

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN

WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2022
und des Lageberichtes 2022

Gemeinde Welver

INHALTSVERZEICHNIS

	<u>Seite</u>
I. Prüfungsauftrag	1
II. Grundsätzliche Feststellungen zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und den Kämmerer	2
III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	3
IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	6
1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	6
1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	6
1.2. Ergebnisanalyse auf Basis der Haushaltsplanungen	6
1.3. Jahresabschluss	8
1.4. Lagebericht	8
2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	8
3. Wirtschaftliche Verhältnisse	9
3.1. Vermögens- und Schuldenlage	9
3.2. Ertragslage	13
V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	16
VI. Unterzeichnung des Prüfungsberichts	20

ANLAGEN

	<u>Anlage</u>
Jahresabschluss und Lagebericht	I
Bestätigungsvermerk	II
Allgemeine Auftragsbedingungen	III

ABKÜRZUNGSVERZEICHNIS

Abs.	Absatz
bzw.	beziehungsweise
FlüAG	Flüchtlingsaufnahmegesetz
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IT	Informationstechnologie
i.V.	im Vorjahr
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
n.F.	neue Fassung
NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
NKF-CIG	NKF- COVID 19 Isolierungsgesetz
NKF-CUIG	Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz)
OP-Liste	Liste der offenen Posten
PS	Prüfungsstandard des IDW
*	+ = Ergebnisverbesserung, - = Ergebnisrückgang

I. Prüfungsauftrag

Der Bürgermeister der

Gemeinde Welver
– nachfolgend auch „Gemeinde“ genannt –

erteilte uns aufgrund der gesetzlichen Vorschriften in § 102 GO NRW den Auftrag, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Jahr 2022 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.

Bei der Darstellung von T€- und %-Angaben können Rundungsdifferenzen zu den sich mathematisch genau ergebenden Werten auftreten, die sich jedoch nicht auf die Prüfungsergebnisse auswirken.

Dem Bericht sind die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die Teilrechnungen und der Anhang sowie der Lagebericht als Anlage I beigelegt. Der Bericht enthält vorweg eine Stellungnahme zur Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister und den Kämmerer (Abschnitt II). Erläuterungen zur Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse im Einzelnen sowie die Wiedergabe des aufgrund der Prüfung erteilten Bestätigungsvermerks folgen in den Abschnitten III bis V.

Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten – auch im Verhältnis zu Dritten – die als Anlage III beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017.

II. Grundsätzliche Feststellungen zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister und den Kämmerer

Zur Beurteilung der Lage der Gemeinde durch den Bürgermeister und den Kämmerer nehmen wir nachfolgend Stellung und heben die wesentlichen Angaben hervor:

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende Kernaussagen zur Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde Welver:

Die Gemeinde Welver schloss das Haushaltsjahr mit einem Jahresüberschuss von 2.769 T€ (i.V. 1.306 T€) ab, der gegenüber dem im Haushaltsplan angesetzten Überschuss von 704 T€ deutlich positiver ausfiel. Die Verbesserung gegenüber dem Planansatz resultierte im Wesentlichen aus Mehreinnahmen im Bereich der Gewerbesteuer sowie aus Zuweisungen für laufende Zwecke.

Die Vermögensstruktur der Gemeinde war weiterhin durch das Sachanlagevermögen geprägt, dessen Anteil an der Bilanzsumme sich auf rd. 78 % belief. Zusammen mit dem investiven Sonderposten errechnete sich eine Eigenkapitalquote II von rd. 71,3 %.

Der Bestand liquider Mittel erhöhte sich gegenüber dem Vorjahr um 3.871 T€ auf 10.129 T€. Investitionskredite wurden nicht aufgenommen.

- Der Lagebericht enthält nach unserer Einschätzung folgende zentrale Aussagen zur voraussichtlichen Entwicklung mit ihren Chancen und Risiken:

Die Risiken der zukünftigen Entwicklung liegen nach der Einschätzung des Bürgermeisters und der Kämmerin vor allem in einer sich abzeichnenden strukturellen Unterfinanzierung der Kommunen, die sich aufgrund steigender Soziallasten und zunehmender Aufgaben verfestigen wird. Hier bleibt das politische Handeln auf Bundes- und Landesebene abzuwarten.

Den Belastungen aus steigenden Soziallasten über gestiegene Umlagen, insbesondere der Jugendamtsumlage, der Corona-Pandemie und dem Krieg in der Ukraine sowie der Flüchtlingsunterbringung kann aufgrund des ausgeschöpften Konsolidierungspotentials kaum begegnet werden. Für den Abwasserbereich werden zukünftig erhebliche liquiditätsbelastende Investitionen erforderlich sein.

Die Beurteilung der Lage der Gemeinde ist nach den uns zur Verfügung gestellten Unterlagen – insbesondere den Planungsrechnungen – plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die im Lagebericht enthaltenen Einschätzungen und Prognosen zur künftigen Entwicklung sind nachvollziehbar. Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Lagebeurteilung des Bürgermeisters und des Kämmerers dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

III. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gemäß § 102 Abs. 1 GO NRW sind der Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung und der Lagebericht zu prüfen.

Der Jahresabschluss wurde nach den Vorschriften des Landesrechtes für Nordrhein-Westfalen aufgestellt.

Für Aufstellung und Inhalt des Jahresabschlusses und des Lageberichtes und die dazu eingerichteten internen Kontrollen sowie die uns gemachten Angaben liegt die Verantwortung bei den gesetzlichen Vertretern der Gemeinde. Es ist Aufgabe des Abschlussprüfers, diese Unterlagen und Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften gehörte nur insoweit zu den Aufgaben unserer Abschlussprüfung, als sich daraus üblicherweise Rückwirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben. Die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände, wie z.B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen sowie die Feststellung außerhalb der Rechnungslegung begangener Ordnungswidrigkeiten bilden keinen Gegenstand unserer Abschlussprüfung.

Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Risiken beachtet und in versicherungstechnischer Hinsicht ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrages.

Bei unserer Prüfung haben wir die vom IDW festgelegten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet.

Wir haben unsere Prüfung nach dem risikoorientierten Prüfungsansatz so angelegt, dass Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage wesentlich auswirken, erkannt werden können.

Dazu wurden Risikofaktoren identifiziert und analysiert, um eine Differenzierung zwischen kritischen und weniger kritischen Prüfungsgebieten zu ermöglichen und die risikoorientierte Prüfungsstrategie für die einzelnen Prüfungsgebiete festzulegen.

Die Prüfungsstrategie haben wir auf der Grundlage der Kenntnisse über die Gemeinde sowie das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld der Gemeinde, der Erwartungen über mögliche Fehler sowie des Verständnisses vom rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsyste entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsysteins wurde das Prüfungsprogramm so bestimmt, dass unter Beachtung des Grundsatzes der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit die geforderten Prüfungsaussagen mit hinreichender Sicherheit möglich waren.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen (Plausibilitätsbeurteilungen) als auch Einzelfallprüfungen (Überprüfung von Geschäftsvorfällen sowie von Beständen) wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation der Rechnungslegung durchgeführt.

Die Feststellungen aus der vorangegangenen Abschlussprüfung haben wir berücksichtigt. Der von uns geprüfte und mit dem Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 wurde vom Rat der Gemeinde Welver in seiner Sitzung vom 2. März 2023 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsysteins, sowie des IT-Systems als dessen Teil, haben wir keine Mängel festgestellt. Eine Ausweitung unserer Prüfungshandlungen bzw. Änderung unserer Prüfungsschwerpunkte war demnach nicht erforderlich.

Aus den bei der Prüfung gewonnenen Feststellungen ergab sich nachfolgender Prüfungsschwerpunkt:

- Entwicklung der Rückstellungen.

Analytische Prüfungshandlungen haben wir insbesondere bei der Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vorgenommen.

Einzelfallprüfungen haben wir nach bewusster Auswahl durchgeführt.

Die Forderungen und Verbindlichkeiten wurden durch Saldenlisten sowie entsprechende OP-Listen nachgewiesen. Saldenbestätigungen über die Forderungen und Verbindlichkeiten forderte die Gemeinde nicht an.

Bei der Prüfung der Pensionsrückstellungen haben wir die Ergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens der Heubeck AG, Köln, das von den Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe, Münster, in Auftrag gegeben wurde, einer kritischen Würdigung unterzogen.

Der Nachweis der übrigen Vermögens- und Schuldposten erfolgte durch Bücher, Verträge sowie sonstige Unterlagen und Belege wie Kassenbücher, Bankbestätigungen und Bankauszüge.

Den Anhang prüften wir darauf, ob die gesetzlich geforderten Angaben vollständig und zutreffend sind.

Die Angaben im Lagebericht haben wir auf Plausibilität und Übereinstimmung mit den während der Abschlussprüfung gewonnenen Erkenntnissen überprüft.

Die Prüfung wurde von uns im November 2024 im Rathaus der Gemeinde Welver sowie in unseren Büroräumen in Bielefeld durchgeführt. Für den Datenaustausch wurden elektronische Formen genutzt. Die für die Prüfung erforderlichen Unterlagen und Nachweise standen uns zur Verfügung. Erbetene Auskünfte wurden uns von den gesetzlichen Vertretern der Gemeinde und den uns benannten Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern bereitwillig erteilt.

Die gesetzlichen Vertreter der Gemeinde haben uns die berufsübliche Vollständigkeitserklärung abgegeben, die wir zu unseren Akten genommen haben.

IV. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

1. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1.1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach unseren Feststellungen und den uns gegebenen Auskünften ist der Buchungsstoff vollständig und richtig erfasst. Das Belegwesen ist geordnet und beweiskräftig. Der vorliegende Jahresabschluss wurde zutreffend aus dem Rechnungswesen entwickelt, das insgesamt den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung entspricht.

Die Gemeinde Welver hat ihr Rechnungswesen nach dem System der kaufmännischen Buchführung eingerichtet. Das Rechnungswesen der Gemeinde erfolgt über das Finanzbuchhaltungssystem der Firma Mach AG, Lübeck, mit der Software Mach ERP.

Bei der Prüfung ergaben sich keine Anhaltspunkte dafür, dass die eingesetzten Verarbeitungsprogramme die Sicherheit der rechnungsrelevanten Daten nicht gewährleisten.

1.2. Ergebnisanalyse auf Basis der Haushaltsplanungen

Maßgeblich für die Analyse und Beurteilung des Ergebnisses des Haushaltsjahres sind die Abweichungen zu dem vom Rat beschlossenen Haushaltsplan.

Vor dem gesetzlichen Hintergrund der Gesamtdeckung und den vom Rat beschlossenen Deckungsvermerken stellt sich der Haushaltsplan bzw. dessen Fortschreibung im Vergleich zum Jahresergebnis 2022 wie folgt dar:

	ursprünglicher Haushaltsplan	fortgeführter Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis 2022	Vergleich Ist-Ergebnis/fortge- führter Ansatz
	T€	T€	T€	T€
ordentliche Erträge				
Steuern und ähnliche Abgaben	12.948	12.948	14.805	+ 1.857
Zuwendungen und allgemeine Umlage	7.182	7.182	8.532	+ 1.350
Sonstige Transfererträge	-	-	-	-
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.494	4.494	4.418	- 76
privatrechtliche Leistungsentgelte	411	411	453	+ 42
Kostenerstattungen und -umlagen	84	84	221	+ 137
sonstige ordentliche Erträge	1.567	1.567	1.528	- 39
	26.686	26.686	29.957	+ 3.271
ordentliche Aufwendungen				
Personalaufwendungen	5.804	5.804	5.315	-489
Versorgungsaufwendungen	601	601	532	-69
Aufwendungen für Sach-/ Dienst- leistungen	5.768	6.045	5.751	-294
bilanzielle Abschreibungen	3.418	3.418	3.324	-94
Transferaufwendungen	9.637	9.660	10.576	916
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.336	1.310	1.741	431
	26.564	26.838	27.239	401
Ergebnis der laufenden				
Verwaltungstätigkeit	122	-152	2.718	2.870
Finanzerträge	225	225	268	-
Zinsen und sonstige				
Finanzaufwendungen	230	230	217	- 13
Finanzergebnis	-5	-5	51	56
außerordentliches Ergebnis	861	861	0	-861
Jahresergebnis	978	704	2.769	2.065

Die positive Abweichung des fortgeführten Planansatzes zum Ist-Ergebnis beträgt 2.065 T€.

Im Vergleich mit dem fortgeführten Ansatz entwickelten sich im Bereich der Steuern die gestiegenen Gewerbesteuereinnahmen ausweiserhörend, bei den Zuwendungen wirkten sich die höheren Landeszweisungen für laufende Zwecke und zum Ausgleich der Belastungen aus der Corona Pandemie und des Ukraine-Kriegs positiv aus.

Die ordentlichen Aufwendungen waren vornehmlich durch Minderaufwand im Personalbereich und bei den Sach- und Dienstleistungen – im Wesentlichen für die Unterhaltung/Instandsetzung von Grundstücken und Bauten – entlastet. Dagegen stiegen die Transferaufwendungen hauptsächlich infolge der auch rückstellungsbedingt gestiegenen Kreis- und Jugendamtsumlage deutlich.

1.3. Jahresabschluss

Der nach den im Jahr 2022 geltenden Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet.

Die gesetzlich geforderten Angaben zu einzelnen Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung sowie die sonstigen Pflichtangaben sind im Anhang vollständig gemacht.

Der Jahresabschluss wurde nicht innerhalb der Frist des § 96 Abs. 1 GO NRW festgestellt.

1.4. Lagebericht

Der Lagebericht der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde enthält nach unseren Feststellungen die gesetzlich vorgeschriebenen Mindestangaben. Die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts wurden beachtet. Er steht im Einklang mit dem Jahresabschluss und den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen und vermittelt insgesamt eine zutreffende Vorstellung von der Lage der Gemeinde. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt.

2. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der vorliegende Jahresabschluss entspricht in Gliederung und Bewertung den gesetzlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Gemeinde.

Die wesentlichen Bewertungsgrundlagen, die im Anhang zutreffend dargestellt sind, betreffen Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sowie wertbestimmende Faktoren. Die Bewertungsgrundlagen entsprechen den im Jahr 2022 geltenden Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW.

Wir empfehlen eine sukzessive Umsetzung der Regelung des § 30 (2) KomHVO zur Inventur.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse

3.1. Vermögens- und Schuldenlage

	31.12.2022		31.12.2021		Ver- änderung T€
	T€	%	T€	%	
<u>V e r m ö g e n</u>					
CUIG-Bilanzierungshilfe	230	-	230	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	67.499	78	67.808	82	- 309
Finanzanlagen	6.758	8	6.723	8	+ 35
<u>langfristiges Vermögen</u>	<u>74.487</u>	<u>86</u>	<u>74.761</u>	<u>90</u>	<u>- 274</u>
öffentliche-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	1.441	2	896	1	+ 545
privatrechtliche Forderungen	220	-	280	-	- 60
sonstige Vermögensgegenstände	578	1	581	1	- 3
flüssige Mittel	10.129	11	6.259	8	+ 3.870
Rechnungsabgrenzungsposten	23	-	29	-	- 6
<u>kurzfristiges Vermögen</u>	<u>12.391</u>	<u>14</u>	<u>8.045</u>	<u>10</u>	<u>+ 4.346</u>
<u>Gesamtvermögen</u>	<u>86.878</u>	<u>100</u>	<u>82.806</u>	<u>100</u>	<u>+ 4.072</u>
<u>K a p i t a l</u>					
Eigenkapital	21.241	24	18.396	22	+ 2.845
Sonderposten	40.140	46	39.393	48	+ 747
langfristige Rückstellungen	9.707	11	9.920	12	- 213
Darlehen	6.052	7	6.760	8	- 708
<u>langfristiges Kapital</u>	<u>77.140</u>	<u>88</u>	<u>74.469</u>	<u>90</u>	<u>+ 2.671</u>
Rückstellungen	4.065	5	3.137	4	+ 928
Darlehenstilgung Folgejahr	694	1	670	1	+ 24
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	258	-	176	-	+ 82
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49	-	5	-	+ 44
erhaltene Anzahlungen	4.133	5	4.022	5	+ 111
sonstige Verbindlichkeiten	539	1	327	-	+ 212
<u>kurzfristiges Kapital</u>	<u>9.738</u>	<u>12</u>	<u>8.337</u>	<u>10</u>	<u>+ 1.401</u>
<u>Gesamtkapital</u>	<u>86.878</u>	<u>100</u>	<u>82.806</u>	<u>100</u>	<u>+ 4.072</u>

Für die Bilanzanalyse haben wir die einzelnen Bilanzposten nach betriebswirtschaftlichen Grundsätzen zusammengefasst und gegliedert. Gliederungsmerkmal war auf der Vermögensseite die Dauer der Gebundenheit an die Gemeinde, auf der Schuldenseite die Dauer der Verfügbarkeit.

Im Vergleich zum Bilanzstichtag des Vorjahrs erhöhte sich die Bilanzsumme um 4.072 T€ auf 86.878 T€.

Die entsprechend § 33a KomHVO im Vorjahr aktivierten coronabedingten Belastungen wurden als CUIG-Bilanzierungshilfe unverändert fortgeführt, eine Zuführung wurde nicht vorgenommen.

Der Buchwert der immateriellen Vermögensgegenstände und Sachanlagen – im Wesentlichen bestehend aus Grund- (22.676 T€) und Infrastrukturvermögen (37.925 T€) – nahm um 309 T€ auf 67.499 T€ ab. Den Zugängen von 3.067 T€ standen Abschreibungen von 3.324 T€ und Abgänge von 51 T€ gegenüber. Im Zugangsbereich waren vornehmlich die Fertigstellung von Investitionen im Bereich der Kindergartengebäude (238 T€) und Schulanlagen (211 T€), sowie im Bereich des Straßen- und Wirtschaftswegenetzes (632 T€) und der Brücke Baukeweg (344 T€) zu nennen.

Bei den Finanzanlagen waren unverändert der Beteiligungsansatz der Welver Netz GmbH & Co KG (2.966 T€) sowie die Darlehen an die Welver Netz GmbH & Co KG und an die Welver Gasnetz GmbH (insgesamt 3.355 T€) erfasst. Als Zugang wurden die Einzahlungen in den kwv-Versorgungsfond (29 T€) und für die Digitales Zentrum Mittelstand GmbH (5 T€) berücksichtigt.

Der Ausweis der öffentlich-rechtlichen Forderungen verzeichnete gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen höhere Forderungen aus Transferleistungen (+ 397 T€) und höhere Steuerforderungen (+ 139 T€).

Die Entwicklung der flüssigen Mittel ist in der diesem Prüfungsbericht in der Anlage I beigefügten Finanzrechnung dargestellt.

Das Eigenkapital erhöhte sich infolge der Zurechnung des Jahresüberschusses sowie der über die allgemeine Rücklage abzubildenden Erträge und Verluste aus Anlagenabgängen um insgesamt 2.845 T€ auf 21.241 T€. Die Eigenkapitalquote stieg von 22,2 % auf 24,4 %.

Die Buchwerte der Sonderposten entwickelten sich wie folgt:

	S t a n d 01.01.2022 <u>T€</u>	Zugänge <u>T€</u>	Auflösung/ Abgänge <u>T€</u>	S t a n d 31.12.2022 <u>T€</u>
Zuwendungen	29.639	3.120	2.351	30.408
Beiträge	8.539	-	632	7.907
Gebührenausgleich	<u>1.580</u>	<u>245</u>	<u>-</u>	<u>1.825</u>
	<u>39.758</u>	<u>3.365</u>	<u>2.983</u>	<u>40.140</u>

Der Ausweis der langfristigen Rückstellungen enthielt Pensions- (7.376 T€; i.V. 7.541 T€) und Beihilferückstellungen (2.331 T€; i.V. 2.379 T€).

Die bestehenden Darlehen – bereinigt um die Tilgung des Folgejahres – wurden im Berichtsjahr planmäßig getilgt.

Die kurzfristigen Rückstellungen umfassten im Wesentlichen Instandhaltungsrückstellungen mit 1.548 T€, zu erwartende Nachberechnungen der Kreisumlage mit 516 T€, Rückzahlungsverpflichtungen aus Zuwendungsmitteln von 734 T€ sowie Verpflichtungen gegenüber der Belegschaft (256 T€).

Die erhaltenen Anzahlungen beinhalteten im Wesentlichen die vereinnahmte allgemeine Investitionspauschale von 1.879 T€ und die Schulpauschale von 1.727 T€, die Verwendung erfolgte mit 2.173 T€ (allgemeine Investitionspauschale) bzw. 126 T€ (Schulpauschale).

Hinsichtlich weiterer Aufgliederungen und Erläuterungen zu Posten der Bilanz verweisen wir auf den als Anlage zum Jahresabschluss und Lagebericht beigefügten Anhang.

Zum Bilanzstichtag war das langfristige Vermögen (74.487 T€) vollständig durch langfristiges Kapital (77.140 T€) gedeckt. Die Überdeckung belief sich auf 2.653 T€ (= 3,6 %; i.V. Unterdeckung von 0,1 %)

Kennzahlen:

	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Eigenkapitalquote (Eigenkapital bezogen auf Gesamtkapital)	24,4 %	22,2 %	21,1 %
Anlagevermögen bezogen auf Gesamtvermögen	85,5 %	90,0 %	86,8 %
Infrastrukturvermögen bezogen auf Bilanzsumme	43,7 %	47,1 %	49,8 %
Liquidität II. Grades (liquide Mittel und kurzfristige Forderungen bezogen auf kurzfristige Verbindlichkeiten)	218,0 %	141,2 %	176,4 %

3.2. Ertragslage

	2 0 2 2		2 0 2 1		Ver- änderung*	
	T€	%	T€	%	T€	
Steuern und Abgaben	14.805	49	13.286	51	+ 1.519	
Zuwendungen und Umlagen	8.532	28	6.692	26	+ 1.840	
sonstige Transfererträge	-	-	-	-	-	-
öffentliche-rechtliche Leistungsentgelte	4.418	15	4.333	17	+ 85	
Privatrechtliche Leistungsentgelte	453	2	350	1	+ 103	
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	221	1	196	1	+ 25	
sonstige Erträge	1.528	5	1.355	5	+ 173	
<u>ordentliche Erträge</u>	<u>29.957</u>	<u>100</u>	<u>26.212</u>	<u>101</u>	<u>+ 3.745</u>	
Personalaufwendungen	5.847	20	5.673	22	- 174	
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.751	19	4.714	18	- 1.037	
Abschreibungen	3.324	11	3.190	12	- 134	
Transferaufwendungen	10.576	35	9.825	37	- 751	
sonstige Aufwendungen	1.741	6	1.598	6	- 143	
<u>ordentliche Aufwendungen</u>	<u>27.239</u>	<u>91</u>	<u>25.000</u>	<u>95</u>	<u>- 2.239</u>	
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	+ 2.718	9	+ 1.212	6	+ 1.506	
Finanzergebnis	+ 51	-	- 136	1	+ 187	
außerordentliches Ergebnis	0	-	+ 230	1	- 230	
<u>Jahresüberschuss</u>	<u>+ 2.769</u>	<u>9</u>	<u>+ 1.306</u>	<u>6</u>	<u>+ 1.463</u>	

Die Gemeinde beendete das Haushaltsjahr 2022 mit einem Jahresüberschuss von 2.769 T€ (i.V. 1.306 T€).

Zusammengefasst waren folgende Sachverhalte maßgeblich:

Die Steuern und Abgaben setzten sich wie folgt zusammen:

	<u>2 0 2 2</u>	<u>2 0 2 1</u>	<u>Ver-</u>	<u>änderung*</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>		<u>T€</u>
Gewerbesteuer	3.938	2.721	+	1.217
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.752	6.579	+	173
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	327	371	-	44
Grundsteuer	3.019	2.983	+	36
übrige	<u>769</u>	<u>632</u>	<u>+</u>	<u>137</u>
	<u>14.805</u>	<u>13.286</u>	<u>+</u>	<u>1.519</u>

Die Zuwendungen und Umlagen waren mit 8.532 T€ (=+ 27 %) höher als im Vorjahr, vornehmlich aufgrund höherer Schlüsselzuweisungen und Zuweisungen für Kindertageseinrichtungen sowie der Landesmittel zur Bewältigung der Belastungen aus der Corona-Pandemie und des Ukraine-Kriegs.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassten im Wesentlichen die Abwasser (2.530 T€; i.V. 2.529 T€) und die Abfallgebühren (935 T€; i.V. 918 T€) sowie die Auflösungsbeträge der Sonderposten für Beiträge und Gebührenausgleich (632 T€; i.V. 633 T€).

In den sonstigen Erträgen wurden neben den Konzessionsabgaben (543 T€; i.V. 438 T€) sowie den Auflösungsbeträgen sonstiger Zuschüsse (482 T€; i.V. 473 T€) die Auflösungsbeträge von Rückstellungen (392 T€; i.V. 382 T€) ausgewiesen.

Die Personalaufwendungen (einschließlich Versorgungsaufwendungen) waren infolge der tarifbedingten Erhöhung der Entgelte belastet.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erhöhten sich insbesondere die Aufwendungen für Instandsetzung und Unterhaltung des Infrastrukturvermögens.

Die Abschreibungen stiegen investitionsbedingt um 4,2 % auf 3.324 T€.

Die Aufwendungen für die Kreis- und Jugendamtsumlage (8.846 T€; i.V. 8.173 T€) bildeten den größten Posten innerhalb der Transferaufwendungen und waren bedingt durch die Rückstellungsdotierung für Nachberechnungen ausgeweitet.

Die sonstigen Aufwendungen stiegen vor allem aufgrund höherer Miet- und Pachtaufwendungen.

Das Finanzergebnis setzte sich zusammen aus rückläufigen Zinsaufwendungen, die mit Zinserträgen und dem höheren vereinbarten Beteiligungsertrag aus der Welver Netz GmbH & Co KG (245 T€; i.V. 86 T€) saldiert wurden.

Im Vorjahr erfolgte eine Aktivierung coronabedingter Belastungen gemäß § 33a KomHVO NRW, die im außerordentlichen Ergebnis abgebildet war.

Für weitere Aufgliederungen und Erläuterungen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang.

V. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

“An die Gemeinde Welver

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Welver – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Welver für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden und Finanzlage der Gemeinde Welver zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Welver 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 des Bürgermeisters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Bürgermeister ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Welver vermittelt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Bürgermeister dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde Welver zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist der Bürgermeister verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichtes, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichtes in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat der Gemeinde Welver ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Welver zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver vermittelt 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 und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine nach § 102 Abs. 1 GO NRW und in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichtes 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 – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches 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 Kontrollsysten und den für die Prüfung des Lageberichtes relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde Welver abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Bürgermeister angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Bürgermeister dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde Welver zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde Welver die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann,
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den 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 Gemeinde Welver vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde Welver,
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Bürgermeister dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Bürgermeister zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Bielefeld, den 4. Dezember 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

VI. Unterzeichnung des Prüfungsberichts

Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Bielefeld, den 4. Dezember 2024



DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN

Gemeinde Welver



**Jahresabschluss zum 31.12.2022
mit Anhang und Lagebericht**

Inhaltsverzeichnis

Blatt

Ergebnisrechnung vom 01. Januar bis zum 31. Dezember 2022

Finanzrechnung 2022

Teilergebnisrechnung 2022

Teilfinanzrechnung 2022

Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aufstellung für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Anhang

1 - 21

- Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)
- Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)
- Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)
- Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2022
- Aufstellung der in der Bilanz zum 31. Dezember 2022 gebildeten Instandhaltungsrückstellungen (Anlage zum Anhang)
- Ermächtigungsübertragung im Sinne des § 22 GemHVO NRW (Anlage zum Anhang)

Lagebericht

1 - 14

- Organe und Mitgliedschaften (Anlage zum Lagebericht)
- NKF-Kennzahlen 2022 (Anlage zum Lagebericht)

Rechtliche Verhältnisse

1 - 4

Gemeinde Welver

Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022



Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs-übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/lst (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs-übertragung in das Folgejahr
						2021 / 2022	
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.285.719,29	12.948.000,00	-	14.805.076,23	1.857.076,23	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.692.321,05	7.182.500,00	-	8.532.466,40	1.349.966,40	-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.333.121,97	4.494.300,00	-	4.418.185,49	76.114,51	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	349.960,93	410.500,00	-	453.021,00	42.521,00	-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	196.213,29	83.800,00	-	220.604,41	136.804,41	-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.354.502,79	1.567.300,00	-	1.527.500,45	39.799,55	-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
10	= Ordentliche Erträge	26.211.839,32	26.686.400,00	0,00	29.956.853,98	3.270.453,98	0,00
11	- Personalaufwendungen	- 4.993.893,11	- 5.804.250,00	-	- 5.314.721,68	489.528,32	-
12	- Versorgungsaufwendungen	- 679.767,46	- 601.500,00	-	- 532.375,83	69.124,17	-
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	- 4.713.688,17	- 6.045.124,29	- 274.525,29	- 5.750.847,02	294.277,27	-303.216,69
14	- Bilanzielle Abschreibungen	- 3.189.866,81	- 3.417.700,00	-	- 3.323.957,11	93.742,89	-
15	- Transferaufwendungen	- 9.825.124,89	- 9.659.600,00	-	- 10.576.111,08	916.511,08	-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 1.597.591,56	- 1.310.401,00	-	- 1.740.845,21	430.444,21	-
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 24.999.932,00	- 26.838.575,29	- 274.525,29	- 27.238.857,93	- 400.282,64	- 303.216,69
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeile 10 und 17)	1.211.907,32	- 152.175,29	- 274.525,29	2.717.996,05	2.870.171,34	- 303.216,69
19	+ Finanzerträge	102.637,99	225.000,00	-	267.555,07	42.555,07	-
20	- Zinsen und sonstige Aufwendungen	- 238.762,91	- 229.800,00	-	- 216.848,37	12.951,63	-
21	= Finanzergebnis (= Zeile 19 und 20)	- 136.124,92	- 4.800,00	0,00	50.706,70	55.506,70	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeile 18 und 21)	1.075.782,40	- 156.975,29	- 274.525,29	2.768.702,75	2.925.678,04	- 303.216,69
23	+ Außerordentliche Erträge	230.421,66	861.300,00	-		- 861.300,00	-
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeile 23 und 24)	230.421,66	861.300,00	0,00	0,00	- 861.300,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeile 22 und 25)	1.306.204,06	704.324,71	- 274.525,29	2.768.702,75	2.064.378,04	- 303.216,69
27	- Globaler Minderaufwand		0,00				
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeile 26 und 27)	1.306.204,06	704.324,71	- 274.525,29	2.768.702,75	2.064.378,04	- 303.216,69
Nachrichtlich: Verrechnung von Aufwendungen und Erträgen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	9.818,00	0,00	0,00	+ 76.301,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeile 29 und 32)	+ 9.818,00	0,00	0,00	+ 76.301,00	0,00	0,00

Gemeinde Welver

Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022



Ein- und Auszahlungsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragung in das Folgejahr
							2021/2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	13.163.736,18	12.948.000,00	-	14.249.743,32	1.301.743,32	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.468.896,56	6.089.300,00	-	6.905.515,29	816.215,29	-
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	35.250,80	0,00	-	283.967,61	283.967,61	-
4	+ Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.702.435,63	3.852.600,00	-	3.785.184,29	- 67.415,71	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	259.411,12	410.500,00	-	541.885,16	131.385,16	-
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	195.489,26	83.800,00	-	215.852,91	132.052,91	-
7	+ Sonstige Einzahlungen	488.615,85	519.300,00	-	581.034,33	61.734,33	-
8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	88.640,77	225.000,00	-	281.898,62	56.898,62	-
9	= Einz. aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	23.402.476,17	24.128.500,00	0,00	26.845.081,53	2.716.581,53	0,00
10	- Personalauszahlungen	- 5.129.525,15	- 5.640.950,00	-	- 5.505.293,08	135.656,92	-
11	- Versorgungsauszahlungen	- 607.195,46	- 559.900,00	-	- 618.550,00	58.650,00	-
12	- Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	- 4.339.588,03	- 6.045.124,29	- 274.525,29	- 4.893.859,72	1.151.264,57	- 303.216,69
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	- 238.762,91	- 229.800,00	-	- 216.848,37	12.951,63	-
14	- Transferauszahlungen	- 10.034.849,46	- 9.659.600,00	-	- 10.042.907,93	383.307,93	-
15	- Sonstige Auszahlungen	- 1.153.028,53	- 1.310.401,00	-	- 1.421.327,83	110.926,83	-
16	= Ausz. aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	- 21.502.949,54	- 23.445.775,29	- 274.525,29	- 22.698.786,93	746.988,36	- 303.216,69
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	1.899.526,63	682.724,71	- 274.525,29	4.146.294,60	3.463.569,89	- 303.216,69
18	+ Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	3.382.007,53	8.630.600,00	2.527.200,00	3.022.521,57	5.608.078,43	2.293.610,00
19	+ Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	9.818,00	55.000,00	-	76.301,00	21.301,00	-
20	+ Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
21	+ Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	4.862,73	0,00	-	600,00	600,00	-
22	+ Sonst. Investitionseinzahlungen	409,03	0,00	-	0,00	0,00	-
23	= Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	3.397.097,29	8.685.600,00	2.527.200,00	3.099.422,57	- 5.586.177,43	2.293.610,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	- 973.492,16	- 290.668,58	- 5.312.980,05	- 195.264,17	95.404,41	- 86.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	- 3.201.247,26	- 19.036.626,69	- 864.719,54	- 1.001.499,25	18.035.127,44	- 9.797.232,52
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	- 658.349,16	- 2.784.309,32	-	- 1.499.816,44	1.284.492,88	- 1.112.032,88
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	- 33.836,06	- 35.000,00	-	- 34.076,23	923,77	-
28	- Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
30	= Ausz. a. Investitionstätigkeit	- 4.866.924,64	- 22.146.604,59	- 6.177.699,59	- 2.730.656,09	19.415.948,50	- 10.995.265,40
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	- 1.469.827,35	- 13.461.004,59	0,00	368.766,48	13.829.771,07	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeile 17 und 31)	429.699,28	- 12.778.279,88	0,00	4.515.061,08	17.293.340,96	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0,00	8.000.000,00	-	681.484,51	7.318.515,49	-
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	- 3.130.140,60	- 1.047.000,00	-	- 1.327.484,46	280.484,46	-
36	- Auszahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 3.130.140,60	6.953.000,00	0,00	- 645.999,95	- 7.598.999,95	0,00
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	- 2.700.441,32	- 5.825.279,88	0,00	3.869.061,13	9.694.341,01	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	8.957.203,06	8.957.203,06	-	8.957.203,06	0,00	-
40	+ Änderungen des Bestands an fremden Finanzmitteln	1.855,35	0,00	-	0,00	0,00	-
41	= Liquide Mittel (= Zeile 38, 39 und 40)	6.258.617,09	3.131.923,18	0,00	12.826.264,19	9.694.341,01	0,00



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-01-01 Politische Gremien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-66.147,64	-62.000,00	-65.788,73	-3.788,73
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.709,14	-3.900,00	-2.593,79	1.306,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-164.853,22	-159.000,00	-195.554,64	-36.554,64
17 Ordentliche Aufwendungen	-235.710,00	-224.900,00	-263.937,16	-39.037,16
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-235.710,00	-224.900,00	-263.937,16	-39.037,16
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-235.710,00	-224.900,00	-263.937,16	-39.037,16
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-235.710,00	-224.900,00	-263.937,16	-39.037,16
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-235.710,00	-224.900,00	-263.937,16	-39.037,16



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-01-02 Verwaltungsführung, Gleichstellung und Beschäftigtenvertretung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	60,00	60,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	60,00	60,00
11 Personalaufwendungen	-162.369,70	-151.100,00	-160.878,55	-9.778,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-944,40	-3.800,00	-1.850,59	1.949,41
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.042,30	-35.600,00	-23.764,49	11.835,51
17 Ordentliche Aufwendungen	-185.356,40	-190.500,00	-186.493,63	4.066,37
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-185.356,40	-190.500,00	-186.433,63	4.066,37
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-185.356,40	-190.500,00	-186.433,63	4.066,37
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.200,00	0,00	-6.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.200,00	0,00	-6.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-185.356,40	-184.300,00	-186.433,63	-2.133,63
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-185.356,40	-184.300,00	-186.433,63	-2.133,63



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-02-01 Zentrale Dienste, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	78.153,04	57.200,00	104.124,07	46.924,07
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	126,40	0,00	117,20	117,20
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.937,11	0,00	2.344,26	2.344,26
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.712,77	100,00	0,00	-100,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	87.929,32	57.300,00	106.585,53	49.285,53
11 Personalaufwendungen	-241.537,49	-319.000,00	-307.937,91	11.062,09
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-106.026,02	-103.100,00	-101.715,67	1.384,33
14 Bilanzielle Abschreibungen	-67.837,04	-72.100,00	-90.678,05	-18.578,05
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-243.492,69	-252.300,00	-255.053,26	-2.753,26
17 Ordentliche Aufwendungen	-658.893,24	-746.500,00	-755.384,89	-8.884,89
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-570.963,92	-689.200,00	-648.799,36	40.400,64
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-570.963,92	-689.200,00	-648.799,36	40.400,64
23 Außerordentliche Erträge	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-570.963,92	-685.200,00	-648.799,36	36.400,64
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-570.963,92	-685.200,00	-648.799,36	36.400,64



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-02-02 Bauhof

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.234,21	112.000,00	112.532,46	532,46
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	273,00	273,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.165,21	0,00	5.154,30	5.154,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.050,00	25.000,00	1.210,00	-23.790,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	101.449,42	137.000,00	119.169,76	-17.830,24
11 Personalaufwendungen	-376.771,93	-419.000,00	-397.909,86	21.090,14
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-136.555,52	-141.100,00	-159.770,85	-18.670,85
14 Bilanzielle Abschreibungen	-96.344,21	-106.500,00	-112.335,46	-5.835,46
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-28.288,14	-26.300,00	-27.435,02	-1.135,02
17 Ordentliche Aufwendungen	-637.959,80	-692.900,00	-697.451,19	-4.551,19
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-536.510,38	-555.900,00	-578.281,43	-22.381,43
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-536.510,38	-555.900,00	-578.281,43	-22.381,43
23 Außerordentliche Erträge	0,00	13.800,00	0,00	-13.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	13.800,00	0,00	-13.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-536.510,38	-542.100,00	-578.281,43	-36.181,43
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-536.510,38	-542.100,00	-578.281,43	-36.181,43



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-03-01 Personalwirtschaft, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	688,33	0,00	14.391,23	14.391,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	688,33	0,00	14.391,23	14.391,23
11 Personalaufwendungen	44.222,35	-287.650,00	169.129,15	456.779,15
12 Versorgungsaufwendungen	-679.767,46	-601.500,00	-532.375,83	69.124,17
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-12.381,49	-4.000,00	-4.306,90	-306,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-55.269,62	-49.500,00	-66.313,88	-16.813,88
17 Ordentliche Aufwendungen	-703.196,22	-942.650,00	-433.867,46	508.782,54
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-702.507,89	-942.650,00	-419.476,23	523.173,77
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-702.507,89	-942.650,00	-419.476,23	523.173,77
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-702.507,89	-942.650,00	-419.476,23	523.173,77
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-702.507,89	-942.650,00	-419.476,23	523.173,77



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-04-01 Finanzwirtschaft und Rechnungswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	50,00	100,00	50,00	-50,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.314,45	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	26.691,33	23.000,00	24.655,56	1.655,56
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	29.055,78	23.100,00	24.705,56	1.605,56
11 Personalaufwendungen	-264.138,93	-291.600,00	-279.180,29	12.419,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.666,88	-4.700,00	-8.933,11	-4.233,11
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.460,76	-5.200,00	-14.446,27	-9.246,27
17 Ordentliche Aufwendungen	-284.266,57	-301.500,00	-302.559,67	-1.059,67
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-255.210,79	-278.400,00	-277.854,11	545,89
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-255.210,79	-278.400,00	-277.854,11	545,89
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-255.210,79	-278.400,00	-277.854,11	545,89
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-255.210,79	-278.400,00	-277.854,11	545,89



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-05-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.848,50	15.000,00	6.848,50	-8.151,50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.848,50	15.000,00	6.848,50	-8.151,50
11 Personalaufwendungen	-48.929,27	-50.700,00	-43.476,38	7.223,62
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.997,30	-186.500,00	-204.564,66	-18.064,66
17 Ordentliche Aufwendungen	-228.926,57	-237.200,00	-248.041,04	-10.841,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-222.078,07	-222.200,00	-241.192,54	-18.992,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-222.078,07	-222.200,00	-241.192,54	-18.992,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-222.078,07	-222.200,00	-241.192,54	-18.992,54
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-222.078,07	-222.200,00	-241.192,54	-18.992,54



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.471,30	118.000,00	193.473,93	75.473,93
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	883,63	883,63
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	58.455,81	100.000,00	56.051,24	-43.948,76
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.680,37	0,00	2.134,74	2.134,74
7 Sonstige ordentliche Erträge	117,00	100,00	117,00	17,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	198.724,48	218.100,00	252.660,54	34.560,54
11 Personalaufwendungen	-162.478,23	-160.700,00	-175.867,30	-15.167,30
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-209.477,82	-336.991,02	-265.469,55	71.521,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	-183.409,30	-179.500,00	-193.050,00	-13.550,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.891,06	-18.100,00	-30.022,17	-11.922,17
17 Ordentliche Aufwendungen	-578.256,41	-695.291,02	-664.409,02	30.882,00
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-379.531,93	-477.191,02	-411.748,48	65.442,54
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-379.531,93	-477.191,02	-411.748,48	65.442,54
23 Außerordentliche Erträge	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-379.531,93	-471.691,02	-411.748,48	59.942,54
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-379.531,93	-471.691,02	-411.748,48	59.942,54



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

02-01-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.582,81	0,00	15.433,60	15.433,60
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	7.132,84	19.000,00	12.981,98	-6.018,02
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	300,61	300,00	596,84	296,84
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.981,91	0,00	310,21	310,21
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.069,00	2.300,00	3.595,50	1.295,50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	71.067,17	21.600,00	32.918,13	11.318,13
11 Personalaufwendungen	-138.928,68	-172.600,00	-155.105,70	17.494,30
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-59.057,19	-21.000,00	-51.765,98	-30.765,98
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.996,81	0,00	-1.777,60	-1.777,60
15 Transferaufwendungen	-3.956,52	-3.500,00	-3.956,52	-456,52
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.798,89	-5.000,00	-6.382,24	-1.382,24
17 Ordentliche Aufwendungen	-212.738,09	-202.100,00	-218.988,04	-16.888,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-141.670,92	-180.500,00	-186.069,91	-5.569,91
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-141.670,92	-180.500,00	-186.069,91	-5.569,91
23 Außerordentliche Erträge	0,00	7.400,00	0,00	-7.400,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	7.400,00	0,00	-7.400,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-141.670,92	-173.100,00	-186.069,91	-12.969,91
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-141.670,92	-173.100,00	-186.069,91	-12.969,91



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

02-01-02 Gefahrenabwehr, -vorbeugung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	223.821,69	176.000,00	257.273,86	81.273,86
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.561,20	5.000,00	5.391,85	391,85
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.384,60	6.000,00	9.807,33	3.807,33
7 Sonstige ordentliche Erträge	325,00	500,00	325,00	-175,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	238.092,49	187.500,00	272.798,04	85.298,04
11 Personalaufwendungen	-59.516,04	-108.200,00	-85.289,35	22.910,65
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-224.269,73	-235.000,00	-292.021,38	-57.021,38
14 Bilanzielle Abschreibungen	-234.006,69	-192.000,00	-257.212,86	-65.212,86
15 Transferaufwendungen	0,00	-22.600,00	-34.489,62	-11.889,62
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-154.162,45	-168.100,00	-153.166,89	14.933,11
17 Ordentliche Aufwendungen	-671.954,91	-725.900,00	-822.180,10	-96.280,10
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-433.862,42	-538.400,00	-549.382,06	-10.982,06
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-433.862,42	-538.400,00	-549.382,06	-10.982,06
23 Außerordentliche Erträge	0,00	12.600,00	0,00	-12.600,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	12.600,00	0,00	-12.600,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-433.862,42	-525.800,00	-549.382,06	-23.582,06
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-433.862,42	-525.800,00	-549.382,06	-23.582,06



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

02-02-01 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.295,00	0,00	411,00	411,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	85.682,90	85.000,00	94.697,26	9.697,26
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	748,08	600,00	407,00	-193,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.396,62	10.000,00	25.471,48	15.471,48
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	96.122,60	95.600,00	120.986,74	25.386,74
11 Personalaufwendungen	-148.724,01	-155.800,00	-147.125,36	8.674,64
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-53.461,58	-45.000,00	-55.492,99	-10.492,99
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.295,00	-1.300,00	-411,00	889,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.811,78	-23.400,00	-20.355,53	3.044,47
17 Ordentliche Aufwendungen	-220.292,37	-225.500,00	-223.384,88	2.115,12
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-124.169,77	-129.900,00	-102.398,14	27.501,86
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-124.169,77	-129.900,00	-102.398,14	27.501,86
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-124.169,77	-129.900,00	-102.398,14	27.501,86
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-124.169,77	-129.900,00	-102.398,14	27.501,86



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.539,91	409.900,00	424.866,83	14.966,83
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	63.502,00	100.000,00	103.338,75	3.338,75
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.501,00	0,00	-9.822,80	-9.822,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	71.193,63	800,00	111.561,16	110.761,16
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	559.736,54	510.700,00	629.943,94	119.243,94
11 Personalaufwendungen	-323.392,27	-359.900,00	-330.099,91	29.800,09
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-556.396,87	-631.112,90	-516.879,02	114.233,88
14 Bilanzielle Abschreibungen	-174.339,37	-165.700,00	-204.928,68	-39.228,68
15 Transferaufwendungen	-394.079,54	-290.500,00	-401.088,98	-110.588,98
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.115,27	-58.100,00	-108.811,55	-50.711,55
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.487.323,32	-1.505.312,90	-1.561.808,14	-56.495,24
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-927.586,78	-994.612,90	-931.864,20	62.748,70
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-927.586,78	-994.612,90	-931.864,20	62.748,70
23 Außerordentliche Erträge	0,00	53.000,00	0,00	-53.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	53.000,00	0,00	-53.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-927.586,78	-941.612,90	-931.864,20	9.748,70
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-927.586,78	-941.612,90	-931.864,20	9.748,70



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

04-01-01 Kommunale Veranstaltungen, Kulturförderung, Förderung der Volkshoch- und Musikschule

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.294,80	2.300,00	970,90	-1.329,10
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337,15	500,00	1.364,81	864,81
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.524,65	6.524,65
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.631,95	2.800,00	8.860,36	6.060,36
11 Personalaufwendungen	-35.883,24	-21.700,00	-46.069,48	-24.369,48
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-88.178,61	-38.100,00	-82.721,40	-44.621,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.171,00	-1.200,00	-1.171,00	29,00
15 Transferaufwendungen	-25.435,80	-27.500,00	-25.547,71	1.952,29
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.028,87	-1.500,00	-933,05	566,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-151.697,52	-90.000,00	-156.442,64	-66.442,64
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

05-01-01 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	610.298,13	578.000,00	1.071.252,92	493.252,92
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	116.118,73	190.000,00	268.047,75	78.047,75
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.692,97	0,00	120.202,33	120.202,33
7 Sonstige ordentliche Erträge	36.344,00	0,00	57.876,00	57.876,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	799.453,83	768.000,00	1.517.379,00	749.379,00
11 Personalaufwendungen	-378.892,29	-307.500,00	-401.922,28	-94.422,28
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-390.550,61	-556.000,00	-575.466,73	-19.466,73
14 Bilanzielle Abschreibungen	-77.620,36	-86.000,00	-84.454,06	1.545,94
15 Transferaufwendungen	-547.297,25	-500.000,00	-629.725,37	-129.725,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.617,28	-72.200,00	-78.099,76	-5.899,76
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.460.977,79	-1.521.700,00	-1.769.668,20	-247.968,20
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-661.523,96	-753.700,00	-252.289,20	501.410,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-661.523,96	-753.700,00	-252.289,20	501.410,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.800,00	0,00	-6.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.800,00	0,00	-6.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-661.523,96	-746.900,00	-252.289,20	494.610,80
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-661.523,96	-746.900,00	-252.289,20	494.610,80



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

06-01-01 Förderung von Kindern innerhalb von Tageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.176.236,45	1.581.100,00	1.634.106,81	53.006,81
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	158.003,20	75.200,00	107.275,39	32.075,39
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.305,27	39.700,00	24.534,29	-15.165,71
7 Sonstige ordentliche Erträge	377,00	400,00	377,00	-23,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.369.921,92	1.696.400,00	1.766.293,49	69.893,49
11 Personalaufwendungen	-1.322.005,78	-1.601.700,00	-1.539.416,36	62.283,64
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-109.057,76	-125.800,00	-567.785,35	-441.985,35
14 Bilanzielle Abschreibungen	-48.776,22	-38.000,00	-52.715,29	-14.715,29
15 Transferaufwendungen	-142.358,03	-110.000,00	-148.053,44	-38.053,44
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.698,23	-12.800,00	-62.548,41	-49.748,41
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.645.896,02	-1.888.300,00	-2.370.518,85	-482.218,85
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-275.974,10	-191.900,00	-604.225,36	-412.325,36
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-275.974,10	-191.900,00	-604.225,36	-412.325,36
23 Außerordentliche Erträge	0,00	21.200,00	0,00	-21.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	21.200,00	0,00	-21.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-275.974,10	-170.700,00	-604.225,36	-433.525,36
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-275.974,10	-170.700,00	-604.225,36	-433.525,36



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

06-02-01 Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.329,41	103.700,00	114.407,25	10.707,25
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80,00	500,00	240,00	-260,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.194,00	5.500,00	-640,00	-6.140,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	98.603,41	113.700,00	114.007,25	307,25
11 Personalaufwendungen	-181.710,04	-210.500,00	-198.404,05	12.095,95
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-30.835,69	-25.000,00	-26.099,02	-1.099,02
14 Bilanzielle Abschreibungen	-6.332,20	-8.100,00	-9.450,83	-1.350,83
15 Transferaufwendungen	-875,00	-4.500,00	-621,80	3.878,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3.205,65	-4.500,00	-15.170,54	-10.670,54
17 Ordentliche Aufwendungen	-222.958,58	-252.600,00	-249.746,24	2.853,76
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-124.355,17	-138.900,00	-135.738,99	3.161,01
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-124.355,17	-138.900,00	-135.738,99	3.161,01
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-124.355,17	-138.900,00	-135.738,99	3.161,01
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-124.355,17	-138.900,00	-135.738,99	3.161,01



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

08-01-01 Sportförderung, Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.558,05	80.200,00	220.416,20	140.216,20
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.428,00	25.400,00	4.656,00	-20.744,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.753,90	17.100,00	14.707,14	-2.392,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	115.400,00	115.400,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	169.739,95	122.700,00	355.179,34	232.479,34
11 Personalaufwendungen	-94.826,70	-109.900,00	-98.435,38	11.464,62
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-181.211,90	-397.564,41	-268.297,87	129.266,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	-166.163,61	-102.900,00	-167.603,24	-64.703,24
15 Transferaufwendungen	-27.644,38	-28.000,00	-24.198,99	3.801,01
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.789,52	-23.401,00	-16.177,92	7.223,08
17 Ordentliche Aufwendungen	-477.636,11	-661.765,41	-574.713,40	87.052,01
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-307.896,16	-539.065,41	-219.534,06	319.531,35
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-307.896,16	-539.065,41	-219.534,06	319.531,35
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-307.896,16	-533.065,41	-219.534,06	313.531,35
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-307.896,16	-533.065,41	-219.534,06	313.531,35



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279,00	0,00	278,00	278,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	279,00	0,00	278,00	278,00
11 Personalaufwendungen	-97.268,78	-85.000,00	-89.255,71	-4.255,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-279,00	-500,00	-278,00	222,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.220,00	-30.000,00	-19.220,00	10.780,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-113.767,78	-115.500,00	-108.753,71	6.746,29
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

10-01-01 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	36.000,00	38.816,70	2.816,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.869,56	4.500,00	3.818,19	-681,81
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	190.000,00	0,00	-190.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.869,56	230.500,00	42.634,89	-187.865,11
11 Personalaufwendungen	-90.696,50	-70.900,00	-78.854,91	-7.954,91
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.481,59	-63.000,00	-273.990,70	-210.990,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-95.178,09	-133.900,00	-352.845,61	-218.945,61
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.302,31	205.400,00	203.326,30	-2.073,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.660.915,01	2.751.700,00	2.664.005,02	-87.694,98
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.863,16	10.000,00	5.564,09	-4.435,91
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.471,79	9.500,00	18.481,92	8.981,92
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.910.552,27	2.976.600,00	2.891.377,33	-85.222,67
11 Personalaufwendungen	-217.507,41	-199.600,00	-231.238,23	-31.638,23
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-784.581,41	-1.234.145,02	-930.071,12	304.073,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	-641.592,31	-651.700,00	-633.009,30	18.690,70
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-454.499,93	-99.200,00	-257.548,01	-158.348,01
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.098.181,06	-2.184.645,02	-2.051.866,66	132.778,36
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	812.371,21	791.954,98	839.510,67	47.555,69
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	812.371,21	791.954,98	839.510,67	47.555,69
23 Außerordentliche Erträge	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	812.371,21	794.754,98	839.510,67	44.755,69
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	812.371,21	794.754,98	839.510,67	44.755,69



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

11-02-01 Abfallwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	926.463,93	931.000,00	942.080,68	11.080,68
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	13.662,30	15.000,00	14.635,78	-364,22
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	940.126,23	946.000,00	956.716,46	10.716,46
11 Personalaufwendungen	-96.285,23	-86.900,00	-101.320,86	-14.420,86
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-841.544,64	-782.500,00	-801.320,50	-18.820,50
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-53.069,05	0,00	-83.642,43	-83.642,43
17 Ordentliche Aufwendungen	-990.898,92	-869.400,00	-986.283,79	-116.883,79
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-50.772,69	76.600,00	-29.567,33	-106.167,33
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-50.772,69	76.600,00	-29.567,33	-106.167,33
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-50.772,69	76.600,00	-29.567,33	-106.167,33
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-50.772,69	76.600,00	-29.567,33	-106.167,33



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

12-01-01 Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, Straßenreinigung und Winterdienst

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	155.537,47	118.900,00	224.873,34	105.973,34
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	570.277,00	575.000,00	570.151,00	-4.849,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.131,24	0,00	4.141,00	4.141,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	562.201,55	801.100,00	620.242,68	-180.857,32
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.290.647,26	1.495.000,00	1.419.908,02	-75.091,98
11 Personalaufwendungen	-337.659,80	-311.100,00	-353.105,50	-42.005,50
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-812.114,56	-1.063.710,94	-642.726,70	420.984,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.475.687,47	-1.805.100,00	-1.505.535,74	299.564,26
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.150,48	0,00	-52.861,40	-52.861,40
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.630.612,31	-3.179.910,94	-2.554.229,34	625.681,60
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.339.965,05	-1.684.910,94	-1.134.321,32	550.589,62
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-1.339.965,05	-1.684.910,94	-1.134.321,32	550.589,62
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-1.339.965,05	-1.684.910,94	-1.134.321,32	550.589,62
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-1.339.965,05	-1.684.910,94	-1.134.321,32	550.589,62



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

12-01-02 ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.372,39	0,00	2.097,00	2.097,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	8.797,00	0,00	6.645,00	6.645,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	10.169,39	0,00	8.742,00	8.742,00
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-21.046,19	-30.000,00	-9.362,77	20.637,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	-3.166,39	-2.000,00	-2.228,00	-228,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-400,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-24.612,58	-32.000,00	-11.590,77	20.409,23
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-14.443,19	-32.000,00	-2.848,77	29.151,23
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-14.443,19	-32.000,00	-2.848,77	29.151,23
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-14.443,19	-32.000,00	-2.848,77	29.151,23
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-14.443,19	-32.000,00	-2.848,77	29.151,23



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

13-01-01 Öffentliches Grün, Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.831,00	2.000,00	2.033,00	33,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.520,00	12.000,00	12.112,00	112,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	13.351,00	14.000,00	14.145,00	145,00
11 Personalaufwendungen	-118.871,30	-156.200,00	-89.492,88	66.707,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-50.442,82	-91.100,00	-57.908,12	33.191,88
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.414,00	-4.400,00	-4.414,00	-14,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-272,71	-300,00	-205,02	94,98
17 Ordentliche Aufwendungen	-174.000,83	-252.000,00	-152.020,02	99.979,98
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

14-01-01 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-44.649,40	-76.800,00	-78.455,51	-1.655,51
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.000,00	-4.803,10	5.196,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

15-01-01 Wirtschaft, Tourismus und Wochenmarkt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.434,83	30.800,00	10.937,00	-19.863,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	970,00	11.000,00	8.506,80	-2.493,20
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	744,20	0,00	578,00	578,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.149,03	41.800,00	20.021,80	-21.778,20
11 Personalaufwendungen	-28.924,80	-28.200,00	-29.220,34	-1.020,34
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.695,75	-48.500,00	-49.493,81	-993,81
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.435,83	-700,00	-2.704,00	-2.004,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.477,80	-4.900,00	-5.405,09	-505,09
17 Ordentliche Aufwendungen	-65.534,18	-82.300,00	-86.823,24	-4.523,24
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

16-01-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.285.719,29	12.948.000,00	14.805.076,23	1.857.076,23
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.311.749,25	3.571.000,00	3.900.835,23	329.835,23
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	51,13	0,00	51,13	51,13
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	608.110,22	494.000,00	554.280,48	60.280,48
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	17.205.629,89	17.013.000,00	19.260.243,07	2.247.243,07
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-8.683.478,37	-8.673.000,00	-9.308.428,65	-635.428,65
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.978,56	-74.500,00	-43.162,98	31.337,02
17 Ordentliche Aufwendungen	-8.698.456,93	-8.797.500,00	-9.351.591,63	-554.091,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	8.507.172,96	8.215.500,00	9.908.651,44	1.693.151,44
19 Finanzerträge	102.637,99	225.000,00	267.555,07	42.555,07
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-238.762,91	-229.800,00	-216.848,37	12.951,63
21 FINANZERGEBNIS	-136.124,92	-4.800,00	50.706,70	55.506,70
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	8.371.048,04	8.210.700,00	9.959.358,14	1.748.658,14
23 Außerordentliche Erträge	230.421,66	722.000,00	0,00	-722.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	230.421,66	722.000,00	0,00	-722.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	8.601.469,70	8.932.700,00	9.959.358,14	1.026.658,14
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	8.601.469,70	8.932.700,00	9.959.358,14	1.026.658,14



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.858,55	287.200,00	410.130,46	122.930,46
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	176,40	100,00	1.050,83	950,83
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	58.455,81	100.000,00	56.324,24	-43.675,76
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.785,47	0,00	24.084,53	24.084,53
7 Sonstige ordentliche Erträge	38.419,60	63.200,00	32.831,06	-30.368,94
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	424.695,83	450.500,00	524.421,12	73.921,12
11 Personalaufwendungen	-1.278.150,84	-1.741.750,00	-1.261.909,87	479.840,13
12 Versorgungsaufwendungen	-679.767,46	-601.500,00	-532.375,83	69.124,17
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-478.761,27	-597.591,02	-544.640,46	52.950,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	-347.590,55	-358.100,00	-396.063,51	-37.963,51
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-728.295,09	-732.500,00	-817.154,39	-84.654,39
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.512.565,21	-4.031.441,02	-3.552.144,06	479.296,96
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.087.869,38	-3.580.941,02	-3.027.722,94	553.218,08
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-3.087.869,38	-3.580.941,02	-3.027.722,94	553.218,08
23 Außerordentliche Erträge	0,00	29.500,00	0,00	-29.500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	29.500,00	0,00	-29.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-3.087.869,38	-3.551.441,02	-3.027.722,94	523.718,08
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-3.087.869,38	-3.551.441,02	-3.027.722,94	523.718,08



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	268.699,50	176.000,00	273.118,46	97.118,46
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	94.376,94	109.000,00	113.071,09	4.071,09
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.048,69	900,00	1.003,84	103,84
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.763,13	16.000,00	35.589,02	19.589,02
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.394,00	2.800,00	3.920,50	1.120,50
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	405.282,26	304.700,00	426.702,91	122.002,91
11 Personalaufwendungen	-347.168,73	-436.600,00	-387.520,41	49.079,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-336.788,50	-301.000,00	-399.280,35	-98.280,35
14 Bilanzielle Abschreibungen	-240.298,50	-193.300,00	-259.401,46	-66.101,46
15 Transferaufwendungen	-3.956,52	-26.100,00	-38.446,14	-12.346,14
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-176.773,12	-196.500,00	-179.904,66	16.595,34
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.104.985,37	-1.153.500,00	-1.264.553,02	-111.053,02
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-699.703,11	-848.800,00	-837.850,11	10.949,89
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-699.703,11	-848.800,00	-837.850,11	10.949,89
23 Außerordentliche Erträge	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-699.703,11	-828.800,00	-837.850,11	-9.050,11
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-699.703,11	-828.800,00	-837.850,11	-9.050,11



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	397.539,91	409.900,00	424.866,83	14.966,83
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	63.502,00	100.000,00	103.338,75	3.338,75
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.501,00	0,00	-9.822,80	-9.822,80
7 Sonstige ordentliche Erträge	71.193,63	800,00	111.561,16	110.761,16
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	559.736,54	510.700,00	629.943,94	119.243,94
11 Personalaufwendungen	-323.392,27	-359.900,00	-330.099,91	29.800,09
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-556.396,87	-631.112,90	-516.879,02	114.233,88
14 Bilanzielle Abschreibungen	-174.339,37	-165.700,00	-204.928,68	-39.228,68
15 Transferaufwendungen	-394.079,54	-290.500,00	-401.088,98	-110.588,98
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-39.115,27	-58.100,00	-108.811,55	-50.711,55
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.487.323,32	-1.505.312,90	-1.561.808,14	-56.495,24
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-927.586,78	-994.612,90	-931.864,20	62.748,70
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-927.586,78	-994.612,90	-931.864,20	62.748,70
23 Außerordentliche Erträge	0,00	53.000,00	0,00	-53.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	53.000,00	0,00	-53.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-927.586,78	-941.612,90	-931.864,20	9.748,70
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-927.586,78	-941.612,90	-931.864,20	9.748,70



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.294,80	2.300,00	970,90	-1.329,10
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337,15	500,00	1.364,81	864,81
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	6.524,65	6.524,65
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.631,95	2.800,00	8.860,36	6.060,36
11 Personalaufwendungen	-35.883,24	-21.700,00	-46.069,48	-24.369,48
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-88.178,61	-38.100,00	-82.721,40	-44.621,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.171,00	-1.200,00	-1.171,00	29,00
15 Transferaufwendungen	-25.435,80	-27.500,00	-25.547,71	1.952,29
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.028,87	-1.500,00	-933,05	566,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-151.697,52	-90.000,00	-156.442,64	-66.442,64
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-149.065,57	-87.200,00	-147.582,28	-60.382,28



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	610.298,13	578.000,00	1.071.252,92	493.252,92
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	116.118,73	190.000,00	268.047,75	78.047,75
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.692,97	0,00	120.202,33	120.202,33
7 Sonstige ordentliche Erträge	36.344,00	0,00	57.876,00	57.876,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	799.453,83	768.000,00	1.517.379,00	749.379,00
11 Personalaufwendungen	-378.892,29	-307.500,00	-401.922,28	-94.422,28
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-390.550,61	-556.000,00	-575.466,73	-19.466,73
14 Bilanzielle Abschreibungen	-77.620,36	-86.000,00	-84.454,06	1.545,94
15 Transferaufwendungen	-547.297,25	-500.000,00	-629.725,37	-129.725,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-66.617,28	-72.200,00	-78.099,76	-5.899,76
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.460.977,79	-1.521.700,00	-1.769.668,20	-247.968,20
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-661.523,96	-753.700,00	-252.289,20	501.410,80
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-661.523,96	-753.700,00	-252.289,20	501.410,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.800,00	0,00	-6.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.800,00	0,00	-6.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-661.523,96	-746.900,00	-252.289,20	494.610,80
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-661.523,96	-746.900,00	-252.289,20	494.610,80



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.272.565,86	1.684.800,00	1.748.514,06	63.714,06
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	158.003,20	79.200,00	107.275,39	28.075,39
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.385,27	40.200,00	24.774,29	-15.425,71
7 Sonstige ordentliche Erträge	2.571,00	5.900,00	-263,00	-6.163,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.468.525,33	1.810.100,00	1.880.300,74	70.200,74
11 Personalaufwendungen	-1.503.715,82	-1.812.200,00	-1.737.820,41	74.379,59
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-139.893,45	-150.800,00	-593.884,37	-443.084,37
14 Bilanzielle Abschreibungen	-55.108,42	-46.100,00	-62.166,12	-16.066,12
15 Transferaufwendungen	-143.233,03	-114.500,00	-148.675,24	-34.175,24
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-26.903,88	-17.300,00	-77.718,95	-60.418,95
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.868.854,60	-2.140.900,00	-2.620.265,09	-479.365,09
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-400.329,27	-330.800,00	-739.964,35	-409.164,35
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-400.329,27	-330.800,00	-739.964,35	-409.164,35
23 Außerordentliche Erträge	0,00	21.200,00	0,00	-21.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	21.200,00	0,00	-21.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-400.329,27	-309.600,00	-739.964,35	-430.364,35
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-400.329,27	-309.600,00	-739.964,35	-430.364,35



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.558,05	80.200,00	220.416,20	140.216,20
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.428,00	25.400,00	4.656,00	-20.744,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.753,90	17.100,00	14.707,14	-2.392,86
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	115.400,00	115.400,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	169.739,95	122.700,00	355.179,34	232.479,34
11 Personalaufwendungen	-94.826,70	-109.900,00	-98.435,38	11.464,62
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-181.211,90	-397.564,41	-268.297,87	129.266,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	-166.163,61	-102.900,00	-167.603,24	-64.703,24
15 Transferaufwendungen	-27.644,38	-28.000,00	-24.198,99	3.801,01
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.789,52	-23.401,00	-16.177,92	7.223,08
17 Ordentliche Aufwendungen	-477.636,11	-661.765,41	-574.713,40	87.052,01
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-307.896,16	-539.065,41	-219.534,06	319.531,35
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-307.896,16	-539.065,41	-219.534,06	319.531,35
23 Außerordentliche Erträge	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	6.000,00	0,00	-6.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-307.896,16	-533.065,41	-219.534,06	313.531,35
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-307.896,16	-533.065,41	-219.534,06	313.531,35



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	279,00	0,00	278,00	278,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	279,00	0,00	278,00	278,00
11 Personalaufwendungen	-97.268,78	-85.000,00	-89.255,71	-4.255,71
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-279,00	-500,00	-278,00	222,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.220,00	-30.000,00	-19.220,00	10.780,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-113.767,78	-115.500,00	-108.753,71	6.746,29
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-113.488,78	-115.500,00	-108.475,71	7.024,29



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	36.000,00	38.816,70	2.816,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	6.869,56	4.500,00	3.818,19	-681,81
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	190.000,00	0,00	-190.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	6.869,56	230.500,00	42.634,89	-187.865,11
11 Personalaufwendungen	-90.696,50	-70.900,00	-78.854,91	-7.954,91
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.481,59	-63.000,00	-273.990,70	-210.990,70
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-95.178,09	-133.900,00	-352.845,61	-218.945,61
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-88.308,53	96.600,00	-310.210,72	-406.810,72



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.302,31	205.400,00	203.326,30	-2.073,70
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.587.378,94	3.682.700,00	3.606.085,70	-76.614,30
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	13.662,30	15.000,00	14.635,78	-364,22
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.863,16	10.000,00	5.564,09	-4.435,91
7 Sonstige ordentliche Erträge	13.471,79	9.500,00	18.481,92	8.981,92
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	3.850.678,50	3.922.600,00	3.848.093,79	-74.506,21
11 Personalaufwendungen	-313.792,64	-286.500,00	-332.559,09	-46.059,09
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.626.126,05	-2.016.645,02	-1.731.391,62	285.253,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-641.592,31	-651.700,00	-633.009,30	18.690,70
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-507.568,98	-99.200,00	-341.190,44	-241.990,44
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.089.079,98	-3.054.045,02	-3.038.150,45	15.894,57
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	761.598,52	868.554,98	809.943,34	-58.611,64
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	761.598,52	868.554,98	809.943,34	-58.611,64
23 Außerordentliche Erträge	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	2.800,00	0,00	-2.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	761.598,52	871.354,98	809.943,34	-61.411,64
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	761.598,52	871.354,98	809.943,34	-61.411,64



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	156.909,86	118.900,00	226.970,34	108.070,34
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	570.277,00	575.000,00	570.151,00	-4.849,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.131,24	0,00	4.141,00	4.141,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	570.998,55	801.100,00	626.887,68	-174.212,32
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.300.816,65	1.495.000,00	1.428.650,02	-66.349,98
11 Personalaufwendungen	-337.659,80	-311.100,00	-353.105,50	-42.005,50
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-833.160,75	-1.093.710,94	-652.089,47	441.621,47
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.478.853,86	-1.807.100,00	-1.507.763,74	299.336,26
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.550,48	0,00	-52.861,40	-52.861,40
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.655.224,89	-3.211.910,94	-2.565.820,11	646.090,83
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.354.408,24	-1.716.910,94	-1.137.170,09	579.740,85
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-1.354.408,24	-1.716.910,94	-1.137.170,09	579.740,85
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-1.354.408,24	-1.716.910,94	-1.137.170,09	579.740,85
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-1.354.408,24	-1.716.910,94	-1.137.170,09	579.740,85



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.831,00	2.000,00	2.033,00	33,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	9.520,00	12.000,00	12.112,00	112,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	13.351,00	14.000,00	14.145,00	145,00
11 Personalaufwendungen	-118.871,30	-156.200,00	-89.492,88	66.707,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-50.442,82	-91.100,00	-57.908,12	33.191,88
14 Bilanzielle Abschreibungen	-4.414,00	-4.400,00	-4.414,00	-14,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-272,71	-300,00	-205,02	94,98
17 Ordentliche Aufwendungen	-174.000,83	-252.000,00	-152.020,02	99.979,98
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-160.649,83	-238.000,00	-137.875,02	100.124,98



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Personalaufwendungen	-44.649,40	-76.800,00	-78.455,51	-1.655,51
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.000,00	-4.803,10	5.196,90
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-44.649,40	-86.800,00	-83.258,61	3.541,39



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahrs	Ist-Ergebnis des Haushaltjahrs	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.434,83	30.800,00	10.937,00	-19.863,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	970,00	11.000,00	8.506,80	-2.493,20
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	744,20	0,00	578,00	578,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	4.149,03	41.800,00	20.021,80	-21.778,20
11 Personalaufwendungen	-28.924,80	-28.200,00	-29.220,34	-1.020,34
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-27.695,75	-48.500,00	-49.493,81	-993,81
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.435,83	-700,00	-2.704,00	-2.004,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.477,80	-4.900,00	-5.405,09	-505,09
17 Ordentliche Aufwendungen	-65.534,18	-82.300,00	-86.823,24	-4.523,24
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	-61.385,15	-40.500,00	-66.801,44	-26.301,44



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2022

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.285.719,29	12.948.000,00	14.805.076,23	1.857.076,23
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.311.749,25	3.571.000,00	3.900.835,23	329.835,23
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	51,13	0,00	51,13	51,13
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	608.110,22	494.000,00	554.280,48	60.280,48
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	17.205.629,89	17.013.000,00	19.260.243,07	2.247.243,07
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-8.683.478,37	-8.673.000,00	-9.308.428,65	-635.428,65
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-14.978,56	-74.500,00	-43.162,98	31.337,02
17 Ordentliche Aufwendungen	-8.698.456,93	-8.797.500,00	-9.351.591,63	-554.091,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	8.507.172,96	8.215.500,00	9.908.651,44	1.693.151,44
19 Finanzerträge	102.637,99	225.000,00	267.555,07	42.555,07
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-238.762,91	-229.800,00	-216.848,37	12.951,63
21 FINANZERGEBNIS	-136.124,92	-4.800,00	50.706,70	55.506,70
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK	8.371.048,04	8.210.700,00	9.959.358,14	1.748.658,14
23 Außerordentliche Erträge	230.421,66	722.000,00	0,00	-722.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AÜBERORDENTLICHES ERGEBNIS	230.421,66	722.000,00	0,00	-722.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜKS. INT. LEIST-BEZ	8.601.469,70	8.932.700,00	9.959.358,14	1.026.658,14
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	8.601.469,70	8.932.700,00	9.959.358,14	1.026.658,14



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01-01-01 Politische Gremien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-66.293,35	-62.000,00	-65.490,93	-3.490,93
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.479,09	-3.900,00	-2.823,84	1.076,16
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-163.482,64	-159.000,00	-197.482,47	-38.482,47
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-234.255,08	-224.900,00	-265.797,24	-40.897,24
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-234.255,08	-224.900,00	-265.797,24	-40.897,24
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 01-01-02 Verwaltungsführung, Gleichstellung und Beschäftigtenvertretung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2021 2022 2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	60,00	60,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	60,00	60,00
10 Personalauszahlungen	-162.682,08	-151.100,00	-159.847,64	-8.747,64
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-944,40	-3.800,00	-1.850,59	1.949,41
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-23.008,23	-35.600,00	-22.774,78	12.825,22
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-186.634,71	-190.500,00	-184.473,01	6.026,99
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-186.634,71	-190.500,00	-184.413,01	6.086,99
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01-02-01 Zentrale Dienste, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.576,48	0,00	13.342,80	13.342,80
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	96,10	0,00	147,50	147,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.937,11	0,00	2.344,26	2.344,26
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-7.543,27	0,00	15.834,56	15.834,56
10 Personalauszahlungen	-242.474,98	-319.000,00	-307.176,20	11.823,80
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-132.567,30	-103.100,00	-95.041,38	8.058,62
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-248.735,53	-252.300,00	-255.704,79	-3.404,79
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-623.777,81	-674.400,00	-657.922,37	16.477,63
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-631.321,08	-674.400,00	-642.087,81	32.312,19
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	18.255,35	16.000,00	10.532,93	-5.467,07
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	18.255,35	16.000,00	10.532,93	-5.467,07
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-252.624,28	-167.091,00	-41.433,53	125.657,47
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-252.624,28	-167.091,00	-42.433,53	124.657,47
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-234.368,93	-151.091,00	-31.900,60	119.190,40



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 01-02-02 Bauhof

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	17.000,00	0,00	-17.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	273,00	273,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.165,21	0,00	5.154,30	5.154,30
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.165,21	17.000,00	5.427,30	-11.572,70
10 Personalauszahlungen	-369.723,62	-419.000,00	-401.773,27	17.226,73
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-137.551,24	-141.100,00	-161.724,18	-20.624,18
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-26.843,01	-26.300,00	-28.172,46	-1.872,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-534.117,87	-586.400,00	-591.669,91	-5.269,91
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-531.952,66	-569.400,00	-586.242,61	-16.842,61
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	13.530,00	13.530,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	3.050,00	55.000,00	41.269,00	-13.731,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	3.050,00	55.000,00	54.799,00	-201,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-13.580,36	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-4.581,92	0,00	4.581,92	4.581,92
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-69.246,94	-482.200,00	-421.941,37	60.258,63
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-87.409,22	-482.200,00	-417.359,45	64.840,55
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-84.359,22	-427.200,00	-362.560,45	64.639,55



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01-03-01 Personalwirtschaft, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	688,33	0,00	12.592,47	12.592,47
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	688,33	0,00	12.592,47	12.592,47
10 Personalauszahlungen	-87.247,95	-101.850,00	-32.237,96	69.612,04
11 Versorgungsauszahlungen	-607.195,46	-559.900,00	-618.550,00	-58.650,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-3.984,56	-4.000,00	-8.479,83	-4.479,83
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-44.751,67	-49.500,00	-73.992,99	-24.492,99
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-743.179,64	-715.250,00	-733.260,78	-18.010,78
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-742.491,31	-715.250,00	-720.668,31	-5.418,31
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-28.836,06	-30.000,00	-28.076,23	1.923,77
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-28.836,06	-30.000,00	-28.076,23	1.923,77
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28.836,06	-30.000,00	-28.076,23	1.923,77



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01-04-01 Finanzwirtschaft und Rechnungswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	35.676,54	0,00	33.654,11	33.654,11
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	100,00	50,00	-50,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.314,45	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	25.419,49	23.000,00	21.953,33	-1.046,67
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.460,48	23.100,00	55.657,44	32.557,44
10 Personalauszahlungen	-265.199,23	-314.100,00	-278.579,24	35.520,76
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.666,88	-4.700,00	-8.933,11	-4.233,11
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-7.633,51	-5.200,00	-18.243,64	-13.043,64
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-281.499,62	-324.000,00	-305.755,99	18.244,01
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-218.039,14	-300.900,00	-250.098,55	50.801,45
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 01-05-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-49.108,21	-50.700,00	-43.519,37	7.180,63
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-177.310,90	-186.500,00	-181.304,06	5.195,94
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-226.419,11	-237.200,00	-224.823,43	12.376,57
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-226.419,11	-237.200,00	-224.823,43	12.376,57
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	62.362,93	62.362,93
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	883,63	883,63
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.392,24	100.000,00	56.967,64	-43.032,36
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	18.680,37	0,00	2.134,74	2.134,74
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	76.072,61	100.000,00	122.348,94	22.348,94
10 Personalauszahlungen	-146.864,70	-160.700,00	-183.814,29	-23.114,29
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-195.400,53	-336.991,02	-207.891,70	129.099,32
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-22.891,06	-18.100,00	-30.022,17	-11.922,17
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-365.156,29	-515.791,02	-421.728,16	94.062,86
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-289.083,68	-415.791,02	-299.379,22	116.411,80
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	32.870,00	33.000,00	10.639,21	-22.360,79
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	6.768,00	0,00	675,00	675,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	39.638,00	33.000,00	11.314,21	-21.685,79
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-268.000,00	-168.798,97	99.201,03
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-250.231,01	-1.977.728,12	16.962,06	1.994.690,18
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-27.614,97	0,00	-3.052,86	-3.052,86
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-277.845,98	-2.245.728,12	-154.889,77	2.090.838,35
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-238.207,98	-2.212.728,12	-143.575,56	2.069.152,56



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 02-01-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.525,00	0,00	27.795,00	27.795,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	7.247,84	19.000,00	12.861,98	-6.138,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	221,04	300,00	579,97	279,97
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.981,91	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	12.408,50	2.300,00	4.762,50	2.462,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	51.384,29	21.600,00	45.999,45	24.399,45
10 Personalauszahlungen	-140.101,23	-172.600,00	-154.692,54	17.907,46
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-53.134,71	-21.000,00	-55.533,52	-34.533,52
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-3.956,52	-3.500,00	-3.956,52	-456,52
15 Sonstige Auszahlungen	-5.712,59	-5.000,00	-6.399,46	-1.399,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-202.905,05	-202.100,00	-220.582,04	-18.482,04
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-151.520,76	-180.500,00	-174.582,59	5.917,41
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.996,81	-211.409,00	-33.659,60	177.749,40
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-4.996,81	-211.409,00	-33.659,60	177.749,40
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-4.996,81	-211.409,00	-33.659,60	177.749,40



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

02-01-02 Gefahrenabwehr, -vorbeugung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	438,01	5.000,00	6.640,67	1.640,67
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	7.295,64	6.000,00	14.896,29	8.896,29
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.733,65	21.000,00	21.536,96	536,96
10 Personalauszahlungen	-58.359,17	-108.200,00	-84.302,59	23.897,41
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-208.657,04	-235.000,00	-272.159,84	-37.159,84
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-22.600,00	-17.561,55	5.038,45
15 Sonstige Auszahlungen	-154.632,00	-168.100,00	-152.948,24	15.151,76
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-421.648,21	-533.900,00	-526.972,22	6.927,78
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-413.914,56	-512.900,00	-505.435,26	7.464,74
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	520.000,00	10.500,00	-509.500,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	34.018,00	34.018,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	520.000,00	44.518,00	-475.482,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-59.901,57	0,00	-4.145,00	-4.145,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.080.456,01	-2.475.100,00	-111.164,01	2.363.935,99
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-92.963,93	-1.334.063,47	-876.782,45	457.281,02
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.233.321,51	-3.809.163,47	-992.091,46	2.817.072,01
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.233.321,51	-3.289.163,47	-947.573,46	2.341.590,01



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

02-02-01 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen, Statistik und Wahlen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	83.725,60	85.000,00	95.046,56	10.046,56
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	748,08	600,00	407,00	-193,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.396,62	10.000,00	15.968,27	5.968,27
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	92.870,30	95.600,00	111.421,83	15.821,83
10 Personalauszahlungen	-151.806,22	-155.800,00	-145.911,01	9.888,99
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.196,63	-45.000,00	-56.031,46	-11.031,46
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-16.706,45	-23.400,00	-20.581,47	2.818,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-218.709,30	-224.200,00	-222.523,94	1.676,06
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-125.839,00	-128.600,00	-111.102,11	17.497,89
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.467,36	276.900,00	220.174,24	-56.725,76
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	61.807,40	100.000,00	104.343,25	4.343,25
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.658,88	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.933,64	376.900,00	324.517,49	-52.382,51
10 Personalauszahlungen	-333.087,72	-359.900,00	-326.853,01	33.046,99
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-450.585,72	-631.112,90	-480.596,56	150.516,34
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-387.520,30	-290.500,00	-518.973,98	-228.473,98
15 Sonstige Auszahlungen	-38.059,29	-58.100,00	-109.549,95	-51.449,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.209.253,03	-1.339.612,90	-1.435.973,50	-96.360,60
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-934.319,39	-962.712,90	-1.111.456,01	-148.743,11
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	171.567,58	240.200,00	165.595,40	-74.604,60
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	171.567,58	240.200,00	165.595,40	-74.604,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-195.510,90	-438.366,32	-186.392,33	251.973,99
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-147.720,59	-319.400,00	-59.580,45	259.819,55
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-343.231,49	-757.766,32	-245.972,78	511.793,54
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-171.663,91	-517.566,32	-80.377,38	437.188,94



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 04-01-01 Kommunale Veranstaltungen, Kulturförderung, Förderung der Volkshoch- und T

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.435,80	1.400,00	111,90	-1.288,10
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	337,15	500,00	1.364,81	864,81
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.772,95	1.900,00	1.476,71	-423,29
10 Personalauszahlungen	-19.939,47	-21.700,00	-44.774,96	-23.074,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.247,25	-38.100,00	-53.891,67	-15.791,67
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-49.435,80	-27.500,00	-25.547,71	1.952,29
15 Sonstige Auszahlungen	-1.028,87	-1.500,00	-933,05	566,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-126.651,39	-88.800,00	-125.147,39	-36.347,39
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-124.878,44	-86.900,00	-123.670,68	-36.770,68
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

05-01-01 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	554.077,69	502.000,00	974.054,63	472.054,63
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-564,24	0,00	-1.766,62	-1.766,62
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.255,09	190.000,00	268.608,35	78.608,35
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.692,97	0,00	115.862,05	115.862,05
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	706.461,51	692.000,00	1.356.758,41	664.758,41
10 Personalauszahlungen	-380.279,75	-307.500,00	-392.534,06	-85.034,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-396.272,39	-556.000,00	-536.401,51	19.598,49
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-731.498,53	-500.000,00	-548.732,06	-48.732,06
15 Sonstige Auszahlungen	-67.608,39	-72.200,00	-80.201,12	-8.001,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.575.659,06	-1.435.700,00	-1.557.868,75	-122.168,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-869.197,55	-743.700,00	-201.110,34	542.589,66
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	0,00	600.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-2.517,93	-18.000,00	-3.577,44	14.422,56
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.517,93	-618.000,00	-3.577,44	614.422,56
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.517,93	-618.000,00	-3.577,44	614.422,56



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

06-01-01 Förderung von Kindern innerhalb von Tageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.310.280,21	1.545.000,00	1.555.715,20	10.715,20
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	264,46	264,46
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.291,32	75.200,00	190.227,27	115.027,27
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.305,27	39.700,00	24.534,29	-15.165,71
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.420.876,80	1.659.900,00	1.770.741,22	110.841,22
10 Personalauszahlungen	-1.327.107,96	-1.601.700,00	-1.549.713,05	51.986,95
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-97.355,22	-125.800,00	-154.272,63	-28.472,63
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-83.301,06	-110.000,00	-142.178,90	-32.178,90
15 Sonstige Auszahlungen	-23.907,71	-12.800,00	-62.211,16	-49.411,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.531.671,95	-1.850.300,00	-1.908.375,74	-58.075,74
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-110.795,15	-190.400,00	-137.634,52	52.765,48
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	906.801,31	4.000,00	81.214,40	77.214,40
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	906.801,31	4.000,00	81.214,40	77.214,40
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-841.975,27	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-225.694,75	-172.800,00	-6.937,60	165.862,40
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-47.039,04	-98.407,07	-35.026,39	63.380,68
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.114.709,06	-271.207,07	-41.963,99	229.243,08
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-207.907,75	-267.207,07	39.250,41	306.457,48



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 06-02-01 Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.139,73	100.000,00	107.237,56	7.237,56
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	4.000,00	0,00	-4.000,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	500,00	320,00	-180,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	95.139,73	104.500,00	107.557,56	3.057,56
10 Personalauszahlungen	-180.755,52	-210.500,00	-196.257,25	14.242,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-27.479,51	-25.000,00	-26.289,08	-1.289,08
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-875,00	-4.500,00	-621,80	3.878,20
15 Sonstige Auszahlungen	-3.318,27	-4.500,00	-14.731,13	-10.231,13
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-212.428,30	-244.500,00	-237.899,26	6.600,74
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-117.288,57	-140.000,00	-130.341,70	9.658,30
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-5.000,38	-39.999,62	5.000,38	45.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.990,20	-57.738,78	-11.517,83	46.220,95
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-9.990,58	-97.738,40	-6.517,45	91.220,95
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-9.990,58	-97.738,40	-6.517,45	91.220,95



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 08-01-01 Sportförderung, Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	212.951,17	212.951,17
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.428,00	25.400,00	2.277,00	-23.123,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.040,95	17.100,00	10.916,34	-6.183,66
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.468,95	42.500,00	296.144,51	253.644,51
10 Personalauszahlungen	-95.748,98	-109.900,00	-100.707,57	9.192,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-142.210,22	-397.564,41	-285.337,85	112.226,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-27.721,07	-28.000,00	-24.198,99	3.801,01
15 Sonstige Auszahlungen	-8.188,82	-23.401,00	-16.177,92	7.223,08
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-273.869,09	-558.865,41	-426.422,33	132.443,08
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-266.400,14	-516.365,41	-130.277,82	386.087,59
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	235.389,00	1.049.200,00	575.363,10	-473.836,90
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	235.389,00	1.049.200,00	575.363,10	-473.836,90
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.241.200,00	-6.142,33	1.235.057,67
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-39.000,00	-676,99	38.323,01
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.280.200,00	-6.819,32	1.273.380,68
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	235.389,00	-231.000,00	568.543,78	799.543,78



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-97.666,56	-85.000,00	-89.393,53	-4.393,53
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-16.220,00	-30.000,00	-19.220,00	10.780,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.886,56	-115.000,00	-108.613,53	6.386,47
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-113.886,56	-115.000,00	-108.613,53	6.386,47
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

10-01-01 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	36.000,00	37.435,80	1.435,80
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	6.896,56	4.500,00	3.326,56	-1.173,44
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.896,56	40.500,00	40.762,36	262,36
10 Personalauszahlungen	-90.724,64	-70.900,00	-79.596,49	-8.696,49
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.481,59	-63.000,00	0,00	63.000,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.206,23	-133.900,00	-79.596,49	54.303,51
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-88.309,67	-93.400,00	-38.834,13	54.565,87
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	2.606.041,73	2.685.000,00	2.598.672,01	-86.327,99
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.863,16	10.000,00	5.564,09	-4.435,91
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.638.904,89	2.695.000,00	2.604.236,10	-90.763,90
10 Personalauszahlungen	-229.208,33	-199.600,00	-222.626,12	-23.026,12
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-774.433,18	-1.234.145,02	-901.296,97	332.848,05
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-91.199,00	-99.200,00	-87.632,90	11.567,10
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.094.840,51	-1.532.945,02	-1.211.555,99	321.389,03
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.544.064,38	1.162.054,98	1.392.680,11	230.625,13
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	1.651.000,00	0,00	-1.651.000,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	339,00	339,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	1.651.000,00	339,00	-1.650.661,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-58.034,96	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-288.347,05	-4.474.910,04	-105.295,72	4.369.614,32
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-3.836,38	-15.000,00	-12.567,53	2.432,47
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-350.218,39	-4.489.910,04	-117.863,25	4.372.046,79
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-350.218,39	-2.838.910,04	-117.524,25	2.721.385,79



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

11-02-01 Abfallwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	926.471,26	931.000,00	942.130,73	11.130,73
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.831,15	15.000,00	21.466,93	6.466,93
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	933.302,41	946.000,00	963.597,66	17.597,66
10 Personalauszahlungen	-95.864,28	-86.900,00	-103.437,32	-16.537,32
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-818.985,81	-782.500,00	-790.848,80	-8.348,80
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-914.850,09	-869.400,00	-894.286,12	-24.886,12
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	18.452,32	76.600,00	69.311,54	-7.288,46
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 12-01-01 Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, Straßenr

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.131,24	0,00	4.141,00	4.141,00
7 Sonstige Einzahlungen	115,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.746,24	0,00	4.641,00	4.641,00
10 Personalauszahlungen	-353.349,09	-311.100,00	-342.592,18	-31.492,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-662.741,91	-1.063.710,94	-667.278,99	396.431,95
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.586,48	0,00	-3.037,12	-3.037,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.020.677,48	-1.374.810,94	-1.012.908,29	361.902,65
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.017.931,24	-1.374.810,94	-1.008.267,29	366.543,65
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	343.717,00	3.205.600,00	375.395,00	-2.830.205,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	600,00	0,00	600,00	600,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	344.317,00	3.205.600,00	375.995,00	-2.829.605,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-22.668,58	-22.320,20	348,38
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.148.859,86	-7.252.990,12	-604.384,88	6.648.605,24
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-517,26	-12.000,00	0,00	12.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.149.377,12	-7.287.658,70	-626.705,08	6.660.953,62
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-805.060,12	-4.082.058,70	-250.710,08	3.831.348,62



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 12-01-02 ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-27.249,19	-30.000,00	-26.193,12	3.806,88
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-400,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-27.649,19	-30.000,00	-26.193,12	3.806,88
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-27.649,19	-30.000,00	-26.193,12	3.806,88
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	69.800,00	259.000,00	118.100,00	-140.900,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	69.800,00	259.000,00	118.100,00	-140.900,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.565,38	-315.920,78	-7.726,74	308.194,04
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.565,38	-315.920,78	-7.726,74	308.194,04
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	67.234,62	-56.920,78	110.373,26	167.294,04



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 13-01-01 Öffentliches Grün, Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.798,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	138,50	0,00	-60,50	-60,50
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	8.670,00	12.000,00	12.754,00	754,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.606,50	12.000,00	12.693,50	693,50
10 Personalauszahlungen	-113.294,86	-156.200,00	-92.188,23	64.011,77
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.971,28	-91.100,00	-49.064,09	42.035,91
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-272,71	-300,00	-205,02	94,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-164.538,85	-247.600,00	-141.457,34	106.142,66
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-153.932,35	-235.600,00	-128.763,84	106.836,16
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-47.611,69	5.831,00	53.442,69



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

14-01-01 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	38.924,99	38.924,99
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	38.924,99	38.924,99
10 Personalauszahlungen	-44.045,83	-76.800,00	-78.054,04	-1.254,04
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.000,00	-4.803,10	5.196,90
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.045,83	-86.800,00	-82.857,14	3.942,86
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-44.045,83	-86.800,00	-43.932,15	42.867,85
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

15-01-01 Wirtschaft, Tourismus und Wochenmarkt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	30.000,00	6.450,00	-23.550,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	940,00	11.000,00	8.327,40	-2.672,60
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	744,20	0,00	578,00	578,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.684,20	41.000,00	15.355,40	-25.644,60
10 Personalauszahlungen	-28.591,42	-28.200,00	-29.220,23	-1.020,23
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-34.992,38	-48.500,00	-47.115,90	1.384,10
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-6.406,40	-4.900,00	-5.405,09	-505,09
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-69.990,20	-81.600,00	-81.741,22	-141,22
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-68.306,00	-40.600,00	-66.385,82	-25.785,82
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.750,00	0,00	-3.750,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	0,00	-3.750,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.280,83	-30.000,00	0,00	30.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-9.280,83	-35.000,00	-5.000,00	30.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-9.280,83	-31.250,00	-5.000,00	26.250,00



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

16-01-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.163.736,18	12.948.000,00	14.249.743,32	1.301.743,32
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.311.749,25	3.571.000,00	3.900.835,23	329.835,23
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	450.672,86	494.000,00	484.318,50	-9.681,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	88.640,77	225.000,00	281.898,62	56.898,62
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.014.850,19	17.238.000,00	18.916.795,67	1.678.795,67
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-238.762,91	-229.800,00	-216.848,37	12.951,63
14 Transferauszahlungen	-8.750.541,18	-8.673.000,00	-8.761.136,42	-88.136,42
15 Sonstige Auszahlungen	-125,00	-74.500,00	-34.396,84	40.103,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.989.429,09	-9.027.300,00	-9.012.381,63	14.918,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	8.025.421,10	8.210.700,00	9.904.414,04	1.693.714,04
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.603.607,29	1.648.850,00	1.655.820,53	6.970,53
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	4.262,73	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	409,03	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.608.279,05	1.648.850,00	1.655.820,53	6.970,53
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.505.000,00	-241.000,00	0,00	241.000,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.505.000,00	-241.000,00	0,00	241.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-896.720,95	1.407.850,00	1.655.820,53	247.970,53



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-15.576,48	17.000,00	75.705,73	58.705,73
3 Sonstige Transfereinzahlungen	35.676,54	0,00	33.654,11	33.654,11
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	146,10	100,00	1.081,13	981,13
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.392,24	100.000,00	57.240,64	-42.759,36
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	31.785,47	0,00	22.285,77	22.285,77
7 Sonstige Einzahlungen	25.419,49	23.000,00	21.953,33	-1.046,67
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	134.843,36	140.100,00	211.920,71	71.820,71
10 Personalauszahlungen	-1.389.594,12	-1.578.450,00	-1.472.438,90	106.011,10
11 Versorgungsauszahlungen	-607.195,46	-559.900,00	-618.550,00	-58.650,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-483.594,00	-597.591,02	-486.744,63	110.846,39
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-714.656,55	-732.500,00	-807.697,36	-75.197,36
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.195.040,13	-3.468.441,02	-3.385.430,89	83.010,13
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.060.196,77	-3.328.341,02	-3.173.510,18	154.830,84
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	51.125,35	49.000,00	34.702,14	-14.297,86
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	9.818,00	55.000,00	41.944,00	-13.056,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	60.943,35	104.000,00	76.646,14	-27.353,86
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-13.580,36	-268.000,00	-168.798,97	99.201,03
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-254.812,93	-1.977.728,12	21.543,98	1.999.272,10
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-349.486,19	-649.291,00	-466.427,76	182.863,24
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-28.836,06	-30.000,00	-29.076,23	923,77
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-646.715,54	-2.925.019,12	-642.758,98	2.282.260,14
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-585.772,19	-2.821.019,12	-566.112,84	2.254.906,28



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.525,00	10.000,00	27.795,00	17.795,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	91.411,45	109.000,00	114.549,21	5.549,21
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	969,12	900,00	986,97	86,97
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.674,17	16.000,00	30.864,56	14.864,56
7 Sonstige Einzahlungen	12.408,50	2.300,00	4.762,50	2.462,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	151.988,24	138.200,00	178.958,24	40.758,24
10 Personalauszahlungen	-350.266,62	-436.600,00	-384.906,14	51.693,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-311.988,38	-301.000,00	-383.724,82	-82.724,82
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-3.956,52	-26.100,00	-21.518,07	4.581,93
15 Sonstige Auszahlungen	-177.051,04	-196.500,00	-179.929,17	16.570,83
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-843.262,56	-960.200,00	-970.078,20	-9.878,20
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-691.274,32	-822.000,00	-791.119,96	30.880,04
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	520.000,00	10.500,00	-509.500,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	34.018,00	34.018,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	520.000,00	44.518,00	-475.482,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-59.901,57	0,00	-4.145,00	-4.145,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.080.456,01	-2.475.100,00	-111.164,01	2.363.935,99
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-97.960,74	-1.545.472,47	-910.442,05	635.030,42
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.238.318,32	-4.020.572,47	-1.025.751,06	2.994.821,41
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-1.238.318,32	-3.500.572,47	-981.233,06	2.519.339,41



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.467,36	276.900,00	220.174,24	-56.725,76
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	61.807,40	100.000,00	104.343,25	4.343,25
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.658,88	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	274.933,64	376.900,00	324.517,49	-52.382,51
10 Personalauszahlungen	-333.087,72	-359.900,00	-326.853,01	33.046,99
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-450.585,72	-631.112,90	-480.596,56	150.516,34
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-387.520,30	-290.500,00	-518.973,98	-228.473,98
15 Sonstige Auszahlungen	-38.059,29	-58.100,00	-109.549,95	-51.449,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.209.253,03	-1.339.612,90	-1.435.973,50	-96.360,60
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-934.319,39	-962.712,90	-1.111.456,01	-148.743,11
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	171.567,58	240.200,00	165.595,40	-74.604,60
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	171.567,58	240.200,00	165.595,40	-74.604,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-195.510,90	-438.366,32	-186.392,33	251.973,99
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-147.720,59	-319.400,00	-59.580,45	259.819,55
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-343.231,49	-757.766,32	-245.972,78	511.793,54
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-171.663,91	-517.566,32	-80.377,38	437.188,94



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.435,80	1.400,00	111,90	-1.288,10
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	337,15	500,00	1.364,81	864,81
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.772,95	1.900,00	1.476,71	-423,29
10 Personalauszahlungen	-19.939,47	-21.700,00	-44.774,96	-23.074,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.247,25	-38.100,00	-53.891,67	-15.791,67
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-49.435,80	-27.500,00	-25.547,71	1.952,29
15 Sonstige Auszahlungen	-1.028,87	-1.500,00	-933,05	566,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-126.651,39	-88.800,00	-125.147,39	-36.347,39
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-124.878,44	-86.900,00	-123.670,68	-36.770,68
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	554.077,69	502.000,00	974.054,63	472.054,63
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-564,24	0,00	-1.766,62	-1.766,62
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	116.255,09	190.000,00	268.608,35	78.608,35
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	36.692,97	0,00	115.862,05	115.862,05
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	706.461,51	692.000,00	1.356.758,41	664.758,41
10 Personalauszahlungen	-380.279,75	-307.500,00	-392.534,06	-85.034,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-396.272,39	-556.000,00	-536.401,51	19.598,49
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-731.498,53	-500.000,00	-548.732,06	-48.732,06
15 Sonstige Auszahlungen	-67.608,39	-72.200,00	-80.201,12	-8.001,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.575.659,06	-1.435.700,00	-1.557.868,75	-122.168,75
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-869.197,55	-743.700,00	-201.110,34	542.589,66
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	0,00	600.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-2.517,93	-18.000,00	-3.577,44	14.422,56
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.517,93	-618.000,00	-3.577,44	614.422,56
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-2.517,93	-618.000,00	-3.577,44	614.422,56



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.405.419,94	1.645.000,00	1.662.952,76	17.952,76
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	264,46	264,46
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	75.291,32	79.200,00	190.227,27	111.027,27
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.305,27	40.200,00	24.854,29	-15.345,71
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.516.016,53	1.764.400,00	1.878.298,78	113.898,78
10 Personalauszahlungen	-1.507.863,48	-1.812.200,00	-1.745.970,30	66.229,70
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-124.834,73	-150.800,00	-180.561,71	-29.761,71
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-84.176,06	-114.500,00	-142.800,70	-28.300,70
15 Sonstige Auszahlungen	-27.225,98	-17.300,00	-76.942,29	-59.642,29
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.744.100,25	-2.094.800,00	-2.146.275,00	-51.475,00
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-228.083,72	-330.400,00	-267.976,22	62.423,78
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	906.801,31	4.000,00	81.214,40	77.214,40
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	906.801,31	4.000,00	81.214,40	77.214,40
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-841.975,27	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-230.695,13	-212.799,62	-1.937,22	210.862,40
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-52.029,24	-156.145,85	-46.544,22	109.601,63
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.124.699,64	-368.945,47	-48.481,44	320.464,03
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-217.898,33	-364.945,47	32.732,96	397.678,43



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	212.951,17	212.951,17
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.428,00	25.400,00	2.277,00	-23.123,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.040,95	17.100,00	10.916,34	-6.183,66
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.468,95	42.500,00	296.144,51	253.644,51
10 Personalauszahlungen	-95.748,98	-109.900,00	-100.707,57	9.192,43
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-142.210,22	-397.564,41	-285.337,85	112.226,56
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-27.721,07	-28.000,00	-24.198,99	3.801,01
15 Sonstige Auszahlungen	-8.188,82	-23.401,00	-16.177,92	7.223,08
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-273.869,09	-558.865,41	-426.422,33	132.443,08
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-266.400,14	-516.365,41	-130.277,82	386.087,59
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	235.389,00	1.049.200,00	575.363,10	-473.836,90
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	235.389,00	1.049.200,00	575.363,10	-473.836,90
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-1.241.200,00	-6.142,33	1.235.057,67
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	-39.000,00	-676,99	38.323,01
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-1.280.200,00	-6.819,32	1.273.380,68
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	235.389,00	-231.000,00	568.543,78	799.543,78



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-97.666,56	-85.000,00	-89.393,53	-4.393,53
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-16.220,00	-30.000,00	-19.220,00	10.780,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-113.886,56	-115.000,00	-108.613,53	6.386,47
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-113.886,56	-115.000,00	-108.613,53	6.386,47
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	36.000,00	37.435,80	1.435,80
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	6.896,56	4.500,00	3.326,56	-1.173,44
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	6.896,56	40.500,00	40.762,36	262,36
10 Personalauszahlungen	-90.724,64	-70.900,00	-79.596,49	-8.696,49
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.481,59	-63.000,00	0,00	63.000,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-95.206,23	-133.900,00	-79.596,49	54.303,51
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-88.309,67	-93.400,00	-38.834,13	54.565,87
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.532.512,99	3.616.000,00	3.540.802,74	-75.197,26
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.831,15	15.000,00	21.466,93	6.466,93
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.863,16	10.000,00	5.564,09	-4.435,91
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.572.207,30	3.641.000,00	3.567.833,76	-73.166,24
10 Personalauszahlungen	-325.072,61	-286.500,00	-326.063,44	-39.563,44
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.593.418,99	-2.016.645,02	-1.692.145,77	324.499,25
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-91.199,00	-99.200,00	-87.632,90	11.567,10
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.009.690,60	-2.402.345,02	-2.105.842,11	296.502,91
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.562.516,70	1.238.654,98	1.461.991,65	223.336,67
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	1.651.000,00	0,00	-1.651.000,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	339,00	339,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	1.651.000,00	339,00	-1.650.661,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-58.034,96	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-288.347,05	-4.474.910,04	-105.295,72	4.369.614,32
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-3.836,38	-15.000,00	-12.567,53	2.432,47
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-350.218,39	-4.489.910,04	-117.863,25	4.372.046,79
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-350.218,39	-2.838.910,04	-117.524,25	2.721.385,79



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.131,24	0,00	4.141,00	4.141,00
7 Sonstige Einzahlungen	115,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	2.746,24	0,00	4.641,00	4.641,00
10 Personalauszahlungen	-353.349,09	-311.100,00	-342.592,18	-31.492,18
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-689.991,10	-1.093.710,94	-693.472,11	400.238,83
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-4.986,48	0,00	-3.037,12	-3.037,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.048.326,67	-1.404.810,94	-1.039.101,41	365.709,53
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.045.580,43	-1.404.810,94	-1.034.460,41	370.350,53
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	413.517,00	3.464.600,00	493.495,00	-2.971.105,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	600,00	0,00	600,00	600,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	414.117,00	3.464.600,00	494.095,00	-2.970.505,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	-22.668,58	-22.320,20	348,38
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-1.151.425,24	-7.568.910,90	-612.111,62	6.956.799,28
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-517,26	-12.000,00	0,00	12.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-1.151.942,50	-7.603.579,48	-634.431,82	6.969.147,66
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-737.825,50	-4.138.979,48	-140.336,82	3.998.642,66



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.798,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	138,50	0,00	-60,50	-60,50
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	8.670,00	12.000,00	12.754,00	754,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	10.606,50	12.000,00	12.693,50	693,50
10 Personalauszahlungen	-113.294,86	-156.200,00	-92.188,23	64.011,77
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-50.971,28	-91.100,00	-49.064,09	42.035,91
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-272,71	-300,00	-205,02	94,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-164.538,85	-247.600,00	-141.457,34	106.142,66
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-153.932,35	-235.600,00	-128.763,84	106.836,16
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	-47.611,69	5.831,00	53.442,69



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	38.924,99	38.924,99
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	38.924,99	38.924,99
10 Personalauszahlungen	-44.045,83	-76.800,00	-78.054,04	-1.254,04
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-10.000,00	-4.803,10	5.196,90
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-44.045,83	-86.800,00	-82.857,14	3.942,86
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-44.045,83	-86.800,00	-43.932,15	42.867,85
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	0,00	0,00



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	30.000,00	6.450,00	-23.550,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	940,00	11.000,00	8.327,40	-2.672,60
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	744,20	0,00	578,00	578,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.684,20	41.000,00	15.355,40	-25.644,60
10 Personalauszahlungen	-28.591,42	-28.200,00	-29.220,23	-1.020,23
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-34.992,38	-48.500,00	-47.115,90	1.384,10
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-6.406,40	-4.900,00	-5.405,09	-505,09
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-69.990,20	-81.600,00	-81.741,22	-141,22
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-68.306,00	-40.600,00	-66.385,82	-25.785,82
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	3.750,00	0,00	-3.750,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	0,00	3.750,00	0,00	-3.750,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-4.280,83	-30.000,00	0,00	30.000,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-9.280,83	-35.000,00	-5.000,00	30.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-9.280,83	-31.250,00	-5.000,00	26.250,00



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2022

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	13.163.736,18	12.948.000,00	14.249.743,32	1.301.743,32
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.311.749,25	3.571.000,00	3.900.835,23	329.835,23
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	51,13	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	450.672,86	494.000,00	484.318,50	-9.681,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	88.640,77	225.000,00	281.898,62	56.898,62
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	17.014.850,19	17.238.000,00	18.916.795,67	1.678.795,67
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-238.762,91	-229.800,00	-216.848,37	12.951,63
14 Transferauszahlungen	-8.750.541,18	-8.673.000,00	-8.761.136,42	-88.136,42
15 Sonstige Auszahlungen	-125,00	-74.500,00	-34.396,84	40.103,16
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-8.989.429,09	-9.027.300,00	-9.012.381,63	14.918,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	8.025.421,10	8.210.700,00	9.904.414,04	1.693.714,04
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.603.607,29	1.648.850,00	1.655.820,53	6.970,53
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beiträgen u. Entgelten	4.262,73	0,00	0,00	0,00
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	409,03	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.608.279,05	1.648.850,00	1.655.820,53	6.970,53
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.505.000,00	-241.000,00	0,00	241.000,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	-2.505.000,00	-241.000,00	0,00	241.000,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-896.720,95	1.407.850,00	1.655.820,53	247.970,53



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-01-01 Politische Gremien

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2022				
Produkt: 01-01-02 Verwaltungsführung, Gleichstellung und Beschäftigtenvertretung				
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022 Produkt: 01-02-01 Zentrale Dienste, Organisation und TUI

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0120000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Zentrale Dienste				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-221.312,08	-50.631,45	-1.898,05	48.733,40
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-221.312,08	-50.631,45	-1.898,05	48.733,40
IV-0120002 - Programm zur Langzeitarchivierung mit dem LWL sowie Schnittstellenanpassung SIT				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
IV-0140000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Organisation und TUI				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	16.000,00	0,00	-16.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-30.362,58	-79.959,55	-24.933,70	55.025,85
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-30.362,58	-63.959,55	-24.933,70	39.025,85
IV-0140001 - Verwaltungssoftware Wasser und Bodenverband				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0140002 - Glasfaserringnetz - Anbindung der Außenstellen				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0140003 - Softwareumstellung Finanzsoftware				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0140004 - Finanzsoftware MIS				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	18.255,35	0,00	10.532,93	10.532,93
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-949,62	-11.500,00	-14.601,78	-3.101,78
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	17.305,73	-11.500,00	-5.068,85	6.431,15



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-02-02 Bauhof

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0125000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Bauhof				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	13.530,00	13.530,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.580,36	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-65.605,75	-478.200,00	-417.654,09	60.545,91
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-79.186,11	-448.200,00	-404.124,09	44.075,91
IV-0125003 - Software Bauhof				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	3.050,00	25.000,00	41.269,00	16.269,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.581,92	0,00	4.581,92	4.581,92
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.641,19	-4.000,00	-4.287,28	-287,28
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-5.173,11	21.000,00	41.563,64	20.563,64



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-03-01 Personalwirtschaft, Organisation und TUI

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-28.836,06	-30.000,00	-28.076,23	1.923,77
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-28.836,06	-30.000,00	-28.076,23	1.923,77



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-04-01 Finanzwirtschaft und Rechnungswesen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-05-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Rechnungsprüfung

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0170000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Grundstücks- und Gebäudemanagement				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-10.430,00	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-10.430,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170002 - Immobilienwirtschaft, Grundstücks- und Gebäudemanagement				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.738,79	0,00	4.738,79	4.738,79
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-4.738,79	0,00	4.738,79	4.738,79
IV-0170004 - Ausbau/Umbau Rathaus				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	10.756,16	10.756,16
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-180.809,07	-14.381,15	0,00	14.381,15
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-180.809,07	-14.381,15	10.756,16	25.137,31
IV-0170008 - Büroräum DG Rathaus				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-2.023,00	47.977,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-2.023,00	47.977,00
IV-0170012 - Sanierung der Schützenhalle Illingen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	32.870,00	0,00	-116,95	-116,95
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-38.654,87	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-5.784,87	0,00	-116,95	-116,95
IV-0170013 - Grunderwerb Ostbusch (Kauf und Entwicklung)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-1.250.000,00	-2.030,44	1.247.969,56
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-1.250.000,00	-2.030,44	1.247.969,56
IV-0170014 - Klimatechnik Rathaus				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	9.000,00	0,00	-9.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-35.000,00	0,00	35.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-26.000,00	0,00	26.000,00
IV-0170017 - Energetische Sanierung der Fenster im Rathaus (Sperrvermerk!)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	14.000,00	0,00	-14.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-56.000,00	0,00	56.000,00
IV-0170018 - Außentür Polizei				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-8.000,00	0,00	8.000,00
IV-0170019 - Neues Garagentor für e-Fahrzeug				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.000,00	-2.506,14	2.493,86
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	-2.506,14	1.493,86
IV-0170023 - Gem. Stocklarn, Fl.1,116/10 (Teilfläche 320 m ² f. die Errichtung Pumpstation)				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-18.000,00	-13.429,57	4.570,43
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-18.000,00	-13.429,57	4.570,43
IV-0170024 - Fenstererneuerung Ratssaal (Sperrvermerk!)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170025 - Planung und Umsetzung Schlüsselsystem der gemeindeeigenen Gebäude				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170026 - Gem. Dorfwelver, Fl. 2, 244 (4739 m ² , Grunderwerb einer Grünlandfläche in Forfwelver für Ausgleichs- und				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-35.000,00	-26.886,22	8.113,78
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	-26.886,22	8.113,78



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0170028 - Dezentrale Unterbringung der Asylsuchende (u.a. Flächenankauf, Ankauf von Wohnbauten, Beschaffung von				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170029 - Gem. Borgeln, Flur 6 Nrn. 9 und 386				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-140.000,00	-128.483,18	11.516,82
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-140.000,00	-128.483,18	11.516,82
IV-0170030 - Neue Zugangstür Untergeschoss Rathaus				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170031 - Erneuerung und Modernisierung der sanitären Anlagen				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170033 - Klimaanlage Ratssaal				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170034 - Dachsanierung Heimathaus Kirchwelver				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170035 - Grunderwerb Kita-Neubau				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170037 - Ankauf Fläche neues FWGH Welver				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	7.000,00	0,00	-7.000,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	6.768,00	0,00	675,00	675,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-75.000,00	0,00	75.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.028,28	-543.346,97	18.782,85	562.129,82
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-17.184,97	0,00	-3.052,86	-3.052,86
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-36.445,25	-611.346,97	16.404,99	627.751,96



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 02-01-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Verkehrsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
IV-0210000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Ordnungsangelegenheiten				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-5.409,00	-5.409,00	0,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-5.409,00	-5.409,00	0,00
IV-0211000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Ordnungsangelegenheiten				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-6.000,00	-4.688,60	1.311,40
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	-4.688,60	1.311,40
IV-0211001 - Notstromaggregate/Infrastruktur				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-200.000,00	-23.562,00	176.438,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	-23.562,00	176.438,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.996,81	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-4.996,81	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 02-01-02 Gefahrenabwehr, -vorbeugung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0220000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Feuerwehr				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-59.901,57	0,00	-4.145,00	-4.145,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-366.635,57	0,00	6.428,30	6.428,30
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-85.758,20	-1.329.063,47	-871.044,75	458.018,72
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-512.295,34	-1.329.063,47	-862.761,45	466.302,02
IV-0220005 - Neubau Feuerwehrgerätehaus Borgeln				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-137.751,22	-600.000,00	-23.029,55	576.970,45
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-137.751,22	-510.000,00	-23.029,55	486.970,45
IV-0220013 - Neubau FWGH Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-1.449,74	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-1.449,74	0,00	0,00	0,00
IV-0220014 - Neubau FWGH Scheidingen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-42.150,51	-490.000,00	-27.327,19	462.672,81
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-42.150,51	-400.000,00	-27.327,19	372.672,81
IV-0220015 - Neubau FWGH Berwicke				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-115.454,93	-660.000,00	-21.816,96	638.183,04
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-115.454,93	-570.000,00	-21.816,96	548.183,04
IV-0220016 - Neubau FWGH Klotingen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-410.979,82	-145.100,00	-28.066,94	117.033,06
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-410.979,82	-145.100,00	-28.066,94	117.033,06
IV-0220025 - Erweiterung FWGH Vellinghausen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.034,22	-580.000,00	-17.351,67	562.648,33
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-6.034,22	-330.000,00	-17.351,67	312.648,33
IV-0220026 - Neubau FWGH Welver				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0220027 - Rettungswache				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0,00	0,00	34.018,00	34.018,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-7.205,73	-5.000,00	-5.737,70	-737,70
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-7.205,73	-5.000,00	32.780,30	37.780,30



Teifinanzrechnung B - Investitionen

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2022				
Produkt: 02-02-01 Einwohnerangelegenheiten und Personenstandswesen, Statistik und Wahlen				
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022 Produkt: 03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0310000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Grundschule Borgeln				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	88.600,00	0,00	-88.600,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-22.832,43	-141.750,00	-800,00	140.950,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-22.832,43	-53.150,00	-800,00	52.350,00
IV-0310008 - Baukosten zweiter Rettungsweg (Fluchttreppen und Fluchttüren)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.813,70	-151.019,68	-15.041,25	135.978,43
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-4.813,70	-151.019,68	-15.041,25	135.978,43
IV-0310009 - Garage für Geräte für den Hausmeister				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	-2.991,30	22.008,70
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-2.991,30	22.008,70
IV-0310010 - 14 neue Klassenzimmertüren (T30 Holztür) mit Panikverschluss				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
IV-0310011 - Fenstersanierung und Querlüftung Corona der Nordfassade (Förd. KInvFG Kapitel 2)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	63.000,00	0,00	-63.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	70.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00
IV-0310012 - Errichtung eines Weges von der Schule zum Sportplatz				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310014 - Neugestaltung der Homepage				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310015 - Sanierung der ehemaligen Kindertagesstätte Borgeln				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310016 - Erstellung der Zuwegung inkl. Zaunanlage				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0312000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Grundschule Welver				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	88.600,00	0,00	-88.600,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-26.865,34	-149.150,00	-38.388,46	110.761,54
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-26.865,34	-60.550,00	-38.388,46	22.161,54
IV-0312006 - Neueinrichtung Konrektorenbüro/Lehrerarbeitszimmer/Sekretariat				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0312007 - Neueinrichtung freigewordene OGS Räume				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0312008 - Neubau, Umbau, Erweiterung u. Ertüchtigung der Grundschule im Zentralort der Gemeinde Welver				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0312009 - Neugestaltung der Homepage				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0314000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Offene Ganztagsschule (OGGS)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-595,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	-16.233,29	3.766,71
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-595,00	-20.000,00	-16.233,29	3.766,71
IV-0314005 - Übergangslösung Container				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.014,56	-32.346,64	-32.346,64	0,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-5.014,56	-32.346,64	-32.346,64	0,00
IV-0314006 - Energetische Sanierung des Daches (OGS)				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0314007 - Erweiterung Essensraum für die OGS an der Zweifachhalle wg. Bildung einer vierten Gruppe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-143.000,00	-142.082,14	917,86
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-143.000,00	-142.082,14	917,86



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022 Produkt: 03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0315000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Offene Ganztagsschule Borgeln				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-97.623,82	0,00	293,88	293,88
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-97.623,82	0,00	293,88	293,88
IV-0320002 - Renovierungsarbeiten Asylunterkunft ehemalige Hauptschule				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	171.567,58	0,00	165.595,40	165.595,40
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-185.087,64	0,00	6.069,00	6.069,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-399,00	-8.500,00	-4.452,58	4.047,42
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-13.919,06	-8.500,00	167.211,82	175.711,82



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 04-01-01 Kommunale Veranstaltungen, Kulturförderung, Förderung der Volkshoch- und Musil

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist	
			2021	2022	2022
1	2	3	4	5	
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)		0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 05-01-01 Soziale Leistungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0530000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Wohnheim Eilmsen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-17.000,00	0,00	17.000,00
IV-0530010 - Sprinter				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0530013 - PKW Asylhausmeister				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	0,00	600.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.517,93	-1.000,00	-3.577,44	-2.577,44
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-2.517,93	-601.000,00	-3.577,44	597.422,56



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 06-01-01 Förderung von Kindern innerhalb von Tageseinrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2021 2022 2022
1	2	3	4	5
IV-0610000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - KiTas				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-39.688,58	-68.407,07	-32.526,91	35.880,16
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-39.688,58	-68.407,07	-32.526,91	35.880,16
IV-0610002 - Baukosten KITA Scheidingen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-212.714,39	-12.000,00	-6.937,60	5.062,40
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-212.714,39	-12.000,00	-6.937,60	5.062,40
IV-0610011 - Kompletterneuerung des Fußbodenbelags im Obergeschoss				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0610012 - Energetische Sanierung des "Altgebäudes" KITA Lindenstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.800,00	0,00	150.800,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-150.800,00	0,00	150.800,00
IV-0610013 - Kindergarten Dinker Dachsanierung				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2021 2022 2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	906.801,31	4.000,00	81.214,40	77.214,40
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-841.975,27	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.980,36	-10.000,00	0,00	10.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-7.350,46	-30.000,00	-2.499,48	27.500,52
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	44.495,22	-36.000,00	78.714,92	114.714,92



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 06-02-01 Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-0620000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Jugendeinrichtungen				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0630000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.000,38	-14.999,62	-6.500,38	8.499,24
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.194,64	-55.738,78	-8.330,05	47.408,73
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-9.195,02	-70.738,40	-14.830,43	55.907,97
IV-0630001 - Neuerrichtung Spielplatz Vellinghausen-Eilmsen				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0630002 - Neuerrichtung Spielplatz Berwicke				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2022	2022
1	2	3	4	5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	11.500,76	11.500,76
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-795,56	-2.000,00	-3.187,78	-1.187,78
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-795,56	-2.000,00	8.312,98	10.312,98



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 08-01-01 Sportförderung, Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
IV-0820009 - Neubau Lehrschwimmbecken und Erweiterung der OGS im Zentralort der Gemeinde Welver				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0824000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Turnhallen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-1.000,00	0,00	1.000,00
IV-0824002 - Erneuerung Heizungsanlage Turnhalle Borgeln				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
IV-0824003 - Sanierung der Sporthalle an der Bernhard-Honkamp-Schule				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	79.200,00	0,00	-79.200,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-88.000,00	0,00	88.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-8.800,00	0,00	8.800,00
IV-0824005 - LED Beleuchtung UV, BMA Turnhalle Borgeln				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	54.000,00	0,00	-54.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
IV-0826000 - Erwerb von bewegl. Vermögen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
IV-0826006 - Sanierung am Sportlerheim, Errichtung Überdachung u. Photovoltaikanlage, Umrüstung Flutlichtanlage u. Ern.				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	90.000,00	0,00	-90.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-82.000,00	0,00	82.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	8.000,00	0,00	-8.000,00
IV-0826007 - Kunstrasenplatz Schwefe				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	540.000,00	0,00	-540.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	-6.142,33	593.857,67
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	-6.142,33	53.857,67
IV-0826008 - Sanierung der Sporthalle in Flerke				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	171.000,00	0,00	-171.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-211.200,00	0,00	211.200,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-40.200,00	0,00	40.200,00
IV-0826010 - Planung und Umsetzung Jugendfreizeiteinrichtung				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0826011 - Erweiterung Sportlerheim SuS Scheidigen				
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	235.389,00	115.000,00	575.363,10	460.363,10
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	0,00	200.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-3.000,00	-676,99	2.323,01
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	235.389,00	-88.000,00	574.686,11	662.686,11



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 10-01-01 Bauen und Wohnen

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-1110000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Mischwasserbeseitigung (MW)				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.759,52	-15.000,00	-11.861,05	3.138,95
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-2.759,52	-15.000,00	-11.861,05	3.138,95
IV-1110023 - ABK MW-Bauwerke Schwefe Umbau Tauchwände				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110029 - Rührwerk Pumpwerk Bewerstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	-11.212,80	8.787,20
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-11.212,80	8.787,20
IV-1110031 - Mischwasserkanal Aulswinkel				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-125.000,00	-10.372,48	114.627,52
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-125.000,00	-10.372,48	114.627,52
IV-1110032 - Sanierung Pumpstation Aulswinkel				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110033 - Sanierung Pumpen- und Regelungstechnik Pumpwerk Buchenstraße				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110034 - Sanierung Pumpstation Erlenstraße				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110035 - Sanierung Pumpstation Gartenstraße				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110036 - Sofware für Selbstüberwachungsverordnung				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1111019 - ABK DRL-Kanalisierung des Ortsteils Klotingen (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	439.000,00	0,00	-439.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.732,74	-908.000,00	-9.877,81	898.122,19
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-5.732,74	-469.000,00	-9.877,81	459.122,19
IV-1111020 - ABK DRL-Kanalisierung des Ortsteils Einecke (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	439.000,00	0,00	-439.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.732,74	-908.000,00	-12.971,81	895.028,19
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-5.732,74	-469.000,00	-12.971,81	456.028,19
IV-1111021 - ABK DRL-Kanalisierung des Ortsteils Stocklarn (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	386.500,00	0,00	-386.500,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.874,81	-785.000,00	-3.896,50	781.103,50
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-28.874,81	-398.500,00	-3.896,50	394.603,50
IV-1111022 - ABK DRL-Kanalisierung des Ortsteils Berwicke (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	386.500,00	0,00	-386.500,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.874,81	-803.000,00	-3.896,50	799.103,50
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-28.874,81	-416.500,00	-3.896,50	412.603,50
IV-1111034 - Umstrukturierung Regenwasserkanalisation Am Birnbaum				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.011,97	-86.738,28	-13.230,67	73.507,61
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-4.011,97	-86.738,28	-13.230,67	73.507,61
IV-1111037 - Sofortmaßnahmen Starkregenvorsorge (Einecke/Eineckeholzen und Borgeln)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
IV-1111038 - Erneuerung der Druckrohrleitung Schwefe/Borgeln				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1111039 - Erneuerung Hauspumpstation Brauckstraße 18				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	-16.330,97	3.669,03
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-16.330,97	3.669,03



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2021 2022 2022
1	2	3	4	5
IV-1111040 - Kanalreparatur Straße am Markt (SW)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1112013 - ABK-Umsetzung ZAP Schwefe, RW-Kanal Sägemühlenweg				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.952,77	-50.000,00	-15.937,21	34.062,79
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-2.952,77	-50.000,00	-15.937,21	34.062,79
IV-1112015 - Kanalreparatur Straße am Markt (RW)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1112016 - Kanalreparatur Ahornstraße (RW)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1112017 - Kanalreparatur Straße am Markt (RW)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
				2021 2022 2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0,00	0,00	339,00	339,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-58.034,96	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-212.167,21	-749.171,76	-7.568,97	741.602,79
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.076,86	0,00	-706,48	-706,48
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-271.279,03	-749.171,76	-7.936,45	741.235,31



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 11-02-01 Abfallwirtschaft

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 12-01-01 Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, Straßenreinigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-1200000 - Erwerb vom bewegl. Vermögen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
IV-1210009 - Ortsdurchfahrt Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-297.708,13	-360.470,30	-65.589,11	294.881,19
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-297.708,13	-360.470,30	-65.589,11	294.881,19
IV-1210013 - Sanierung Wirtschaftswege investiv				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	360.000,00	0,00	-360.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-57.114,39	-926.468,24	-145.023,23	781.445,01
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-57.114,39	-566.468,24	-145.023,23	421.445,01
IV-1210018 - ISEK - Welver				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	754.600,00	0,00	-754.600,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-18.935,13	-1.159.038,37	-45.300,16	1.113.738,21
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-18.935,13	-404.438,37	-45.300,16	359.138,21
IV-1210025 - Erneuerung von Brücken im Gemeindegebiet				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99.357,60	-359.923,32	-26.958,69	332.964,63
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-99.357,60	-359.923,32	-26.958,69	332.964,63
IV-1210027 - Fußweg am Baugebiet Landwehrkamp				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-99.233,14	-144.805,37	-27.400,64	117.404,73
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-99.233,14	-144.805,37	-27.400,64	117.404,73
IV-1210029 - 1. BA Radweg Pferdekamp (Planung und Bau)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	210.000,00	0,00	-210.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-76.808,90	-166.967,82	-95.713,96	71.253,86
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-76.808,90	43.032,18	-95.713,96	-138.746,14
IV-1210034 - Investive Sanierung Brücke "Enker Bach"				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-223.192,93	-107.516,70	-93.824,75	13.691,95
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-223.192,93	-107.516,70	-93.824,75	13.691,95
IV-1210038 - Radwegekonzept				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.674,83	-25.000,00	-22.488,62	2.511,38
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-32.674,83	-25.000,00	-22.488,62	2.511,38
IV-1210043 - Umsetzung Radwegekonzept (Sperrvermerk!)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-205.000,00	0,00	205.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-205.000,00	0,00	205.000,00
IV-1210049 - ISEK Welver (P04 Bahnhaltepunkt und Stadtteilverbindung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	1.881.000,00	0,00	-1.881.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-3.077.800,00	0,00	3.077.800,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-1.196.800,00	0,00	1.196.800,00
IV-1210053 - Erneuerung der Gehweganlagen im Gemeindegebiet				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-25.297,62	-330.000,00	-72.290,22	257.709,78
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-25.297,62	-330.000,00	-72.290,22	257.709,78
IV-1210056 - Grünfläche Parkanlage OD Schwefe gegenüber Gaststätte Hillefeld				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	-4.500,00	45.500,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-4.500,00	45.500,00
IV-1210057 - 2. BA Radweg Pferdekamp (Planung und vorbereitende Maßnahmen)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-150.000,00	-5.295,50	144.704,50
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	-5.295,50	144.704,50
IV-1210060 - Parkraumkonzept/Parkraumbewirtschaftung i. V. m. Verkehrsleitkonzept				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022				
Produkt: 12-01-01 Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, Straßenreinigung				
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
IV-1210061 - Planungskosten Parkplätze am Ostbusch				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	40.000,00
IV-1210064 - Neubau Straßenbeleuchtungen				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210065 - Fahrbahnerneuerung Dornenkamp				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210066 - Ersatzparkplätze an der Bördehalle				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210067 - Unterstand Bushaltestelle "Zur Wohlmeine"				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210068 - Zusätzliche Parkplätze Lindenstraße (Kindertagesstätte)				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210069 - Gerstenkamp Deckenverstärkung				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210070 - Naturaussichtspunkt Ahse				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210071 - Parkplatz Delkenstraße				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210072 - Strassenbeleuchtung Ab.-u. Umrüstung				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210073 - Sanierung Fußweg Ostseite Delkenstraße -OT Scheidingen-				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210074 - Errichtung einer Aufenthalts- u. Bewegungsfläche im Außenbereich				
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahrs	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahrs	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	343.717,00	0,00	375.395,00	375.395,00
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	600,00	0,00	600,00	600,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-22.668,58	-22.320,20	348,38
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-218.537,19	-130.000,00	0,00	130.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-517,26	-6.000,00	0,00	6.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	125.262,55	-158.668,58	353.674,80	512.343,38



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 12-01-02 ÖPNV

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-1240004 - Planung/Errichtung von barrierefreier Bushaltestellen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen Auszahlungen für Baumaßnahmen SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00 -2.565,38 -2.565,38	259.000,00 -315.920,78 -56.920,78	0,00 -7.726,74 -7.726,74	-259.000,00 308.194,04 49.194,04
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen Auszahlungen für Baumaßnahmen SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	69.800,00 69.800,00	0,00 0,00	118.100,00 118.100,00	118.100,00 118.100,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2022				
Produkt: 13-01-01 Öffentliches Grün, Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft				
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
IV-1330001 - Sanierung der Leichenhalle				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	-47.611,69	0,00	47.611,69
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	0,00	0,00	5.831,00	5.831,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 14-01-01 Umweltschutz

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022 Produkt: 15-01-01 Wirtschaft, Tourismus und Wochenmarkt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
IV-1510000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Wirtschaftsförderung, Beteiligungen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.280,83	-15.000,00	0,00	15.000,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-4.280,83	-15.000,00	0,00	15.000,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2021	2022	2022	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	3.750,00	0,00	-3.750,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	0,00	15.000,00
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./.Auszahlungen)	-5.000,00	-16.250,00	-5.000,00	11.250,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2022

Produkt: 16-01-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
			2021	2022
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.603.607,29	1.648.850,00	1.655.820,53	6.970,53
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	4.262,73	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionseinzahlungen	409,03	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	-2.505.000,00	-241.000,00	0,00	241.000,00
SALDO (Einzahlungen/.Auszahlungen)	-896.720,95	1.407.850,00	1.655.820,53	247.970,53

Gemeinde Welver - Bilanz zum 31. Dezember 2022

AKTIVSEITE

	31.12.2022	31.12.2021
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	230.421,66 €	230.421,66 €
	230.421,66 €	230.421,66 €
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	40.795,00 €	40.795,00 €
1.2 Sachanlagen		48.275,00 €
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	4.200.972,42 €	4.254.025,20 €
1.2.1.2 Ackerland	184.381,14 €	170.951,57 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	77.496,61 €	77.496,61 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	505.116,62 €	376.633,44 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.967.966,79 €	4.967.966,79 €
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.086.324,00 €	2.938.772,00 €
1.2.2.2 Schulen	3.675.249,00 €	3.579.279,00 €
1.2.2.3 Wohnbauten	357.857,02 €	366.972,02 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.589.038,00 €	10.870.592,00 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen	17.708.468,02 €	17.708.468,02 €
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.119.963,86 €	6.119.963,86 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.423.488,00 €	3.101.993,00 €
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherungsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	12.322.246,00 €	12.925.649,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	16.022.262,00 €	16.773.209,00 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.330,00 €	39.558,00 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	37.925.289,86 €	37.925.289,86 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00 €	0,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	14,00 €	14,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.234.313,00 €	1.193.540,00 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.410.393,00 €	1.451.016,00 €
1.3 Finanzanlagen	3.211.900,83 €	3.519.377,63 €
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	6.856.620,83 €	6.163.947,63 €
1.3.2 Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.3 Sondervermögen	2.992.355,24 €	2.986.355,24 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00 €	0,00 €
1.3.5 Ausleihungen	388.341,67 €	359.303,03 €
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	3.380.696,91 €	3.380.696,91 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	22.159,53 €	22.568,63 €
1.3.6 Wertpapiere des Umlaufvermögens	3.377.159,53 €	3.377.159,53 €
1.3.7 Wertpapiere des Eigenkapitals	0,00 €	0,00 €
1.3.8 Sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2. Umlaufvermögen	3.377.159,53 €	3.377.159,53 €
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	0,00 €	0,00 €
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	17.462,54 €	14.097,19 €
2.2.1.2 Beiträge	1.256,00 €	2.628,00 €
2.2.1.3 Steuern	218.010,12 €	79.339,87 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.189.909,02 €	786.149,08 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.482,13 €	14.039,85 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.441.119,81 €	1.441.119,81 €
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	219.138,11 €	165.701,98 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	299,43 €	114.582,60 €
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	219.437,54 €	280.284,58 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	578.298,79 €	581.360,77 €
2.4 Liquide Mittel	10.129.298,32 €	6.258.617,09 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	22.745,46 €	28.524,73 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €
Summe Aktiva	86.878.318,52 €	82.806.007,05 €

PASSIVSEITE**1. Eigenkapital**

1.1	Allgemeine Rücklage	11.139.834,39 €	11.063.533,39 €
1.2	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3	Ausgleichsrücklage	7.332.722,84 €	6.026.518,78 €
1.4	Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	2.768.702,75 €	1.306.204,06 €
		21.241.259,98 €	21.241.259,98 €

2. Sonderposten

2.2	für Zuwendungen	30.772.124,00 €	29.638.267,00 €
2.2	für Beiträge	7.906.917,00 €	8.538.556,00 €
2.3	für den Gebührenausgleich	1.461.373,41 €	1.216.095,13 €
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
		40.140.414,41 €	40.140.414,41 €

3. Rückstellungen

3.1	Pensionsrückstellungen	9.706.759,00 €	9.920.075,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.548.000,00 €	890.400,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.516.741,81 €	2.246.479,81 €
		13.771.500,81 €	13.771.500,81 €

4. Verbindlichkeiten

4.1	Anleihen	0,00 €	0,00 €
	4.1.1 für Investitionen	0,00 €	0,00 €
	4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00 €	0,00 €
		0,00 €	0,00 €
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00 €	0,00 €
	4.2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
	4.2.2 von Beteiligungen	0,00 €	0,00 €
	4.2.3 von Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
	4.2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00 €	0,00 €
	4.2.5 vom privaten Kreditmarkt	6.683.137,60 €	7.338.737,55 €
		6.683.137,60 €	7.338.737,55 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	62.430,00 €	91.238,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	257.796,51 €	176.324,38 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.417,22 €	4.820,38 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	539.524,73 €	327.008,56 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	4.132.837,26 €	4.021.749,01 €
		5.042.005,72 €	5.042.005,72 €
			4.621.140,33 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €

Gemeinde Welver

Aufstellung „Aufstellung für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“



		2022	2022	Wesentliche Mindererträge/ Mehraufwendungen	Bemerkung
		Planung	Ist-Buchung		
		€	€		
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	12.948.000,00	14.805.076,23		
	4021 Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.429.000,00	6.752.258,51	323.258,51	Mehrerträge Corona
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.182.500,00	8.532.466,40		
	4141 Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land		325.503,14	325.503,14	Zuw. Kosten Corona
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.494.300,00	4.418.185,49		
5.	Privatrechtliche Leistungsentgelte	410.500,00	453.021,00		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.800,00	220.604,41		
	4481 Erstattungen, Kostenumlage vom Land		1.004,48	1.004,48	Erst. Kosten Corona
7.	Sonstige ordentliche Erträge	1.567.300,00	1.527.500,45		
	4121 Bedarfzuweisungen vom Land		2.199,50	29.695,29	Mehrerträge Corona
8.	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00		
10.	Ordentliche Erträge	26.686.400,00	29.956.853,98		
11.	Personalaufwendungen	– 5.804.250,00	– 5.314.721,68		
12.	Versorgungsaufwendungen	– 601.500,00	– 532.375,83		
13.	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	– 6.045.124,29	– 5.750.847,02		
	529199 Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen		– 7.961,88	– 7.961,88	Mehraufwendungen Corona
	524103 Reinigungsaufwendungen		– 13.057,18	– 13.057,18	Mehraufwendungen Corona
	528199 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen		– 7.842,56	– 7.842,56	Mehraufwendungen Corona
	5272 Lern- und Unterrichtsmittelaufwendungen		– 3.234,17	– 3.234,17	Mehraufwendungen Corona
14.	Bilanzielle Abschreibungen	– 3.417.700,00	– 3.323.957,11		
15.	Transferaufwendungen	– 9.659.600,00	– 10.576.111,08		
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	– 1.310.401,00	– 1.740.845,21		
	542901 Aufwendungen für EDV etc.		– 1.260,00	– 1.260,00	Mehraufwendungen Corona
	543103 Büromaterial		– 47,35	– 47,35	Mehraufwendungen Corona
	54311 Aufwendungen für EDV-Bedarf		– 11.327,49	– 11.327,49	Mehraufwendungen Corona
17.	Ordentliche Aufwendungen	– 26.838.575,29	– 27.238.857,93		
18.	Ordentliches Ergebnis	– 152.175,29	2.717.996,05		
19.	Finanzerträge	225.000,00	267.555,07		
20.	Zinsen und sonstige Aufwendungen	– 229.800,00	– 216.848,37		
21.	Finanzergebnis	– 4.800,00	50.706,70		
22.	Ergebnis der Ifd. Verwaltungstätigkeit	– 156.975,29	2.768.702,75		
23.	Außerordentliche Erträge	861.300,00	0,00		
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		
25.	Außerordentliches Ergebnis	861.300,00	0,00		
26.	Jahresergebnis	704.324,71	2.768.702,75		
27.	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00		
28.	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	704.324,71	2.768.702,75		

Summe Corona bedingte Mehr- und Mindererträge	679.461,42
Summe Corona bedingte Mehr- und Minderaufwendungen	-44.730,63
Ergebnis Corona	634.730,79



		2022	2022	Wesentliche	Bemerkung
		Planung	Ist-Buchung	Mindererträge/ Mehraufwendungen	
		€	€	€	
1.	Steuern und ähnliche Abgaben	12.948.000,00	14.805.076,23		
2.	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.182.500,00	8.532.466,40		
	4140 Zuwendungen für laufende Zwecke vom Bund	2.000,00	297.836,78		Mehrerträge Ukraine
3.	Sonstige Transfererträge	0,00	0,00		
4.	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.494.300,00	4.418.185,49		
5.	Private rechtliche Leistungsentgelte	410.500,00	453.021,00		
6.	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	83.800,00	220.604,41		
7.	Sonstige ordentliche Erträge	1.567.300,00	1.527.500,45		
8.	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00		
9.	Bestandsveränderungen	0,00	0,00		
10.	Ordentliche Erträge	26.686.400,00	29.956.853,98		
11.	Personalaufwendungen	– 5.804.250,00	– 5.314.721,68		
12.	Versorgungsaufwendungen	– 601.500,00	– 532.375,83		
13.	Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	– 6.045.124,29	– 5.750.847,02		
	5211000000 UNTERHALT_5211000000	– 50,04	– 50,04		Mehraufwendungen Ukraine
	528199 Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	– 61.688,25	– 61.688,25		Mehraufwendungen Ukraine
14.	Bilanzielle Abschreibungen	– 3.417.700,00	– 3.323.957,11		
	571119 Abschreibungen auf GWG	– 2.244,71	– 2.244,71		Mehraufwendungen Ukraine
15.	Transferaufwendungen	– 9.659.600,00	– 10.576.111,08		
	533101 Laufende Leistungen für Asylbewerber	– 35.765,83	– 35.765,83		Mehraufwendungen Ukraine
	533102 Unterkunftskosten für Asylbewerber	– 18.836,42	– 18.836,42		Mehraufwendungen Ukraine
	533103 Krankenhilfe für Asylbewerber außerhalb von Anstalten	– 9.771,72	– 9.771,72		Mehraufwendungen Ukraine
	533104 Krankenhilfe für Asylbewerber innerhalb von Anstalten	– 3.020,35	– 3.020,35		Mehraufwendungen Ukraine
	533103 Krankenhilfe für Asylbewerber außerhalb von Anstalten	– 9.771,72	– 9.771,72		Mehraufwendungen Ukraine
	533105 Krankenhilfe für Asylbewerber nach § 2 AsylbewLG	– 13.320,00	– 13.320,00		Mehraufwendungen Ukraine
16.	Sonstige ordentliche Aufwendungen	– 1.310.401,00	– 1.740.845,21		
	543109 Sachverständigen-, Gerichts- und ähnliche Aufwendungen	– 595,00	– 595,00		Mehraufwendungen Ukraine
17.	Ordentliche Aufwendungen	– 26.838.575,29	– 27.238.857,93		
18.	Ordentliches Ergebnis	– 152.175,29	2.717.996,05		
19.	Finanzerträge	225.000,00	267.555,07		
20.	Zinsen und sonstige Aufwendungen	– 229.800,00	– 216.848,37		
21.	Finanzergebnis	– 4.800,00	50.706,70		
22.	Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit	– 156.975,29	2.768.702,75		
23.	Außerordentliche Erträge	861.300,00	0,00		
24.	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00		
25.	Außerordentliches Ergebnis	861.300,00	0,00		
26.	Jahresergebnis	704.324,71	2.768.702,75		
27.	- Globaler Mehraufwand	0,00	0,00		
28.	Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindaufwand	704.324,71	2.768.702,75		

Summe Ukraine bedingte Mehr- und Mindererträge	297.836,78
Summe Ukraine bedingte Mehr-und Minderaufwendungen	-145.292,32
Ergebnis Ukraine	152.544,46

Anhang

des Jahresabschlusses

der Gemeinde Welver



zum 31.12.2022

Inhaltsverzeichnis:

I. Einleitung

- II. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung bzw. Finanzrechnung**
 - 1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden**
 - 2. Angaben zu Positionen der Bilanz zum 31.12.2022**
 - 3. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung 2022**
 - 4. Angaben zur Finanzrechnung 2022**

III. Kostenrechnende Einrichtungen

IV. Sonstige Angaben

Anlagen:

- Anlage 1: Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2022
- Anlage 2: Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2022
- Anlage 3: Verbindlichkeitenspiegel zum 31. Dezember 2022
- Anlage 4: Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2022
- Anlage 5: Instandhaltungsrückstellungen zum 31. Dezember 2022
- Anlage 6: Ermächtigungsübertragungen im Sinne des § 22 KomHVO NRW

I. Einleitung

Nach § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen – GO NRW – hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Der Jahresabschluss 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.

§ 45 Abs. 3 Kommunalhaushaltsverordnung – KomHVO NRW – legt fest, dass dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitenspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO beizufügen sind.

Anhang

§ 45 KomHVO legt im Einzelnen fest, welche Inhalte dieser Anhang haben muss. Die für die Gemeinde Welver relevanten Inhalte werden im Anschluss erläutert.

Anlagenspiegel

Gemäß § 46 Abs. 1 KomHVO NRW ist ein Anlagenspiegel zu erstellen, in dem die Entwicklung der Posten des Anlagevermögens darzustellen ist. Zu den Posten sind jeweils die Anschaffungs- und Herstellungskosten, die Zugänge, Abgänge und Umbuchungen, die Zuschreibungen, die kumulierten Abschreibungen, die Buchwerte am Abschlusstichtag und am vorherigen Abschlusstichtag und die Abschreibungen im Haushaltsjahr anzugeben.

Forderungsspiegel

Der dem Anhang beizufügende Forderungsspiegel nach § 47 KomHVO ist mindestens entsprechend § 42 Abs. 3 Nr. 2.2.1 und 2.2.2 KomHVO zu gliedern. Für diesen Forderungsspiegel ist ein Muster zu § 47 der KomHVO erstellt worden (Anlage 25 zur KomHVO), das Verwendung findet.

Verbindlichkeitenspiegel

Der Verbindlichkeitenspiegel nach § 48 KomHVO ist in seiner Gliederung festgelegt. Ein entsprechendes Muster nach der Anlage 27 zur KomHVO wurde angewendet.

II. Erläuterung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung bzw. Finanzrechnung

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Ermittlung von Wertansätzen für Vermögensgegenstände und Schulden sind insbesondere die Vorschriften der §§ 34 ff. KomHVO zu beachten. Erfasst und anschließend bewertet werden die Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum hat und die selbstständig verwertbar sind. Die Zugehörigkeit zum Anlagevermögen ist somit nach wirtschaftlichen und nicht nach zivilrechtlichen Gesichtspunkten zu beurteilen.

Vermögensgegenstände, deren wirtschaftliches und zivilrechtliches Eigentum auseinander fallen, sind aktuell nicht vorhanden.

Insbesondere sind folgende allgemeine Grundsätze zu beachten:

- a) Vermögensgegenstände und Schulden sind einzeln zu bewerten. Wertminderungen können nicht mit Wertsteigerungen verrechnet werden (Bruttoprinzip).
- b) Es ist vorsichtig zu bewerten, d.h. auch alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, müssen berücksichtigt werden.
- c) Im Haushaltsjahr entstandene Aufwendungen und erzielte Erträge sind unabhängig von den Zeitpunkten der entsprechenden Zahlungen zu berücksichtigen. Diese wesentliche Abweichung von dem im kameralen Haushaltsrecht gültigen Kassenwirksamkeitsprinzip trägt wesentlich zur Ermittlung des periodenbezogenen Ressourcenverbrauchs und des Ressourcenaufkommens bei.

- d) Ein Vermögensgegenstand ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Gemeinde das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung zu dienen.
- e) Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzungen zeitlich begrenzt sind, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu mindern. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten werden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird.

Die Nutzungsdauern sind entsprechend den verbindlichen Vorgaben – Anlage 16 zu § 36 KomHVO – unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten festgelegt worden.

- f) Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen werden gem. § 44 Abs. 3 KomHVO unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Die Verrechnungen werden, sofern vorhanden, im Anhang erläutert.

Abweichungen und Besonderheiten in Ausnahmefällen werden bei der entsprechenden Bilanzposition erläutert.

2. Angaben zu Positionen der Bilanz zum 31. Dezember 2022

Aktivseite

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2022, der als Anlage beigefügt ist.

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- und Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewendet.

Finanzanlagen

Zum 31.12.2022 setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

Beteiligungen

Hier werden die Mitgliedschaften der Gemeinde Welver beim Sparkassenzweckverband der Sparkasse Soest, beim Zweckverband der KDVZ Citkomm , der digitalen Mittelstandszentrum GmbH, der D-NRW AöR und der Kommanditbeteiligung der Welver Netz GmbH Co. KG ausgewiesen. An der Welver Netz GmbH Co. KG ist die Westenergie AG, vormals innogy Westenergie GmbH, zu 49 % beteiligt, die anderen Anteile hält die Gemeinde Welver zu 51 %. Die Beteiligung der Gemeinde Welver an der Welver Netz GmbH Co. KG beläuft sich auf 2.966.353,24 €.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Ausgewiesen werden Anteile am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe sowie RWE-Aktien, die der Gemeinde im Rahmen der Nachbesserung für die ehemaligen Aktionäre der VEW AG im Haushaltsjahr 2009 zugeteilt wurden.

Ausleihungen

Unter dieser Bilanzposition werden die Anteile der Gemeinde an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (RLG), der Genossenschaftsanteil an der KoPart eG, die gewährten Arbeitgeberdarlehen zur Wohnungsbauförderung und die Ausleihe an der Welver Netz GmbH & Co. KG bilanziert.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die ausgewiesenen Forderungen wurden mit ihrem Nominalwert angesetzt. Hierbei wurden die zweifelhaften Forderungen einzelwertberichtet. Pauschalwertberichtigungen wurden nicht vorgenommen. Der Forderungsspiegel ist als Anlage beigefügt. Zu den sonstigen Vermögensgegenständen gehören ein Kontokorrentguthaben aus der Entwicklungseinlage bei der KDVZ Citkomm und die Erstattungsansprüche der Gemeinde nach § 107b Beamtenversorgungsgesetz (BeamtVG).

Die Gliederung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurde im Zuge des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKFWG) geändert. Die Bilanzgliederung und der Forderungsspiegel wurden an das neue Muster der Anlage Nr. 25 i.V.m. § 42 angepasst KomHVO.

Liquide Mittel

Als liquide Mittel werden die Bestände zum 31.12.2022 auf den Girokonten der Gemeinde sowie sonstige Einlagen abgebildet. Zum Bilanzstichtag betrug der Bestand an liquiden Mitteln 10.129.298,32 €. Die Herleitung der ausgewiesenen Bestände ist aus der Finanzrechnung ersichtlich.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie einen Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

Unter dieser Position sind die bereits im Dezember 2021 für Januar 2022 überwiesenen Gehälter der Beamten bilanziert.

Passivseite

Eigenkapital

Die kommunale Bilanz in Nordrhein-Westfalen weist entsprechend dem Muster zu § 42 KomHVO auf der Passivseite das Eigenkapital der Kommune aus.

Grundsätzlich ist das Eigenkapital die Differenz zwischen Vermögen (Aktiva) und Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Berücksichtigung der Sonderposten. Als Vorbild dient hier zwar das kaufmännische Rechnungswesen, jedoch wird aufgrund der kommunalen Besonderheiten die Eigenkapitalposition in die Allgemeine Rücklage, Sonderrücklagen, Ausgleichsrücklage und Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag unterteilt.

Das Eigenkapital der Gemeinde Welver stellt sich zum 31.12.2022 wie folgt dar:

	Wert zum 31.12.2021 in €	Wert zum 31.12.2022 in €	Veränderung in €
Allgemeine Rücklage	11.063.533,39	11.139.834,39	76.301,00
Ausgleichsrücklage	6.026.518,78	7.332.722,84	1.306.204,06
Jahresergebnis	1.306.204,06	2.768.702,75	1.462.498,69
Summe	18.396.256,23	21.241.259,98	2.845.003,75

Allgemeine Rücklage

Die Allgemeine Rücklage ergibt sich als Wert aus der Differenz der Aktivposten zu den übrigen Passivposten unter Abzug der eingerichteten Ausgleichsrücklage. Die Allgemeine Rücklage kann im Bedarfsfall weiter unterteilt werden.

Die Verrechnung des Vorjahresergebnisses mit der Ausgleichsrücklage i. H. v. 1.306.204,06 € erfolgte gemäß der Feststellung und der Entscheidung über die Verwendung des Ergebnisses durch den Rat.

Gemäß § 44 Abs. 3 der Kommunalhaushaltsverordnung müssen im Jahresabschluss Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 Satz 1 GO sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet werden. Im Jahr 2022 sind insgesamt 8 Geschäftsvorfälle aufgetreten, die

unter die o.g. Regelung fallen. Es wurden dadurch Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage i. H. v. + 76.301,00 € vorgenommen.

Ausgleichsrücklage

Die Ausgleichsrücklage ist nach § 75 Abs. 3 GO NRW in der Bilanz zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage anzusetzen.

Sie ist eine Rücklage eigener Art und muss als Bestandteil des Eigenkapitals auf der Passivseite der Bilanz als gesonderter Posten angesetzt werden. Sie ist aber nicht Teil der Allgemeinen Rücklage.

Die Ausgleichsrücklage dient dazu, im Bedarfsfall den Fehlbedarf im Ergebnisplan oder einen Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung zu decken, um den gesetzlich geforderten Haushaltsausgleich zu erzielen. Sie soll den Kommunen den erforderlichen Spielraum gewähren, eigenverantwortlich den Haushalt ausgleich zu erreichen. Dies erfordert, sie so zu bemessen, dass die Kommune auch nach ihrer vollständigen Inanspruchnahme noch die stetige Aufgabenerfüllung gewährleisten kann und dies ohne nähere Prüfung der Aufsichtsbehörde erkennbar ist. Dabei ist berücksichtigt worden, dass eine dauernde Verringerung des in der Eröffnungsbilanz erstmalig ausgewiesenen Eigenkapitals letztlich zur bilanziellen Überschuldung der Kommune führt.

In § 75 Abs. 3 GO NRW ist geregelt, dass Jahresüberschüsse durch Beschluss des Rates bis zur Höhe von einem Drittel des Eigenkapitals der Ausgleichsrücklage zugeführt werden dürfen.

Die Ausgleichsrücklage der Gemeinde Welver hat sich in 2022 wie folgt entwickelt:

	€
Stand 01.01.2022	6.026.518,78
Jahresüberschuss 2022	1.306.204,06
Stand 31.12.2022	7.332.722,84

Jahresergebnis

Für das Wirtschaftsjahr 2022 ergibt sich ein Jahresüberschuss von 2.768.702,75 €.

Auf die Ausführungen zum Haushaltsjahr 2022 im Anhang bzw. Lagebericht wird verwiesen.

Sonderposten

Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt wurden und von der Kommune nicht frei verwendet werden dürfen. Entsprechend § 44 Abs. 5 KomHVO wird die Auflösung der Sonderposten entsprechend der Abnutzung des bezuschussten Vermögensgegenstandes ertragswirksam vorgenommen.

Die Beiträge, die für bereits fertiggestellte Straßen vereinnahmt werden, sind entsprechend den Sonderposten für diese Straßen zuzuführen. Für Straßen, die bisher noch nicht fertiggestellt und als „Anlage im Bau“ bilanziert wurden, sind die Erschließungsbeiträge entsprechend als „Erhaltene Anzahlungen“ zu bilanzieren.

Auch die vom Land gewährten zweckgebundenen Pauschalen für die Bereiche Schule, Sport, Feuerwehr und Investitionen werden als „Erhaltene Anzahlungen“ bilanziert, sofern sie konkreten Maßnahmen noch nicht als Sonderposten zugeordnet werden können.

Bei den ausgewiesenen Sonderposten für den Gebührenausgleich handelt es sich um entstandene Jahresüberschüsse der Gebührenhaushalte Abfall und Abwasser. Die Überschüsse werden für den Ausgleich der jeweiligen Gebührenrechnungen herangezogen.

Die Höhe der Sonderposten beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 auf 40.140.414,41 € (31.12.2021: 39.392.918,13 €).

Rückstellungen

Rückstellungen nach § 37 KomHVO sind für bestimmte Verpflichtungen der Gemeinde in der Bilanz anzusetzen, soweit diese am Abschlussstichtag der Fälligkeit oder der Höhe nach ungewiss sind und der dazugehörige Aufwand der Verursachungsperiode zugerechnet werden muss.

Pensions-/Beihilferückstellungen

Nach § 37 KomHVO sind Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellung anzusetzen. Zu diesen Rückstellungen gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Der hier bilanzierte Betrag ist durch ein von der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe in Auftrag gegebenes versicherungsmathematisches Gutachten (Heubeck AG) ermittelt worden.

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber der Arbeitnehmerschaft bestehen bei der Zusatzversorgungskasse (zvk). Auf eine Bilanzierung der mittelbaren Pensionsverpflichtungen wurde in Ausübung des Wahlrechts des Art. 28 Abs. 1 Satz 2 EGHGB verzichtet.

Instandhaltungsrückstellungen

Für unterlassene Instandhaltung von Sachanlagen sind Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die Maßnahmen, aus denen sich der Gesamtbetrag ergibt, sind in der konkreten Umsetzungsplanung der Verwaltung enthalten und in der Anlage einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Die Instandhaltungsrückstellungen sind zum 31.12.2022 mit 1.548.000,00 € ausgewiesen. Die detaillierte Darstellung erfolgt in der Anlage gemäß § 45 KomHVO.

Sonstige Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sind Rückstellungen anzusetzen, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Gebildet wurden Rückstellungen unter anderem für bis zum Abschlussstichtag noch nicht genommenen Urlaub der Beschäftigten, Gleitzeitguthaben und Überstunden der Beschäftigten, Prüfungskosten der Jahresabschlüsse, Verpflichtungen aus Altersteilzeitregelungen und für laufende Klageverfahren.

Die sonstigen Rückstellungen betreffen im Einzelnen:

Sonstige Rückstellungen nach § 37 (4), (5) KomHVO NRW	31.12.2022 (in €)
Rückforderung von Zuwendungen	1.177
Rückstellung für Pensionen und Beihilfen für die Beamten der SIT	298
Urlaub/Überstunden/Gleitzeitguthaben	257
Prüfungs- und Beratungsaufwendungen	154
Kostenbeitrag Clarenbach-Schule	120
Erstattungspflicht § 107 b BeamtVG	187
Sonstige übrige Rückstellungen	324
	2.517

Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z. B. aus Krediten für Investitionen oder aus Lieferungen und Leistungen.

Die Höhe der Verbindlichkeiten zum 31.12.2022 aus Krediten für Investitionen belaufen sich auf 6.683.137,60 (31.12.2021: 7.338.737,55 €). 574.740,00 € sind dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 liegen Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) i. H. v. 62.430,00 € vor. Dieser Betrag ist ebenfalls dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen.

Das Förderprogramm „Gute Schule“ wird zu 100% vom Land NRW finanziert.

Die Darstellung erfolgt in dem als Anlage beigefügten Verbindlichkeitenspiegel gem. § 48 KomHVO unter Berücksichtigung der Neuerungen des 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes.

Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlungen werden die von Dritten der Gemeinde gewährten Zuwendungen ausgewiesen. Hier handelt es sich um die im Rahmen ihrer Zweckbindung noch nicht verbrauchten bzw. angesparten Mittel aus der allgemeinen Investitionspauschale, der Schulpauschale, der Sportpauschale, der Feuerschutzpauschale sowie Zuwendungen aus Förderprogrammen. Zudem werden hier geleistete Beiträge Dritter, insbesondere die Erschließungs- und Kanalanschlussbeiträge, ausgewiesen. Diese werden dann, wenn die Erschließung vollständig abgeschlossen ist, als Sonderposten passiviert und entsprechend der Nutzungsdauer aufgelöst.

Passive Rechnungsabgrenzung

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen.

3. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung 2022

Im Zentrum des Haushaltswesens steht der Ergebnisplan/die Ergebnisrechnung, weil es zu den vordringlichen Zielen der Reform des Haushaltsrechts gehört, das Ressourcenaufkommen bzw. den Ressourcenverbrauch (Ertrag/Aufwand) einer Periode vollständig abzubilden. Vollständig bedeutet vor allem, einschließlich der Abschreibungen und der erst in späteren Geschäftsjahren zahlungswirksam werdenden Belastungen. Das heißt, dass nicht mehr der Zeitpunkt der Zahlung über die Zuordnung zum Haushaltsjahr entscheidet, sondern der Zeitraum, in dem der Ressourcenverbrauch bzw. das Ressourcenaufkommen durch die Verwaltungstätigkeit tatsächlich anfällt. Im Ergebnisplan/der Ergebnisrechnung werden insbesondere die Positionen der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnisplan, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen; die Ergebnisrechnung gibt den Nachweis hierüber.

Aus dem Vorjahr wurden Ermächtigungen in das Haushaltsjahr 2022 gemäß § 22 Abs. 4 KomHVO übertragen. Die Ermächtigungsübertragungen sind aus der gesonderten Anlage zum Anhang ersichtlich.

3.1 Die Ertragsarten der Gesamtergebnisrechnung

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden sämtliche Steuererträge der Kommune ausgewiesen. Gegenüber dem Urbudget konnten hier Mehrerträge i.H.v. rd. 1.857 T€ verbucht werden. Die Grundbesitzabgaben der Grundsteuer A verminderten sich um 7 T €, die Gewerbesteuererträge erhöhten sich um im Vergleich zum Urbudget um rd. 1.491 T €. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erhöhte sich im Vergleich zum Urbudget um rd. 16 T €. Die IST-Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer erhöhten sich gegenüber dem geplanten Urbudget im Ergebnisplan um rd. 323 T €.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Erträge aus Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind Finanzmittel, die den Charakter einer Finanzhilfe haben. Sie dienen der Erfüllung von kommunalen Aufgaben, bei denen die Kostendeckung oder eine Pauschalierung unerheblich sind. Hier wurden rd. 1.350 T € mehr an Erträgen gebucht als vorgesehen.

Die Ursache hierfür liegt hauptsächlich in der Bedarfszuweisung vom Land zur Bewältigung der COVID-19-Pandemie bedingten Haushaltsbelastungen i. H. v. rd. 330 T€, sowie der Beteiligung des Bundes an den Kosten zur Unterbringung Ukrainischer Flüchtlinge i. H. v. rd. 300 T€.

Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge sind Erträge im öffentlichen Bereich, denen keine konkreten Gegenleistungen gegenüberstehen. Sie beruhen auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem Leistungsaustausch. Transfererträge sind insbesondere Eratzzahlungen von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden Verwaltungsgebühren, Nutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge verbucht. Bei den Abfallgebühren ergaben sich Mehrerträge in Höhe von 12 T€, bei den Abwassergebühren Mindererträge in Höhe von 70 T€. Die Erträge bei den Klärschlammgebühren befinden sich 12 T€ unter dem Planansatz.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge aus Verkäufen, Erträge aus Mieten und Pachten, sowie Eintrittsgelder. Der hier vorgesehene Planansatz i. H. v. 410 T€ wurde in der Ergebnisrechnung mit 453 T€ um 43 T€ überschritten. Die Ursache hierfür liegt hauptsächlich bei den Mehrerträgen der Mieten und Pachten (62 T€) und aufgrund der COVID-19-Pandemie der Mindererträge der Eintrittsgelder (-20 T€).

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen zur Erbringung eines öffentlichen Güterangebotes. Sie werden in der Regel von den öffentlich-rechtlichen Körperschaften sowie verbundenen und privaten Unternehmen geleistet. In der Ergebnisrechnung konnte ein Betrag i. H. v. 221 T€ verbucht werden.

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den anderen Ertragspositionen erfasst werden. Dabei handelt es sich um ordnungsrechtliche Erträge wie Bußgelder, Säumniszuschläge, Ausgleichszahlungen, Konzessionsabgaben und Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten. Hier konnten Erträge i.H.v. rd. 1.528 T€ verbucht werden.

3.2 Die Aufwandsarten des Gesamtergebnisplanes

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Hierzu gehören alle auf der Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen für das aktive Personal und Aufwendungen, die aufgrund von sonstigen arbeitnehmerähnlichen Vertragsformen geleistet werden. Hierzu zählen insbesondere die Dienstaufwendungen, Beiträge zu Versorgungskassen und gesetzlichen Sozialversicherungen, Beihilfen, Unterstützungsleistungen und die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen. Die Personalaufwendungen einschließlich Versorgungsaufwendungen lagen mit 5.314 T€ um rd. 490 T€ unterhalb der Haushaltsplanungen.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. Umsatz- oder Verwaltungserlösen wirtschaftlich zusammenhängen. Dabei handelt es sich im Wesentlichen um die Aufwendungen für die Fertigung, den Vertrieb, Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie Aufwendungen für die Unterhaltung und die Bewirtschaftung des Anlagevermögens. Hier waren um 294 T€ niedrigere Aufwendungen gegenüber dem ursprünglichen Planansatz zu verzeichnen.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Durch die ertragswirksame Auflösung der Sonderposten von Investitionsgütern wird dieser Aufwand relativiert.

Transferaufwendungen

Transferaufwendungen sind in der Regel alle Leistungen der Kommune an private Haushalte (Sozialtransfers) oder an Unternehmen (Subventionen). Bei typischen

Transfers an natürliche Personen (Sozialhilfe) erfolgen diese ohne den Anspruch auf eine Gegenleistung. Transferaufwendungen beruhen auf einseitigen Geschäftsvorfällen und nicht auf einem direkten Leistungsaustausch. Dazu gehören insbesondere Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Schuldendiensthilfen, Sozialtransfераufwendungen und allgemeine Umlagen.

In der Ergebnisrechnung betrugen die Transferaufwendungen insgesamt 10.576 T€. Hier waren um 917 T€ höhere Aufwendungen gegenüber dem ursprünglichen Planansatz zu verzeichnen. Hauptgrund dieser Abweichung sind u. a. die Rückstellungen für die Kreisumlage.

Die größten Aufwandspositionen bilden hier die Kreis- und Jugendamtsumlage mit rd. 8.846 T€, die Gewerbesteuerumlage bzw. Gewerbesteuerumlageerhöhung mit insgesamt rd. 283 T€, Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche mit rd. 890 T€ sowie die Krankenhausinvestitionsumlage mit rd. 179 T€.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht in vorher genannten Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Darunter fallen sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen, Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten, Geschäftsaufwendungen sowie Aufwendungen für Beiträge und Sonstiges. In der Ergebnisrechnung betragen sie insgesamt 1.740 T€ (Planansatz 1.310 T€).

3.3 Finanzerträge und -aufwendungen

Finanzerträge

Zu den Finanzerträgen zählen Erträge aus Beteiligungen und Zinsen sowie ähnliche Erträge.

Zinsen und ähnliche Aufwendungen

Hierzu zählen im Wesentlichen die Zinsaufwendungen für die Investitionskredite (216 T€).

3.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr 2022 unverändert für den Zweckverband der Südwestfalen-IT (SIT) ergeben. Die Gemeinde Welver ist Zweckverbandsmitglied der SIT. Nach den Bestimmungen des HGB hat die SIT die Pensions- und Beihilferückstellungen nur für ihre Beamten gebildet, die ab dem 1.1.1988 in das Beamtenverhältnis übernommen wurden (rd. 375 T€). Durch die Änderung der Eigenbetriebsverordnung im August 2009 ist die SIT verpflichtet, spätestens mit der Bilanz 2012 die Pensionsverpflichtungen in voller Höhe auszuweisen (rd. 22 Mio. €). Die bilanzielle Ausweisung der vollen Verpflichtungen hätte eine unzulässige Überschuldung zur Folge. Die Verbandsversammlung hat am 20.06.2012 beschlossen, dass die Verbandsmitglieder eine anteilige Rückstellung bilden, die bei der SIT als Forderung bilanziert wird. Der Anteil der Gemeinde Welver wurde vorsorglich einer Rückstellung zugeführt (Bestand zum 31.12.2022: 298 T€).

3.5 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Welver für das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 2.768.702,75 € ab.

4. Angaben zur Finanzrechnung 2022

Die Bestandsveränderung in der Gesamtfinanzrechnung 2022 ergibt eine Mehrung i. H. v. rd 3.869 T€ an liquiden Mitteln.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen insgesamt rd. 2.731 T€. Davon entfielen rd. 195 T€ auf den Erwerb von Grundstücken, 1.001 T€ auf Baumaßnahmen, 1.500 T€ auf den Erwerb von Anlagevermögen und 35 T€ auf den Erwerb von Finanzanlagen.

Die Einzahlungen ergeben sich im Wesentlichen aus den Pauschalen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz (GFG).

Die ordentlichen Tilgungsleistungen belaufen sich in 2022 auf 1.327 T€.

III. Kostenrechnende Einrichtungen

Gem. § 43 Abs. 6 Satz 2 GemHVO sind Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben.

Die Überdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen wurden entsprechend dem Sonderposten zugeführt.

IV. Sonstige Angaben

Erläuterungen zu Haftungsverhältnissen und Bestellungen von Sicherheiten, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können

Die Gemeinde Welver hat zum Bilanzstichtag 31.12.2022 keine Ausfallbürgschaften gestellt.

Der Gleichstellungsplan der Gemeinde Welver wurde überarbeitet und liegt für die Jahre 2024 bis 2027 vor.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen aus bestehenden Verträgen oder Vereinbarungen, aus denen sich für die Gemeinde wesentliche finanzielle Verpflichtungen für die Zukunft ergeben können, bestehen nicht.

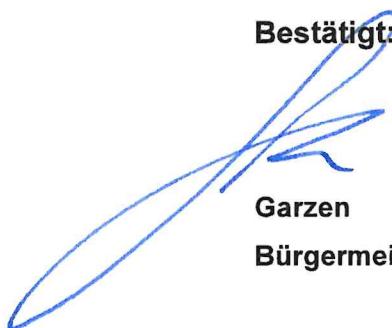
Welver, den 3. DEZ. 2024

Aufgestellt:



Nadzielsky
Kämmerin

Bestätigt:



Garzen
Bürgermeister

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)

Anlagevermögen	Konto	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschaffungs- und Herstellungskosten		Umbruchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Abschreibungen für Abgänge im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen	Buchwert am 31.12.2022	Stand am 31.12. des Vorjahres
			Zugänge im Haushaltsjahr	Absgänge im Haushaltsjahr								
			EUR	EUR								
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	0111000000	117.654,48	11.503,18	0,00	-	129.157,66	69.379,48	18.983,18	0,00	-	88.362,66	40.795,00
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	0211000000	4.856.598,43	26.886,22	0,00	0,00	4.883.484,65	602.573,23	79.939,00	0,00	0,00	682.512,23	4.200.972,42
	0212000000	3.888.863,20	26.886,22	0,00	0,00	3.915.749,42	602.573,23	79.939,00	0,00	0,00	682.512,23	3.888.863,20
2.1.2 Ackerland	0221000000	967.735,23	0,00	0,00	0,00	184.381,14	0,00	0,00	0,00	0,00	184.381,14	70.951,57
2.1.3 Wald, Forsten	0231000000	17.051,57	13.429,57	0,00	0,00	77.496,61	0,00	0,00	0,00	0,00	77.496,61	77.496,61
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	0241000000	77.496,61	0,00	0,00	0,00	505.116,62	0,00	0,00	0,00	0,00	505.116,62	376.633,44
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kinderbetreuungseinrichtungen	0311000000	340.880,00	0,00	0,00	238.186,90	4.285.983,17	1.109.024,27	90.634,90	0,00	0,00	1.199.659,17	3.086.324,00
	0320000000	3.766.633,44	128.483,18	0,00	0,00	340.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340.880,00	340.880,00
2.2.2 Schulen	0321000000	8.509.201,97	0,00	0,00	211.445,34	8.720.647,31	4.929.922,97	115.475,34	0,00	0,00	5.045.598,31	3.579.279,00
	0322000000	867.628,00	0,00	0,00	0,00	867.628,00	0,00	0,00	0,00	0,00	867.628,00	867.628,00
2.2.3 Wohnbauten	0341000000	7.641.573,97	0,00	0,00	211.445,34	7.853.019,31	4.929.922,97	115.475,34	0,00	0,00	5.045.598,31	2.807.621,00
	0342000000	494.596,02	0,00	0,00	0,00	494.596,02	127.624,00	9.115,00	0,00	0,00	136.739,00	357.857,02
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	0331000000	250.500,02	0,00	0,00	0,00	250.500,02	0,00	0,00	0,00	0,00	250.500,02	250.500,02
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturmögliches	0332000000	244.096,00	0,00	0,00	244.096,00	127.624,00	9.115,00	0,00	0,00	0,00	136.739,00	107.557,00
	0341000000	16.219.658,99	4.145,00	0,00	94.81.655	16.318.620,54	5.349.066,99	380.515,55	0,00	0,00	5.729.582,54	10.870.592,00
	0342000000	181.018,00	0,00	0,00	0,00	181.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181.018,00	181.018,00
	0343000000	1.306.953,00	0,00	0,00	0,00	1.306.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.306.953,00	1.306.953,00
2.3.2 Brücken und Tunnel	0344100000	14.731.687,99	4.145,00	0,00	94.81.655	14.830.649,54	5.349.066,99	380.515,55	0,00	0,00	5.729.582,54	9.101.067,00
	0345100000	6.119.963,86	0,00	0,00	0,00	6.119.963,86	0,00	0,00	0,00	0,00	6.119.963,86	6.119.963,86
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0421000000	4.552.317,83	0,00	-88.193,00	470.624,34	4.734.749,17	1.250.324,83	99.540,34	0,00	-38.604,00	1.311.261,17	3.423.488,00
	0441000000	34.539.246,17	0,00	0,00	27.543,77	34.566.789,94	21.613.597,17	630.946,77	0,00	0,00	22.244.543,94	12.322.246,00
2.3.4 Einwässerungs- und Abwasserbereitigungsanlagen	0451000000	40.495.633,35	386.413,88	-1.059,77	268.591,80	41.149.579,26	23.722.424,35	1.405.717,40	0,00	-824,49	25.127.317,26	16.022.62,00
	0461000000	102.328,79	0,00	0,00	102.328,79	62.770,79	2.228,00	0,00	0,00	0,00	64.998,79	37.330,00
2.3.5 Straßen mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0611000000	14,00	0,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14,00
	0711000000	2.660.174,58	1.221.104,76	-187.790,50	0,00	3.693.424,84	1.466.634,58	180.267,76	0,00	-187.790,50	1.459.111,84	2.234.313,00
	0721000000	2.943.910,05	223.372,48	-31.030,65	2.506,14	2.506,14	1.492.914,05	3.104.597,25	0,00	-45.572,25	1.758.135,67	1.451.016,10
	0731100000	4.537,25	45.372,25	0,00	0,00	45.372,25	0,00	0,00	0,00	0,00	45.372,25	0,00
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturmögliches	0911000000	3.519.377,63	1.006.238,04	0,00	-1.313.714,84	3.211.900,83	0,00	0,00	0,00	0,00	3.211.900,83	3.519.377,63
	0911020000	1.238.912,45	326.717,69	0,00	-673.271,22	892.358,92	0,00	0,00	0,00	0,00	892.358,92	1.238.912,45
2.3.7 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	0911030000	1.811.896,70	685.948,65	0,00	-640.443,62	1.857.401,73	0,00	0,00	0,00	0,00	1.857.401,73	1.811.896,70
	0911030000	468.568,48	-6.428,30	0,00	0,00	462.140,18	0,00	0,00	0,00	0,00	462.140,18	468.568,48
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0811000000	2.943.930,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 Beteiligungen	0571100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3 Sondervermögen	0901100000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0911030303	29.038,64	0,00	0,00	0,00	388.341,67	0,00	0,00	0,00	0,00	388.341,67	359.303,03
3.5 Ausleihungen												
3.5.1 an verbundene Unternehmen												
3.5.2 an Beteiligungen												
3.5.3 an Sondervermögen												
3.5.4 Sonstige Ausleihungen												
4. Summe aller Anlagen		136.326.800,94	3.101.923,20	-408.483,02	0,00	139.020.241,12	61.796.256,71	3.323.957,11	0,00	-272.59,24	64.847.622,58	74.530.544,23

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus	1.441.119,81	803.949,81	115.224,00	521.946,00	896.253,99
1.1 Gebühren	17.462,54	17.462,54	0,00	0,00	14.097,19
1.2 Beiträge	1.256,00	1.256,00	0,00	0,00	2.628,00
1.3 Steuern	218.010,12	218.010,12	0,00	0,00	79.339,87
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.189.909,02	552.739,02	115.224,00	521.946,00	786.149,08
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	14.482,13	14.482,13	0,00	0,00	14.039,85
2. Privatrechtliche Forderungen	219.437,54	219.437,54	0,00	0,00	280.284,58
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	219.138,11	219.138,11	0,00	0,00	165.701,98
2.2 gegenüber dem öffentl. Bereich	299,43	299,43	0,00	0,00	114.582,60
2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 gegen Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Sonstige Vermögensgegenstände	578.298,79	578.298,79	0,00	0,00	581.360,77
4. Summe aller Forderungen	2.238.856,14	1.601.686,14	115.224,00	521.946,00	1.757.899,34

Verbindlichkeitenübersicht zum 31.12.2022 (Anlage zum Anhang)

Anhang - Anlage 3

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 Jahren	mehr als 5 Jahren	
		EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.683.137,60	664.858,83	2.428.434,26	3.589.844,51	7.338.737,55
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
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	6.683.137,60	664.858,83	2.428.434,26	3.589.844,51	7.338.737,55
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	6.683.137,60	664.858,83	2.428.434,26	3.589.844,51	7.338.737,55
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	62.430,00	28.808,00	33.622,00	0,00	91.238,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	62.430,00	28.808,00	33.622,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	257.796,51	257.796,51	0,00	0,00	176.324,38
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	49.417,22	49.417,22	0,00	0,00	4.820,38
7. Sonstige Verbindlichkeiten	539.524,73	539.524,73	0,00	0,00	327.008,56
8. Erhaltene Anzahlungen	4.132.837,26	4.132.837,26	0,00	0,00	4.021.749,01
9. Summe aller Verbindlichkeiten	11.725.143,32	5.673.242,55	2.462.056,26	3.589.844,51	11.959.877,88
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z. B. Bürgschaften u. a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2022 (Anlage zum Anhang)

Anhang - Anlage 4

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	V errechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHvO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	11.063.533,39 €	0,00 €	76.301,00 €	0,00 €		11.139.834,39 €
1.2 Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €		0,00 €		0,00 €
1.3 Ausgleichsrücklage	6.026.518,78 €	1.306.204,06 €				7.332.722,84 €
1.4 Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	1.306.204,06 €	-1.306.204,06 €			2.768.702,75 €	2.768.702,75 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €				0,00 €
Summe Eigenkapital	18.396.256,23 €	0,00 €				21.241.259,98 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00 €	0,00 €				0,00 €

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
	2019	2020	2021	
Allgemeine Rücklage (+/-)	56.929,00 €	26.990,00 €	9.818,00 €	83.919,00 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	1.919.483,05 €	1.502.398,96 €	1.306.204,06 €	3.421.882,01 €
Summe	1.976.412,05 €	1.529.388,96 €	1.316.022,06 €	4.821.923,07 €

Aufstellung der in der Bilanz zum 31.12.2022 ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen (Anlage zum Anhang)

lfd. Nr.	Rückstellungsbezeichnung	Produkt	Kostenstelle	Bestands-konto	Stand am 31.12.2021	Veränderungs-konto	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	Stand am 31.12.2022	Veränderung der Bestände
1	Heizungsanlage Bördethalle	0170	01470	2711000000	30.000,00 €	5211000000	-	-	-	30.000,00 €	- €
2	Heizung Grundschule Welver	0312	03200	2711000000	74.500,00 €	5211000000	-	-	-	74.500,00 €	- €
3	Lüftungsanlage Lehrschwimmbecken	0820	08600	2711000000	7.400,00 €	5211000000	-	-	-	7.400,00 €	- €
4	Zweifachturnhalle Welver Sanierung	0824	08500	2711000000	87.000,00 €	5211000000	-	-	-	87.000,00 €	- €
5	Zweifachturnhalle Turnhalle/Ringanker	0824	08500	2711000000	38.000,00 €	5211000000	-	-	-	38.000,00 €	- €
6	Instandsetzung Bördethalle (Dach und Glaswand)	0170	01470	2711000000	50.000,00 €	5211000000	-	-	-	50.000,00 €	- €
7	Instandsetzung Hauptschule (Dachsanierung etc.)	0320	03300	2711000000	150.000,00 €	5211000000	-	-	-	150.000,00 €	- €
8	Brandschutztüren	0312	03200	2711000000	25.000,00 €	5211000000	-	-	-	25.000,00 €	- €
9	Erneuerung der Glasbausteinwand	0170	01470	2711000000	46.250,00 €	5211000000	-	-	-	46.250,00 €	- €
10	Instandsetzung des Flachdachs der Börderhalle (Nebengebäude)	0170	01470	2711000000	57.500,00 €	5211000000	-	-	-	57.500,00 €	- €
11	Sanierung der Herren WC's der Bördehalle	0170	01470	2711000000	72.500,00 €	5211000000	-	-	-	72.500,00 €	- €
12	Erneuerung der Eingangstür der Bördehalle	0170	01470	2711000000	10.000,00 €	5211000000	-	-	-	10.000,00 €	- €
13	Erneuerung des Eingangsbereichs der Bördehalle	0170	01470	2711000000	12.250,00 €	5211000000	-	-	-	12.250,00 €	- €
14	Erneuerung des Thekenbereichs der Bördehalle	0170	01470	2711000000	80.000,00 €	5211000000	-	-	-	80.000,00 €	- €
15	Diverse konsumtive Maßnahmen Wegebauprogramm	1210	12100	2711000000	120.000,00 €	5211000000	-	-	-	120.000,00 €	- €
16	Instandsetzung des Lehrschwimmbeckens (Hubboden, Ausbesserungsarbeiten etc.)	0820	08600	2711000000	15.000,00 €	5211000000	-	-	-	15.000,00 €	- €
17	Instandsetzung des Flurbereichs des Rathauses (Ausbesserungen, Malerarbeiten etc.)	0170	01400	2711000000	15.000,00 €	5211000000	-	-	-	15.000,00 €	- €
18	Pumpwerk Schwanenmühle Dinker (Pumpengebäude)	1111	11200	2711000000	-	5211000000	15.000,00 €	-	-	15.000,00 €	15.000,00 €
19	Pumpwerk Schwanenmühle Dinker (Lagergebäude)	1111	11200	2711000000	-	5211000000	10.000,00 €	-	-	10.000,00 €	10.000,00 €
20	KiGa Dinker Dachsanierung	0610	06500	2711000000	-	5211000000	180.000,00 €	-	-	180.000,00 €	180.000,00 €
21	KiGA Schwefel Dachsanierung	0610	06500	2711000000	-	5211000000	248.000,00 €	-	-	248.000,00 €	248.000,00 €
22	Heimathaus Welver Dach- und Treppensanierung	1020	04100	2711000000	-	5211000000	250.000,00 €	-	-	250.000,00 €	250.000,00 €
Summe					890.400,00 €	703.000,00 €	-	-	45.400,00 €	1.548.000,00 €	657.600,00 €

Beleg	Belegtext	Rest
6501909	Gem. Stocklarn, Fl.1,Nr.116/10	2.000,00 €
6501901	Restarbeiten Erw. KiTa Scheid.	5.062,40 €
6501940	Gem. Borgeln, Flur 6, Nr. 9 u.	9.000,00 €
6501832	ABK Projektsteuerung Berwicke	7.500,00 €
6501830	ABK Projektsteuerung Einecke	7.500,00 €
6501829	ABK Projektsteuerung Klotingen	7.500,00 €
6501831	ABK Projektsteuerung Stocklarn	7.500,00 €
6501865	Parkplatzbedarfsstudie	20.000,00 €
6501745	GSB Garage für Geräte Hausm.	22.008,70 €
6501837	Schachtneubau Delkenstraße	25.000,00 €
6501621	ISEK P01 Umg. Str. Am Markt	5.416,96 €
6501622	ISEK P02 Umgest. Marktplatz	29.337,71 €
6501839	Umstr. RW-Kanal "Am Biernbaum"	30.000,00 €
6501838	RW Kanal Sägemühlenweg	34.062,79 €
6501652	San. Kanalisation Borgeln Bahn	42.800,00 €
6501891	Neue Spielgeräte Spielplatz	28.500,00 €
6502098	Büroraum DG Rathaus	47.977,00 €
6501918	2. BA Radweg Pferdekamp	50.000,00 €
6501862	Grünf. Parkanlage OD Schwefe	45.500,00 €
6501864	Errichtung Dorfplatz Schwefe	60.000,00 €
6501748	Turnhalle GSB LED-Bel. UV BMA	105.000,00 €
6501746	GSB Fenstersanierung (Norden)	70.000,00 €
6501886	Grunderw. Pferdekamp/Ostbusch	75.000,00 €
6501858	Ern. Gehweganlagen Gemeindeg.	80.000,00 €
6501817	Erw. FWGH Vellinghausen	80.000,00 €
6501754	Borgeln Sportheim/Überdach./PV	82.000,00 €
6501735	San. Turnhalle GS Welver	88.000,00 €
6501712	Dig. Grundschulen BHS Förderp.	98.450,00 €
6501713	Dig. Grundschulen GSB Förderp.	98.450,00 €
6501818	Planungs-& Bauk. FWGH Scheidin	100.000,00 €
6501749	SuF Ern. LED-Beleuchtung	100.000,00 €
6501602	Fußweg Baugebiet Landwehrkamp	72.404,73 €
6501840	Mischwasserkanal Aulflucht	114.627,52 €
6501856	Ausbau L747 OD Schwefe	130.000,00 €
6501500	Bauk. 2ter Rettungsweg GS Borg	137.978,43 €
6501849	Inst. Wirtschaftswege	150.000,00 €
6501411	Ausbau der L 747 OD Schwefe	164.881,19 €
6501453	Ausbau barrieref. Bushalt.	180.100,00 €
6501594	Wirtschaftswege	181.445,01 €
6501857	Ern. Brücken Gemeindegebiet	200.000,00 €
6501928	Ern. PW "Zum Vulting"	200.000,00 €
Ktn: 376515	Sporth. Flerke Sanierung (nicht im Kernhaushalt; DP-Konto)	211.200,00 €
6501888	ISEK P02 Umgest. Marktplatz	220.000,00 €
6501823	ABK Einecke	230.000,00 €
6501821	ABK Klotingen	230.000,00 €
6501827	ABK Berwicke	255.000,00 €
6501825	ABK Stocklarn	255.000,00 €
6501753	Schwefe San. Vereinh. Flutlich	378.057,67 €
6501399	RW-Kanal OD Schwefe	401.371,76 €
6501786	Neubeschaffung LF	420.000,00 €
6501887	ISEK P01 Umg. Str. Am Markt	858.000,00 €
6501957	Ostbusch Kauf, Planung, Entw.	1.200.000,00 €
6501623	ISEK P04 Bahnhaltep. u. Stadt	3.077.800,00 €
6501942	KUBOTA Rasentraktor GSB	21.000,00 €
6501943	Notstromaggregate/Infrastruktur	176.438,00 €
6501819	Planungs-& Bauk. FWGH Berwicke	2.032,81 €
6501820	Planungs-& Bauk. FWGH Klotingen	6.367,84 €
6501934	iPads, Zubehör, WLAN (KiTa TF)	14.270,24 €
6501935	iPads, Zubehör, WLAN (KG Sch.)	8.114,84 €
6502081	Luftfiltergeräte (GS Borgeln)	61.657,87 €
6502082	Luftfiltergeräte (BH Grundschule)	103.937,53 €
6502083	Luftfiltergeräte (Kita Welver)	53.527,67 €
6502084	Luftfiltergeräte (Kita Scheidingen)	27.686,73 €
Gesamtsumme		10.995.265,40 €

Ermächtigungsübertragung 2022 - 2023 konsumtiv (gemäß § 22 KomHVO NRW)

Beleg	Belegtext	Betrag
6501590	ZAP Welver Nord + Süd	50.000,00 €
6501591	ZAP Scheidungen	10.000,00 €
6501751	Sportp. Vellingh. Ballfangnetz	13.407,18 €
6501772	Austausch Automatikmelder	32.549,24 €
6501841	Einleitungserlaubnisse Schwefel	6.077,00 €
6501842	Einleitungserlaubnisse Borgeln	20.000,00 €
6501847	Inst. Wirtschaftswege (kons.)	25.000,00 €
6501851	Straßenbel. Ab- u. Umrüstung	60.000,00 €
6501855	Befestigung des Bankets	5.191,67 €
6501882	San. priv. Denkmäler/Pauschalz	21.009,30 €
6501883	San. kommunaler Denkmäler	6.000,00 €
6501939	Bauunterh. eig. Gebäude (LSB)	13.682,30 €
6501948	Fenstersanierung Eilmser Wald	15.300,00 €
6501949	Terrassentürensanierung Eilmser	25.000,00 €
Gesamtsumme		303.216,69 €

Gemeinde Welver

Lagebericht



Jahresabschluss 31.12.2022

Gliederung

1. Vorbemerkungen

2. Das Haushaltsjahr 2022 im Überblick

Vermögenslage

Schuldenlage

Ertragslage

Finanzlage

3. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Entwicklung der Vermögenslage

Entwicklung der Schuldenlage

Entwicklung der Ertragslage

Entwicklung der Finanzlage

Chancen und Risiken

4. Nachtragsbericht gemäß § 49 Satz 3 KomHVO NRW

5. Schlussbemerkungen

6. Organe und Mitgliedschaften

Anlagen:

Organe und Mitgliedschaften

NKF-Kennzahlenset NRW

1. Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen.

Der Lagebericht ist gemäß § 49 KomHVO so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Des Weiteren ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung zu berichten sowie auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen. Am Schluss des Lageberichtes sind gem. § 95 Abs. 2 GO NRW über den Bürgermeister und den Kämmerer sowie für die Ratsmitglieder Angaben zum ausgeübten Beruf sowie über bestehende Mitgliedschaften zu machen.

2. Das Haushaltsjahr 2022 im Überblick

Vermögenslage

Die Darstellung des gemeindlichen Vermögens erfolgt auf der Aktivseite der Bilanz.

Das Gesamtvermögen von rd. 86.878 T€ besteht überwiegend aus dem Sachanlagevermögen, welches schon 67.458 T€ ausmacht. Diese hohe Anlageintensität von rd. 78 % resultiert aus der kommunalen Aufgabenstellung.

Dies wird besonders deutlich, wenn man das Infrastrukturvermögen und die bebauten Grundstücke betrachtet. Für diese beiden typischen öffentlichen Aufgaben ist schon ein Anlagevermögen von 55.634 T€ (ca. 64 % der Bilanzsumme) gebunden. Der Wert der Finanzanlagen beläuft sich auf rd. 6.758 T€.

Das Umlaufvermögen von insgesamt 12.367 T€ beinhaltet die laufenden Forderungen der Gemeinde Welver und die liquiden Mittel 10.129 T€.

Die Passivseite gibt Auskunft über die Finanzierung des Vermögens durch die Bereitstellung von Kapital, unterteilt in Eigenkapital, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten sowie passive Rechnungsabgrenzung.

Das Eigenkapital der Gemeinde Welver setzt sich aus der Allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresergebnis zusammen. Es beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2022 auf 21.241 T€ (31.12.2021: 18.396 T€). Als Eigenkapital ausgewiesen wird die Allgemeine Rücklage mit 11.140 T€, die Ausgleichsrücklage mit 7.333 € und der Jahresüberschuss von 2.769 T€. Weitere Anmerkungen können dem Anhang zum Jahresabschluss 2022 entnommen werden.

Zusammen mit dem Eigenkapital (21.241 T€) und den investiven Sonderposten (40.140 T€) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II i.H.v. 71,28 %, die angibt, inwieweit das Gesamtvermögen durch Eigenkapital und Sonderposten, also durch nicht zurückzuzahlende Mittel, gedeckt ist.

Die Sonderposten bilden erhaltene, investitionsbezogene Zuwendungen und erhobene Beiträge ab. Sie werden jeweils einem Anlagegut zugeordnet und mit diesem über die entsprechende Nutzungsdauer ertragswirksam aufgelöst.

Die Höhe der Rückstellungen beträgt für die Gemeinde Welver insgesamt 13.772 T€. Allein für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde Welver wird zum Bilanzstichtag eine Rückstellung i.H.v. 9.707 T€ (Vorjahr: 9.920 T€) ausgewiesen. Für die gesamten Instandhaltungen wurde eine Rückstellung von 1.548 T€ gebildet. Hier wurden u. a. Rückstellungen für die Sanierung der Bördehalle (ca. 312 T€) oder für konsumtive Maßnahmen beim Wegebau (120T€) gebildet. Für die gesamten sonstigen Rückstellungen wurde eine Rückstellung von 2.517 T€ gebildet. Hohe Rückstellungen wurden u. a. für eine mögliche Rückforderung von Zuwendungen durch das Land Nordrhein-Westfalen für Haus Nehlen (734 T€) sowie für die Kreisumlage nach § 37 Abs. 5 KomHVO (517 T€) gebildet.

Schuldenlage

Die Gemeinde Welver hat Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum Bilanzstichtag 31.12.2022 i.H.v. 6.683 T€. Eine Neuverschuldung ist nicht vorgesehen, so dass sich die Verbindlichkeiten durch planmäßige Tilgungen weiter reduzieren werden.

Ertragslage

Der doppische Haushalt gliedert sich in einen Ergebnis- und einen Finanzplan.

Für den Haushalt 2022 sind ursprünglich rd. 26.686 T€ an ordentlichen Erträgen und rd. 26.839 T€ an ordentlichen Aufwendungen geplant worden.

Diese Beträge sind um das planerische negative Finanzergebnis (Saldo aus den Finanzerträgen inkl. Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen) von 5 T€ zu erweitern. Außerordentliche Erträge wurden i. H. v. 861 T€ geplant. Hierbei handelt es sich um die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit („Isolierung bedingter Mehr- und Mindererträge sowie Mehr- und Minderaufwendungen“). Im Gesamtergebnisplan ergibt sich ein Jahresüberschuss in Höhe von 704 T€.

Die Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Welver für das Haushaltsjahr 2022 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 2.769 T€ ab. Im Vergleich zur ursprünglichen Planung stellt dies eine „Verbesserung“ um 2.064 T€ dar.

Die wesentlichen Erträge der Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2022 sind:

	Planansatz T€	Ist-Ergebnis T€
Gewerbesteuer	2.447	3.938
Grundsteuer A und B	2.998	3.019
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	6.429	6.752
Schlüsselzuweisungen Land	3.301	3.302

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2022 Erträge i.H.v. 30.224 T€ erzielt, die sich aus den ordentlichen Erträgen sowie Finanzerträgen zusammensetzen.

Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz resultiert vor allem aus den Mehrerträgen aus der Gewerbesteuer (+ 1.491 T€), aus dem Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer (+ 323 T€) sowie den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (+507 T€).

Die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2022 betragen insgesamt 27.456 T€ und setzen sich aus den ordentlichen Aufwendungen und den Finanzaufwendungen zusammen.

Die Personalaufwendungen lagen mit 5.315 T€ um rd. 490 T€ unterhalb der Haushaltsplanungen.

Neben den Personalaufwendungen sind die Abschreibungen mit 3.324 T€, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. 5.751 T€ und die Transferaufwendungen mit 10.576 T€ (davon Kreis- und Jugendamtsumlage 8.846 T€) als größere Positionen zu nennen.

Insgesamt stellt das Jahresergebnis 2022 - unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses - gegenüber der ursprüngli-

chen Ergebnisplanung für das Haushaltsjahr 2022 eine Verbesserung von rd. 2.064 T€ dar.

Finanzlage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2022 beläuft sich der Bestand an liquiden Mitteln auf 10.129 T€ (31.12.2021: 6.259 T€), so dass sich im Verlauf des Haushaltjahres 2022 eine Erhöhung von 3.871 T€ ergeben hat.

3. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Entwicklung der Vermögenslage

Die bilanziellen Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr 2022 3.324 T€. Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 2.618 T€ gegenüber, sodass die „Netto-Abschreibungen“ insgesamt 706 T€ betragen.

Investitionen lassen grundsätzlich den Bestand des Anlagevermögens und damit die „Netto-Abschreibungen“ ansteigen, sofern keine vollständige Finanzierung aus den „Erhaltenen Anzahlungen“ erfolgt. Hier ist es weiterhin geboten, die künftigen Investitionen den „Erhaltenen Anzahlungen“ aus Pauschal- und Projektzuweisungen anzupassen. Investitionen sollten nur dann getätigt werden, wenn in entsprechender Höhe Sonderposten gebildet werden können. Hierdurch würden im Laufe der Jahre die „Netto-Abschreibungen“ reduziert und somit ein Beitrag zur Haushaltskonsolidierung erreicht werden. Ob dieses auch unter Berücksichtigung der anstehenden Investitionen für den Abwasserbereich möglich sein wird, bleibt abzuwarten.

Laut Haushaltsplan 2023 betragen die Abschreibungen in den Jahren (2023 bis einschließlich 2026) voraussichtlich insgesamt rd. 12.903 T€. Dem stehen laut Haushaltsplanungen für diesen Zeitraum Investitionen von rd. 46.544 T€ gegenüber. Wesentliche Investitionen betreffen die Abwasserbeseitigung, Maßnahmen im Bereich Straßen, Wege, Plätze und Brücken und den Feuerwehrbereich. Ein

Erhalt des Sachanlagevermögens ist nur durch Investitionen mindestens in der Höhe der Abschreibungen möglich.

Entwicklung der Schuldenlage

Für die Gemeinde Welver bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen i. H. v. 6.683 T€ zum Bilanzstichtag 31.12.2022 (31.12.2021: 7.339 T€). Dies entspricht 7,7 % der Bilanzsumme.

574.740,00 € sind dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen. Das Förderprogramm „Gute Schule“ wird zu 100% vom Land NRW finanziert.

Für den Abwasserbereich werden zukünftig erhebliche Investitionen erforderlich sein (Stichwort: Reinvestitionsquote der Bezirksregierung Arnsberg), so dass es fraglich ist, ob eine Verminderung der Investitionskreditverbindlichkeiten zukünftig noch möglich sein wird.

Verbindlichkeiten zur Sicherung der Liquidität liegen zum 31.12.2022 bei 62 T€ vor. Der gesamte Betrag ist dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen. Das Förderprogramm „Gute Schule“ wird zu 100% vom Land NRW finanziert.

Entwicklung der Ertragslage

Entgegen dem ursprünglich geplanten Jahresüberschusses von rd. 704 T€ wurde das Jahr 2022 erfreulicherweise mit einem positiven Jahresergebnis von 3.312 T€ abgeschlossen. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Gemeinde Welver bereits in 2021 erstmals keine Konsolidierungshilfe mehr erhalten hat. Das positive Jahresergebnis entspricht somit dem Grundsatz, dass der Haushalt in Planung und Rechnung ausgeglichen sein muss (§ 75 Abs. 2 GO NRW).

Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage zur Sicherstellung des Haushaltausgleiches gem. § 75 Abs. 2 GO NRW ist im Jahr 2022 erfreulicherweise nicht erforderlich. Der Jahresüberschuss 2021 i. H. v. rd. 1.306 T€ wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die allgemeine Rücklage beträgt zum Bilanzstich-

tag 31.12.2022 11.139.834,39 €. Die Ausgleichsrücklage beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2022 7.332.722,84 €.

Am 01.12.2011 ist das Gesetz zur Unterstützung der kommunalen Haushaltskonsolidierung im Rahmen des Stärkungspaktes Stadtfinanzen (Stärkungspaktgesetz) in Kraft getreten. Dieses Gesetz sieht unter anderem Konsolidierungshilfen des Landes für Gemeinden vor, die auf Basis ihrer Haushalte für das Jahr 2010 überschuldet sind oder denen die Überschuldung auf Grund ihrer mittelfristigen Ergebnisplanung bis 2013 droht, und deren Teilnahme am Stärkungspakt verpflichtend ist (§ 3 Stärkungspaktgesetz). Zu den am Stärkungspaktgesetz verpflichtend teilnehmenden Gemeinden gehört auch die Gemeinde Welver (Feststellungsbescheid der Bezirksregierung Arnsberg vom 21.12.2011).

Nach den Vorgaben des Stärkungspaktgesetzes müssen die pflichtig teilnehmenden Gemeinden unter Einrechnung der Konsolidierungshilfe spätestens bis zum Haushaltsjahr 2016 den Haushaltsausgleich erreichen; spätestens ab dem Jahr 2021 muss der Haushaltsausgleich aus eigener Kraft, also ohne Konsolidierungshilfen des Landes, erreicht werden (§ 6 Stärkungspaktgesetz).

Der Rat der Gemeinde Welver hat in seiner Sitzung am 15.12.2021 die Haushaltssatzung 2022 beschlossen. Diese wurde von der Bezirksregierung am 03.03.2022 genehmigt. Hiermit ging die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2022 einher.

Der Haushaltssanierungsplan sieht den Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW weiterhin für das Haushaltsjahr 2022 vor.

Die Allgemeine Rücklage weist zum Bilanzstichtag 31.12.2021 11.063.533,39 € aus. Die Ausgleichsrücklage weist zum Bilanzstichtag 31.12.2021 6.026.518,78 € aus. Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2021 i. H. v. 1.306 T€ wurde nach dem Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage zugeführt. Da auch im Jahr 2022 ein Jahresüberschuss i.H.v. 3.312 T€ erzielt werden konnte, ist ein Abschmelzen der Allgemeinen Rücklage auf mittelfristige Sicht nicht zu erwarten.

Für das Haushaltsjahr 2023 wird – laut Haushaltsplan 2023 – mit einem positiven Planergebnis i.H.v. 677.300,00 € gerechnet. Es bleibt abzuwarten, ob die gesetzten Zielvorgaben auch in den jeweiligen Rechnungsergebnissen erzielt werden können.

Für die zukünftigen Haushaltsplanungen liegen erste Erkenntnisse vor (z. B. Unterbringung von Asylbewerbern, Corona-Pandemie, der Krieg in der Ukraine und auch die Grundsteuerreform), die zu dem Schluss kommen lassen, dass auch weiterhin mit anhaltenden, zusätzlichen Haushaltsbelastungen zu rechnen ist.

Diese Rahmenbedingungen erschweren auf Dauer einen angestrebten Haushaltshaushalt ausgleich. Auf der Aufwandsseite sind die allgemeine Kreisumlage und die Jugendamtsumlage von besonderer Bedeutung. Die weitere Entwicklung, besonders im Bereich Mehrbelastung Kreisjugendamt, bleibt abzuwarten und birgt damit nicht unerhebliche Risiken für den gemeindlichen Haushalt.

Entwicklung der Finanzlage

Durch nicht zahlungsrelevante Positionen (insbesondere Abschreibungen, Auflösung von Sonderposten, Rückstellungen im Bereich Personal und Instandhaltung, sonstige Rückstellungen) wird es im Vergleich zur Ergebnisrechnung zu (deutlichen) Abweichungen kommen.

Die Gesamtfinanzrechnung 2022 weist mit rd. 3.869 T€ einen positiven Veränderungssaldo aus.

Lt. Haushaltsplanung 2023 wird im Rahmen der weiteren Finanzplanung ab 2024 mit einer negativen Entwicklung des Bestandes an liquiden Mitteln gerechnet.

Nach dem Gesamtfinanzplan für das Haushaltsjahr 2023 beträgt der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2023 -222.300,00 € und im Jahr 2024 -410.100,00 €. Für die Haushaltjahre 2023 – 2026 werden nach der Finanzplanung insgesamt negative Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von insgesamt rd. 821 T€ erwartet. Diese Beträge reichen

nicht aus, um die negativen Salden aus Investitionstätigkeiten für die Haushaltsjahre 2023 – 2026 auszugleichen.

Die zukünftige Finanzlage wird u. a. davon abhängig sein, inwiefern es gelingen wird, anstehende Investitionen aus einem Überschuss des Finanzsaldos aus laufender Verwaltungstätigkeit („Cash-Flow“) zu finanzieren. Aufnahmen von zusätzlichen Investitionskrediten scheinen – aufgrund der Vielzahl der investiven Maßnahmen – unausweichlich.

Auch dürfen die gravierenden Staatsschulden der EU-Staaten (weiter verschärft durch die Corona-Pandemie oder dem Krieg in der Ukraine) nicht außer Acht gelassen werden, die ein Risiko bilden und zu einer dauerhaften Rezession führen könnten, u. a. verbunden mit geringeren Gewerbesteuereinnahmen. Dies würde zu einer Verschlechterung der gemeindlichen Finanz- und Ergebnislage führen.

Zudem sind Bund und Länder gesamtstaatlich angehalten, die Kommunen bei der Versorgung und Betreuung der ggf. weiteren zu erwartenden hohen Anzahl an Asylbewerbern zu unterstützen, da diese Aufgabe die Kommunen ansonsten finanziell überfordern würde. Auf Bundes- und Landesebene haben und finden hierzu zahlreiche Gespräche statt, um die Kommunen weiterhin finanziell zu unterstützen.

Chancen und Risiken

Mittelfristig besteht die Möglichkeit, dass die Mittel nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz bezogen auf die Gemeinde Welver, nochmals zurückgehen werden. Ebenso ist davon auszugehen, dass durch die immer weiter ansteigenden Soziallasten, die Mehraufwendungen durch die Corona-Pandemie sowie dem Krieg in der Ukraine, die Belastungen für die öffentlichen Haushalte weiter zunehmen werden. Die Gemeinde Welver wird diese Auswirkungen u.a. über mögliche steigende Umlagen zu den Umlageverbänden spüren. Einher geht ein steigender Zuwachs an Aufgaben, für die keine adäquate Finanzausstattung zur Verfügung gestellt wird. Die Einhaltung des Konnexitätsprinzips findet nicht oder nur unzureichend statt.

Die Kommunen sind gezwungen, ihren Leistungsumfang ständig zu prüfen. Zum weiteren Erhalt der Leistungs- und Handlungsfähigkeit der Gemeinde Welver wird es auch zukünftig erforderlich sein, weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen.

Die Gemeinde Welver befindet sich in starker Abhängigkeit vom Gemeindefinanzierungsgesetz auf der Ertragsseite und den Umlagen zu den Umlageverbänden auf der Aufwandsseite. Dabei sinkt der entsprechende Ertrag und steigt der jeweilige Aufwand mit der Folge, dass erreichte Konsolidierungserfolge nicht nur vollständig von den Veränderungen durch das Gemeindefinanzierungsgesetz und den Umlagen aufgezehrt werden, sondern darüber hinaus weitere Konsolidierungsmaßnahmen erforderlich werden lassen. Da sich mögliche Konsolidierungsmaßnahmen nicht beliebig generieren lassen, werden sich die Konsolidierungspotentiale irgendwann erschöpfen.

Insofern wird die zukünftige wirtschaftliche Entwicklung der Gemeinde auch weiterhin davon abhängig sein, wie es auf Bundes- und Landesebene gelingen wird, die strukturell bedingten finanziellen Probleme in den Griff zu bekommen.

Eine Lösung des strukturellen Problems kann nur durch eine Abkehr von ewig steigenden Standards erreicht werden, da die finanziellen Ressourcen, trotz der derzeit hervorragenden, wirtschaftlichen Rahmenbedingungen in der Bundesrepublik, schon jetzt nicht mehr ausreichen, um die vorhandenen Aufgaben zu finanzieren. Wir müssen durch Verzicht zu den Standards zurückkehren, die wieder solide finanziert sind. Solange auf allen Ebenen hier kein Umdenken erfolgt, wird das Problem nicht lösbar sein.

Weitere Risiken die insbesondere für den laufenden Geschäftsbetrieb in der Kernverwaltung bestehen, liegen in einer starken, überproportionalen Personalfluktuation.

Die Problematik der zukünftig schwer einzuschätzenden Asylbewerberzahlen (Unterbringung und Versorgung) bilden ein weiteres erhebliches finanzielles Risiko, da zum derzeitigen Zeitpunkt die weitere Entwicklung nicht absehbar ist.

4. Nachtragsbericht gemäß § 49 Satz 3 KomHVO NRW

Der Rat der Gemeinde Welver hat in seiner Sitzung am 27.05.2020 der Umsetzung der Kooperation zwischen der Gemeinde Welver und der innogy Westenergie GmbH betreffend das Gas- und Stromnetz in der Gemeinde Welver mehrheitlich zugestimmt. An der Welver Netz GmbH Co. KG ist die Westenergie AG, vormals innogy Westenergie GmbH, zu 49 % beteiligt, die anderen Anteile hält die Gemeinde Welver zu 51 %.

Das Coronavirus Sars-CoV-2 beschäftigte Deutschland seit dem I. Quartal 2020. Ebenso haben die Kommunen eine erhebliche Mehrbelastung durch den Krieg in der Ukraine zu bewältigen. Die Corona-Pandemie sowie der Krieg in der Ukraine werden die kommenden Haushaltsjahre der Gemeinde Welver belasten. Das Ausmaß von möglichen Mindererträgen und Mehraufwendungen ist noch nicht absehbar.

5. Schlussbemerkungen

Gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW muss der Haushalt der Gemeinde in jedem Jahr in Planung und Rechnung ausgeglichen sein. Er ist ausgeglichen, wenn der Gesamtbetrag der Erträge die Höhe des Gesamtbetrages der Aufwendungen erreicht oder übersteigt. Die Verpflichtung des Satzes 1 gilt als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

Durch das positive Jahresergebnis 2022 findet erfreulicherweise keine Minderung der Allgemeinen Rücklage bzw. der Ausgleichsrücklage statt. Sowohl die Allgemeine Rücklage sowie die Ausgleichsrücklage konnten in den vergangenen Jahren kontinuierlich erhöht werden. Das positive Jahresergebnis 2021 i. H. v. +1.306 T€ wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt. Entscheidend ist auch für die

zukünftigen Haushaltsjahre, dass die Gemeinde Welver den Haushaltsausgleich erreichen sollte. Seit dem Jahr 2021 muss die Gemeinde den Haushaltsausgleich aus eigener Kraft, also ohne Konsolidierungshilfen des Landes, erreichen.

Es bleibt abzuwarten, wie sich der kommunale Finanzausgleich entwickeln wird. Die Verteilungskämpfe innerhalb der kommunalen Familie halten an.

Rat und Verwaltung sind gefordert, Entscheidungen zu treffen, um auch künftig den Handlungs- und Entscheidungsspielraum der Gemeinde Welver bzw. das kommunale Selbstverwaltungsrecht zu sichern. Hier gilt es, insbesondere Konzepte aufgrund des demografischen Wandels zu entwickeln, um den Standort Welver auch zukünftig für alle gesellschaftlichen Bereiche attraktiv zu halten.

6. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW werden für den Bürgermeister, den Kämmerer sowie die Ratsmitglieder Angaben gemacht zu

- Familienname mit mindestens einem ausgeschriebenen Vornamen,
- Ausgeübter Beruf,
- Mitgliedschaft in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 3 AktG,
- Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigten Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
- Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Welver, den

- 3. DEZ. 2024

Garzen

Bürgermeister

A. Nadzielsky

Nadzielsky

Kämmerin

Lagebericht - Anlage 1

Organe und Mitgliedschaften gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW (Anlage zum Lagebericht)

Ratsmitglieder	Anschrift	E-Mail	Telefon	Unselbständige Tätigkeit	Selbständige Tätigkeit	Mitgliedschaft Gremium
Garzen, Camillo	Birkstraße 37	c.garzen@weiver.de	02384 51101	Bürgermeister		HFA (Vorsitzender)
CDU						
Braun, Andreas	Weidestraße 14	andreas.braun@unitybox.de	0171 8911272	Sachgebiete-Bereichsleiter		HFA (Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Buschulte, André Theodor	Schattenweg 23	andre.buschulte@t-online.de	0151 46655653			HFA (Mitglied); 2 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Bußmann, Friedrich	Berwicker Straße 16	friedrich-bussmann@t-online.de	0151 12745317	Kaufm. Angestellter	Landwirtschaft	HFA (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied);
Dudek-Boxall, Dorothe	Pappelallee 27	dodo11078@yahoo.de	0160 95210397			HFA (stellv. Mitglied); 3 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Grafe, Andreas Karl	Rosstierke 9	andreas.grafe@online.de	0151 12303002	Abtlg. Lt. Produktionsbereich		HFA (stellv. Mitglied); 2 (Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Loeser, Frederik	Auflücht 8	frederikloeser@web.de	0173 2130371	Verkäufer		2 (stellv. Mitglied); 6 (Mitglied);
Pake, Stefan	Ahornstraße 17	stefan.pake@gmx.de	0172 5288100	Logistiker		HFA (Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (Mitglied);
Schulte, Michael	Hachaney 3	michaelschulte65@aol.com	0171 4926611	Kaufm. Angestellter/Verkauf		HFA (Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Wintgen, Nadine	Hermann-Löns-Straße 88	nadine-wintgen@gmx.de	0151 23553815			3 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied);
Wolff-Hochstein, Anke	Bördestraße 19	anke.borgeln@gmail.com	02921 5991616	Einkaufsleitung		HFA (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied);
SPD						
Buyken, Hendrik	Gartenstraße 15	buykerh@gmail.com	0176 24057026			2 (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied);
Deutschmann, Carsten	Am Butterberge 20	cddeutschmann@aol.com	02921 3457303			HFA (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Heilmich, Leonie Toshia	Plass 1	LeonieHeilmich@web.de	01767 0526106	Sozialarbeiterin		HFA (stellv. Mitglied); 2 (Mitglied); 3 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (Mitglied);
Kerstin, Klaus-Peter	Im Wiesengrund 2	klaus peter.kerstin@gmail.com	0171 2039214			2 (Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Marquardt, Christof	Am Markt 20	christof.marquardt@gmx.de	0178 4327223	Dipl. Sparkassenbetriebswirt		HFA (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Stehling, Udo	Westholz 9	u.stehling@gmx.de	0175 7133129	keine Angabe		HFA (Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Prof. Dr. Wohlhöver, Klaus Josef	Stocklarner Straße 14	wollhoever@web.de	02527 919066	keine Angabe		HFA (stellv. Mitglied); 2 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (Mitglied);

Organe und Mitgliedschaften gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW (Anlage zum Lagebericht)

Lagebericht - Anlage 1

Grüne						
Giese, Ilona	Bergstrasser Weg 5	ilgiese@online.de	02928 839836	Lehrerin	freiberuflich Autorentätigkeit	HFA (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Greune, Peter	Stocklerner Straße 8	peter.greune@gruene-welver.de	02527 8564	Renter		4 (Mitglied);
Maras, Petra	Schwefer Straße 1 a	petra.maras@gruene-welver.de	02921 5599932	Laborassistent		2 (stellv. Mitglied); 3 (Mitglied); 4 (stellv. Mitglied);
Plaßmann, Cornelia	Diedrich-Düllmann-Straße 6	c.plassmann@outlook.de	02921 81573	Renterin		HFA (Mitglied); 2 (Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
FDP						
Korn, Monika	Erlenstraße 53	monika.korn@online.de	02384 665	keine Angabe		HFA (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (Mitglied);
Kosche, Helko	Hermann-Löns-Straße 83	heiko.kosche@posteo.de	02384 941054	Techn. Angestellter Facilitymanagement		HFA (stellv. Mitglied); 2 (Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
BG						
Holota, Regina Maria	Auflfucht 28 a	regina.holota@web.de	02384 1588	Büroservice (selbständig)		HFA (stellv. Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Schrubba, Jan	Zum Vulting 5c	schrubba84@gmail.com				HFA (stellv. Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Leifert, Torben	Im Häferkamp 34	torben.leifert@t-online.de	0151 14171690	Kommunalbeamter		HFA (stellv. Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Römer, Tim-Fabian	Kiefernstr. 2a	timfabianroemer@gmail.com	0176 94880830	Abteilungsleiter Soziales/GOI	Studieninstitut Soest - Zweckverband	HFA (Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 3 (Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Welver21						
Philipper, Thorben	Weidestr. 76	thorbenphilipper@gmx.de				3 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Jäschke, Frank	Bördestraße 10	jäeschke.f@gmail.com	02921 8896			HFA (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Philipper, Kay	Hudeweg 11	kay.philipper@gmx.de	02384 911654		Online-Handel	HFA (Mitglied); 2 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied);

HFA = Haupt- und Finanzausschuss
 2 = Ausschuss für Gemeindeentwicklung, Planung, Natur und Klimaschutz
 3 = Ausschuss für Ehrenamt, Kultur, Bildung, Sport, Soziales und Generation
 4 = Ausschuss für Bau und Feuerwehr
 5 = Rechnungsprüfungsausschuss
 6 = Wahlprüfungsausschuss

Stand: 12/2021

Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	
Aufwandsdeckungsgrad	(Ordentliche Erträge / ordentliche Aufwendungen) x 100
Eigenkapitalquote I	(Eigenkapital / Bilanzsumme) x 100
Eigenkapitalquote II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme
Jahresüberschussquote	(positives Jahresergebnis / (Ausgleichsrücklage + Allgemeine Rücklage)) x 100
Kennzahlen zur Vermögenslage	
Infrastrukturturquote	(Infrastrukturvermögen / Bilanzsumme) x 100
Abschreibungsintensität	(Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100
Drittfinanzierungsquote	(Erträge aus der Auflösung von Sonderposten / bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen) x 100
Investitionsquote	(Bruttoinvestitionen / Abgänge des Anlagevermögens + Abschreibungen auf das Anlagevermögen) x 100
Kennzahlen zur Finanzlage	
Anlageendeckungsgrad II	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)
Liquidität II. Grades	(Liquid. Mittel + kurzfristige Forderungen) / kurzfristige Verbindlichkeiten) x 100
Kurzfristige Verbindlichkeitssumme	(Kurzfristige Verbindlichkeiten / Bilanzsumme) x 100
Zinslastquote	(Finanzaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100
Kennzahlen zur Ertragslage	
Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagenquote	(Steuererträge - GewStUumlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit) / (ordentliche Erträge - GewStUumlage - Finanzierungsbet. Fonds Dt. Einheit)
Zuwendungssquote	(Erträge aus Zuwendungen / ordentliche Erträge) x 100
Personalintensität	(Personalaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100
Sach- und Dienstleistungssintensität	(Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen / ordentliche Aufwendungen) x 100
Transferaufwandsquote	(Transferaufwendungen / ordentliche Aufwendungen) x 100

Rechtliche Verhältnisse

Allgemeine rechtliche Verhältnisse

Rat

Der Rat der Gemeinde Welver wird aus dem Bürgermeister und 30 Ratsmitgliedern gebildet und setzt sich zum Prüfungszeitpunkt wie folgt zusammen:

<u>Fraktion</u>	<u>Anzahl der Mitglieder</u>	<u>Vorsitzende/r</u>
CDU	10	Michael Schulte
Welver21	3	Kay Philipper
SPD	7	Udo Stehling
Grüne	4	Cornelia Plaßmann
BG	4	Tim-Fabian Römer
FDP	2	Monika Korn

Der Rat der Gemeinde ist grundsätzlich für alle Angelegenheiten der Gemeindeverwaltung zuständig, soweit die Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen nichts anderes bestimmt.

Geschäfte der laufenden Verwaltung gelten im Namen des Rates als auf den Bürgermeister übertragen, soweit nicht der Rat sich oder einem Ausschuss für einen bestimmten Kreis von Geschäften oder für den Einzelfall die Entscheidung vorbehält.

Bürgermeister

Bürgermeister der Gemeinde Welver zum Prüfungszeitpunkt ist Camillo Garzen, Welver, seine vom Rat gewählten Stellvertreter sind Andreas Braun (1. Stellvertretender Bürgermeister), Welver, und Carsten Deutschmann (2. Stellvertretender Bürgermeister), Welver.

Der Bürgermeister ist unbeschadet der dem Rat und seinen Ausschüssen zustehenden Entscheidungsbefugnisse der gesetzliche Vertreter der Gemeinde in Rechts- und Verwaltungsgeschäften.

Verwaltungsleitung

Den Verwaltungsvorstand der Gemeinde Welver stellt sich zum Prüfungszeitpunkt wie folgt dar:

Leitung: Camillo Garzen, Bürgermeister

Allgemeine Vertretung: Udo Kötter

1. Finanzverwaltung/Gemeindekasse/Controlling

Amtsleitung: Christin Nadzielsky (Kämmerin)

2. Zentrale Angelegenheiten

Amtsleitung: Heike Grümme-Kuznik

3. Soziales

Amtsleitung: Lydia Weiland

4. Jugend/Bildung/Familie/Senioren

Amtsleitung: Detlev Westphal

5. Sicherheit/Ordnung

Amtsleitung: Detlev Westphal

6. Bürgerservice/Standesamt

Amtsleitung: Camillo Garzen

7. Bauverwaltung

Amtsleitung: Katrin Hofma

8. Bauhof

Amtsleitung: Hans Wilms

9. Stabsstelle

Amtsleitung: Camillo Garzen

Rechnungsprüfungsausschuss

Der Rechnungsprüfungsausschuss setzt sich aus folgenden Mitgliedern zusammen:

- Vorsitzender: Michael Schulte (CDU)
- 1. Stellvertreter: Christof Marquardt (SPD)
- 2. Stellvertreter: André Theodor Buschulte (CDU)
- Mitglieder:
 - CDU Michael Schulte
 - Andreas Grafe
 - Anke Wolff-Hochstein
 - André Theodor Buschulte
 - SPD Christof Marquardt
 - Carsten Deutschmann
 - Prof. Dr. Klaus Wollhöver
 - Welver21 Frank Jäschke
 - Grüne Ilona Giese
 - FDP Heiko Kosche
 - BG Torben Leifert

Hauptsatzung

Es gilt die Hauptsatzung der Gemeinde Welver gemäß § 7 Abs. 3 Satz 1 i. V. m. § 41 Abs. 1 Satz 2 Buchst. F der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV NRW S. 666 ff.), zuletzt geändert durch das Gesetz vom 15. Juni 1999 (GV NW S. 386).

Kreiszugehörigkeit

Die Gemeinde Welver gehört zum Kreis Soest.

Sonstige rechtserhebliche Tatbestände von wesentlicher Bedeutung

Wesentliche langfristige Verträge

Die Gemeinde Welver ist durch eine Vielzahl von Miet- und Pachtverträgen gebunden, die entsprechend den Vereinbarungen innerhalb eines Zeitraums von 1 bis 30 Jahren kündbar sind.

Es handelt sich hierbei um:

- Diverse Miet- und Pachtverträge
- Diverse sonstige Vereinbarungen
- Diverse landwirtschaftliche Pachtverträge

Darüber hinaus erhalten verschiedene Vereine und Verbände auf Grund von Ratsbeschlüssen Zuschüsse von der Gemeinde. Hierzu gehören vor allem diverse Sportvereine.

Versicherungen

Die Prüfung des Versicherungsschutzes lag nicht im Rahmen unseres Auftrags.

Prüfung anderer Stellen

Die letztmalige überörtliche Prüfung durch die Gemeindeprüfungsanstalt NRW erfolgte im Jahr 2019. Prüfungsgegenstand waren die Jahre 2008 bis 2017.

Steuerliche Verhältnisse

Die Prüfung steuerlicher Gegebenheiten soweit sie sich nicht auf den Jahresabschluss auswirken, lag nicht im Rahmen unseres Auftrags.

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Gemeinde Welver

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Welver – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2022, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Welver für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2022 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden und Finanzlage der Gemeinde Welver zum 31. Dezember 2022 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2022 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Gemeinde Welver 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 des Bürgermeisters für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Der Bürgermeister ist verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung und der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Welver vermittelt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die internen Kontrollen, die er in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt hat, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses ist der Bürgermeister dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gemeinde Welver zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, zu beurteilen. Des Weiteren hat er die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Sicherung der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, sofern einschlägig, anzugeben.

Außerdem ist der Bürgermeister verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichtes, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner ist der Bürgermeister verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die er als notwendig erachtet hat, um die Aufstellung eines Lageberichtes in Übereinstimmung mit den anzuwendenden deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat der Gemeinde Welver ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Welver zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welver vermittelt 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 und einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine nach § 102 Abs. 1 GO NRW und in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichtes 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 – beabsichtigter oder unbeabsichtigter – falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches 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 Kontrollsystern und den für die Prüfung des Lageberichtes relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gemeinde Welver abzugeben,
- beurteilen wir die Angemessenheit der von dem Bürgermeister angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von dem Bürgermeister dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben,
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde Welver zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde Welver die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann,
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den 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 Gemeinde Welver vermittelt,
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde Welver,
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von dem Bürgermeister dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von dem Bürgermeister zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Bielefeld, den 4. Dezember 2024

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

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 Fehlschlags, 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 auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist 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 honieren.

(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 gutachtlische 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.