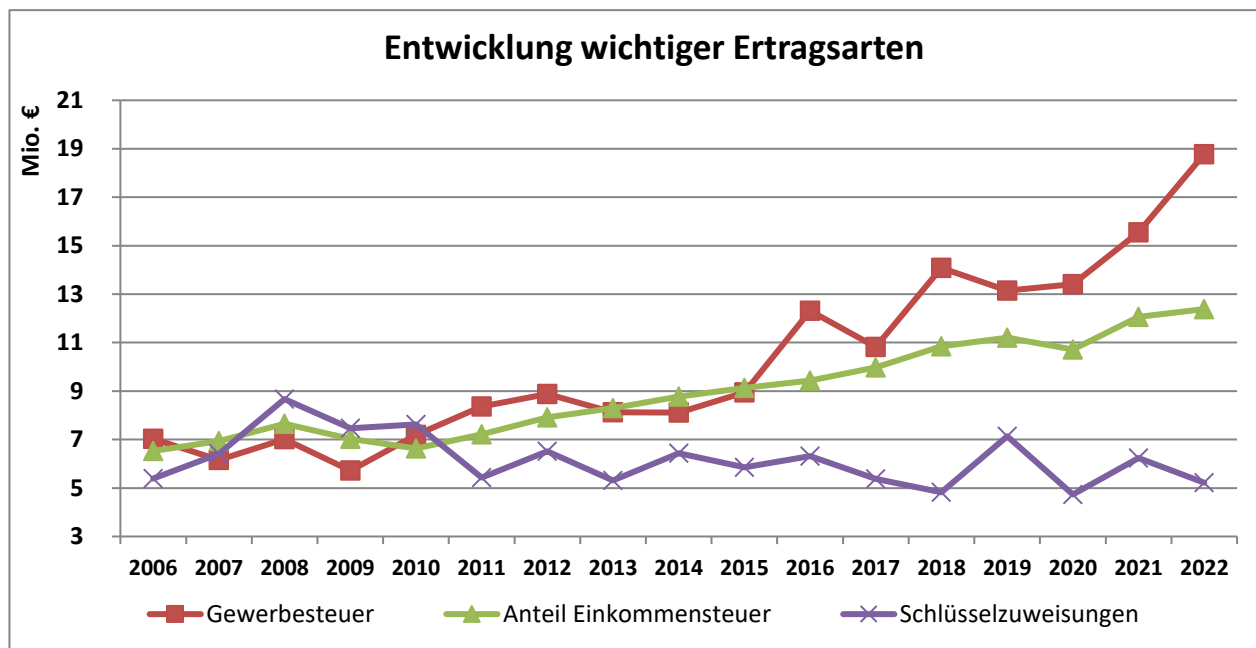
Hinsichtlich der Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer ist regelmäßig darauf hinzuweisen, dass die Erträge aus Steuern nie isoliert betrachtet werden dürfen. Mehr- oder Mindererträge aus Steuern werden über das System des kommunalen Finanzausgleichs in kommenden Haushaltsjahren in Teilen wieder ausgeglichen. Eine überdurchschnittliche Gewerbesteuerentwicklung schlägt sich ferner aufwandsseitig in höheren Sätzen für die Gewerbesteuerumlage nieder.

Die vergleichsweise hohen erzielten Gewerbesteuererträge der Jahre 2022/2023 haben sich bereits deutlich im kommunalen Finanzausgleich 2023 bemerkbar gemacht. Konnte in den vergangenen Jahren regelmäßig ein Ertrag aus Schlüsselzuweisungen in Höhe von durchschnittlich ca. 6 Mio. € erwartet werden, schlugen sich die hohen Gewerbesteuereinnahmen in der Berechnung des GFG 2023 insofern nieder, dass die Zuweisungen für die Stadt Schmallingenberg auf 2 Mio. € gesunken sind. Eine Prognose für die Entwicklung der Schlüsselzuweisungen in den Folgejahren ist indes kaum möglich, da die landesweite Entwicklung der kommunalen Steuereinnahmen in der Umverteilung eine gewichtige Rolle spielt. Diese statistische Größe ist allerdings nicht bekannt.

Die wichtigen Ertragsarten „Gewerbesteuer“ und „Gemeindeanteil an der Einkommensteuer“ haben der Stadt Schmallingenberg in den vergangenen Jahren zumeist wachsende und verlässliche Erträge beschert. Eine Prognose, ob sich diese Entwicklung in den nächsten Jahren fortsetzt, ist aktuell schwierig. Zwar sind branchenweit derzeit hohe Lohnabschlüsse zu beobachten, allerdings wirken sich die von der Bundesregierung beschlossenen Steuerentlastungspakete aus Sicht der Gebietskörperschaften negativ auf das Steueraufkommen aus. Ferner wird die wirtschaftliche Entwicklung, die derzeit Tendenzen zu einer Rezession aufweist, unmittelbar Auswirkungen auf die steuerlichen Erträge insgesamt haben.

Die Entwicklung der drei wichtigen Ertragspositionen über die vergangenen Jahre ist in dem nachfolgenden Schaubild dargestellt.

³ Planwert Gewerbesteuer Haushalt 2022 in der Fassung des 1. Nachtrags



Die im Bereich der sonstigen Transfererträge, der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen entstandenen Planabweichungen werden im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

AUFWANDSLAGE

Die wesentlichen Abweichungen in den Aufwandspositionen 2022 sind für die einzelnen Positionen im Anhang dargestellt.

Die größten Einzelpositionen im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die zu zahlende Kreisumlage dar. Der Personal- und Versorgungsaufwand schließt im Saldo mit 288 T€ unterhalb der Planung ab. Neben den Lohn- und Gehaltszahlungen, die unterhalb der Planwerte blieben, ist dies auch durch die Neu- bzw. Wiederbesetzung von Stellen zu späteren Zeitpunkten, als im Rahmen der Personalkalkulation angenommen, zu erklären. Im Vorjahresvergleich zeigt sich im Bereich der Personalaufwendungen eine Steigerung von 7,9 %, die neben der tariflichen Entwicklung auch auf die Erhöhung der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen um ca. 25 % zurückzuführen ist.

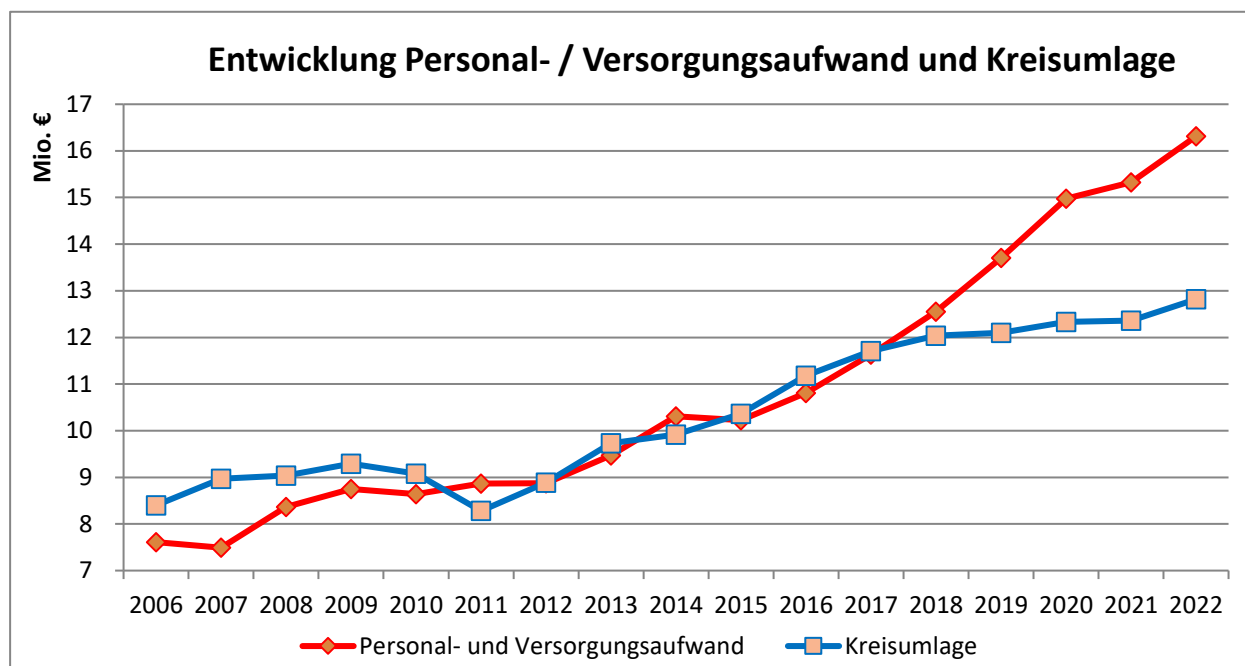
Hinzuweisen ist darauf, dass der in den gebührenrechnenden Einrichtungen⁴ entstehende Personalaufwand durch Gebührenerträge refinanziert wird. Die Personal- und Sachkosten für die Übernahme von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch werden vom Bund erstattet.

Die an den Hochsauerlandkreis zu zahlende Kreisumlage lag im Vergleich zum Vorjahr auf einem leicht höheren Niveau – obwohl der Hochsauerlandkreis den Kreisumlagesatz 2022 um 0,82 %-Punkte gesenkt hat. Aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen ergab sich in dieser Position trotz der Hebesatzsenkung keine Aufwandsentlastung. Einschließlich der erhobenen Sonderumlagen für die beim Kreis angesiedelte VHS sowie die Suchtberatung betrug die Zahllast für die Kreisumlage im Jahr 2022 12,81 Mio. €.

Der Personal- und Versorgungsaufwand sowie die zu zahlende Kreisumlage machen in Summe 41 % der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes 2022 aus.

⁴ Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Friedhof

Die Entwicklung dieser beiden großen Positionen stellt sich im mehrjährigen Vergleich wie folgt dar⁵:



Gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen liegt die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen) bei 21,9 % (im Vorjahr: 21,5 %).

Weitere Aufwandspositionen sowie Abweichungen gegenüber der Planung wurden im Anhang näher erläutert.

FINANZLAGE

Die Finanzrechnung 2022 schließt mit einer Zunahme liquider Mittel in Höhe von 3,7 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 900 T€⁶.

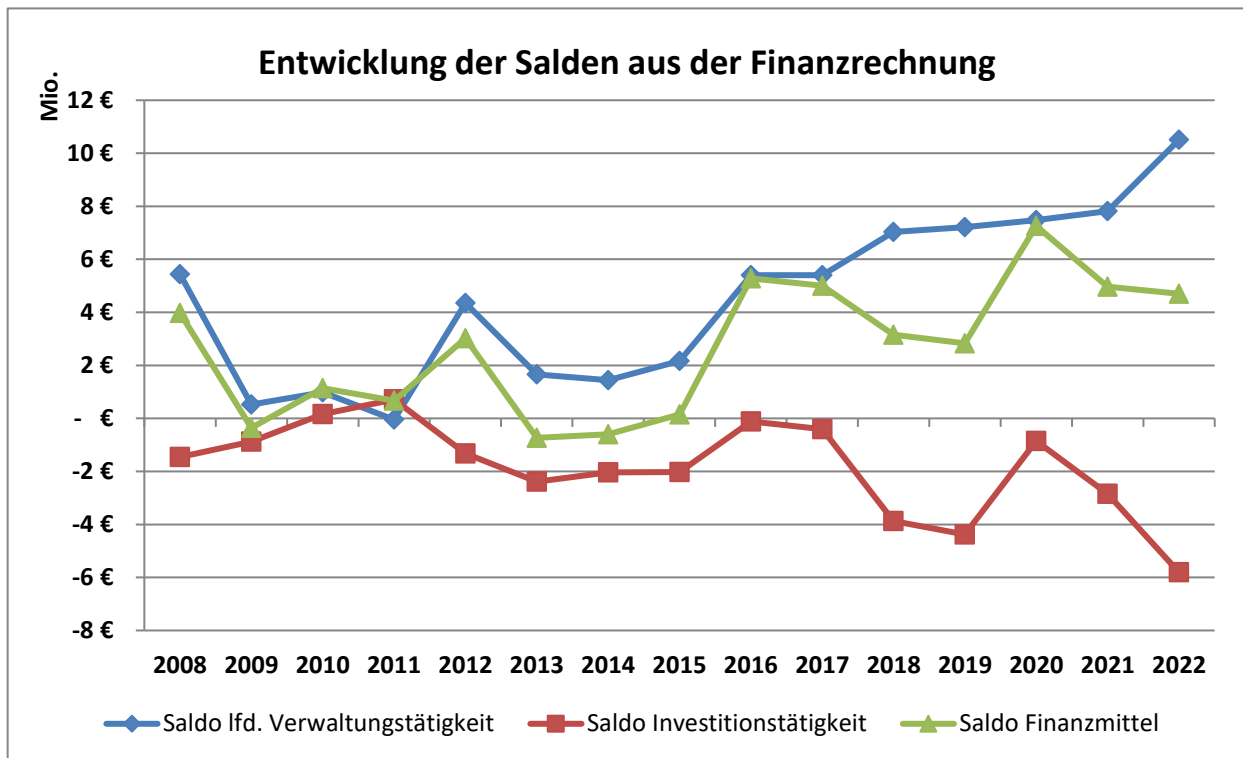
Mit einem positiven Saldo in Höhe von 10,5 Mio. € trägt die laufende Verwaltungstätigkeit wesentlich zur Investitionstätigkeit bei. Dies entspricht dem haushaltswirtschaftlichen Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 20 KomHVO.

Generell ist zur Vermeidung der Aufnahme von Krediten ein positiver Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ein entscheidender Faktor zur Finanzierung der Investitionstätigkeit. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Saldos aus Investitionstätigkeit sowie des Finanzmittelüberschusses bzw. -fehlbetrages (Entwicklung der liquiden Mittel ohne Finanzierungstätigkeit)⁷.

⁵ Personal- und Versorgungsaufwand 2022 nach Planzahl, Kreisumlage nach Festsetzungsbescheid; Kreisumlage einschl. Sonderumlagen (Drogen- und Suchtberatung, VHS)

⁶ Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Finanzanlagen

⁷ Zur besseren Vergleichbarkeit wurden Sondereffekte wie die im Jahr 2017 erhaltene einmalige Ausgleichszahlung des Ruhrverbands aus der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht sowie die beschriebenen Investitionen in Kapitalanlagen herausgerechnet.



Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2022 betrug 6,3 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen.

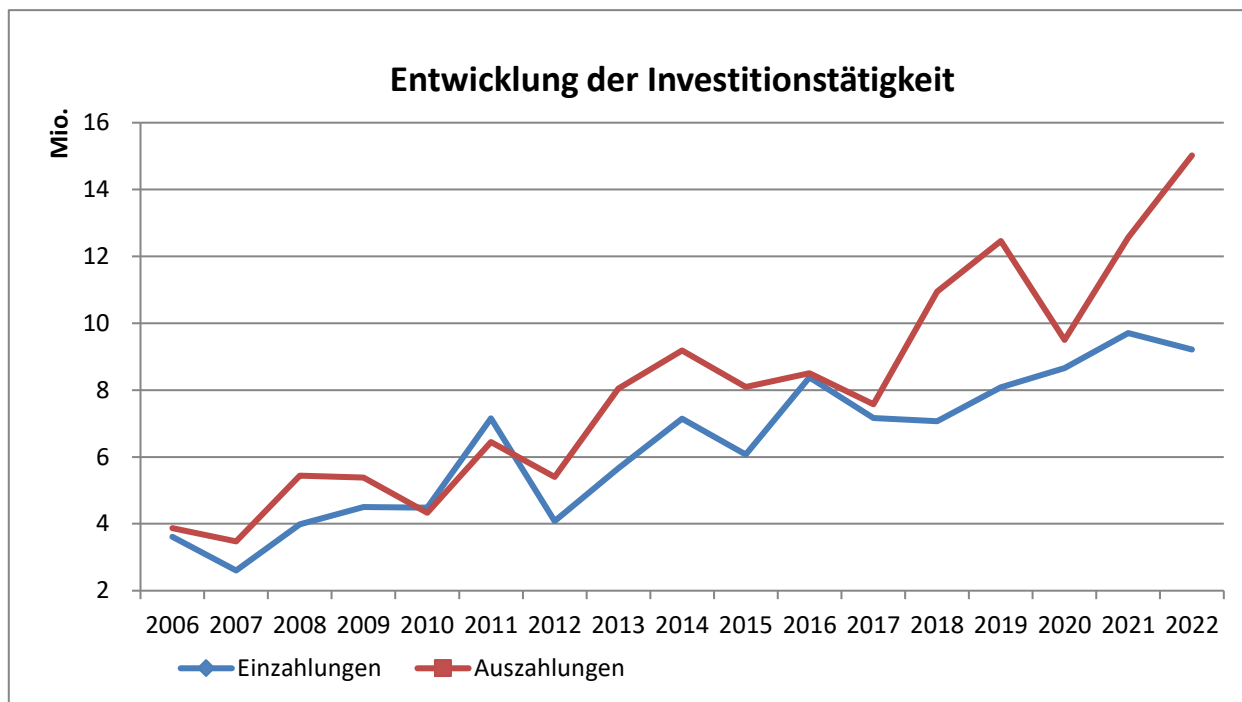
INVESTITIONEN

Den geplanten Investitionseinzahlungen von 12,7 Mio. € steht ein Einzahlungs-Ist von 15,2 Mio. € gegenüber. Zu berücksichtigen ist, dass in dieser Summe eine Einzahlung von 6 Mio. € aus dem Kapitalrückfluss zweier Finanzanlagen enthalten ist. Mindereinzahlungen bei den Investitionszuwendungen und den Beiträgen sind auf den verzögerten Beginn bzw. der späteren Fertigstellung von Baumaßnahmen zurückzuführen, für die eine entsprechende Gegenfinanzierung vorgesehen war. Mehreinzahlungen ergaben sich in der Position Veräußerung von Sachanlagevermögen; maßgeblich hierfür waren Erlöse aus dem Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken.

Die Auszahlungen für Investitionen lagen ohne Berücksichtigung der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen bei 15 Mio. €. Die Investitionssumme 2022 ist einerseits die höchste, die bislang von der Stadt umgesetzt werden konnte. Andererseits liegt sie aber auch 21 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes⁸. Bedingt durch die allgemein hohe Auslastung der Baubranche, den Lieferengpässen und enormen Preissteigerungen bei Materialien und dem Fachkräftemangel haben sich Verzögerungen in der Ausführung einiger geplanter Maßnahmen fortgesetzt. Die Folge dieser Entwicklung war, dass mit 18,3 Mio. € wiederum hohe Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr zu bilden waren. Die Investitionssummen der vergangenen Jahre bewegen sich insgesamt auf einem hohen Niveau. Dies belegt die folgende Grafik⁹.

⁸ Ansatz einschl. im Jahresabschluss 2021 gebildeter Ermächtigungsübertragungen

⁹ Bei den Einzahlungen bleibt die einmalige Zahlung des Ruhrverbands für die Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht unberücksichtigt; In 2016 ist der Eigenbetrieb Stadtwerke in den Kernhaushalt eingegliedert worden. Die Investitionen der bis dahin selbständigen Betriebszweige waren vor 2016 in den eigenen Wirtschaftsplänen berücksichtigt



Zu 3: Analyse der Haushaltswirtschaft

Zur Analyse der städtischen Haushaltswirtschaft bietet sich das NKF-Kennzahlenset an, dass von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW landesweit in den überörtlichen Prüfungen Verwendung findet und regelmäßig um Vergleichskennzahlen ergänzt wird. Für den Jahresabschluss 2022 errechnen sich die folgenden Kennzahlen¹⁰:

Bezeichnung	Berechnung	Ist 31.12.2020	Ist 31.12.2021	Ist 31.12.2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Benchmark GPA
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentl. Erträge x 100 / Ordentl. Aufwend.	106,7%	109,6%	109,1%	94,6%	99,2%	99,3%	99,3%	101,0%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	46,1%	47,4%	48,4%					30,4%
Eigenkapitalquote 2	(EK + SoPo für Zuwendungen u. Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	86,1%	86,8%	87,1%					56,3%
Fehlbetragsquote	Neg. Jahresergebn. x (100) / Ausgleichs- + allg. Rücklage	entfällt			3,15%	1,42%	0,54%	0,35%	k.A.
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	24,4%	23,6%	24,2%					34,0%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle AfA auf AV x 100 / Ordentl. Aufwendungen	8,8%	8,3%	8,2%	8,4%	8,7%	8,8%	9,0%	7,5%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / Bilanzielle AfA	71,9%	77,8%	73,5%	70,1%	68,9%	68,9%	68,4%	54,9%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + AfA)	130,8%	109,7%	178,3%					118,0%
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+ SoPo Zuw./ Beiträge u. langfr. FK) x 100 / AV	96,4%	98,7%	94,7%					89,2
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo lfd. Verwaltungst.	1,53	2,9	2,5					k.A.
Liquidität 2. Grades	(Liq. Mittel + Kurzfr. Ford.) x 100 / Kurzfr. Verb.	238,0%	96,3%	164,3%					79,1%
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verb. x 100 / Bilanzsumme	2,7%	2,6%	2,8%					6,7%
Zinslastquote	Finanzaufw. x 100 / Ordentliche Aufw.	0,2%	0,1%	0,1%	0,05%	0,05%	0,05%	0,05%	1,3%
Netto-Steuerquote	(Steuerertr.-GewSt.-Umlagen) x 100 / (Ordentl. Erträge - GewSt-Umlagen)	45,8%	46,6%	48,3%	49,4%	48,8%	48,8%	49,0%	53,4%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentl. Erträge	26,8%	24,8%	24,0%	22,1%	23,8%	24,4%	24,5%	22,3%
Personalintensität	Personalaufw. x 100 / Ordentl. Aufw.	22,3%	21,5%	21,9%	23,1%	23,6%	23,7%	23,9%	20,8%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentl. Aufw.	27,7%	30,0%	30,0%	28,7%	28,2%	27,9%	27,7%	16,6%
Transferaufwandsquote	Transferaufw. x 100 / Ordentl. Aufwendungen	35,8%	34,8%	34,6%	34,4%	34,4%	34,5%	35,5%	45,4%

Bei der Interpretation sämtlicher Kennzahlen ist zu beachten, dass sich die Zahlen auf den Bilanzstichtag beziehen und Schlussfolgerungen für zukünftige Berichtsjahre nur bedingt möglich sind. Ferner gibt es kommunale Besonderheiten, die Auswirkungen auf die Kennzahlenberechnung und den Benchmarkvergleich haben können.

¹⁰ Die Spalte Benchmark GPA enthält Medianwerte aus der Prüfung der mittleren kreisangehörigen Kommunen 2019

Zu den wichtigsten Kennzahlen nachfolgende Ausführungen:

1. Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Bei einem Wert unter 100 % würden die ordentlichen Aufwendungen in einem unangemessenen Verhältnis zu der vorhandenen Ertragskraft stehen. Die Aufwandsdeckung sollte in kommunalen Haushalten der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad der Stadt Schmallenberg liegt wie in den Vorjahren über 100 % und spiegelt damit das positive Jahresergebnis wieder. Die Planjahre ab 2023 weisen dagegen Kennzahlen unter 100 % aus. Die mittelfristige Finanzplanung ist aktuell noch von starker Unsicherheit geprägt, insbesondere was die steuerliche Entwicklung angeht. Die Kennzahlenprognosen sind daher in ihrer Aussagekraft eingeschränkt.

2. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote 1 bemisst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das städtische Eigenkapital, bestehend aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem jeweiligen Jahresergebnis, konnte in den letzten Jahren durch die positiven Jahresabschlüsse weiter gestärkt werden. Bei Einbeziehung der Sonderposten, die in der kommunalen Bilanz einen eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich eine Eigenkapitalquote 2 von 87,1 %. Der interkommunale Vergleich zeigt, dass dies eine sehr gute Kennzahl ist, welche die gute haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt belegt.

3. Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Hierzu wird die Summe aller Investitionen des Haushaltsjahres in das Verhältnis zur Summe der Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens¹¹ gesetzt.

Eine Investitionsquote von 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Wert des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen. Durch die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre liegen die Investitionsquoten der Stadt regelmäßig über 100 %. Substanzverlust ist für das Vermögen der Stadt Schmallenberg bei Betrachtung der Kennzahl über den Durchschnitt der letzten Jahre aber auch mit Blick auf die geplanten Investitionsvolumina der Folgejahre insoweit nicht zu befürchten.

4. Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Die im Vergleich hohe Quote der Stadt Schmallenberg belegt, dass es in der Vergangenheit immer wieder gelungen ist, die getätigten Investitionen mit Fördermitteln, Beiträgen oder sonstigen Beteiligungen Dritter finanzieren zu können. Fördermittel für Baumaßnahmen konnten insbesondere aus Bundes- und Landesförderprogrammen generiert werden. Eine Aufgabe aber auch eine Herausforderung für die kommunale Verwaltung wird es weiterhin sein, die vielfältigen Förderprogramme auf Bund- und Länderebene im Blick zu behalten und Fördermittel für die städtischen Aufgaben zu generieren.

¹¹ Die Investitionen in Finanzanlagen blieben bei der Berechnung der Kennzahl unberücksichtigt.

5. Nettosteuerquote

Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil die gemeindlichen Steuereinnahmen an den gesamten ordentlichen Erträgen haben. Zu den Steuerarten gehören die Realsteuern (Gewerbe- und Grundsteuern), örtliche Aufwandssteuern (Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Die im Vergleich niedrige Steuerquote von 48,3 % belegt, dass die Stadt Schmallenberg eher zu den steuerschwachen Kommunen zählt. Dennoch hat sich die Quote durch die steigenden Einnahmen aus der Gewerbesteuer in den letzten Jahren für Schmallenberg positiv entwickelt.

6. Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert von 164,3 % belegt, dass die Stadt jederzeit in der Lage ist, ihren Verbindlichkeiten finanziell nachzukommen. Bei der Berechnung der Kennzahl werden die in langfristigen Kapitalanlagen gebundenen liquiden Mittel nicht berücksichtigt. Hinzuweisen ist darauf, dass auch die städtischen Finanzanlagen bei Bedarf kurzfristig liquidierbar wären.

7. Personalintensität

Mit der Kennzahl wird der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gemessen. Diese Personalaufwandsquote ist in den letzten Jahren stetig angestiegen und beträgt in 2022 21,9 %. Die mittelfristige Finanzplanung geht von einem weiteren Anstieg aus. Dies liegt in mehreren Faktoren begründet: Durch die Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre waren höhere Personalaufwendungen zu leisten. Der aktuelle Abschluss für die Beschäftigten in den Kommunen (TVöD) mit einer durchschnittlichen Lohnerhöhung von rd. 10 % in 2023 wird voraussichtlich zu einer höheren Personalaufwandsquote führen, als noch in im Rahmen der Haushaltsplanung angenommen. Ferner ist insbesondere durch die steigenden Betreuungszahlen ein höherer Einstellungsbedarf für Erzieherinnen und Erzieher in den städtischen Kindertageseinrichtungen erforderlich. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Lohnkosten teilweise über die vom Land erstatteten Kindpauschalen und Elternbeiträge refinanziert werden. Kostenerstattungen, die dem Personalaufwand als Ertrag gegenüberstehen, bleiben in der Kennzahl allerdings unberücksichtigt. Gleiches gilt für die Personalaufwendungen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie der Friedhofsverwaltung, die über Gebühren refinanziert werden.

Zu 3: Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 und die unter Zf. 3 erläuterten Kennzahlen belegen die gute Finanzlage der Stadt Schmallenberg. Der Haushalt ist seit dem Jahr 2008 gemäß § 75 GO originär ausgeglichen; insbesondere die Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre bewegen sich auf einem konstant hohen Niveau.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2022 noch rd. 1,2 Mio. €¹². Im Darlehensbestand finden sich ausschließlich zinsvergünstigte Förderdarlehen der NRW.Bank und der KfW. Die Stadt ist damit faktisch schuldenfrei. Im laufenden Haushaltsjahr ist die Aufnahme eines Darlehens aus dem sozialen Wohnungsbauförderprogramm des Landes in einer Größenordnung von 1,3 Mio. € vorgesehen. Dieses Kreditprogramm ist mit Tilgungszuschüssen und mit Zinsvergünstigungen ausgestattet. Der Haushalt wird damit absehbar auch in den Folgejahren kaum von Zinsaufwendungen für Darlehen belastet sein.

In den vergangenen Jahren konnten zudem entstandene Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen. Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht. Im Jahr 2022 sind die Kapitalmärkte aufgrund des insgesamt steigenden Zinsniveaus, der steigenden Inflation und den Folgen des Ukraine-Krieges stark unter Druck geraten. Diese Entwicklung hat sich auch im städtischen Spezialfonds niedergeschlagen, dessen Kurs im Jahr 2022 gegenüber dem Vorjahr um 12,4 % bzw. seit Auflage um 7,06 % nachgegeben hat. Zu berücksichtigen ist, dass es sich hierbei um Buchwertverluste handelt, die insbesondere durch die nachgebenden Kurse im Bereich der im Fonds gehaltenen Zinsanleihen entstanden sind. Da die Anleihen nach der Anlagestrategie der Frankfurter Bankgesellschaft bis zur Endfälligkeit gehalten werden sollen, werden die Buchwertverluste im Regelfall wieder aufgeholt bzw. nicht realisiert werden. Das Risiko beschränkt sich insoweit auf einen Zahlungsausfall des ausgebenden Emittenten. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen. In den ersten Monaten des Jahres 2023 ist eine Erholung an den Märkten eingetreten, der Kurs des Schmallenberg-Fonds konnte sich seit Jahresbeginn um +2,69 % erholen.

Die Frankfurter Bankgesellschaft sieht in Ihrer Prognose weiterhin eine Normalisierung der wirtschaftlichen Entwicklung, was mittelfristig auch wieder zu steigenden Kursen an den Aktienmärkten führen dürfte. Im Jahresverlauf könnte es jedoch zu Abschwächungstendenzen aufgrund der Leitzinserhöhungen der Notenbanken kommen. Das gestiegene Zinsniveau kann auch als Chance für den Schmallenberg-Fonds aufgefasst werden, da hierdurch höhere Renditen im Bereich der festverzinslichen Anleihen möglich werden. Zinserträge stehen unmittelbar als ausschüttungsfähige Beträge am Ende des Geschäftsjahres zur Verfügung und tragen damit zur Finanzierung des Haushaltes bei.

Die Haushaltsplanung 2023 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf den vom Land vorgelegten Orientierungsdaten. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2022 für das Jahr 2023 einen Rückgang der Wirtschaftsleistung von 0,4 %¹³; nach der aktuellen Frühjahrsprojektion wird

¹² Bereinigt um den Bestand „Gute Schule 2020“

¹³ <https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Pressemitteilungen/2022/10/20221012-bundesregierung-legt-herbstprojektion-vor.html>

demgegenüber mit einem leichten Anstieg des Bruttoninlandsproduktes von 0,4 % gerechnet¹⁴. Die tatsächliche wirtschaftliche Entwicklung 2023 und damit auch die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden ist jedoch aktuell schwer einzuschätzen. So prognostizierte der Internationale Währungsfonds zuletzt eine Rezession für die deutsche Wirtschaft¹⁵. Erfreulicherweise entwickeln sich die Erträge aus der Gewerbesteuer zum aktuellen Zeitpunkt weiterhin stabil. Diese liegen zum aktuellen Zeitpunkt¹⁶ bei 15,5 Mio. € und damit in Höhe der Erwartungen.

Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2022 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,3 Mio. € handelt es sich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt, die ihr aus Pensionslasten entstehen werden. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Hier wurde mit dem Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 bereits insofern Vorsorge und ein Beitrag zur Generationengerechtigkeit getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwendet werden sollen.

Weiterhin mit Sorge wird die Entwicklung der heimischen Wälder beobachtet. Niederschlagsarme Jahre und die Borkenkäferproblematik setzen den heimischen Beständen sehr stark zu. 367 ha Stadtwaldfläche, das entspricht 13,1 %, sind mittlerweile von der Borkenkäferkalamität betroffen. Befürchtet wird, dass das Problem anhält und weitere Schadflächen hinzukommen. Zwar konnte das Schadholz gewinnbringend vermarktet werden. Allerdings wird in den kommenden Jahren auch ein erheblicher finanzieller Mitteleinsatz für die Aufarbeitung der Kalamitätsflächen, die Instandsetzung von Forstwegen und die Wiederaufforstung erforderlich sein.

Mit dem Einmarsch Russlands in die Ukraine am 24.02.2022 gibt es in Europa nach langer Zeit wieder einen militärischen Konflikt, der nunmehr seit über einem Jahr andauert. Neben dem menschlichen Leid und der großflächigen Zerstörungen im Land stellt der Krieg auch ein weiteres Risiko für die öffentlichen Haushalte dar. Der Ukraine-Krieg aber auch viele weitere weltweite Konflikte sorgen für einen hohen Zustrom an Flüchtlingen, die in den Kommunen untergebracht werden müssen. In Schmallenberg sind aktuell etwa 600 geflüchtete Menschen in privaten und städtischen Unterkünften untergebracht. Pro Monat werden ca. 30 – 40 weitere Personen zugewiesen. Die begrenzten Unterbringungsmöglichkeiten führten dazu, dass hohe Investitionen in den Bau von Flüchtlingsunterkünften erforderlich waren und zukünftig auch noch sein werden. Neben dem Bau wird aktuell auch die Anmietung von geeigneten Unterkünften geprüft. Die Bereitstellung von Unterkünften aber auch die Sozial- und Integrationsaufwendungen belasten die kommunalen Haushalte unmittelbar. Eine Refinanzierung der Kosten über Leistungen des Landes und des Bundes erfolgt allerdings nicht in ausreichendem Maße. Zuletzt hat zwar der Bund zur Finanzierung der Flüchtlingskosten eine weitere Unterstützung der Länder und der Kommunen in Höhe von 1 Mrd. € zugesagt. Es handelt sich hierbei jedoch nur um eine einmalige Zusage und keine dauerhafte Finanzierung der kommunalen Lasten.

Das Land NRW hat im vergangenen Jahr die Erweiterung des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes zum NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) beschlossen. Danach sind nunmehr auch Kosten, die den Kommunen im Zusammenhang mit dem Krieg in der Ukraine entstehen, aus der Ergebnisrechnung zu isolieren und als Bilanzierungshilfe zu aktivieren. Der bislang aus Corona-bedingten Aufwendungen aktivierte Finanzschaden in der Bilanz beträgt 800 T€. Dieser Betrag ist in Anbetracht der aktuellen Herausforderungen noch überschaubar. Die Haushaltsplanung 2023 geht von einem isolierungspflichtigen Betrag von 2,1 Mio. € in 2023 und 680 T€ in

¹⁴ <https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Artikel/Wirtschaft/Projektionen-der-Bundesregierung/projektionen-der-bundesregierung-fruehjahr-2023.html>

¹⁵ [https://www.zdf.de/nachrichten/wirtschaft/iwf-prognose-wirtschaft-deutschland-rezession-100.html#:~:text=Der%20Internationale%20W%C3%A4hrungsfonds%20\(IWF\)%20sieht,am%20Dienstag%20ver%C3%B6ffentlichen%20IWF%20Prognose.](https://www.zdf.de/nachrichten/wirtschaft/iwf-prognose-wirtschaft-deutschland-rezession-100.html#:~:text=Der%20Internationale%20W%C3%A4hrungsfonds%20(IWF)%20sieht,am%20Dienstag%20ver%C3%B6ffentlichen%20IWF%20Prognose.)

¹⁶ Stand 31.05.2023

2024 aus. Inwieweit diese Beträge tatsächlich zur Isolierung kommen, ist aus heutiger Sicht noch nicht abzuschätzen. Unabhängig davon erscheint aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung und vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung die im NKF-CUIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2025 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2026 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.

Die Haushalte der Stadt der vergangenen aber auch der zukünftigen Jahre sahen bzw. sehen hohe geplante Investitionsvolumen vor. Es wird weiterhin eine große Herausforderung darstellen, die Erwartung in die Investitionen zu erfüllen. Der Fachkräftemangel insbesondere in ingenieurtechnischen Berufen hat zur Folge, dass offene Stellen in der Verwaltung nicht zeitnah besetzt werden können. Zunehmend bemerkbar macht sich der Personalmangel auch bei externen Vergaben an Planungsbüros sowie Handwerksbetriebe, die Aufträge nicht annehmen oder nur mit zeitlicher Verzögerung abwickeln können. Der Haushalt des Jahres 2023 und auch die mittelfristige Finanzplanung bis 2026 gehen jeweils von geplanten Investitionen von mehr als 20 Mio. € aus. Vor dem Hintergrund der beschriebenen Herausforderungen wird sich auch künftig die Frage stellen, ob die Investitionsplanungen in dieser Größenordnung tatsächlich umsetzbar sind.

Der Personalaufwand stellt eine der größten Aufwandspositionen im städtischen Haushalt dar. In den Tarifverhandlungen für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst des Bundes und der Kommunen haben die Tarifparteien in 2023 einen im Vergleich zu den Vorjahren hohen Abschluss vereinbart. So erhalten die Beschäftigten in 2023/2024 als Inflationsausgleich steuerfreie Einmalzahlungen von insgesamt 3.000 €¹⁷. Ab März 2024 werden die Tabellenentgelte um einen Sockelbetrag von 200 € und zusätzlich um 5,5 % erhöht. Der Tarifabschluss bedeutet für die Stadt Schmallenberg einen Aufwand in 2023/2024 von 2 Mio. €. In der Haushaltsplanung 2023 ist mit einer tariflichen Steigerung von 4 % kalkuliert worden, die vereinbarten Einmalzahlungen sind hierüber abgedeckt. In der mittelfristigen Finanzplanung ab 2024 war bislang allerdings mit einer Steigerung des Personalaufwands von 2 % gerechnet worden. Der Personalaufwand wird ab der Haushaltsplanung 2024 daher deutlich höher ausfallen, als bislang geplant. Der Tarifabschluss wird darüber hinaus auch mittelbar in weiteren Aufwandspositionen wie z.B. der Kreisumlage ankommen.

Auf der anderen Seite steht die Hoffnung, dass der Tarifabschluss auch zur Attraktivität der Stellen im öffentlichen Dienst beitragen kann. Zur Gewinnung von Fachkräften ist es neben anderen Faktoren auch von Bedeutung, dass die Lohnentwicklung nicht hinter der Privatwirtschaft zurückbleibt.

Die solide Haushaltspolitik der Stadt in den vergangenen Jahren wird nach Einschätzung dazu beitragen, dass die genannten finanziellen Risiken auf die kommunalen Haushalte insgesamt bewältigt werden können. Daher besteht ungeachtet der bestehenden Herausforderungen weiterhin Optimismus, dass die Stadt Schmallenberg ihre Aufgaben erfüllen und sie zum Wohle der Bürgerinnen und Bürger weiter entwickeln kann.

Schmallenberg, den 16.06.2023

gez.
(Plett)
Kämmerer

¹⁷ Je Vollzeitstelle, bei Teilzeitbeschäftigung anteilig



Stadt Schmallenberg

Bewertungsrichtlinie für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

1. Allgemeine Grundlagen

1.1. Gesetzliche Grundlage und Zweck

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Stadt Schmallenberg beruht auf den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz sind grundsätzlich auf der Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten (Niederstwertprinzip) ermittelt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Diese Bewertungsrichtlinie ist Grundlage für die Bewertung und damit Aktivierung eines jeden Vermögensgegenstandes der Stadt Schmallenberg, der ab dem 01.01.2019 angeschafft wird. Diese Richtlinie legt fest, mit welchen Werten die bilanzierungspflichtigen und bilanzierungsfähigen Bilanzposten anzusetzen sind. Zu beachten sind entsprechende Bewertungsgebote, Bewertungswahlrechte und Bewertungsverbote. Die Bewertungsrichtlinie stellt sicher, dass das Vermögen nach gleichen Bewertungskriterien bewertet wird.

1.2. Geltungsbereich

Die Bewertungsrichtlinie gilt für alle Ämter und Einrichtungen der Stadt Schmallenberg. Für spezielle Vermögensgegenstände können Sonderrichtlinien erstellt werden. Werden für einzelne Vermögensgegenstände Sonderrichtlinien erstellt, sind diese als Ergänzung zu dieser allgemeinen Bewertungsrichtlinie zu verstehen. Diese Richtlinie findet Anwendung auf alle zukünftigen Bewertungen der Stadt Schmallenberg, soweit keine Sonderrichtlinien erlassen werden.

2. Spezielle Grundlagen

2.1. Bilanzierungsgrundsätze

Ein Vermögensgegenstand des Anlagevermögens ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Stadt Schmallenberg das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Die Bewertung von Vermögensgegenständen erfolgt entsprechend dem Handelsrecht nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Vermögensgegenstände sind einzeln zu bewerten. Ausnahmen hiervon stellen die Gruppenbewertung und der Festwert dar (siehe gesonderte Hinweise zur Festwertbildung im Anlagevermögen und Gruppenbewertung im Umlaufvermögen).

2.2 Anschaffungskosten

Gemäß § 34 Abs. 2 KomHVO NRW sind Anschaffungskosten die Aufwendungen, die geleistet werden um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einem betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden

können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Die Anschaffungskosten sind der Bewertungsmaßstab für Gegenstände, die von Dritten Bezogen und nicht in der Verwaltung selbst hergestellt wurden. Die Anschaffungskosten setzen sich wie folgt zusammen:

2.2.1 Anschaffungspreis

Der Anschaffungspreis wird an Hand der Rechnung oder des Kaufvertrages ermittelt. Die Umsatzsteuer ist bei den Anschaffungskosten zu berücksichtigen, sofern keine Vorsteuerabzugsberechtigung besteht.

Anschaffungspreisminderungen sind von dem Anschaffungspreis abzusetzen. Zu den Anschaffungspreisminderungen zählen Rabatte, Boni, Skonto und andere Preisnachlässe. Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge für den Erwerb des Gegenstandes sind keine Anschaffungspreisminderungen. Sie sind als Sonderposten zu buchen und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Gegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

2.2.2 Anschaffungsnebenkosten

Folgende Anschaffungsnebenkosten sind im Rahmen des Anschaffungspreises zu berücksichtigen und aktivierungsfähig:

- Nebenkosten des Erwerbs: z. B. Vermittlungs- und Maklergebühren, Provisionen, Grunderwerbssteuer, Notariats-, Register- und Gerichtskosten
- Nebenkosten des Transports: z. B. Aufwendungen für Speditionen, Frachtgebühren, Versicherungsprämien für den Transport
- Nebenkosten der Inbetriebnahme: Montagekosten, Anschlusskosten sowie Herstellungskosten für das Fundament

Nicht zu berücksichtigen sind mittelbare Aufwendungen, wie z. B. Reisekosten oder Kosten die im Rahmen der Finanzierung anfallen. Eigenleistungen der Gemeinde, die dem Erwerb oder der Inbetriebnahme dienen, können als Nebenkosten berücksichtigt werden. Generell dürfen die Anschaffungsnebenkosten nur berücksichtigt werden, wenn sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Gemeinkosten sind von der Aktivierung ausgeschlossen und müssen als Aufwand verbucht werden.

2.2.3 Nachträgliche Anschaffungskosten

Nachträgliche Anschaffungskosten liegen dann vor, wenn der Erwerb des Vermögensgegenstands abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft hergestellt ist. Nachträgliche Anschaffungskosten können z. B. durch nachträgliche Rechnungsstellung oder den Erwerb von Zubehör für den erworbenen Vermögensgegenstand entstehen.

2.3 Herstellungskosten

Gemäß § 34 Abs. 3 KomHVO NRW sind Herstellungskosten die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Notwendige Materialgemeinkosten und die Fertigungsgemeinkosten können einbezogen werden.

2.3.1 Fremd-/Eigenherstellung

Die Herstellung eines Vermögensgegenstandes kann sowohl in der Gemeinde selbst (Eigenherstellung), als auch durch Dritte, also ohne den Einsatz eigener Produktionsfaktoren erfolgen (Fremdherstellung).

Bei der Fremdherstellung werden die in Rechnung gestellten Aufwendungen dem neu geschaffenen Vermögensgegenstand zugeordnet und damit als Einzelkosten insgesamt bilanziert. Wird ein Vermögensgegenstand durch die Gemeinde selbst neu geschaffen (Eigenherstellung) so erfolgt die Ermittlung der Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Materialkosten, der Fertigungskosten sowie der Sonderkosten der Fertigung.

2.3.2 Aktivierungspflichtige Herstellungskosten

Aktivierungspflichtig sind die Einzelkosten. Sie definieren den Mindestumfang der Herstellungskosten und sind dem Vermögensgegenstand direkt zurechenbar. Hierzu zählen die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Materialkosten sind die dem Erzeugnis unmittelbar zurechenbaren Rohstoffe, fremdbezogenen Teilerzeugnisse und in Anspruch genommene Leistungen.

Neben den Aufwendungen für die Herstellung eines neuen Vermögensgegenstandes gehören auch Aufwendungen für die Erweiterung oder die wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes (Nachträgliche Herstellung) zu den Herstellungskosten, und erhöhen damit den Wert eines bereits vorhandenen Gegenstandes.

2.3.3 Allgemeine Vorschriften zu den Herstellungskosten

Ist für die Inbetriebnahme eines Gegenstandes sowohl ein Anschaffungs- als auch ein Herstellungsvorgang notwendig, so ist bei der Ermittlung des Wertansatzes für diesen Vermögensgegenstand zu unterscheiden, ob die Anschaffung oder die Herstellung im Mittelpunkt steht.

Die Herstellung ist abgeschlossen, wenn der Vermögensgegenstand betriebsbereit ist.

Der ursprüngliche Zustand des Vermögensgegenstandes ist der Zustand zu dem Zeitpunkt der erstmaligen Bilanzierung. Dies ist im Regelfall der Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung. Für bereits vorhandene Vermögensgegenstände ist der Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz maßgeblich.

2.4 Vermögensgegenstände unter 800 € (netto)

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von **800 €** ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

2.5 Nutzungsdauern

Eine Übersicht über die für die Stadt Schmallingenberg festgelegten Nutzungsdauern ist dieser Richtlinie als Anlage beigefügt.

3. In-Kraft-Treten

Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallingenberg tritt rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft. Gleichzeitig wird die Richtlinie vom 03.06.2013 aufgehoben.

Schmallingenberg, im Dezember 2019

gez. König

Örtliche Nutzungsdauern der Stadt Schmallenberg (ab 01.01.2021)

Wirtschaftsgüter Kindergärten und Schulen einschl. Mensa	ND
Spielmateriel, Lehr- und Lernmittel	5
EDV-Einrichtung, PCs, Notebooks, Tablets, Lizenzen	3
elektr. Tafeln, elektr. Geräte, Kopierer	5
Einbauküchen	10
Mobiliar	10
Sportgeräte, Außenspielgeräte	10
Waschmaschinen, Trockner, Geschirrspülmaschinen	5
Sportgeräte (Turnmatten, Barren, etc.)	10
Tafel (Klapptafel, Hörsaaltafel), Leinwand	10
Mobiliar	10
Sonstige Geräte, Lehrwerkzeuge etc.	10
Einrichtung naturwissenschaftlicher Räume	15

Wirtschaftsgüter Feuerwehr	ND
Feuerwehrfahrzeuge	15
PKW, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
Werkzeuge/Geräte	10
Mobiliar	10
Feuersirene	10
Digitalfunkgeräte	10

Wirtschaftsgüter Bauhof und Forst	ND
Mobiliar	10
Baufahrzeuge, Trecker, Anhänger	8
PKW, (Klein)Transporter	6
Anbauteile für Fahrzeuge (Salzstreuer, Kehrmaschinen, etc.)	8
Werkzeuge, Freischneider, Motorsägen, Rasenmäher etc.	5

Wirtschaftsgüter Rathaus / Verwaltung	ND
EDV-Anlagen und -einrichtung, Softwarelizenzen, Telekommunikation	3
Büromöbel	10
Einbauküchen mit Geräten	15

Stadthalle, HuTZ, Kurhaus, MBZ	ND
EDV-Einrichtung	3
Mobiliar	10
Licht- und Beschallungstechnik	10

Schwimmbäder	
Mobiliar, Schränke, Einrichtung	10
EDV-Einrichtung, Kassenanlage/-technik	5
Chlorungsanlage	10

Infrastruktur und Sonstige Wirtschaftsgüter	ND
Kur-/Parkanlagen	25
Spielgeräte auf Spielplätzen, Außenanlagen Spielplätze	10
Sportplätze	20
Ballfangzäune Sportplatz	10
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	50
Freibäder (bauliche Anlagen)	30

Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	50
Geschäftshäuser	50
Hallenbäder	40
Kindergärten, Kindertagesstätten	50
Lager (massiv)	40
Schulgebäude (massiv)	50
Schulgebäude (sonstige Bauweise)	30
Sportanlagen (nur Sozialgebäude u. a. Funktionsgebäude)	40
Verwaltungsgebäude (massiv)	50
Wohncontainer	10
Gebäude in Blockbohlenbauweise	20
Wohnhäuser	50
Photovoltaikanlagen	20
Ladesäulen / Ladestationen E-Autos	8
Außenanlagen	20
Brücken (Beton- oder Stahlkonstruktion)	70
Brücken (einfache Bauart)	50
Brücken (Holz)	15
Straßen	40
Beschilderung	10
Wirtschaftswege (asphaltiert)	30
Wirtschaftswege (einfache Bauart, wassergebundene Decke)	10
Parkplätze	30
Parkplätze (einfache Bauart, unbefestigt)	15
Rad- und Gehwege	30
Dorferneuerungsmaßnahmen	25
Stützmauern	50
Natursteinmauern	20
Gewässerrenaturierungsmaßnahmen	25
Gewässerverrohrungen (Betonkanäle)	50
Bushaltestellen (Wartehallen einschl. Tiefbau)	20
Urnenstelen	50
Behindertenlift	10

Wirtschaftsgüter BGA Wasserversorgung	ND
Wasserleitungen	33
Luftentfeuchter	12
Blitzschutz	15
UV-Anlage	12
UF-Anlage	20
Aufbereitungsanlage	20
Pumpen	12
Druckerhöhungsanlage	12
Datenlogger	12
Drucksonde	20
Wasserrecht - nach Laufzeit	
Zaun	12
Quellfassung	33
Fernwirktechnik / Datenfernübertragung	12-15
Wasserzähler	15
Chlormessgerät	10

6.2 Kommunalen Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses in Übereinstimmung mit § 317 HGB und nach § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres kommunalen Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt 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 zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW 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-, Finanz- und Ertragslage der Stadt 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. Manipulation der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte im Zusammenhang mit der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

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, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss 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 und der Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vom Institut der Rechnungsprüfer (IDR) 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 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 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 aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt 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 Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

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

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Lageberichts unter Beachtung des International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 (Revised) durchgeführt.

Danach wenden wir als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an. Die Berufspflichten gemäß der Wirtschaftsprüferordnung und der Berufssatzung für Wirtschaftsprüfer/ vereidigte Buchprüfer einschließlich der Anforderungen an die Unabhängigkeit haben wir eingehalten.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und angemessen sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht 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 mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

Die Ausführungen zur Verantwortung des Wirtschaftsprüfers zur Prüfung des Jahresabschlusses gelten gleichermaßen für die Prüfung des Lageberichts mit der Ausnahme, dass wir nicht beurteilen, ob der Lagebericht die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle so darstellt, dass er unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

Des Weiteren 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 zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 16. Juni 2023

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für

Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2017

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen 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 schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

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

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 schriftlichen Vereinbarung.

(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 schriftlichen Erklärung 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 schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich 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 schriftlichen 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 Fehlschlägen, 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) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche 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 aus 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 die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

(4) 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.

(5) Ein einzelner Schadensfall im Sinne von Abs. 2 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. Die Begrenzung auf das Fünffache der Mindestversicherungssumme gilt nicht bei gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtprüfungen.

(6) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der schriftlichen 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.

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 schriftlicher 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 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 schriftlichen Vereinbarung umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- a) Ausarbeitung der Jahressteuererklärungen für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer sowie der Vermögensteuererklärungen, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlicher 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 schriftlicher Vereinbarungen 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, Einheitsbewertung und Vermögensteuer 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, Kapitalverkehrsteuer, 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.