

DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN
WIRTSCHAFTSPRÜFUNGSGESELLSCHAFT · STEUERBERATUNGSGESELLSCHAFT

Bericht
über die Prüfung

des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichtes 2023

Gemeinde Welper

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
AktG	Aktiengesetz
AöR	Anstalt des öffentlichen Rechts
BeamtVG	Gesetz über die Versorgung der Beamten und Richter des Bundes (Beamtenversorgungsgesetz)
bzw.	beziehungsweise
eG	eingetragene Genossenschaft 7
EGHGB	Einführungsgesetz zum Handelsgesetzbuch
EU	Europäische Union
ff.	fortfolgende
GemHVO	NRW Gemeindehaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GFG	Gesetz zur Regelung der Zuweisungen des Landes Nordrhein-Westfalen an die Gemeinden und Gemeindeverbände (Gemeindefinanzierungsgesetz)
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
GV NRW	Gesetz- und Verordnungsblatt Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
i.H.v.	in Höhe von
i.V.	im Vorjahr
i.V.m.	in Verbindung mit
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V.
IT	Informationstechnologie
KInvFG	Kommunalinvestitionsförderungsgesetz
KomHVO	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
kvw	Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe
n.F.	neue Fassung
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
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)
2. NKFVG	Zweites Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements für Gemeinden und Gemeindeverbände im Land Nordrhein-Westfalen und weiterer kommunalrechtlicher Vorschriften
ÖPNV	Öffentlicher Personennahverkehr
PS	Prüfungsstandard des IDW
PV	Photovoltaik
rd.	rund
u.a.	unter anderem
z.B.	zum Beispiel
*	+ = 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 2023 unter Einbeziehung der Buchführung und den Lagebericht für das Jahr 2023 zu prüfen und darüber Bericht zu erstatten.

Form und Inhalt unseres Prüfungsberichtes folgen den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichtserstattung 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 beigelegten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024.

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 Welter:

Die Gemeinde Welter schloss das Haushaltsjahr mit einem Jahresüberschuss von 382 T€ (i.V. 2.769 T€) ab, der gegenüber dem im Haushaltsplan angesetzten Überschuss von 677 T€ um 295 T€ geringer ausfiel.

Die Vermögensstruktur der Gemeinde war weiterhin durch das Sachanlagevermögen geprägt, dessen Anteil an der Bilanzsumme sich auf rd. 83 % belief. Zusammen mit dem investiven Sonderposten errechnete sich eine Eigenkapitalquote II von rd. 69,9 %.

Der Bestand liquider Mittel reduzierte sich gegenüber dem Vorjahr um 5.887 T€ auf 4.242 T€.

- 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 verfestigenden strukturellen Unterfinanzierung der Kommunen infolge steigender Soziallasten und zunehmender Aufgaben. Hier bleibt das politische Handeln auf Bundes- und Landesebene abzuwarten.

Den Belastungen aus gestiegener Jugendamtsumlage, dem Krieg in der Ukraine sowie der Flüchtlingsunterbringung kann aufgrund des ausgeschöpften Konsolidierungspotentials kaum begegnet werden und sie erschweren den angestrebten Haushaltsausgleich. 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 Kontrollsystem entwickelt.

Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems 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 2022 wurde vom Rat der Gemeinde Welver in seiner Sitzung vom 20. Februar 2025 festgestellt.

Bei der Prüfung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems, 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.

Die Gemeindeprüfungsanstalt NRW hat in der Zeit von November 2023 bis Mai 2025 eine überörtliche Prüfung in den Bereichen Finanzen, Gremienarbeit, Vergabewesen, Informationstechnik an Schulen und ordnungsbehördliche Bestattungen durchgeführt. Aus dem Bericht vom 26. Mai 2025 ergaben sich Feststellungen unter anderem zur schriftlichen Dokumentation von Regelungen (Dienstanweisungen) und zu der punktuell erforderlich gewordenen Anpassung der Hauptsatzung.

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 mit Unterbrechungen im Zeitraum von August bis November 2025 im Rathaus der Gemeinde Welter 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 berufssübliche 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 Welter 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 2023 wie folgt dar:

	fortgeführter Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ist-Ergebnis/fortge- führter Ansatz
	T€	T€	T€
ordentliche Erträge			
Steuern und ähnliche Abgaben	14.113	14.087	- 26
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.931	7.526	+ 595
Sonstige Transfererträge	-	-	-
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.641	4.587	- 54
privatrechtliche Leistungsentgelte	625	570	- 55
Kostenerstattungen und -umlagen	244	132	- 112
sonstige ordentliche Erträge	1.271	2.177	+ 906
	27.825	29.079	+ 1.254
ordentliche Aufwendungen			
Personalaufwendungen	6.064	6.171	+ 107
Versorgungsaufwendungen	603	1.029	+ 426
Aufwendungen für Sach-/ Dienstleistungen	6.701	5.703	- 998
bilanzielle Abschreibungen	3.216	3.460	+ 244
Transferaufwendungen	10.505	10.628	+ 123
sonstige ordentliche Aufwendungen	1.658	1.861	+ 203
	28.747	28.852	+ 105
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-922	227	+ 1.149
Finanzerträge	299	329	+ 30
Zinsen und sonstige			
Finanzaufwendungen	256	174	- 82
Finanzergebnis	43	155	+ 112
außerordentliches Ergebnis	1.556	0	- 1.556
Jahresergebnis	677	382	- 295

Die negative Abweichung des fortgeführten Planansatzes zum Ist-Ergebnis beträgt 295 T€.

Im Vergleich mit dem fortgeführten Ansatz wirkten sich im Bereich Zuwendungen die höheren Landeszuweisungen für laufende Zwecke und zur Bewältigung der Belastungen aus der Corona Pandemie und dem Ukraine-Krieg positiv aus. Daneben waren höhere sonstige Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen zu verzeichnen.

Die ordentlichen Aufwendungen waren in Summe geringfügig höher als veranschlagt, insbesondere der Minderaufwand bei den Sach- und Dienstleistungen – im Wesentlichen für die Unterhaltung/Instandsetzung von Grundstücken und Bauten – konnte die Aufwandssteigerungen der anderen Bereiche, vor allem des Personalbereichs kompensieren.

Entgegen der Planung waren keine außerordentlichen Erträge aus der Zuführung zur Bilanzierungshilfe im außerordentlichen Ergebnis zu erfassen.

Zur weiteren Analyse der Planabweichungen verweisen wir auf die Ausführungen im Anhang und im Lagebericht.

1.3. Jahresabschluss

Der nach den im Jahr 2023 geltenden Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW aufgestellte Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 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 2023 geltenden Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW.

3. Wirtschaftliche Verhältnisse3.1. Vermögens- und Schuldenlage

	31.12.2023		31.12.2022		Ver- änderung
	T€	%	T€	%	T€
<u>V e r m ö g e n</u>					
CUIG-Bilanzierungshilfe	230	-	230	-	-
Immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen	71.108	83	67.499	78	+ 3.609
Finanzanlagen	6.790	8	6.758	8	+ 32
<u>langfristiges Vermögen</u>	<u>78.128</u>	<u>91</u>	<u>74.487</u>	<u>86</u>	<u>+ 3.641</u>
öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	2.374	3	1.441	2	+ 933
privatrechtliche Forderungen	357	-	220	-	+ 137
sonstige Vermögensgegenstände	562	1	578	1	- 16
flüssige Mittel	4.242	5	10.129	11	- 5.887
Rechnungsabgrenzungsposten	24	-	23	-	+ 1
<u>kurzfristiges Vermögen</u>	<u>7.559</u>	<u>9</u>	<u>12.391</u>	<u>14</u>	<u>- 4.832</u>
<u>Gesamtvermögen</u>	<u>85.687</u>	<u>100</u>	<u>86.878</u>	<u>100</u>	<u>- 1.191</u>
<u>K a p i t a l</u>					
Eigenkapital	21.638	25	21.241	24	+ 397
Sonderposten	39.486	46	40.140	46	- 654
langfristige Rückstellungen	10.154	12	9.707	11	+ 447
Darlehen	5.169	6	6.052	7	- 883
<u>langfristiges Kapital</u>	<u>76.447</u>	<u>89</u>	<u>77.140</u>	<u>88</u>	<u>- 693</u>
Rückstellungen	3.275	4	4.065	5	- 790
Darlehenstilgung Folgejahr	799	1	694	1	+ 105
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	340	-	258	-	+ 82
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0	-	49	-	- 49
erhaltene Anzahlungen	4.405	5	4.133	5	+ 272
sonstige Verbindlichkeiten	421	1	539	1	- 118
<u>kurzfristiges Kapital</u>	<u>9.240</u>	<u>11</u>	<u>9.738</u>	<u>12</u>	<u>- 498</u>
<u>Gesamtkapital</u>	<u>85.687</u>	<u>100</u>	<u>86.878</u>	<u>100</u>	<u>- 1.191</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 Vorjahres verminderte sich die Bilanzsumme um 1.191 T€ auf 85.687 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- (22.598 T€) und Infrastrukturvermögen (36.471 T€) – nahm um 3.609 T€ auf 71.108 T€ zu. Den Zugängen von 7.076 T€ standen Abschreibungen von 3.460 T€ und Abgänge von 7 T€ gegenüber. Im Zugangsbereich waren vornehmlich Investitionen im Bereich des Gewerbegebiets Ostbusch, der Sportanlagen Borgeln und Schwefe, das Feuerwehrgerätehaus sowie Unterkünfte für Flüchtlinge 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 kvw-Versorgungsfond (27 T€) und für die Digitales Zentrum Mittelstand GmbH (5 T€) berücksichtigt.

Der Ausweis der öffentlich-rechtlichen Forderungen verzeichnete gegenüber dem Vorjahr im Wesentlichen höhere Steuerforderungen (+ 735 T€) und höhere Gebührenforderungen (+ 570 T€) bei geringeren Transferforderungen (- 377 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 397 T€ auf 21.638 T€. Die Eigenkapitalquote stieg von 24,4 % auf 25,3 %.

Die Buchwerte der Sonderposten entwickelten sich wie folgt:

	<u>S t a n d</u> <u>01.01.2023</u>	<u>Zugänge</u>	<u>Auflösung/</u> <u>Abgänge</u>	<u>S t a n d</u> <u>31.12.2023</u>
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Zuwendungen	30.772	2.241	2.044	30.969
Beiträge	7.907	-	631	7.276
Gebührenaussgleich	1.461	94	314	1.241
	<u>40.140</u>	<u>2.335</u>	<u>2.989</u>	<u>39.486</u>

Der Ausweis der langfristigen Rückstellungen enthielt Pensions- (7.766 T€; i.V. 7.376 T€) und Beihilferückstellungen (2.389 T€; i.V. 2.331 T€).

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

Die kurzfristigen Rückstellungen umfassten im Wesentlichen Instandhaltungsrückstellungen mit 871 T€, zu erwartende Nachberechnungen der Kreisumlage mit 561 T€, Rückzahlungsverpflichtungen aus Zuwendungsmitteln von 452 T€ sowie Verpflichtungen gegenüber der Belegschaft (347 T€) für Urlaub und Überstunden.

Die erhaltenen Anzahlungen beinhalteten im Wesentlichen die vereinnahmte allgemeine Investitionspauschale von 1.964 T€ und die Schulpauschale von 1.778 T€, die Verwendung erfolgte mit 1.836 T€ (allgemeine Investitionspauschale) bzw. 331 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 (78.128 T€) weitestgehend durch langfristiges Kapital (76.447 T€) gedeckt. Die Unterdeckung belief sich auf 1.681 T€ (= 2,2 %; i.V. Überdeckung von 2.653 T€ bzw. 3,6 %)

Kennzahlen:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
Eigenkapitalquote (Eigenkapital bezogen auf Gesamtkapital)	25,3 %	24,4 %	22,2 %
Anlagevermögen bezogen auf Gesamtvermögen	90,9 %	85,5 %	90,0 %
Infrastrukturvermögen bezogen auf Bilanzsumme	42,6 %	43,7 %	47,1 %
Liquidität II. Grades (liquide Mittel und kurzfristige Forderungen bezogen auf kurzfristige Verbindlichkeiten)	122,2 %	218,0 %	141,2 %

3.2. Ertragslage

	<u>2 0 2 3</u>		<u>2 0 2 2</u>		Ver- änderung*	
	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	<u>%</u>	<u>T€</u>	
Steuern und Abgaben	14.087	48	14.805	49	-	718
Zuwendungen und Umlagen	7.526	26	8.532	28	-	1.006
sonstige Transfererträge	-	-	-	-	-	-
öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.587	16	4.418	15	+	169
Privatrechtliche Leistungsentgelte	570	2	453	2	+	117
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132	-	221	1	-	89
sonstige Erträge	<u>2.177</u>	<u>7</u>	<u>1.528</u>	<u>5</u>	<u>+</u>	<u>649</u>
<u>ordentliche Erträge</u>	<u>29.079</u>	<u>99</u>	<u>29.957</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>878</u>
Personalaufwendungen	7.200	25	5.847	20	-	1.353
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.703	20	5.751	19	+	48
Abschreibungen	3.460	12	3.324	11	-	136
Transferaufwendungen	10.628	37	10.576	35	-	52
sonstige Aufwendungen	<u>1.861</u>	<u>6</u>	<u>1.741</u>	<u>6</u>	<u>-</u>	<u>120</u>
<u>ordentliche Aufwendungen</u>	<u>28.852</u>	<u>100</u>	<u>27.239</u>	<u>91</u>	<u>-</u>	<u>1.613</u>
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	+ 227	1	+ 2.718	9	-	2.491
Finanzergebnis	+ 155	1	+ 51	-	+	104
außerordentliches Ergebnis	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Jahresüberschuss</u>	<u>+ 382</u>	<u>-</u>	<u>+ 2.769</u>	<u>9</u>	<u>-</u>	<u>2.387</u>

Die Gemeinde beendete das Haushaltsjahr 2023 mit einem Jahresüberschuss von 382 T€ (i.V. 2.769 T€).

Zusammengefasst waren folgende Sachverhalte maßgeblich:

Die Steuern und Abgaben setzten sich wie folgt zusammen:

	<u>2 0 2 3</u>	<u>2 0 2 2</u>	Ver- änderung*
	<u>T€</u>	<u>T€</u>	<u>T€</u>
Gewerbesteuer	3.012	3.938	- 926
Gemeindeanteil Einkommensteuer	6.814	6.752	+ 62
Gemeindeanteil Umsatzsteuer	332	327	+ 5
Grundsteuer	3.023	3.019	+ 4
übrige	<u>906</u>	<u>769</u>	<u>+ 137</u>
	<u>14.087</u>	<u>14.805</u>	<u>- 718</u>

Die Zuwendungen und Umlagen waren mit 7.526 T€ (= - 12 %) deutlich niedriger als im Vorjahr, vornehmlich aufgrund verminderter Schlüsselzuweisungen (- 1.312 T€).

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte umfassten im Wesentlichen die Abwasser- (2.012 T€; i.V. 2.530 T€) und die Abfallgebühren (1.226 T€; i.V. 935 T€) sowie die Auflösungsbeträge der Sonderposten für Beiträge und Gebührenaussgleich (945 T€; i.V. 632 T€).

In den sonstigen Erträgen wurden neben den Konzessionsabgaben (458 T€; i.V. 543 T€) sowie den Auflösungsbeträgen sonstiger Zuschüsse (481 T€; i.V. 482 T€) die Auflösungsbeträge von Rückstellungen (1.204 T€; i.V. 392 T€) ausgewiesen.

Die Personalaufwendungen (einschließlich Versorgungsaufwendungen) waren infolge des Zuführungsbedarfs zu den Rückstellungen und der tarifbedingten Erhöhung der Entgelte belastet.

Bei den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen standen geringere Aufwendungen für Instandsetzung und Unterhaltung des Infrastrukturvermögens höheren Aufwendungen für die Entsorgung gegenüber.

Die Abschreibungen stiegen investitionsbedingt um 136 T€ (4,1 %) auf 3.460 T€.

Die Aufwendungen für die Kreis- und Jugendamtsumlage (9.159 T€; i.V. 8.846 T€) bildeten den größten Posten innerhalb der Transferaufwendungen.

Die sonstigen Aufwendungen stiegen unter anderem aufgrund von Mehraufwendungen für EDV-Dienstleistungen.

Das Finanzergebnis setzte sich zusammen aus rückläufigen Zinsaufwendungen, die mit Zinserträgen und dem höheren vereinnahmten Beteiligungsertrag aus der Welter Netz GmbH & Co KG (272 T€; i.V. 245 T€) saldiert wurden.

Ein im außerordentlichen Ergebnis abzubildender Ausgleich von Belastungen aus den Krisen gemäß § 33a KomHVO NRW war nicht geboten.

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 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 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 2023 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 KomHVO NRW 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 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 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 KomHVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Welter 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 Welter 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 Welter 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 Welter ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Welter 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie 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 in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem 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 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 Welter 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 Welter die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 Welter vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde Welter.
- 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 bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.“

Bielefeld, den 5. Dezember 2025

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 5. Dezember 2025



DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

ANLAGEN

Gemeinde Welper



**Jahresabschluss zum 31.12.2023
mit Anhang und Lagebericht**

Gemeinde Welper
Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023


Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./l. Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragung in das Folgejahr
		2022	2023	2022 / 2023	2023		2023/2024
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.805.076,23	14.113.000,00	-	14.086.922,41	- 26.077,59	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.532.466,40	6.930.400,00	-	7.526.272,00	595.872,00	-
3	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.418.185,49	4.641.300,00	-	4.586.599,74	- 54.700,26	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	453.021,00	625.300,00	-	570.161,50	- 55.138,50	-
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	220.604,41	243.800,00	-	132.036,23	- 111.763,77	-
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.527.500,45	1.271.200,00	-	2.176.766,87	905.566,87	-
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
9	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
10	= Ordentliche Erträge	29.956.853,98	27.825.000,00	0,00	29.078.758,75	1.253.758,75	0,00
11	- Personalaufwendungen	- 5.314.721,68	- 6.064.100,00	-	- 6.171.223,52	- 107.123,52	-
12	- Versorgungsaufwendungen	- 532.375,83	- 602.800,00	-	- 1.028.968,92	- 426.168,92	-
13	- Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	- 5.750.847,02	- 6.701.300,00	- 303.216,69	- 5.702.936,81	998.363,19	644.828,39
14	- Bilanzielle Abschreibungen	- 3.323.957,11	- 3.215.600,00	-	- 3.459.903,06	- 244.303,06	-
15	- Transferaufwendungen	- 10.576.111,08	- 10.505.500,00	-	- 10.627.717,73	- 122.217,73	-
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	- 1.740.845,21	- 1.657.500,00	-	- 1.860.906,28	- 203.406,28	-
17	= Ordentliche Aufwendungen	- 27.238.857,93	- 28.746.800,00	- 303.216,69	- 28.851.656,32	- 104.856,32	644.828,39
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeile 10 und 17)	2.717.996,05	- 921.800,00	- 303.216,69	227.102,43	1.148.902,43	644.828,39
19	+ Finanzerträge	267.555,07	299.100,00	-	329.109,98	30.009,98	-
20	- Zinsen und sonstige Aufwendungen	- 216.848,37	- 256.000,00	-	- 174.292,56	81.707,44	-
21	= Finanzergebnis (= Zeile 19 und 20)	50.706,70	43.100,00	0,00	154.817,42	111.717,42	0,00
22	= Ergebnis der lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeile 18 und 21)	2.768.702,75	- 878.700,00	- 303.216,69	381.919,85	1.260.619,85	644.828,39
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	1.556.000,00	-		- 1.556.000,00	-
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeile 23 und 24)	0,00	1.556.000,00	0,00	0,00	- 1.556.000,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeile 22 und 25)	2.768.702,75	677.300,00	- 303.216,69	381.919,85	- 295.380,15	644.828,39
27	- Globaler Minderaufwand		0,00				
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Mindaufwand (= Zeile 26 und 27)	2.768.702,75	677.300,00	- 303.216,69	381.919,85	- 295.380,15	644.828,39
Nachrichtlich: Verrechnung von Aufwendungen und Erträgen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	76.301,00	0,00	0,00	+ 14.801,00	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)	+ 76.301,00	0,00	0,00	+ 14.801,00	0,00	0,00

Gemeinde Welver
Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023


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 ./ Sp. 2)	Ermächtigungs- übertragung in das Folgejahr
		2022 EUR	2023 EUR	2022 / 2023 EUR	2023 EUR	EUR	2023/2024 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	14.249.743,32	14.113.000,00	-	13.752.187,87	360.812,13	-
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.905.515,29	5.594.200,00	-	5.736.972,10	142.772,10	-
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	283.967,61	0,00	-	215.299,57	215.299,57	-
4	+ Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.785.184,29	3.999.600,00	-	3.067.407,34	932.192,66	-
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	541.885,16	605.300,00	-	545.707,03	59.592,97	-
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	215.852,91	193.800,00	-	134.858,47	58.941,53	-
7	+ Sonstige Einzahlungen	581.034,33	529.300,00	-	530.243,72	943,72	-
8	+ Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	281.898,62	299.000,00	-	324.109,98	25.109,98	-
9	= Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.845.081,53	25.334.200,00	0,00	23.876.186,94	1.458.013,06	0,00
10	- Personalauszahlungen	- 5.505.293,08	- 5.793.400,00	-	- 6.045.824,73	- 252.424,73	-
11	- Versorgungsauszahlungen	- 618.550,00	- 560.800,00	-	- 521.272,83	- 39.527,17	-
12	- Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	- 4.893.859,72	- 7.102.516,69	- 303.216,69	- 5.629.656,39	- 1.472.860,30	- 644.828,39
13	- Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	- 216.848,37	- 256.000,00	-	- 174.292,56	- 81.707,44	-
14	- Transferauszahlungen	- 10.042.907,93	- 10.505.500,00	-	- 10.639.543,34	- 134.043,34	-
15	- Sonstige Auszahlungen	- 1.421.327,83	- 1.641.500,00	-	- 1.591.554,28	- 49.945,72	-
16	= Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 22.698.786,93	- 25.859.716,69	- 303.216,69	- 24.602.144,13	1.257.572,56	644.828,39
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeile 9 und 16)	4.146.294,60	- 525.516,69	- 303.216,69	- 725.957,19	200.440,50	644.828,39
18	+ Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	3.022.521,57	6.845.510,00	2.293.610,00	2.669.950,18	4.175.559,82	0,00
19	+ Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	76.301,00	445.000,00	-	14.801,00	430.199,00	-
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	-	4.690,34	4.690,34	-
22	+ Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	-	409,10	409,10	-
23	= Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	3.099.422,57	7.290.510,00	2.293.610,00	2.689.850,62	4.600.659,38	0,00
24	- Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	- 195.264,17	- 576.000,00	- 86.000,00	- 7.259,29	- 568.740,71	- 565.000,00
25	- Ausz. f. Baumaßnahmen	- 1.001.499,25	- 19.358.355,17	- 9.797.232,52	- 5.571.913,39	- 13.786.441,78	- 12.224.907,85
26	- Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	- 1.499.816,44	- 2.309.410,23	- 1.112.032,88	- 1.497.601,73	- 811.808,50	- 622.209,13
27	- Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	- 34.076,23	- 35.000,00	-	- 32.376,07	- 2.623,93	-
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	- 2.730.656,09	- 22.278.765,40	- 10.995.265,40	- 7.109.150,48	15.169.614,92	- 13.412.116,98
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeile 23 und 30)	368.766,48	- 14.988.255,40	0,00	- 4.419.299,86	10.568.955,54	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (= Zeile 17 und 31)	4.515.061,08	- 15.513.772,09	0,00	- 5.145.257,05	10.368.515,04	0,00
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	681.484,51	8.000.000,00	-	2.684.609,96	5.315.390,04	-
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	- 1.327.484,46	- 748.000,00	-	- 3.423.968,47	- 2.675.968,47	-
36	- Auszahlungen aus der Aufnahme und Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 645.999,95	7.252.000,00	0,00	- 739.358,51	7.991.358,51	0,00
38	= Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	3.869.061,13	- 8.261.772,09	0,00	- 5.884.615,56	2.377.156,53	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.258.617,09	8.957.203,06	-	10.129.298,32	1.172.095,26	-
40	+ Änderungen des Bestands an fremden Finanzmitteln	1.620,10	0,00	-	- 2.196,05	- 2.196,05	-
41	= Liquide Mittel (= Zeile 38, 39 und 40)	10.129.298,32	695.430,97	0,00	4.242.486,71	3.547.055,74	0,00



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
01-01-01 Politische Gremien				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-65.788,73	-101.000,00	-86.030,78	14.969,22
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-2.593,79	-3.900,00	-2.146,83	1.753,17
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	-195.554,64	-189.000,00	-206.823,72	-17.823,72
17 Ordentliche Aufwendungen	-263.937,16	-293.900,00	-295.001,33	-1.101,33
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-263.937,16	-293.900,00	-295.001,33	-1.101,33
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.	-263.937,16	-293.900,00	-295.001,33	-1.101,33
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-263.937,16	-293.900,00	-295.001,33	-1.101,33
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	-263.937,16	-293.900,00	-295.001,33	-1.101,33



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 01-01-02 Verwaltungsführung, Gleichstellung und Beschäftigtenvertretung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	614,92	614,92
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.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	60,00	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	60,00	0,00	614,92	614,92
11 Personalaufwendungen	-160.878,55	-211.900,00	-172.195,47	39.704,53
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.850,59	-3.800,00	-3.461,46	338,54
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	-614,92	-614,92
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-23.764,49	-39.400,00	-14.384,27	25.015,73
17 Ordentliche Aufwendungen	-186.493,63	-255.100,00	-190.656,12	64.443,88
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-186.433,63	-255.100,00	-190.041,20	65.058,80
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.	-186.433,63	-255.100,00	-190.041,20	65.058,80
23 Außerordentliche Erträge	0,00	13.600,00	0,00	-13.600,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	13.600,00	0,00	-13.600,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-186.433,63	-241.500,00	-190.041,20	51.458,80
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	-186.433,63	-241.500,00	-190.041,20	51.458,80



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 01-02-01 Zentrale Dienste, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.124,07	81.200,00	92.632,78	11.432,78
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	117,20	0,00	421,00	421,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.344,26	0,00	2.369,94	2.369,94
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	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	106.585,53	81.300,00	95.423,72	14.123,72
11 Personalaufwendungen	-307.937,91	-336.200,00	-323.366,60	12.833,40
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-101.715,67	-107.400,00	-114.284,95	-6.884,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	-90.678,05	-83.100,00	-90.193,68	-7.093,68
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-255.053,26	-318.800,00	-333.972,78	-15.172,78
17 Ordentliche Aufwendungen	-755.384,89	-845.500,00	-861.818,01	-16.318,01
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-648.799,36	-764.200,00	-766.394,29	-2.194,29
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	-648.799,36	-764.200,00	-766.394,29	-2.194,29
23 Außerordentliche Erträge	0,00	8.200,00	0,00	-8.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	8.200,00	0,00	-8.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-648.799,36	-756.000,00	-766.394,29	-10.394,29
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	-648.799,36	-756.000,00	-766.394,29	-10.394,29



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
01-02-02 Bauhof				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.532,46	130.000,00	133.328,12	3.328,12
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.	273,00	0,00	210,00	210,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.154,30	0,00	1.866,32	1.866,32
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.210,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	119.169,76	155.000,00	135.404,44	-19.595,56
11 Personalaufwendungen	-397.909,86	-489.100,00	-426.862,93	62.237,07
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-159.770,85	-177.432,18	-187.601,52	-10.169,34
14 Bilanzielle Abschreibungen	-112.335,46	-100.500,00	-131.406,34	-30.906,34
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-27.435,02	-36.900,00	-23.713,11	13.186,89
17 Ordentliche Aufwendungen	-697.451,19	-803.932,18	-769.583,90	34.348,28
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-578.281,43	-648.932,18	-634.179,46	14.752,72
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.	-578.281,43	-648.932,18	-634.179,46	14.752,72
23 Außerordentliche Erträge	0,00	31.700,00	0,00	-31.700,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	31.700,00	0,00	-31.700,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-578.281,43	-617.232,18	-634.179,46	-16.947,28
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	-578.281,43	-617.232,18	-634.179,46	-16.947,28



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 01-03-01 Personalwirtschaft, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	14.391,23	0,00	3.818,58	3.818,58
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	14.391,23	0,00	3.818,58	3.818,58
11 Personalaufwendungen	169.129,15	-299.200,00	-224.987,87	74.212,13
12 Versorgungsaufwendungen	-532.375,83	-602.800,00	-1.028.968,92	-426.168,92
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.306,90	-4.000,00	-5.389,82	-1.389,82
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	-66.313,88	-57.500,00	-83.898,61	-26.398,61
17 Ordentliche Aufwendungen	-433.867,46	-963.500,00	-1.343.245,22	-379.745,22
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-419.476,23	-963.500,00	-1.339.426,64	-375.926,64
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.	-419.476,23	-963.500,00	-1.339.426,64	-375.926,64
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-419.476,23	-963.500,00	-1.339.426,64	-375.926,64
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	-419.476,23	-963.500,00	-1.339.426,64	-375.926,64



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
01-04-01 Finanzwirtschaft und Rechnungswesen				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	150,00	50,00
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	24.655,56	23.000,00	17.898,06	-5.101,94
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	24.705,56	23.100,00	18.048,06	-5.051,94
11 Personalaufwendungen	-279.180,29	-265.100,00	-256.678,00	8.422,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-8.933,11	-4.700,00	-14.406,86	-9.706,86
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	-14.446,27	-5.200,00	-11.681,87	-6.481,87
17 Ordentliche Aufwendungen	-302.559,67	-275.000,00	-282.766,73	-7.766,73
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-277.854,11	-251.900,00	-264.718,67	-12.818,67
19 Finanzerträge	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-277.854,11	-251.900,00	-229.988,11	21.911,89
23 Außerordentliche Erträge	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	2.500,00	0,00	-2.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-277.854,11	-249.400,00	-229.988,11	19.411,89
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	-277.854,11	-249.400,00	-229.988,11	19.411,89



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 01-05-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	3.000,00	3.000,00
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	9.848,50	-5.151,50
11 Personalaufwendungen	-43.476,38	-61.400,00	-36.675,95	24.724,05
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	-204.564,66	-201.500,00	-219.052,42	-17.552,42
17 Ordentliche Aufwendungen	-248.041,04	-262.900,00	-255.728,37	7.171,63
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-241.192,54	-247.900,00	-245.879,87	2.020,13
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	-241.192,54	-247.900,00	-245.879,87	2.020,13
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-241.192,54	-247.900,00	-245.879,87	2.020,13
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	-241.192,54	-247.900,00	-245.879,87	2.020,13



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	193.473,93	118.900,00	131.525,37	12.625,37
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	883,63	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	56.051,24	140.000,00	54.321,83	-85.678,17
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.134,74	0,00	362,95	362,95
7 Sonstige ordentliche Erträge	117,00	100,00	373.617,00	373.517,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	252.660,54	259.000,00	559.827,15	300.827,15
11 Personalaufwendungen	-175.867,30	-186.500,00	-209.262,47	-22.762,47
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-265.469,55	-169.763,22	-154.766,19	14.997,03
14 Bilanzielle Abschreibungen	-193.050,00	-180.500,00	-193.834,71	-13.334,71
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-30.022,17	-18.100,00	-10.383,83	7.716,17
17 Ordentliche Aufwendungen	-664.409,02	-554.863,22	-568.247,20	-13.383,98
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-411.748,48	-295.863,22	-8.420,05	287.443,17
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.	-411.748,48	-295.863,22	-8.420,05	287.443,17
23 Außerordentliche Erträge	0,00	33.500,00	0,00	-33.500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	33.500,00	0,00	-33.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-411.748,48	-262.363,22	-8.420,05	253.943,17
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	-411.748,48	-262.363,22	-8.420,05	253.943,17



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 02-01-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.433,60	0,00	16.759,99	16.759,99
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	12.981,98	34.000,00	9.824,45	-24.175,55
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	596,84	300,00	216,50	-83,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	310,21	0,00	2.229,26	2.229,26
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.595,50	2.300,00	8.039,00	5.739,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	32.918,13	36.600,00	37.069,20	469,20
11 Personalaufwendungen	-155.105,70	-182.000,00	-185.812,74	-3.812,74
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-51.765,98	-23.500,00	-41.798,66	-18.298,66
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.777,60	-4.000,00	-16.239,99	-12.239,99
15 Transferaufwendungen	-3.956,52	-10.000,00	-9.130,00	870,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-6.382,24	-5.000,00	-9.476,57	-4.476,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-218.988,04	-224.500,00	-262.457,96	-37.957,96
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-186.069,91	-187.900,00	-225.388,76	-37.488,76
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.	-186.069,91	-187.900,00	-225.388,76	-37.488,76
23 Außerordentliche Erträge	0,00	7.900,00	0,00	-7.900,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	7.900,00	0,00	-7.900,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-186.069,91	-180.000,00	-225.388,76	-45.388,76
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	-186.069,91	-180.000,00	-225.388,76	-45.388,76



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 02-01-02 Gefahrenabwehr, -vorbeugung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	257.273,86	224.000,00	262.226,91	38.226,91
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	5.391,85	5.000,00	43.639,72	38.639,72
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.807,33	6.000,00	8.483,95	2.483,95
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	272.798,04	235.500,00	314.675,58	79.175,58
11 Personalaufwendungen	-85.289,35	-90.300,00	-130.239,58	-39.939,58
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-292.021,38	-261.100,00	-350.857,58	-89.757,58
14 Bilanzielle Abschreibungen	-257.212,86	-194.000,00	-293.236,81	-99.236,81
15 Transferaufwendungen	-34.489,62	0,00	-8.862,37	-8.862,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-153.166,89	-197.200,00	-185.871,01	11.328,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-822.180,10	-742.600,00	-969.067,35	-226.467,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-549.382,06	-507.100,00	-654.391,77	-147.291,77
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	-549.382,06	-507.100,00	-654.391,77	-147.291,77
23 Außerordentliche Erträge	0,00	52.300,00	0,00	-52.300,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	52.300,00	0,00	-52.300,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-549.382,06	-454.800,00	-654.391,77	-199.591,77
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	-549.382,06	-454.800,00	-654.391,77	-199.591,77



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	411,00	0,00	410,00	410,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	94.697,26	95.000,00	81.712,30	-13.287,70
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	407,00	600,00	391,71	-208,29
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.471,48	10.000,00	0,00	-10.000,00
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	120.986,74	105.600,00	82.514,01	-23.085,99
11 Personalaufwendungen	-147.125,36	-149.800,00	-155.231,80	-5.431,80
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-55.492,99	-53.800,00	-60.222,16	-6.422,16
14 Bilanzielle Abschreibungen	-411,00	-1.300,00	-410,00	890,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-20.355,53	-16.400,00	-20.231,14	-3.831,14
17 Ordentliche Aufwendungen	-223.384,88	-221.300,00	-236.095,10	-14.795,10
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-102.398,14	-115.700,00	-153.581,09	-37.881,09
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.	-102.398,14	-115.700,00	-153.581,09	-37.881,09
23 Außerordentliche Erträge	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	2.200,00	0,00	-2.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-102.398,14	-113.500,00	-153.581,09	-40.081,09
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	-102.398,14	-113.500,00	-153.581,09	-40.081,09



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	424.866,83	522.900,00	502.211,84	-20.688,16
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	103.338,75	150.000,00	144.306,75	-5.693,25
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.822,80	0,00	2.922,23	2.922,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	111.561,16	15.800,00	107.197,95	91.397,95
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	629.943,94	688.700,00	756.638,77	67.938,77
11 Personalaufwendungen	-330.099,91	-304.400,00	-325.852,53	-21.452,53
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-516.879,02	-735.353,82	-540.402,82	194.951,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-204.928,68	-169.800,00	-247.648,77	-77.848,77
15 Transferaufwendungen	-401.088,98	-350.500,00	-370.466,75	-19.966,75
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.811,55	-140.900,00	-108.352,61	32.547,39
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.561.808,14	-1.700.953,82	-1.592.723,48	108.230,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-931.864,20	-1.012.253,82	-836.084,71	176.169,11
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.	-931.864,20	-1.012.253,82	-836.084,71	176.169,11
23 Außerordentliche Erträge	0,00	177.000,00	0,00	-177.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	177.000,00	0,00	-177.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-931.864,20	-835.253,82	-836.084,71	-830,89
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	-931.864,20	-835.253,82	-836.084,71	-830,89



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	970,90	2.300,00	29.281,79	26.981,79
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	18,00	18,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.364,81	500,00	0,00	-500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.524,65	0,00	23.948,07	23.948,07
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	8.860,36	2.800,00	53.247,86	50.447,86
11 Personalaufwendungen	-46.069,48	-19.300,00	-55.636,04	-36.336,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82.721,40	-44.600,00	-64.758,87	-20.158,87
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.171,00	-1.200,00	-1.171,00	29,00
15 Transferaufwendungen	-25.547,71	-27.500,00	-26.594,57	905,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-933,05	-1.500,00	-5.444,93	-3.944,93
17 Ordentliche Aufwendungen	-156.442,64	-94.100,00	-153.605,41	-59.505,41
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-147.582,28	-91.300,00	-100.357,55	-9.057,55
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	-147.582,28	-91.300,00	-100.357,55	-9.057,55
23 Außerordentliche Erträge	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-147.582,28	-88.000,00	-100.357,55	-12.357,55
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	-147.582,28	-88.000,00	-100.357,55	-12.357,55



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 05-01-01 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.071.252,92	1.256.000,00	1.539.675,31	283.675,31
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.	268.047,75	300.000,00	416.954,78	116.954,78
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.202,33	160.000,00	11.279,70	-148.720,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	57.876,00	0,00	65.670,00	65.670,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.517.379,00	1.716.000,00	2.033.579,79	317.579,79
11 Personalaufwendungen	-401.922,28	-345.500,00	-555.701,87	-210.201,87
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-575.466,73	-676.200,00	-829.365,32	-153.165,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	-84.454,06	-82.000,00	-87.900,61	-5.900,61
15 Transferaufwendungen	-629.725,37	-618.000,00	-520.674,67	97.325,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.099,76	-112.200,00	-118.787,82	-6.587,82
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.769.668,20	-1.833.900,00	-2.112.430,29	-278.530,29
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-252.289,20	-117.900,00	-78.850,50	39.049,50
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.	-252.289,20	-117.900,00	-78.850,50	39.049,50
23 Außerordentliche Erträge	0,00	329.800,00	0,00	-329.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	329.800,00	0,00	-329.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-252.289,20	211.900,00	-78.850,50	-290.750,50
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	-252.289,20	211.900,00	-78.850,50	-290.750,50



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 06-01-01 Förderung von Kindern innerhalb von Tageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.634.106,81	1.642.400,00	1.732.299,53	89.899,53
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.	107.275,39	140.000,00	75.151,32	-64.848,68
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.534,29	39.700,00	71.840,20	32.140,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	377,00	400,00	125,00	-275,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.766.293,49	1.822.500,00	1.879.416,05	56.916,05
11 Personalaufwendungen	-1.539.416,36	-1.678.500,00	-1.631.656,04	46.843,96
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-567.785,35	-125.800,00	-118.432,24	7.367,76
14 Bilanzielle Abschreibungen	-52.715,29	-39.000,00	-63.300,14	-24.300,14
15 Transferaufwendungen	-148.053,44	-110.000,00	-90.929,12	19.070,88
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-62.548,41	-66.900,00	-103.992,87	-37.092,87
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.370.518,85	-2.020.200,00	-2.008.310,41	11.889,59
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-604.225,36	-197.700,00	-128.894,36	68.805,64
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.	-604.225,36	-197.700,00	-128.894,36	68.805,64
23 Außerordentliche Erträge	0,00	45.600,00	0,00	-45.600,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	45.600,00	0,00	-45.600,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-604.225,36	-152.100,00	-128.894,36	23.205,64
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	-604.225,36	-152.100,00	-128.894,36	23.205,64



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 06-02-01 Förderung von Kindern, Jugendlichen und Familien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	114.407,25	108.700,00	123.026,37	14.326,37
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	240,00	500,00	0,00	-500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	-640,00	5.500,00	0,00	-5.500,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	114.007,25	118.700,00	123.026,37	4.326,37
11 Personalaufwendungen	-198.404,05	-192.700,00	-210.649,00	-17.949,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-26.099,02	-34.300,00	-34.545,20	-245,20
14 Bilanzielle Abschreibungen	-9.450,83	-8.100,00	-10.310,73	-2.210,73
15 Transferaufwendungen	-621,80	-4.500,00	-1.326,80	3.173,20
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.170,54	-4.500,00	-4.814,57	-314,57
17 Ordentliche Aufwendungen	-249.746,24	-244.100,00	-261.646,30	-17.546,30
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-135.738,99	-125.400,00	-138.619,93	-13.219,93
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.	-135.738,99	-125.400,00	-138.619,93	-13.219,93
23 Außerordentliche Erträge	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	3.000,00	0,00	-3.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-135.738,99	-122.400,00	-138.619,93	-16.219,93
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	-135.738,99	-122.400,00	-138.619,93	-16.219,93



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.416,20	154.800,00	258.749,58	103.949,58
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.	4.656,00	25.400,00	8.063,00	-17.337,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.707,14	17.100,00	12.143,10	-4.956,90
7 Sonstige ordentliche Erträge	115.400,00	0,00	102.000,00	102.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	355.179,34	197.300,00	380.955,68	183.655,68
11 Personalaufwendungen	-98.435,38	-98.700,00	-105.553,92	-6.853,92
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-268.297,87	-559.153,48	-293.217,64	265.935,84
14 Bilanzielle Abschreibungen	-167.603,24	-132.700,00	-169.729,55	-37.029,55
15 Transferaufwendungen	-24.198,99	-28.000,00	-26.433,72	1.566,28
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.177,92	-14.000,00	-9.148,01	4.851,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-574.713,40	-832.553,48	-604.082,84	228.470,64
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-219.534,06	-635.253,48	-223.127,16	412.126,32
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.	-219.534,06	-635.253,48	-223.127,16	412.126,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	77.200,00	0,00	-77.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	77.200,00	0,00	-77.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-219.534,06	-558.053,48	-223.127,16	334.926,32
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	-219.534,06	-558.053,48	-223.127,16	334.926,32



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278,00	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	11.720,00	11.720,00
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	278,00	0,00	11.998,00	11.998,00
11 Personalaufwendungen	-89.255,71	-94.100,00	-95.477,83	-1.377,83
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.636,02	-728,28	8.907,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-278,00	-500,00	-278,00	222,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.220,00	-20.000,00	-24.877,22	-4.877,22
17 Ordentliche Aufwendungen	-108.753,71	-124.236,02	-121.361,33	2.874,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
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	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
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	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 10-01-01 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.816,70	30.000,00	30.429,53	429,53
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.818,19	4.500,00	3.572,58	-927,42
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	372.000,00	372.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	42.634,89	34.500,00	406.002,11	371.502,11
11 Personalaufwendungen	-78.854,91	-85.200,00	-96.499,29	-11.299,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-273.990,70	-99.009,30	-70.343,77	28.665,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-214,43	-214,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-91.026,16	-91.026,16
17 Ordentliche Aufwendungen	-352.845,61	-184.209,30	-258.083,65	-73.874,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
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	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
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	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.326,30	210.200,00	204.348,00	-5.852,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.664.005,02	2.501.700,00	2.482.234,70	-19.465,30
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.564,09	10.000,00	0,00	-10.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	18.481,92	9.500,00	42.688,91	33.188,91
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	2.891.377,33	2.731.400,00	2.729.271,61	-2.128,39
11 Personalaufwendungen	-231.238,23	-200.300,00	-245.392,11	-45.092,11
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-930.071,12	-1.639.458,32	-1.043.743,31	595.715,01
14 Bilanzielle Abschreibungen	-633.009,30	-656.700,00	-626.634,21	30.065,79
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-257.548,01	-94.300,00	-103.385,04	-9.085,04
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.051.866,66	-2.590.758,32	-2.019.154,67	571.603,65
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	839.510,67	140.641,68	710.116,94	569.475,26
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.	839.510,67	140.641,68	710.116,94	569.475,26
23 Außerordentliche Erträge	0,00	56.700,00	0,00	-56.700,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	56.700,00	0,00	-56.700,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	839.510,67	197.341,68	710.116,94	512.775,26
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	839.510,67	197.341,68	710.116,94	512.775,26



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
11-02-01 Abfallwirtschaft				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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.	942.080,68	1.253.000,00	1.233.584,93	-19.415,07
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	14.635,78	15.000,00	14.110,06	-889,94
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	956.716,46	1.268.000,00	1.247.694,99	-20.305,01
11 Personalaufwendungen	-101.320,86	-85.400,00	-98.645,43	-13.245,43
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-801.320,50	-1.085.000,00	-1.109.916,48	-24.916,48
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	-83.642,43	0,00	-93.876,08	-93.876,08
17 Ordentliche Aufwendungen	-986.283,79	-1.170.400,00	-1.302.437,99	-132.037,99
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-29.567,33	97.600,00	-54.743,00	-152.343,00
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.	-29.567,33	97.600,00	-54.743,00	-152.343,00
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-29.567,33	97.600,00	-54.743,00	-152.343,00
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	-29.567,33	97.600,00	-54.743,00	-152.343,00



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	224.873,34	139.600,00	189.637,24	50.037,24
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	570.151,00	575.000,00	570.127,00	-4.873,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.141,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	620.242,68	500.000,00	591.809,25	91.809,25
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.419.908,02	1.214.600,00	1.352.073,49	137.473,49
11 Personalaufwendungen	-353.105,50	-274.300,00	-380.436,21	-106.136,21
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-642.726,70	-1.052.810,35	-516.155,68	536.654,67
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.505.535,74	-1.560.100,00	-1.516.400,97	43.699,03
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.861,40	-6.000,00	-22.534,46	-16.534,46
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.554.229,34	-2.893.210,35	-2.435.527,32	457.683,03
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.134.321,32	-1.678.610,35	-1.083.453,83	595.156,52
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.	-1.134.321,32	-1.678.610,35	-1.083.453,83	595.156,52
23 Außerordentliche Erträge	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.134.321,32	-1.428.610,35	-1.083.453,83	345.156,52
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	-1.134.321,32	-1.428.610,35	-1.083.453,83	345.156,52



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
12-01-02 ÖPNV				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.097,00	0,00	3.151,80	3.151,80
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	6.645,00	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	8.742,00	0,00	3.151,80	3.151,80
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	-9.362,77	-34.000,00	-30.172,85	3.827,15
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.228,00	-2.000,00	-3.483,03	-1.483,03
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	-11.590,77	-36.000,00	-33.655,88	2.344,12
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-2.848,77	-36.000,00	-30.504,08	5.495,92
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.	-2.848,77	-36.000,00	-30.504,08	5.495,92
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-2.848,77	-36.000,00	-30.504,08	5.495,92
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	-2.848,77	-36.000,00	-30.504,08	5.495,92



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 13-01-01 Öffentliches Grün, Natur und Landschaft, Wald- und Forstwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.033,00	2.000,00	2.033,00	33,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	12.112,00	12.000,00	12.836,00	836,00
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	14.145,00	14.000,00	14.869,00	869,00
11 Personalaufwendungen	-89.492,88	-148.800,00	-87.636,04	61.163,96
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-57.908,12	-69.100,00	-36.644,83	32.455,17
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	-205,02	-300,00	-1.708,79	-1.408,79
17 Ordentliche Aufwendungen	-152.020,02	-222.600,00	-130.403,66	92.196,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-137.875,02	-208.600,00	-115.534,66	93.065,34
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	-137.875,02	-208.600,00	-115.534,66	93.065,34
23 Außerordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-137.875,02	-207.600,00	-115.534,66	92.065,34
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	-137.875,02	-207.600,00	-115.534,66	92.065,34



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023				
14-01-01 Umweltschutz				

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-78.455,51	-78.900,00	-71.984,45	6.915,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.803,10	-10.000,00	-24.438,44	-14.438,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
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.	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
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	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 15-01-01 Wirtschaft, Tourismus und Wochenmarkt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.937,00	31.500,00	9.048,60	-22.451,40
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	8.506,80	11.000,00	4.172,31	-6.827,69
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	578,00	0,00	242,30	242,30
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	20.021,80	42.500,00	13.463,21	-29.036,79
11 Personalaufwendungen	-29.220,34	-2.500,00	-2.758,57	-258,57
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-49.493,81	-69.700,00	-55.135,05	14.564,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.704,00	-700,00	-2.695,60	-1.995,60
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.405,09	-8.900,00	-6.881,65	2.018,35
17 Ordentliche Aufwendungen	-86.823,24	-81.800,00	-67.470,87	14.329,13
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-66.801,44	-39.300,00	-54.007,66	-14.707,66
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.	-66.801,44	-39.300,00	-54.007,66	-14.707,66
23 Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	500,00	0,00	-500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-66.801,44	-38.800,00	-54.007,66	-15.207,66
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	-66.801,44	-38.800,00	-54.007,66	-15.207,66



Teilergebnisrechnung (Produkte)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 16-01-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.805.076,23	14.113.000,00	14.086.922,41	-26.077,59
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.900.835,23	2.275.900,00	2.264.603,32	-11.296,68
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	51,13	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	554.280,48	674.000,00	464.600,13	-209.399,87
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	19.260.243,07	17.062.900,00	16.816.125,86	-246.774,14
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	-9.308.428,65	-9.357.000,00	-9.570.285,30	-213.285,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.162,98	-82.000,00	-46.486,74	35.513,26
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.351.591,63	-9.489.000,00	-9.616.772,04	-127.772,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	9.908.651,44	7.573.900,00	7.199.353,82	-374.546,18
19 Finanzerträge	267.555,07	299.100,00	294.379,42	-4.720,58
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-216.848,37	-256.000,00	-174.292,56	81.707,44
21 FINANZERGEBNIS	50.706,70	43.100,00	120.086,86	76.986,86
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	9.959.358,14	7.617.000,00	7.319.440,68	-297.559,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	460.000,00	0,00	-460.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	460.000,00	0,00	-460.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	9.959.358,14	8.077.000,00	7.319.440,68	-757.559,32
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	9.959.358,14	8.077.000,00	7.319.440,68	-757.559,32



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	410.130,46	330.100,00	358.101,19	28.001,19
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.050,83	100,00	571,00	471,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	56.324,24	140.000,00	54.531,83	-85.468,17
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.084,53	0,00	11.417,79	11.417,79
7 Sonstige ordentliche Erträge	32.831,06	63.200,00	398.363,56	335.163,56
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	524.421,12	533.400,00	822.985,37	289.585,37
11 Personalaufwendungen	-1.261.909,87	-1.950.400,00	-1.736.060,07	214.339,93
12 Versorgungsaufwendungen	-532.375,83	-602.800,00	-1.028.968,92	-426.168,92
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-544.640,46	-470.995,40	-482.057,63	-11.062,23
14 Bilanzielle Abschreibungen	-396.063,51	-364.100,00	-416.049,65	-51.949,65
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-817.154,39	-866.400,00	-903.910,61	-37.510,61
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.552.144,06	-4.254.695,40	-4.567.046,88	-312.351,48
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-3.027.722,94	-3.721.295,40	-3.744.061,51	-22.766,11
19 Finanzerträge	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.027.722,94	-3.721.295,40	-3.709.330,95	11.964,45
23 Außerordentliche Erträge	0,00	89.500,00	0,00	-89.500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	89.500,00	0,00	-89.500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-3.027.722,94	-3.631.795,40	-3.709.330,95	-77.535,55
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	-3.027.722,94	-3.631.795,40	-3.709.330,95	-77.535,55



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	273.118,46	224.000,00	279.396,90	55.396,90
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	113.071,09	134.000,00	135.176,47	1.176,47
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.003,84	900,00	608,21	-291,79
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.589,02	16.000,00	10.713,21	-5.286,79
7 Sonstige ordentliche Erträge	3.920,50	2.800,00	8.364,00	5.564,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	426.702,91	377.700,00	434.258,79	56.558,79
11 Personalaufwendungen	-387.520,41	-422.100,00	-471.284,12	-49.184,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-399.280,35	-338.400,00	-452.878,40	-114.478,40
14 Bilanzielle Abschreibungen	-259.401,46	-199.300,00	-309.886,80	-110.586,80
15 Transferaufwendungen	-38.446,14	-10.000,00	-17.992,37	-7.992,37
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-179.904,66	-218.600,00	-215.578,72	3.021,28
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.264.553,02	-1.188.400,00	-1.467.620,41	-279.220,41
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-837.850,11	-810.700,00	-1.033.361,62	-222.661,62
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.	-837.850,11	-810.700,00	-1.033.361,62	-222.661,62
23 Außerordentliche Erträge	0,00	62.400,00	0,00	-62.400,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	62.400,00	0,00	-62.400,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-837.850,11	-748.300,00	-1.033.361,62	-285.061,62
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	-837.850,11	-748.300,00	-1.033.361,62	-285.061,62



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	424.866,83	522.900,00	502.211,84	-20.688,16
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	103.338,75	150.000,00	144.306,75	-5.693,25
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	-9.822,80	0,00	2.922,23	2.922,23
7 Sonstige ordentliche Erträge	111.561,16	15.800,00	107.197,95	91.397,95
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	629.943,94	688.700,00	756.638,77	67.938,77
11 Personalaufwendungen	-330.099,91	-304.400,00	-325.852,53	-21.452,53
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-516.879,02	-735.353,82	-540.402,82	194.951,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-204.928,68	-169.800,00	-247.648,77	-77.848,77
15 Transferaufwendungen	-401.088,98	-350.500,00	-370.466,75	-19.966,75
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-108.811,55	-140.900,00	-108.352,61	32.547,39
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.561.808,14	-1.700.953,82	-1.592.723,48	108.230,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-931.864,20	-1.012.253,82	-836.084,71	176.169,11
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.	-931.864,20	-1.012.253,82	-836.084,71	176.169,11
23 Außerordentliche Erträge	0,00	177.000,00	0,00	-177.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	177.000,00	0,00	-177.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-931.864,20	-835.253,82	-836.084,71	-830,89
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	-931.864,20	-835.253,82	-836.084,71	-830,89



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	970,90	2.300,00	29.281,79	26.981,79
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	18,00	18,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.364,81	500,00	0,00	-500,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	6.524,65	0,00	23.948,07	23.948,07
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	8.860,36	2.800,00	53.247,86	50.447,86
11 Personalaufwendungen	-46.069,48	-19.300,00	-55.636,04	-36.336,04
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-82.721,40	-44.600,00	-64.758,87	-20.158,87
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.171,00	-1.200,00	-1.171,00	29,00
15 Transferaufwendungen	-25.547,71	-27.500,00	-26.594,57	905,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-933,05	-1.500,00	-5.444,93	-3.944,93
17 Ordentliche Aufwendungen	-156.442,64	-94.100,00	-153.605,41	-59.505,41
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-147.582,28	-91.300,00	-100.357,55	-9.057,55
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	-147.582,28	-91.300,00	-100.357,55	-9.057,55
23 Außerordentliche Erträge	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	3.300,00	0,00	-3.300,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-147.582,28	-88.000,00	-100.357,55	-12.357,55
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	-147.582,28	-88.000,00	-100.357,55	-12.357,55



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.071.252,92	1.256.000,00	1.539.675,31	283.675,31
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.	268.047,75	300.000,00	416.954,78	116.954,78
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	120.202,33	160.000,00	11.279,70	-148.720,30
7 Sonstige ordentliche Erträge	57.876,00	0,00	65.670,00	65.670,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.517.379,00	1.716.000,00	2.033.579,79	317.579,79
11 Personalaufwendungen	-401.922,28	-345.500,00	-555.701,87	-210.201,87
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-575.466,73	-676.200,00	-829.365,32	-153.165,32
14 Bilanzielle Abschreibungen	-84.454,06	-82.000,00	-87.900,61	-5.900,61
15 Transferaufwendungen	-629.725,37	-618.000,00	-520.674,67	97.325,33
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-78.099,76	-112.200,00	-118.787,82	-6.587,82
17 Ordentliche Aufwendungen	-1.769.668,20	-1.833.900,00	-2.112.430,29	-278.530,29
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-252.289,20	-117.900,00	-78.850,50	39.049,50
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.	-252.289,20	-117.900,00	-78.850,50	39.049,50
23 Außerordentliche Erträge	0,00	329.800,00	0,00	-329.800,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	329.800,00	0,00	-329.800,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-252.289,20	211.900,00	-78.850,50	-290.750,50
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	-252.289,20	211.900,00	-78.850,50	-290.750,50



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.748.514,06	1.751.100,00	1.855.325,90	104.225,90
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.	107.275,39	144.000,00	75.151,32	-68.848,68
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.774,29	40.200,00	71.840,20	31.640,20
7 Sonstige ordentliche Erträge	-263,00	5.900,00	125,00	-5.775,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.880.300,74	1.941.200,00	2.002.442,42	61.242,42
11 Personalaufwendungen	-1.737.820,41	-1.871.200,00	-1.842.305,04	28.894,96
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-593.884,37	-160.100,00	-152.977,44	7.122,56
14 Bilanzielle Abschreibungen	-62.166,12	-47.100,00	-73.610,87	-26.510,87
15 Transferaufwendungen	-148.675,24	-114.500,00	-92.255,92	22.244,08
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-77.718,95	-71.400,00	-108.807,44	-37.407,44
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.620.265,09	-2.264.300,00	-2.269.956,71	-5.656,71
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-739.964,35	-323.100,00	-267.514,29	55.585,71
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.	-739.964,35	-323.100,00	-267.514,29	55.585,71
23 Außerordentliche Erträge	0,00	48.600,00	0,00	-48.600,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	48.600,00	0,00	-48.600,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-739.964,35	-274.500,00	-267.514,29	6.985,71
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	-739.964,35	-274.500,00	-267.514,29	6.985,71



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.416,20	154.800,00	258.749,58	103.949,58
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.	4.656,00	25.400,00	8.063,00	-17.337,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.707,14	17.100,00	12.143,10	-4.956,90
7 Sonstige ordentliche Erträge	115.400,00	0,00	102.000,00	102.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	355.179,34	197.300,00	380.955,68	183.655,68
11 Personalaufwendungen	-98.435,38	-98.700,00	-105.553,92	-6.853,92
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-268.297,87	-559.153,48	-293.217,64	265.935,84
14 Bilanzielle Abschreibungen	-167.603,24	-132.700,00	-169.729,55	-37.029,55
15 Transferaufwendungen	-24.198,99	-28.000,00	-26.433,72	1.566,28
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-16.177,92	-14.000,00	-9.148,01	4.851,99
17 Ordentliche Aufwendungen	-574.713,40	-832.553,48	-604.082,84	228.470,64
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-219.534,06	-635.253,48	-223.127,16	412.126,32
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.	-219.534,06	-635.253,48	-223.127,16	412.126,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	77.200,00	0,00	-77.200,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	77.200,00	0,00	-77.200,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-219.534,06	-558.053,48	-223.127,16	334.926,32
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	-219.534,06	-558.053,48	-223.127,16	334.926,32



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	278,00	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	11.720,00	11.720,00
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	278,00	0,00	11.998,00	11.998,00
11 Personalaufwendungen	-89.255,71	-94.100,00	-95.477,83	-1.377,83
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.636,02	-728,28	8.907,74
14 Bilanzielle Abschreibungen	-278,00	-500,00	-278,00	222,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-19.220,00	-20.000,00	-24.877,22	-4.877,22
17 Ordentliche Aufwendungen	-108.753,71	-124.236,02	-121.361,33	2.874,69
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
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	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69
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	-108.475,71	-124.236,02	-109.363,33	14.872,69



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.816,70	30.000,00	30.429,53	429,53
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.818,19	4.500,00	3.572,58	-927,42
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	372.000,00	372.000,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	42.634,89	34.500,00	406.002,11	371.502,11
11 Personalaufwendungen	-78.854,91	-85.200,00	-96.499,29	-11.299,29
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-273.990,70	-99.009,30	-70.343,77	28.665,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-214,43	-214,43
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-91.026,16	-91.026,16
17 Ordentliche Aufwendungen	-352.845,61	-184.209,30	-258.083,65	-73.874,35
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
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	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76
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	-310.210,72	-149.709,30	147.918,46	297.627,76



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	203.326,30	210.200,00	204.348,00	-5.852,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	3.606.085,70	3.754.700,00	3.715.819,63	-38.880,37
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	14.635,78	15.000,00	14.110,06	-889,94
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.564,09	10.000,00	0,00	-10.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	18.481,92	9.500,00	42.688,91	33.188,91
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	3.848.093,79	3.999.400,00	3.976.966,60	-22.433,40
11 Personalaufwendungen	-332.559,09	-285.700,00	-344.037,54	-58.337,54
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.731.391,62	-2.724.458,32	-2.153.659,79	570.798,53
14 Bilanzielle Abschreibungen	-633.009,30	-656.700,00	-626.634,21	30.065,79
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-341.190,44	-94.300,00	-197.261,12	-102.961,12
17 Ordentliche Aufwendungen	-3.038.150,45	-3.761.158,32	-3.321.592,66	439.565,66
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	809.943,34	238.241,68	655.373,94	417.132,26
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.	809.943,34	238.241,68	655.373,94	417.132,26
23 Außerordentliche Erträge	0,00	56.700,00	0,00	-56.700,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	56.700,00	0,00	-56.700,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	809.943,34	294.941,68	655.373,94	360.432,26
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	809.943,34	294.941,68	655.373,94	360.432,26



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.970,34	139.600,00	192.789,04	53.189,04
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	570.151,00	575.000,00	570.127,00	-4.873,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	500,00	0,00	500,00	500,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.141,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	626.887,68	500.000,00	591.809,25	91.809,25
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	1.428.650,02	1.214.600,00	1.355.225,29	140.625,29
11 Personalaufwendungen	-353.105,50	-274.300,00	-380.436,21	-106.136,21
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-652.089,47	-1.086.810,35	-546.328,53	540.481,82
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.507.763,74	-1.562.100,00	-1.519.884,00	42.216,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.861,40	-6.000,00	-22.534,46	-16.534,46
17 Ordentliche Aufwendungen	-2.565.820,11	-2.929.210,35	-2.469.183,20	460.027,15
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-1.137.170,09	-1.714.610,35	-1.113.957,91	600.652,44
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.	-1.137.170,09	-1.714.610,35	-1.113.957,91	600.652,44
23 Außerordentliche Erträge	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	250.000,00	0,00	-250.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-1.137.170,09	-1.464.610,35	-1.113.957,91	350.652,44
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	-1.137.170,09	-1.464.610,35	-1.113.957,91	350.652,44



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.033,00	2.000,00	2.033,00	33,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	12.112,00	12.000,00	12.836,00	836,00
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	14.145,00	14.000,00	14.869,00	869,00
11 Personalaufwendungen	-89.492,88	-148.800,00	-87.636,04	61.163,96
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-57.908,12	-69.100,00	-36.644,83	32.455,17
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	-205,02	-300,00	-1.708,79	-1.408,79
17 Ordentliche Aufwendungen	-152.020,02	-222.600,00	-130.403,66	92.196,34
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-137.875,02	-208.600,00	-115.534,66	93.065,34
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.	-137.875,02	-208.600,00	-115.534,66	93.065,34
23 Außerordentliche Erträge	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-137.875,02	-207.600,00	-115.534,66	92.065,34
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	-137.875,02	-207.600,00	-115.534,66	92.065,34



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-78.455,51	-78.900,00	-71.984,45	6.915,55
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.803,10	-10.000,00	-24.438,44	-14.438,44
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	-2.800,00	-2.800,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
17 Ordentliche Aufwendungen	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
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.	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	0,00	0,00	0,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89
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	-83.258,61	-88.900,00	-99.322,89	-10.422,89



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.937,00	31.500,00	9.048,60	-22.451,40
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	8.506,80	11.000,00	4.172,31	-6.827,69
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	578,00	0,00	242,30	242,30
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	20.021,80	42.500,00	13.463,21	-29.036,79
11 Personalaufwendungen	-29.220,34	-2.500,00	-2.758,57	-258,57
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-49.493,81	-69.700,00	-55.135,05	14.564,95
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.704,00	-700,00	-2.695,60	-1.995,60
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.405,09	-8.900,00	-6.881,65	2.018,35
17 Ordentliche Aufwendungen	-86.823,24	-81.800,00	-67.470,87	14.329,13
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	-66.801,44	-39.300,00	-54.007,66	-14.707,66
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.	-66.801,44	-39.300,00	-54.007,66	-14.707,66
23 Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	500,00	0,00	-500,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	-66.801,44	-38.800,00	-54.007,66	-15.207,66
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	-66.801,44	-38.800,00	-54.007,66	-15.207,66



Teilergebnisrechnung (Produktbereiche)

TEILERGEBNISRECHNUNG Jahr 2023

16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.805.076,23	14.113.000,00	14.086.922,41	-26.077,59
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.900.835,23	2.275.900,00	2.264.603,32	-11.296,68
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	51,13	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	554.280,48	674.000,00	464.600,13	-209.399,87
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	19.260.243,07	17.062.900,00	16.816.125,86	-246.774,14
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	-9.308.428,65	-9.357.000,00	-9.570.285,30	-213.285,30
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.162,98	-82.000,00	-46.486,74	35.513,26
17 Ordentliche Aufwendungen	-9.351.591,63	-9.489.000,00	-9.616.772,04	-127.772,04
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	9.908.651,44	7.573.900,00	7.199.353,82	-374.546,18
19 Finanzerträge	267.555,07	299.100,00	294.379,42	-4.720,58
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-216.848,37	-256.000,00	-174.292,56	81.707,44
21 FINANZERGEBNIS	50.706,70	43.100,00	120.086,86	76.986,86
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	9.959.358,14	7.617.000,00	7.319.440,68	-297.559,32
23 Außerordentliche Erträge	0,00	460.000,00	0,00	-460.000,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	0,00	460.000,00	0,00	-460.000,00
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	9.959.358,14	8.077.000,00	7.319.440,68	-757.559,32
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	9.959.358,14	8.077.000,00	7.319.440,68	-757.559,32



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01-01-01 Politische Gremien

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-65.490,93	-101.000,00	-84.521,46	16.478,54
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-2.823,84	-3.900,00	-2.146,83	1.753,17
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	-197.482,47	-189.000,00	-226.791,98	-37.791,98
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-265.797,24	-293.900,00	-313.460,27	-19.560,27
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-265.797,24	-293.900,00	-313.460,27	-19.560,27
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 2023

01-01-02 Verwaltungsführung, Gleichstellung und Beschäftigtenvertretung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	60,00	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	60,00	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-159.847,64	-211.900,00	-167.507,12	44.392,88
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.850,59	-3.800,00	-3.461,46	338,54
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	-22.774,78	-39.400,00	-12.619,52	26.780,48
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-184.473,01	-255.100,00	-183.588,10	71.511,90
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-184.413,01	-255.100,00	-183.588,10	71.511,90
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	-614,92	-614,92
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	-614,92	-614,92
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	0,00	0,00	-614,92	-614,92



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01-02-01 Zentrale Dienste, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.342,80	0,00	167,10	167,10
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	147,50	0,00	395,80	395,80
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.344,26	0,00	2.369,94	2.369,94
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	15.834,56	0,00	2.932,84	2.932,84
10 Personalauszahlungen	-307.176,20	-336.200,00	-321.775,63	14.424,37
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-95.041,38	-107.400,00	-93.687,63	13.712,37
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	-255.704,79	-323.800,00	-309.507,83	14.292,17
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-657.922,37	-767.400,00	-724.971,09	42.428,91
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-642.087,81	-767.400,00	-722.038,25	45.361,75
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	10.532,93	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	10.532,93	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	-41.433,53	-246.189,00	-152.804,74	93.384,26
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-1.000,00	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	-42.433,53	-246.189,00	-152.804,74	93.384,26
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-31.900,60	-246.189,00	-152.804,74	93.384,26



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01-02-02 Bauhof

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	1.500,00	-15.500,00
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	273,00	0,00	210,00	210,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.154,30	0,00	1.866,32	1.866,32
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	5.427,30	17.000,00	3.576,32	-13.423,68
10 Personalauszahlungen	-401.773,27	-489.100,00	-449.884,26	39.215,74
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-161.724,18	-176.432,18	-184.195,47	-7.763,29
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	-28.172,46	-36.900,00	-22.641,67	14.258,33
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-591.669,91	-702.432,18	-656.721,40	45.710,78
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-586.242,61	-685.432,18	-653.145,08	32.287,10
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	13.530,00	0,00	16.820,00	16.820,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	41.269,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
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	54.799,00	25.000,00	16.820,00	-8.180,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	4.581,92	0,00	0,00	0,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-421.941,37	-65.000,00	-49.098,34	15.901,66
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	-417.359,45	-65.000,00	-49.098,34	15.901,66
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-362.560,45	-40.000,00	-32.278,34	7.721,66



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01-03-01 Personalwirtschaft, Organisation und TUI

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	12.592,47	0,00	4.750,37	4.750,37
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	12.592,47	0,00	4.750,37	4.750,37
10 Personalauszahlungen	-32.237,96	-111.500,00	-122.627,28	-11.127,28
11 Versorgungsauszahlungen	-618.550,00	-560.800,00	-521.272,83	39.527,17
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.479,83	-4.000,00	-5.224,82	-1.224,82
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	-73.992,99	-57.500,00	-79.459,12	-21.959,12
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-733.260,78	-733.800,00	-728.584,05	5.215,95
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-720.668,31	-733.800,00	-723.833,68	9.966,32
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	-28.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93
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	-28.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-28.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01-04-01 Finanzwirtschaft und Rechnungswesen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	33.654,11	0,00	7.654,16	7.654,16
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	50,00	100,00	125,00	25,00
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	21.953,33	23.000,00	21.977,50	-1.022,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	55.657,44	23.100,00	64.487,22	41.387,22
10 Personalauszahlungen	-278.579,24	-265.100,00	-257.828,44	7.271,56
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-8.933,11	-4.700,00	-14.406,86	-9.706,86
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	-18.243,64	-5.200,00	-11.291,15	-6.091,15
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-305.755,99	-275.000,00	-283.526,45	-8.526,45
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-250.098,55	-251.900,00	-219.039,23	32.860,77
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 2023

01-05-01 Rechts- und Versicherungsangelegenheiten, Rechnungsprüfung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	3.000,00	3.000,00
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	3.000,00	3.000,00
10 Personalauszahlungen	-43.519,37	-61.400,00	-36.860,06	24.539,94
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	-181.304,06	-201.500,00	-189.316,57	12.183,43
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-224.823,43	-262.900,00	-226.176,63	36.723,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-224.823,43	-262.900,00	-223.176,63	39.723,37
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 2023

01-06-01 Grundstücks- und Gebäudemanagement

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.362,93	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	883,63	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	56.967,64	120.000,00	54.764,62	-65.235,38
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.134,74	0,00	362,95	362,95
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	122.348,94	120.000,00	55.127,57	-64.872,43
10 Personalauszahlungen	-183.814,29	-186.500,00	-209.737,40	-23.237,40
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-207.891,70	-169.763,22	-211.188,22	-41.425,00
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	-30.022,17	-18.100,00	-9.089,85	9.010,15
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-421.728,16	-374.363,22	-430.015,47	-55.652,25
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-299.379,22	-254.363,22	-374.887,90	-120.524,68
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	10.639,21	0,00	0,00	0,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	675,00	420.000,00	0,00	-420.000,00
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	11.314,21	420.000,00	0,00	-420.000,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-168.798,97	-576.000,00	0,00	576.000,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	16.962,06	-1.854.777,00	-1.788.171,64	66.605,36
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-3.052,86	0,00	-439,72	-439,72
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	-154.889,77	-2.430.777,00	-1.788.611,36	642.165,64
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-143.575,56	-2.010.777,00	-1.788.611,36	222.165,64



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

02-01-01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung, Verkehrsangelegenheiten

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.795,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	12.861,98	34.000,00	9.697,95	-24.302,05
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	579,97	300,00	471,88	171,88
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	2.539,47	2.539,47
7 Sonstige Einzahlungen	4.762,50	2.300,00	7.720,50	5.420,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	45.999,45	36.600,00	20.429,80	-16.170,20
10 Personalauszahlungen	-154.692,54	-182.000,00	-180.149,41	1.850,59
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-55.533,52	-23.500,00	-41.125,55	-17.625,55
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-3.956,52	-10.000,00	-8.140,87	1.859,13
15 Sonstige Auszahlungen	-6.399,46	-5.000,00	-10.789,49	-5.789,49
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-220.582,04	-220.500,00	-240.205,32	-19.705,32
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-174.582,59	-183.900,00	-219.775,52	-35.875,52
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	-33.659,60	-180.438,00	-109.700,99	70.737,01
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	-33.659,60	-180.438,00	-109.700,99	70.737,01
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-33.659,60	-180.438,00	-109.700,99	70.737,01



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

02-01-02 Gefahrenabwehr, -vorbeugung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	6.640,67	5.000,00	38.414,35	33.414,35
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.896,29	6.000,00	8.483,95	2.483,95
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	21.536,96	21.000,00	46.898,30	25.898,30
10 Personalauszahlungen	-84.302,59	-90.300,00	-126.698,08	-36.398,08
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-272.159,84	-261.100,00	-358.823,65	-97.723,65
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-17.561,55	0,00	-16.928,07	-16.928,07
15 Sonstige Auszahlungen	-152.948,24	-197.200,00	-185.172,03	12.027,97
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-526.972,22	-548.600,00	-687.621,83	-139.021,83
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-505.435,26	-527.600,00	-640.723,53	-113.123,53
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	10.500,00	0,00	21.700,00	21.700,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	34.018,00	0,00	14.801,00	14.801,00
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	44.518,00	0,00	36.501,00	36.501,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-4.145,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-111.164,01	-1.690.023,30	-841.073,65	848.949,65
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-876.782,45	-1.050.377,35	-519.147,91	531.229,44
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	-992.091,46	-2.740.400,65	-1.360.221,56	1.380.179,09
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-947.573,46	-2.740.400,65	-1.323.720,56	1.416.680,09



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	63,81	63,81
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	95.046,56	95.000,00	82.242,20	-12.757,80
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	407,00	600,00	335,99	-264,01
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	15.968,27	10.000,00	9.503,21	-496,79
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	111.421,83	105.600,00	92.145,21	-13.454,79
10 Personalauszahlungen	-145.911,01	-149.800,00	-154.683,96	-4.883,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-56.031,46	-53.800,00	-63.034,86	-9.234,86
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	-20.581,47	-16.400,00	-20.231,14	-3.831,14
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-222.523,94	-220.000,00	-237.949,96	-17.949,96
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-111.102,11	-114.400,00	-145.804,75	-31.404,75
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 2023

03-01-01 Bereitstellung schulischer Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.174,24	366.900,00	264.565,54	-102.334,46
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	104.343,25	150.000,00	139.472,00	-10.528,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-6.900,57	-6.900,57
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	324.517,49	516.900,00	397.136,97	-119.763,03
10 Personalauszahlungen	-326.853,01	-304.400,00	-325.111,02	-20.711,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-480.596,56	-735.353,82	-509.158,76	226.195,06
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-518.973,98	-350.500,00	-390.257,75	-39.757,75
15 Sonstige Auszahlungen	-109.549,95	-140.900,00	-112.535,08	28.364,92
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.435.973,50	-1.531.153,82	-1.337.062,61	194.091,21
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.111.456,01	-1.014.253,82	-939.925,64	74.328,18
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	165.595,40	240.210,00	0,00	-240.210,00
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	165.595,40	240.210,00	0,00	-240.210,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-186.392,33	-819.987,13	-174.899,18	645.087,95
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-59.580,45	-435.306,40	-394.061,45	41.244,95
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	-245.972,78	-1.255.293,53	-568.960,63	686.332,90
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-80.377,38	-1.015.083,53	-568.960,63	446.122,90



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111,90	1.400,00	29.484,00	28.084,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	18,00	18,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.364,81	500,00	0,00	-500,00
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	1.476,71	1.900,00	29.502,00	27.602,00
10 Personalauszahlungen	-44.774,96	-19.300,00	-58.080,06	-38.780,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-53.891,67	-44.600,00	-29.556,83	15.043,17
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-25.547,71	-27.500,00	-25.593,90	1.906,10
15 Sonstige Auszahlungen	-933,05	-1.500,00	-5.444,93	-3.944,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-125.147,39	-92.900,00	-118.675,72	-25.775,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-123.670,68	-91.000,00	-89.173,72	1.826,28
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 2023

05-01-01 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	974.054,63	1.163.000,00	1.394.878,16	231.878,16
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-1.766,62	0,00	3.667,38	3.667,38
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.608,35	300.000,00	389.829,86	89.829,86
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115.862,05	110.000,00	12.515,13	-97.484,87
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	1.356.758,41	1.573.000,00	1.800.890,53	227.890,53
10 Personalauszahlungen	-392.534,06	-345.500,00	-546.898,59	-201.398,59
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-536.401,51	-676.200,00	-802.286,95	-126.086,95
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-548.732,06	-618.000,00	-473.658,46	144.341,54
15 Sonstige Auszahlungen	-80.201,12	-112.200,00	-112.494,20	-294,20
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.557.868,75	-1.751.900,00	-1.935.338,20	-183.438,20
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-201.110,34	-178.900,00	-134.447,67	44.452,33
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	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77
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	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

06-01-01 Förderung von Kindern innerhalb von Tageseinrichtungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.555.715,20	1.600.000,00	1.618.124,61	18.124,61
3 Sonstige Transfereinzahlungen	264,46	0,00	-264,46	-264,46
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.227,27	140.000,00	75.151,32	-64.848,68
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.534,29	39.700,00	71.840,20	32.140,20
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	1.770.741,22	1.779.700,00	1.764.851,67	-14.848,33
10 Personalauszahlungen	-1.549.713,05	-1.678.500,00	-1.620.543,02	57.956,98
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-154.272,63	-125.800,00	-100.079,26	25.720,74
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-142.178,90	-110.000,00	-155.758,07	-45.758,07
15 Sonstige Auszahlungen	-62.211,16	-66.900,00	-101.713,28	-34.813,28
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.908.375,74	-1.981.200,00	-1.978.093,63	3.106,37
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-137.634,52	-201.500,00	-213.241,96	-11.741,96
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	81.214,40	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	81.214,40	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	-6.937,60	-205.062,40	0,00	205.062,40
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-35.026,39	-163.599,48	-136.623,14	26.976,34
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	-41.963,99	-368.661,88	-136.623,14	232.038,74
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	39.250,41	-368.661,88	-136.623,14	232.038,74



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.237,56	100.000,00	106.512,50	6.512,50
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	320,00	500,00	0,00	-500,00
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	107.557,56	104.500,00	106.512,50	2.012,50
10 Personalauszahlungen	-196.257,25	-192.700,00	-215.281,39	-22.581,39
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-26.289,08	-34.300,00	-35.923,05	-1.623,05
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-621,80	-4.500,00	-1.326,80	3.173,20
15 Sonstige Auszahlungen	-14.731,13	-4.500,00	-4.921,20	-421,20
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-237.899,26	-236.000,00	-257.452,44	-21.452,44
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-130.341,70	-131.500,00	-150.939,94	-19.439,94
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	-5.000,00	0,00	5.000,00
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-11.517,83	-90.500,00	-61.746,73	28.753,27
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	-6.517,45	-95.500,00	-61.746,73	33.753,27
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-6.517,45	-95.500,00	-61.746,73	33.753,27

Teilfinanzrechnung A (Produkte)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
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	212.951,17	0,00	-269.759,33	-269.759,33
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.277,00	25.400,00	10.091,00	-15.309,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.916,34	17.100,00	12.807,50	-4.292,50
7 Sonstige Einzahlungen	70.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.144,51	42.500,00	-246.860,83	-289.360,83
10 Personalauszahlungen	-100.707,57	-98.700,00	-104.245,75	-5.545,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-285.337,85	-559.153,48	-297.909,36	261.244,12
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-24.198,99	-28.000,00	-26.433,72	1.566,28
15 Sonstige Auszahlungen	-16.177,92	-14.000,00	-7.569,54	6.430,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-426.422,33	-699.853,48	-436.158,37	263.695,11
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-130.277,82	-657.353,48	-683.019,20	-25.665,72
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	575.363,10	551.700,00	178.447,40	-373.252,60
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	575.363,10	551.700,00	178.447,40	-373.252,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.142,33	-1.664.357,67	-1.242.703,34	421.654,33
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-676,99	-24.000,00	-20.922,96	3.077,04
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	-6.819,32	-1.688.357,67	-1.263.626,30	424.731,37
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	568.543,78	-1.136.657,67	-1.085.178,90	51.478,77



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	11.720,00	11.720,00
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	11.720,00	11.720,00
10 Personalauszahlungen	-89.393,53	-94.100,00	-95.480,80	-1.380,80
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.636,02	-728,28	8.907,74
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	-19.220,00	-20.000,00	-24.877,22	-4.877,22
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-108.613,53	-123.736,02	-121.086,30	2.649,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-108.613,53	-123.736,02	-109.366,30	14.369,72
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 2023

10-01-01 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.435,80	30.000,00	42.810,43	12.810,43
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.326,56	4.500,00	4.010,30	-489,70
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	40.762,36	34.500,00	46.820,73	12.320,73
10 Personalauszahlungen	-79.596,49	-85.200,00	-95.690,86	-10.490,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-99.009,30	-93.360,56	5.648,74
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	3.654,93	3.654,93
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-22,53	-22,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.596,49	-184.209,30	-185.419,02	-1.209,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-38.834,13	-149.709,30	-138.598,29	11.111,01
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 2023

11-01-01 Entwässerung und Abwasserbeseitigung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	2.598.672,01	2.435.000,00	1.763.645,97	-671.354,03
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.564,09	10.000,00	0,00	-10.000,00
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	2.604.236,10	2.445.000,00	1.763.645,97	-681.354,03
10 Personalauszahlungen	-222.626,12	-200.300,00	-248.901,86	-48.601,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-901.296,97	-1.639.458,32	-1.032.189,00	607.269,32
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	-87.632,90	-94.300,00	-67.455,97	26.844,03
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.211.555,99	-1.934.058,32	-1.348.546,83	585.511,49
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.392.680,11	510.941,68	415.099,14	-95.842,54
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	1.646.600,00	136.571,40	-1.510.028,60
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	339,00	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	339,00	1.646.600,00	136.571,40	-1.510.028,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-105.295,72	-6.640.862,07	-614.219,20	6.026.642,87
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-12.567,53	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	-117.863,25	-6.640.862,07	-614.219,20	6.026.642,87
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-117.524,25	-4.994.262,07	-477.647,80	4.516.614,27

Teilfinanzrechnung A (Produkte)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

11-02-01 Abfallwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	942.130,73	1.253.000,00	1.012.653,98	-240.346,02
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.466,93	15.000,00	14.110,06	-889,94
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	963.597,66	1.268.000,00	1.026.764,04	-241.235,96
10 Personalauszahlungen	-103.437,32	-85.400,00	-95.814,03	-10.414,03
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-790.848,80	-1.085.000,00	-1.073.791,11	11.208,89
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	-894.286,12	-1.170.400,00	-1.169.605,14	794,86
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	69.311,54	97.600,00	-142.841,10	-240.441,10
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 2023

12-01-01 Unterhaltung von öffentlichen Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen, Straßen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	6.186,44	6.186,44
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	4.141,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.587,25	1.587,25
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.641,00	0,00	8.273,69	8.273,69
10 Personalauszahlungen	-342.592,18	-274.300,00	-361.626,05	-87.326,05
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-667.278,99	-1.052.810,35	-523.482,90	529.327,45
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	-3.037,12	-6.000,00	-22.534,46	-16.534,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.012.908,29	-1.333.110,35	-907.643,41	425.466,94
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.008.267,29	-1.333.110,35	-899.369,72	433.740,63
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	375.395,00	2.340.200,00	519.766,56	-1.820.433,44
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	4.690,34	4.690,34
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	375.995,00	2.340.200,00	524.456,90	-1.815.743,10
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-22.320,20	0,00	-7.259,29	-7.259,29
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-604.384,88	-6.085.685,60	-714.739,84	5.370.945,76
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	-626.705,08	-6.085.685,60	-721.999,13	5.363.686,47
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-250.710,08	-3.745.485,60	-197.542,23	3.547.943,37



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023 12-01-02 ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-26.193,12	-34.000,00	-31.130,82	2.869,18
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	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-26.193,12	-34.000,00	-31.130,82	2.869,18
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-26.193,12	-34.000,00	-31.130,82	2.869,18
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	118.100,00	307.400,00	-8.320,80	-315.720,80
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	118.100,00	307.400,00	-8.320,80	-315.720,80
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-7.726,74	-390.100,00	-196.106,54	193.993,46
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	-7.726,74	-390.100,00	-196.106,54	193.993,46
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	110.373,26	-82.700,00	-204.427,34	-121.727,34



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

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

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-60,50	0,00	84,50	84,50
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	12.754,00	12.000,00	12.604,00	604,00
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	12.693,50	12.000,00	12.688,50	688,50
10 Personalauszahlungen	-92.188,23	-148.800,00	-90.273,86	58.526,14
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-49.064,09	-69.100,00	-45.923,62	23.176,38
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	-205,02	-300,00	-1.677,00	-1.377,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.457,34	-218.200,00	-137.874,48	80.325,52
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-128.763,84	-206.200,00	-125.185,98	81.014,02
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	5.831,00	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	5.831,00	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	-2.500,00	0,00	2.500,00
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	-2.500,00	0,00	2.500,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	5.831,00	-2.500,00	0,00	2.500,00

Teilfinanzrechnung A (Produkte)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

14-01-01 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	38.924,99	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	38.924,99	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-78.054,04	-78.900,00	-72.567,04	6.332,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.803,10	-10.000,00	-18.438,44	-8.438,44
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-82.857,14	-88.900,00	-93.105,48	-4.205,48
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-43.932,15	-88.900,00	-93.105,48	-4.205,48
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 2023

15-01-01 Wirtschaft, Tourismus und Wochenmarkt

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	8,78	8,78
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.450,00	30.000,00	8.140,00	-21.860,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	10.950,00	10.950,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	8.327,40	11.000,00	4.076,66	-6.923,34
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,00	0,00	242,30	242,30
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	15.355,40	41.000,00	23.417,74	-17.582,26
10 Personalauszahlungen	-29.220,23	-2.500,00	-3.037,30	-537,30
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-47.115,90	-69.700,00	-55.904,73	13.795,27
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	-5.405,09	-8.900,00	-6.910,44	1.989,56
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-81.741,22	-81.100,00	-65.852,47	15.247,53
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-66.385,82	-40.100,00	-42.434,73	-2.334,73
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	-15.000,00	-14.684,60	315,40
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	-5.000,00	-20.000,00	-19.684,60	315,40
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.000,00	-20.000,00	-19.684,60	315,40



Teilfinanzrechnung A (Produkte)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

16-01-01 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.249.743,32	14.113.000,00	13.752.115,28	-360.884,72
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.900.835,23	2.275.900,00	2.264.603,32	-11.296,68
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	51,13	51,13
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	484.318,50	504.000,00	498.958,47	-5.041,53
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	281.898,62	299.000,00	289.379,42	-9.620,58
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.916.795,67	17.191.900,00	16.805.107,62	-386.792,38
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	-2.497,37	47.502,63
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-216.848,37	-256.000,00	-174.292,56	81.707,44
14 Transferauszahlungen	-8.761.136,42	-9.357.000,00	-9.543.100,63	-186.100,63
15 Sonstige Auszahlungen	-34.396,84	-82.000,00	-46.388,08	35.611,92
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.012.381,63	-9.745.000,00	-9.766.278,64	-21.278,64
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	9.904.414,04	7.446.900,00	7.038.828,98	-408.071,02
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.655.820,53	1.759.400,00	1.804.965,62	45.565,62
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	409,10	409,10
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.655.820,53	1.759.400,00	1.805.374,72	45.974,72
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	1.655.820,53	1.759.400,00	1.805.374,72	45.974,72



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	75.705,73	17.000,00	1.667,10	-15.332,90
3 Sonstige Transfereinzahlungen	33.654,11	0,00	7.654,16	7.654,16
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.081,13	100,00	520,80	420,80
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	57.240,64	120.000,00	54.974,62	-65.025,38
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.285,77	0,00	12.349,58	12.349,58
7 Sonstige Einzahlungen	21.953,33	23.000,00	21.977,50	-1.022,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	34.730,56	34.730,56
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	211.920,71	160.100,00	133.874,32	-26.225,68
10 Personalauszahlungen	-1.472.438,90	-1.762.700,00	-1.650.741,65	111.958,35
11 Versorgungsauszahlungen	-618.550,00	-560.800,00	-521.272,83	39.527,17
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-486.744,63	-469.995,40	-514.311,29	-44.315,89
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	-807.697,36	-871.400,00	-860.717,69	10.682,31
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.385.430,89	-3.664.895,40	-3.547.043,46	117.851,94
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-3.173.510,18	-3.504.795,40	-3.413.169,14	91.626,26
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	34.702,14	0,00	16.820,00	16.820,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	41.944,00	445.000,00	0,00	-445.000,00
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	76.646,14	445.000,00	16.820,00	-428.180,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-168.798,97	-576.000,00	0,00	576.000,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	21.543,98	-1.854.777,00	-1.788.171,64	66.605,36
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-466.427,76	-311.189,00	-202.957,72	108.231,28
27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	-29.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93
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	-642.758,98	-2.771.966,00	-2.018.505,43	753.460,57
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-566.112,84	-2.326.966,00	-2.001.685,43	325.280,57



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
02 Sicherheit und Ordnung				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	63,81	63,81
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.795,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	114.549,21	134.000,00	130.354,50	-3.645,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	986,97	900,00	807,87	-92,13
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.864,56	16.000,00	20.526,63	4.526,63
7 Sonstige Einzahlungen	4.762,50	2.300,00	7.720,50	5.420,50
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	178.958,24	163.200,00	159.473,31	-3.726,69
10 Personalauszahlungen	-384.906,14	-422.100,00	-461.531,45	-39.431,45
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-383.724,82	-338.400,00	-462.984,06	-124.584,06
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-21.518,07	-10.000,00	-25.068,94	-15.068,94
15 Sonstige Auszahlungen	-179.929,17	-218.600,00	-216.192,66	2.407,34
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-970.078,20	-989.100,00	-1.165.777,11	-176.677,11
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-791.119,96	-825.900,00	-1.006.303,80	-180.403,80
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	10.500,00	0,00	21.700,00	21.700,00
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	34.018,00	0,00	14.801,00	14.801,00
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	44.518,00	0,00	36.501,00	36.501,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-4.145,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-111.164,01	-1.690.023,30	-841.073,65	848.949,65
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-910.442,05	-1.230.815,35	-628.848,90	601.966,45
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	-1.025.751,06	-2.920.838,65	-1.469.922,55	1.450.916,10
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-981.233,06	-2.920.838,65	-1.433.421,55	1.487.417,10

Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
03 Schulträgeraufgaben				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220.174,24	366.900,00	264.565,54	-102.334,46
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	104.343,25	150.000,00	139.472,00	-10.528,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	-6.900,57	-6.900,57
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	324.517,49	516.900,00	397.136,97	-119.763,03
10 Personalauszahlungen	-326.853,01	-304.400,00	-325.111,02	-20.711,02
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-480.596,56	-735.353,82	-509.158,76	226.195,06
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-518.973,98	-350.500,00	-390.257,75	-39.757,75
15 Sonstige Auszahlungen	-109.549,95	-140.900,00	-112.535,08	28.364,92
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.435.973,50	-1.531.153,82	-1.337.062,61	194.091,21
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.111.456,01	-1.014.253,82	-939.925,64	74.328,18
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	165.595,40	240.210,00	0,00	-240.210,00
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	165.595,40	240.210,00	0,00	-240.210,00
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-186.392,33	-819.987,13	-174.899,18	645.087,95
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-59.580,45	-435.306,40	-394.061,45	41.244,95
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	-245.972,78	-1.255.293,53	-568.960,63	686.332,90
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-80.377,38	-1.015.083,53	-568.960,63	446.122,90

Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111,90	1.400,00	29.484,00	28.084,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	18,00	18,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.364,81	500,00	0,00	-500,00
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	1.476,71	1.900,00	29.502,00	27.602,00
10 Personalauszahlungen	-44.774,96	-19.300,00	-58.080,06	-38.780,06
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-53.891,67	-44.600,00	-29.556,83	15.043,17
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-25.547,71	-27.500,00	-25.593,90	1.906,10
15 Sonstige Auszahlungen	-933,05	-1.500,00	-5.444,93	-3.944,93
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-125.147,39	-92.900,00	-118.675,72	-25.775,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-123.670,68	-91.000,00	-89.173,72	1.826,28
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 2023

05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	974.054,63	1.163.000,00	1.394.878,16	231.878,16
3 Sonstige Transfereinzahlungen	-1.766,62	0,00	3.667,38	3.667,38
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	268.608,35	300.000,00	389.829,86	89.829,86
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	115.862,05	110.000,00	12.515,13	-97.484,87
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	1.356.758,41	1.573.000,00	1.800.890,53	227.890,53
10 Personalauszahlungen	-392.534,06	-345.500,00	-546.898,59	-201.398,59
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-536.401,51	-676.200,00	-802.286,95	-126.086,95
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-548.732,06	-618.000,00	-473.658,46	144.341,54
15 Sonstige Auszahlungen	-80.201,12	-112.200,00	-112.494,20	-294,20
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.557.868,75	-1.751.900,00	-1.935.338,20	-183.438,20
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-201.110,34	-178.900,00	-134.447,67	44.452,33
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	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77
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	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-3.577,44	-39.000,00	-37.756,23	1.243,77



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.662.952,76	1.700.000,00	1.724.637,11	24.637,11
3 Sonstige Transfereinzahlungen	264,46	0,00	-264,46	-264,46
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.227,27	144.000,00	75.151,32	-68.848,68
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.854,29	40.200,00	71.840,20	31.640,20
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	1.878.298,78	1.884.200,00	1.871.364,17	-12.835,83
10 Personalauszahlungen	-1.745.970,30	-1.871.200,00	-1.835.824,41	35.375,59
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-180.561,71	-160.100,00	-136.002,31	24.097,69
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-142.800,70	-114.500,00	-157.084,87	-42.584,87
15 Sonstige Auszahlungen	-76.942,29	-71.400,00	-106.634,48	-35.234,48
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.146.275,00	-2.217.200,00	-2.235.546,07	-18.346,07
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-267.976,22	-333.000,00	-364.181,90	-31.181,90
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	81.214,40	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	81.214,40	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	-1.937,22	-210.062,40	0,00	210.062,40
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-46.544,22	-254.099,48	-198.369,87	55.729,61
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	-48.481,44	-464.161,88	-198.369,87	265.792,01
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	32.732,96	-464.161,88	-198.369,87	265.792,01

Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	212.951,17	0,00	-269.759,33	-269.759,33
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.277,00	25.400,00	10.091,00	-15.309,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.916,34	17.100,00	12.807,50	-4.292,50
7 Sonstige Einzahlungen	70.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	296.144,51	42.500,00	-246.860,83	-289.360,83
10 Personalauszahlungen	-100.707,57	-98.700,00	-104.245,75	-5.545,75
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-285.337,85	-559.153,48	-297.909,36	261.244,12
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-24.198,99	-28.000,00	-26.433,72	1.566,28
15 Sonstige Auszahlungen	-16.177,92	-14.000,00	-7.569,54	6.430,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-426.422,33	-699.853,48	-436.158,37	263.695,11
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-130.277,82	-657.353,48	-683.019,20	-25.665,72
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	575.363,10	551.700,00	178.447,40	-373.252,60
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	575.363,10	551.700,00	178.447,40	-373.252,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-6.142,33	-1.664.357,67	-1.242.703,34	421.654,33
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-676,99	-24.000,00	-20.922,96	3.077,04
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	-6.819,32	-1.688.357,67	-1.263.626,30	424.731,37
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	568.543,78	-1.136.657,67	-1.085.178,90	51.478,77



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	11.720,00	11.720,00
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	11.720,00	11.720,00
10 Personalauszahlungen	-89.393,53	-94.100,00	-95.480,80	-1.380,80
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-9.636,02	-728,28	8.907,74
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	-19.220,00	-20.000,00	-24.877,22	-4.877,22
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-108.613,53	-123.736,02	-121.086,30	2.649,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-108.613,53	-123.736,02	-109.366,30	14.369,72
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 2023				
10 Bauen und Wohnen				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	37.435,80	30.000,00	42.810,43	12.810,43
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	3.326,56	4.500,00	4.010,30	-489,70
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	40.762,36	34.500,00	46.820,73	12.320,73
10 Personalauszahlungen	-79.596,49	-85.200,00	-95.690,86	-10.490,86
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	-99.009,30	-93.360,56	5.648,74
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	3.654,93	3.654,93
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-22,53	-22,53
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-79.596,49	-184.209,30	-185.419,02	-1.209,72
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-38.834,13	-149.709,30	-138.598,29	11.111,01
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 2023				
11 Ver- und Entsorgung				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	3.540.802,74	3.688.000,00	2.776.299,95	-911.700,05
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	21.466,93	15.000,00	14.110,06	-889,94
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.564,09	10.000,00	0,00	-10.000,00
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	3.567.833,76	3.713.000,00	2.790.410,01	-922.589,99
10 Personalauszahlungen	-326.063,44	-285.700,00	-344.715,89	-59.015,89
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.692.145,77	-2.724.458,32	-2.105.980,11	618.478,21
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	-87.632,90	-94.300,00	-67.455,97	26.844,03
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.105.842,11	-3.104.458,32	-2.518.151,97	586.306,35
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	1.461.991,65	608.541,68	272.258,04	-336.283,64
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	0,00	1.646.600,00	136.571,40	-1.510.028,60
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	339,00	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	339,00	1.646.600,00	136.571,40	-1.510.028,60
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-105.295,72	-6.640.862,07	-614.219,20	6.026.642,87
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-12.567,53	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	-117.863,25	-6.640.862,07	-614.219,20	6.026.642,87
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-117.524,25	-4.994.262,07	-477.647,80	4.516.614,27



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	6.186,44	6.186,44
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	4.141,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	1.587,25	1.587,25
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	4.641,00	0,00	8.273,69	8.273,69
10 Personalauszahlungen	-342.592,18	-274.300,00	-361.626,05	-87.326,05
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-693.472,11	-1.086.810,35	-554.613,72	532.196,63
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	-3.037,12	-6.000,00	-22.534,46	-16.534,46
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.039.101,41	-1.367.110,35	-938.774,23	428.336,12
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-1.034.460,41	-1.367.110,35	-930.500,54	436.609,81
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	493.495,00	2.647.600,00	511.445,76	-2.136.154,24
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	4.690,34	4.690,34
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	494.095,00	2.647.600,00	516.136,10	-2.131.463,90
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-22.320,20	0,00	-7.259,29	-7.259,29
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-612.111,62	-6.475.785,60	-910.846,38	5.564.939,22
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	-634.431,82	-6.475.785,60	-918.105,67	5.557.679,93
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-140.336,82	-3.828.185,60	-401.969,57	3.426.216,03



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
13 Natur- und Landschaftspflege				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	-60,50	0,00	84,50	84,50
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	12.754,00	12.000,00	12.604,00	604,00
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	12.693,50	12.000,00	12.688,50	688,50
10 Personalauszahlungen	-92.188,23	-148.800,00	-90.273,86	58.526,14
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-49.064,09	-69.100,00	-45.923,62	23.176,38
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	-205,02	-300,00	-1.677,00	-1.377,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-141.457,34	-218.200,00	-137.874,48	80.325,52
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-128.763,84	-206.200,00	-125.185,98	81.014,02
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	5.831,00	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	5.831,00	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	-2.500,00	0,00	2.500,00
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	-2.500,00	0,00	2.500,00
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	5.831,00	-2.500,00	0,00	2.500,00

Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)



TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023

14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
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	38.924,99	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	38.924,99	0,00	0,00	0,00
10 Personalauszahlungen	-78.054,04	-78.900,00	-72.567,04	6.332,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.803,10	-10.000,00	-18.438,44	-8.438,44
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	-2.000,00	-2.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	-100,00	-100,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-82.857,14	-88.900,00	-93.105,48	-4.205,48
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-43.932,15	-88.900,00	-93.105,48	-4.205,48
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 2023				
15 Wirtschaft und Tourismus				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	8,78	8,78
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.450,00	30.000,00	8.140,00	-21.860,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	10.950,00	10.950,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	8.327,40	11.000,00	4.076,66	-6.923,34
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	578,00	0,00	242,30	242,30
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	15.355,40	41.000,00	23.417,74	-17.582,26
10 Personalauszahlungen	-29.220,23	-2.500,00	-3.037,30	-537,30
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-47.115,90	-69.700,00	-55.904,73	13.795,27
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	-5.405,09	-8.900,00	-6.910,44	1.989,56
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-81.741,22	-81.100,00	-65.852,47	15.247,53
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	-66.385,82	-40.100,00	-42.434,73	-2.334,73
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	-15.000,00	-14.684,60	315,40
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	-5.000,00	-20.000,00	-19.684,60	315,40
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	-5.000,00	-20.000,00	-19.684,60	315,40



Teilfinanzrechnung A (Produktbereiche)

TEILFINANZRECHNUNG A Jahr 2023				
16 Allgemeine Finanzwirtschaft				
	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	14.249.743,32	14.113.000,00	13.752.115,28	-360.884,72
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.900.835,23	2.275.900,00	2.264.603,32	-11.296,68
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	51,13	51,13
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	484.318,50	504.000,00	498.958,47	-5.041,53
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	281.898,62	299.000,00	289.379,42	-9.620,58
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.916.795,67	17.191.900,00	16.805.107,62	-386.792,38
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	-2.497,37	47.502,63
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-216.848,37	-256.000,00	-174.292,56	81.707,44
14 Transferauszahlungen	-8.761.136,42	-9.357.000,00	-9.543.100,63	-186.100,63
15 Sonstige Auszahlungen	-34.396,84	-82.000,00	-46.388,08	35.611,92
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.012.381,63	-9.745.000,00	-9.766.278,64	-21.278,64
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	9.904.414,04	7.446.900,00	7.038.828,98	-408.071,02
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	1.655.820,53	1.759.400,00	1.804.965,62	45.565,62
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	409,10	409,10
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	1.655.820,53	1.759.400,00	1.805.374,72	45.974,72
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	1.655.820,53	1.759.400,00	1.805.374,72	45.974,72



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	0,00	-614,92	-614,92
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	0,00	0,00	-614,92	-614,92



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0120000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Zentrale Dienste				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-1.898,05	-71.130,66	-57.537,99	13.592,67
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-1.898,05	-71.130,66	-57.537,99	13.592,67
IV-0120002 - Programm zur Langzeitarchivierung mit dem LWL sowie Schnittstellenanpassung SIT				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0120003 - "Stiller Alarm" Bürgerservice/Kasse				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0140000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Organisation und TUI				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-24.933,70	-164.058,34	-88.129,01	75.929,33
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-24.933,70	-164.058,34	-88.129,01	75.929,33
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
IV-0140005 - Ersatzprodukt Update Managementsoftware				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	10.532,93	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-14.601,78	-11.000,00	-7.137,74	3.862,26
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-5.068,85	-11.000,00	-7.137,74	3.862,26



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0125000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Bauhof				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	13.530,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-417.654,09	-61.000,00	-43.090,58	17.909,42
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-404.124,09	-61.000,00	-43.090,58	17.909,42
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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	16.820,00	16.820,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	41.269,00	25.000,00	0,00	-25.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.581,92	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.287,28	-4.000,00	-6.007,76	-2.007,76
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	41.563,64	21.000,00	10.812,24	-10.187,76



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-28.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-28.076,23	-30.000,00	-27.376,07	2.623,93



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0170000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Grundstücks- und Gebäudemanagement				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170002 - Immobilienwirtschaft, Grundstücks- und Gebäudemanagement				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.738,79	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	4.738,79	0,00	0,00	0,00
IV-0170004 - Ausbau/Umbau Rathaus				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	10.756,16	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	10.756,16	0,00	0,00	0,00
IV-0170008 - Büroraum DG Rathaus				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.023,00	-44.777,00	-42.328,34	2.448,66
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-2.023,00	-44.777,00	-42.328,34	2.448,66
IV-0170012 - Sanierung der Schützenhalle Illingen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	-116,95	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-116,95	0,00	0,00	0,00
IV-0170013 - Grunderwerb Ostbusch (Kauf und Entwicklung)				
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	0,00	420.000,00	0,00	-420.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.030,44	-1.300.000,00	-1.302.537,00	-2.537,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-2.030,44	-880.000,00	-1.302.537,00	-422.537,00
IV-0170014 - Klimatechnik Rathaus				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170017 - Energetische Sanierung der Fenster im Rathaus (Sperrvermerk!)				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170018 - Außentür Polizei				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170019 - Neues Garagentor für e-Fahrzeug				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.506,14	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-2.506,14	0,00	0,00	0,00
IV-0170022 - GrundeGrunderwerb Ostbusch/Pferdekamp (Flurstücke 149 und 152)rwerb Ostbusch (Kauf und Entwicklung)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-75.000,00	-17.306,00	57.694,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	-17.306,00	57.694,00
IV-0170023 - Gem. Stocklarn, Fl.1,116/10 (Teilfläche 320 m² f. die Errichtung Pumpstation)				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-13.429,57	-2.000,00	0,00	2.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-13.429,57	-2.000,00	0,00	2.000,00
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 m², Grunderwerb einer Grünlandfläche in Forfwelver für Ausgleichs- und				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-26.886,22	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-26.886,22	0,00	0,00	0,00
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	-128.483,18	-9.000,00	0,00	9.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-128.483,18	-9.000,00	0,00	9.000,00
IV-0170030 - Neue Zugangstür Untergeschoss Rathaus				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0170031 - Erneuerung und Modernisierung der sanitären Anlagen				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170032 - Unterkunft für Asylsuchende/Flüchtlinge				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-435.000,00	-426.000,30	8.999,70
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-435.000,00	-426.000,30	8.999,70
IV-0170033 - Lüftungsanlage Ratssaal				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170034 - Dachsanierung Heimathaus Kirchwelter				
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 Wewer				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170038 - Dachsanierung KG Schwefe				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170039 - Rathaus Besprechungszimmer DG				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170040 - BMA Alter KG Borgeln				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170042 - Umbau Serverraum (IT Rathaus)				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0170043 - Gem. Wewer-Meyerich, Fl. 3,53				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	675,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	-565.000,00	0,00	565.000,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.782,85	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.052,86	0,00	-439,72	-439,72
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	16.404,99	-565.000,00	-439,72	564.560,28



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0210000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Ordnungsangelegenheiten				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.409,00	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-5.409,00	0,00	0,00	0,00
IV-0211000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Ordnungsangelegenheiten				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.688,60	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-4.688,60	0,00	0,00	0,00
IV-0211001 - Notstromaggregate/Infrastruktur				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-23.562,00	-176.438,00	-103.530,00	72.908,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-23.562,00	-176.438,00	-103.530,00	72.908,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-4.000,00	-6.170,99	-2.170,99
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-4.000,00	-6.170,99	-2.170,99



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0220000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Feuerwehr				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-4.145,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.428,30	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-871.044,75	-1.044.377,35	-511.848,06	532.529,29
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-862.761,45	-1.044.377,35	-511.848,06	532.529,29
IV-0220005 - Neubau Feuerwehrgerätehaus Borgeln				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-23.029,55	-3.311,88	-3.311,88	0,00
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-23.029,55	-3.311,88	-3.311,88	0,00
IV-0220013 - Neubau FWGH Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
IV-0220014 - Neubau FWGH Scheidingen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.327,19	-564.000,00	-456.283,58	107.716,42
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-27.327,19	-564.000,00	-456.283,58	107.716,42
IV-0220015 - Neubau FWGH Berwicke				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-21.816,96	-82.232,81	-13.643,59	68.589,22
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-21.816,96	-82.232,81	-13.643,59	68.589,22
IV-0220016 - Neubau FWGH Klotingen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-28.066,94	-17.978,61	-17.978,61	0,00
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-28.066,94	-17.978,61	-17.978,61	0,00
IV-0220025 - Erweiterung FWGH Vellinghausen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-17.351,67	-580.000,00	-228.460,17	351.539,83
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	-17.351,67	-580.000,00	-228.460,17	351.539,83
IV-0220026 - Neubau FWGH Welper				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-365.000,00	-14.271,06	350.728,94
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	0,00	-365.000,00	-14.271,06	350.728,94
IV-0220027 - Rettungswache				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-67.500,00	0,00	67.500,00
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	0,00	-67.500,00	0,00	67.500,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	4.500,00	0,00	21.700,00	21.700,00
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	34.018,00	0,00	14.801,00	14.801,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-107.124,76	-107.124,76
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-5.737,70	-6.000,00	-7.299,85	-1.299,85
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	32.780,30	-6.000,00	-77.923,61	-71.923,61



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0310000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Grundschule Borgeln				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	88.605,00	0,00	-88.605,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-800,00	-211.918,87	-187.498,29	24.420,58
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-800,00	-123.313,87	-187.498,29	-64.184,42
IV-0310008 - Baukosten zweiter Rettungsweg (Fluchttreppen und Fluchttüren)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.041,25	-157.978,43	-152.838,87	5.139,56
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-15.041,25	-157.978,43	-152.838,87	5.139,56
IV-0310009 - Garage für Geräte für den Hausmeister				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-2.991,30	-22.008,70	-19.179,02	2.829,68
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-2.991,30	-22.008,70	-19.179,02	2.829,68
IV-0310010 - 14 neue Klassenzimmertüren (T30 Holztür) mit Panikverschluss				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	60.000,00
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	-20.000,00	0,00	20.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	43.000,00	0,00	-43.000,00
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				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-160.000,00	0,00	160.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-160.000,00	0,00	160.000,00
IV-0310016 - Müllunterstand Grundschule Borgeln				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310017 - Überdachung Mülltonnenplatz				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310018 - Tartanbahn GS Borgeln				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0310019 - Neueinrichtung Konrektorenbüro/Lehrerarbeitsplatz/Sekretariat				
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	88.605,00	0,00	-88.605,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-38.388,46	-210.087,53	-199.014,06	11.073,47
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-38.388,46	-121.482,53	-199.014,06	-77.531,53
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-0312010 - Erneuerung Toiletten GS Welver				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0314000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Offene Ganztagschule (OGGS)				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-16.233,29	-5.300,00	-5.223,12	76,88
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-16.233,29	-5.300,00	-5.223,12	76,88



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0314005 - Übergangslösung Container				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-32.346,64	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-32.346,64	0,00	0,00	0,00
IV-0314006 - Energetische Sanierung des Daches (OGS)				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0314007 - Erweiterung Essenraum für die OGS an der Zweifachhalle wg. Bildung einer vierten Gruppe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-142.082,14	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-142.082,14	0,00	0,00	0,00
IV-0314009 - Ausbau OGS Betreuung-GS Welver				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0315000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Offene Ganztagschule Borgeln				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	293,88	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	293,88	0,00	0,00	0,00
IV-0315001 - Ausbau OGS Betreuung-GS Borgeln				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0320002 - Renovierungsarbeiten Asylunterkunft ehemalige Hauptschule/Eiilmsen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-400.000,00	-2.881,29	397.118,71
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-400.000,00	-2.881,29	397.118,71
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	165.595,40	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.069,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-4.452,58	-8.000,00	-2.325,98	5.674,02
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	167.211,82	-8.000,00	-2.325,98	5.674,02



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 Produkt: 04-01-01 Kommunale Veranstaltungen, Kulturförderung, Förderung der Volkshoch- und Musik

Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0530000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Wohnheim Eilmsen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
IV-0530010 - Sprinter				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-30.000,00	-21.950,00	8.050,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-21.950,00	8.050,00
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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.577,44	-7.000,00	-15.806,23	-8.806,23
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-3.577,44	-7.000,00	-15.806,23	-8.806,23



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0610000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - KiTas				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-32.526,91	-158.599,48	-136.121,56	22.477,92
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-32.526,91	-158.599,48	-136.121,56	22.477,92
IV-0610002 - Baukosten KITA Scheidegg				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.937,60	-5.062,40	0,00	5.062,40
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-6.937,60	-5.062,40	0,00	5.062,40
IV-0610011 - Kompletterneuerung des Fußbodenbelags im Obergeschoss				
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-0610012 - Energetische Sanierung des "Altgebäudes" KITA Lindenstraße				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0610013 - Kindergarten Dinker Dachsanierung				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-180.000,00	0,00	180.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-180.000,00	0,00	180.000,00
IV-0610014 - Überd. für Kinderwagen (KiTa Welver)				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0610015 - Windschutz Haupteingang Erneuerung KG Scheidegg				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0610016 - Inv.kostenzuschuss KiTas Borgeln und 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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	81.214,40	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-2.499,48	-5.000,00	-501,58	4.498,42
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	78.714,92	-5.000,00	-501,58	4.498,42



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
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
	2022	2023	2023	2023
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	-6.500,38	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-8.330,05	-88.500,00	-58.858,75	29.641,25
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-14.830,43	-88.500,00	-58.858,75	29.641,25
IV-0630001 - Neuerrichtung Spielplatz Vellinghausen-Eilmsen				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
IV-0630002 - Neuerrichtung Spielplatz Berwicke				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.500,76	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-3.187,78	-2.000,00	-2.887,98	-887,98
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	8.312,98	-2.000,00	-2.887,98	-887,98



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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	2023	2023	2023
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-0822009 - Erneuerung der LED-Beleuchtung				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	0,00	33.578,00	33.578,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-120.100,00	-120.024,59	75,41
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-120.100,00	-86.446,59	33.653,41
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 Baumaßnahmen	0,00	-4.700,00	0,00	4.700,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-4.700,00	0,00	4.700,00
IV-0824003 - Sanierung der Sporthalle an der Bernhard-Honkamp-Schule				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	57.300,00	0,00	-57.300,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-148.100,00	-15.293,44	132.806,56
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-90.800,00	-15.293,44	75.506,56
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	-105.000,00	0,00	105.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-51.000,00	0,00	51.000,00
IV-0824006 - LED Umrüstung 2-fach Turnhalle				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0826000 - Erwerb von bewegl. Vermögen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-20.000,00	-20.468,32	-468,32
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-20.468,32	-468,32
IV-0826006 - Sanierung am Sportlerheim, Errichtung Überdachung u. Photovoltaikanlage, Umrüstung Flutlichtanlage u. Ern.				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	53.300,00	0,00	-53.300,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-164.000,00	-148.540,05	15.459,95
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-110.700,00	-148.540,05	-37.840,05
IV-0826007 - Kunstrasenplatz Schwefe				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	249.800,00	0,00	-249.800,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.142,33	-911.257,67	-958.845,26	-47.587,59
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-6.142,33	-661.457,67	-958.845,26	-297.387,59
IV-0826008 - Sanierung der Sporthalle in Flerke				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	137.300,00	0,00	-137.300,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-211.200,00	0,00	211.200,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-73.900,00	0,00	73.900,00
IV-0826010 - Planung und Umsetzung Jugendfreizeiteinrichtung				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0826011 - Erweiterung Sportlerheim SuS Scheidingen				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0826012 - Sportstättenförd.SV Eilmsen-Vellinghausen				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-0826013 - Sportstättenförd.TUS Schwefe				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
Produkt: 08-01-01 Sportförderung, Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen und Bädern				
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	575.363,10	0,00	144.869,40	144.869,40
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-676,99	-3.000,00	-454,64	2.545,36
SALDO (Einzahlungen./-Auszahlungen)	574.686,11	-3.000,00	144.414,76	147.414,76



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
Produkt: 09-01-01 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				
Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-0910000 - Erwerb von bewegl. Vermögen - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1110000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Mischwasserbeseitigung (MW)				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-11.861,05	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-11.861,05	0,00	0,00	0,00
IV-1110023 - ABK MW-Bauwerke Schwefe Umbau Tauchwände				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110026 - Erneuerung der Pumpwerke Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.568,97	-110.000,00	-102.643,24	7.356,76
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-7.568,97	-110.000,00	-102.643,24	7.356,76
IV-1110029 - Rührwerk Pumpwerk Bewerberstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-11.212,80	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-11.212,80	0,00	0,00	0,00
IV-1110031 - Mischwasserkanal Aulswinkel				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-10.372,48	-144.627,52	0,00	144.627,52
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-10.372,48	-144.627,52	0,00	144.627,52
IV-1110032 - Sanierung Pumpstation Aulswinkel				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1110033 - Sanierung Pumpen- und Regelungstechnik Pumpwerk Buchenstraße				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-415.000,00	-380.219,24	34.780,76
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-415.000,00	-380.219,24	34.780,76
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 - Software für Selbstüberwachungsverordnung				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1111019 - ABK DRL-Kanalisation des Ortsteils Klotingen (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	70.700,00	39.856,75	-30.843,25
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.877,81	-993.800,00	-37.056,05	956.743,95
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-9.877,81	-923.100,00	2.800,70	925.900,70
IV-1111020 - ABK DRL-Kanalisation des Ortsteils Einecke (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	710.000,00	46.364,97	-663.635,03
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-12.971,81	-1.672.500,00	-39.080,25	1.633.419,75
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-12.971,81	-962.500,00	7.284,72	969.784,72
IV-1111021 - ABK DRL-Kanalisation des Ortsteils Stocklarn (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	376.800,00	25.174,84	-351.625,16
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.896,50	-1.031.000,00	-19.751,04	1.011.248,96
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-3.896,50	-654.200,00	5.423,80	659.623,80
IV-1111022 - ABK DRL-Kanalisation des Ortsteils Berwicke (Planung)				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	489.100,00	25.174,84	-463.925,16
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.896,50	-1.253.700,00	-19.751,04	1.233.948,96
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-3.896,50	-764.600,00	5.423,80	770.023,80
IV-1111034 - Umstrukturierung Regenwasserkanalisation Am Birnbaum				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-13.230,67	-378.000,00	-10.771,51	367.228,49
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-13.230,67	-378.000,00	-10.771,51	367.228,49
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



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1111038 - Erneuerung der Druckrohrleitung Schwefe/Borgeln				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	-1.910,36	18.089,64
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-1.910,36	18.089,64
IV-1111039 - Erneuerung Hauspumpstation Brauckstraße 18				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-16.330,97	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-16.330,97	0,00	0,00	0,00
IV-1111040 - Kanalreparatur Straße am Markt (SW)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
IV-1111041 - PW Sägemühlenweg, Erneuerung Hochwasserpumpe inkl. Überlaufschwelle				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1112013 - ABK-Umsetzung ZAP Schwefe, RW-Kanal Sägemühlenweg				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-15.937,21	-34.062,79	-3.036,47	31.026,32
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-15.937,21	-34.062,79	-3.036,47	31.026,32
IV-1112015 - Kanalreparatur Straße am Markt (RW)				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1112016 - Kanalreparatur Ahornstraße (RW)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-59.000,00	0,00	59.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-59.000,00	0,00	59.000,00
IV-1112017 - Kanalreparatur Straße am Markt (RW)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
IV-1112018 - PW Trogbauwerk Liethe				
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	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus der Veräußerung von Anlagen	339,00	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-469.171,76	0,00	469.171,76
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	-706,48	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-367,48	-469.171,76	0,00	469.171,76



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1200000 - Erwerb vom bewegl. Vermögen				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210009 - Ortsdurchfahrt Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-65.589,11	-334.881,19	-160.638,43	174.242,76
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-65.589,11	-334.881,19	-160.638,43	174.242,76
IV-1210013 - Sanierung Wirtschaftswege investiv				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-145.023,23	-638.245,01	-411.704,63	226.540,38
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-145.023,23	-638.245,01	-411.704,63	226.540,38
IV-1210018 - ISEK - Welver				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	459.200,00	0,00	-459.200,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-45.300,16	-1.773.754,67	-36.343,43	1.737.411,24
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-45.300,16	-1.314.554,67	-36.343,43	1.278.211,24
IV-1210025 - Erneuerung von Brücken im Gemeindegebiet				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-26.958,69	-203.400,00	-4.201,89	199.198,11
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-26.958,69	-203.400,00	-4.201,89	199.198,11
IV-1210027 - Fußweg am Baugebiet Landwehrkamp				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-27.400,64	-7.804,73	-500,00	7.304,73
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-27.400,64	-7.804,73	-500,00	7.304,73
IV-1210029 - 1. BA Radweg Pferdekamp (Planung und Bau)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-95.713,96	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-95.713,96	0,00	0,00	0,00
IV-1210034 - Investive Sanierung Brücke "Enker Bach"				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-93.824,75	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-93.824,75	0,00	0,00	0,00
IV-1210038 - Radwegekonzept				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-22.488,62	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-22.488,62	0,00	0,00	0,00
IV-1210043 - Umsetzung Radwegekonzept (Sperrvermerk!)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
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	-2.434.800,00	0,00	2.434.800,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-553.800,00	0,00	553.800,00
IV-1210053 - Erneuerung der Gehweganlagen im Gemeindegebiet				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-72.290,22	-191.800,00	-2.901,22	188.898,78
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-72.290,22	-191.800,00	-2.901,22	188.898,78
IV-1210056 - Grünfläche Parkanlage OD Schwefe gegenüber Gaststätte Hillefeld				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-4.500,00	-105.500,00	-75.034,84	30.465,16
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-4.500,00	-105.500,00	-75.034,84	30.465,16
IV-1210057 - 2. BA Radweg Pferdekamp (Planung und vorbereitende Maßnahmen)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-5.295,50	-222.800,00	0,00	222.800,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-5.295,50	-222.800,00	0,00	222.800,00
IV-1210058 - Errichtung Dorfplatz Schwefe				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	-15.229,65	-15.229,65
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	-15.229,65	-15.229,65
IV-1210059 - Parkplatzbedarfsstudie				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	-21.652,17	-1.652,17
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	-21.652,17	-1.652,17
IV-1210060 - Parkraumkonzept/Parkraumbewirtschaftung i. V. m. Verkehrsleitkonzept				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1210061 - Planungskosten Parkplätze am Ostbusch				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210064 - Neubau Straßenbeleuchtungen				
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-1210065 - Fahrbahnerneuerung Dornenkamp				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1210066 - Ersatzparkplätze an der Bördehalle				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	50.000,00
IV-1210067 - Unterstand Bushaltestelle "Zur Wohlmeine"				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-7.000,00	0,00	7.000,00
IV-1210068 - Zusätzliche Parkplätze Lindenstraße (Kindertagesstätte)				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-7.500,00	0,00	7.500,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-7.500,00	0,00	7.500,00
IV-1210069 - Gerstenkamp Deckenverstärkung				
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	-7.259,29	-7.259,29
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-7.259,29	2.740,71
IV-1210070 - Naturaussichtspunkt Ahse				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-8.200,00	-8.185,75	14,25
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-8.200,00	-8.185,75	14,25
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	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	375.395,00	0,00	519.766,56	519.766,56
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	600,00	0,00	4.690,34	4.690,34
Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	-22.320,20	0,00	0,00	0,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	21.652,17	21.652,17
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	353.674,80	0,00	546.109,07	546.109,07



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1240004 - Planung/Errichtung von barrierefreier Bushaltestellen				
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	0,00	307.400,00	0,00	-307.400,00
Auszahlungen für Baumaßnahmen	-7.726,74	-390.100,00	-196.106,54	193.993,46
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-7.726,74	-82.700,00	-196.106,54	-113.406,54
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	118.100,00	0,00	-8.320,80	-8.320,80
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	118.100,00	0,00	-8.320,80	-8.320,80



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1320003 - Erneuerung Düker				
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00
IV-1330001 - Sanierung der Leichenhalle				
Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-2.500,00	0,00	2.500,00
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	5.831,00	0,00	0,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	5.831,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023				
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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
IV-1510000 - Erwerb von beweglichem Vermögen - Wirtschaftsförderung, Beteiligungen				
Auszahlungen für den Erwerb von Anlagevermögen	0,00	-15.000,00	-14.684,60	315,40
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	-14.684,60	315,40
Investitionsmaßnahmen unterhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie- bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
SALDO (Einzahlungen./Auszahlungen)	-5.000,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00



Teifinanzrechnung B - Investitionen

TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023

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
	2022	2023	2023	2023
1	2	3	4	5
Einzahlungen aus Zuwendungen und Zuschüssen für Investitionen	1.655.820,53	1.759.400,00	1.804.965,62	45.565,62
Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	409,10	409,10
SALDO (Einzahlungen./-.Auszahlungen)	1.655.820,53	1.759.400,00	1.805.374,72	45.974,72

Gemeinde Welver - Bilanz zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE

	31.12.2023	31.12.2022
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	230.421,66 €	230.421,66 €
1. Anlagevermögen	44.777,00 €	40.795,00 €
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände		
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	4.334.592,65 €	4.200.972,42 €
1.2.1.2 Ackerland	184.381,14 €	184.381,14 €
1.2.1.3 Wald, Forsten	77.496,61 €	77.496,61 €
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	505.116,62 €	505.116,62 €
	5.101.587,02 €	4.967.966,79 €
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.995.292,00 €	3.086.324,00 €
1.2.2.2 Schulen	3.542.154,00 €	3.675.249,00 €
1.2.2.3 Wohnbauten	687.130,44 €	357.857,02 €
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	10.271.591,00 €	10.589.038,00 €
	17.496.167,44 €	17.708.468,02 €
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	6.119.963,86 €	6.119.963,86 €
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	3.323.949,00 €	3.423.488,00 €
1.2.3.3 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	11.803.740,00 €	12.322.246,00 €
1.2.3.4 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00 €	0,00 €
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	15.142.590,00 €	16.022.262,00 €
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	81.466,00 €	37.330,00 €
	36.471.708,86 €	37.925.289,86 €
1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	0,00 €	0,00 €
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	14,00 €	14,00 €
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.214.144,00 €	2.234.313,00 €
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.759.866,00 €	1.410.393,00 €
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	7.019.425,31 €	3.211.900,83 €
	11.993.449,31 €	6.856.620,83 €
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.2 Beteiligungen	2.997.355,24 €	2.992.355,24 €
1.3.3 Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	415.647,09 €	388.341,67 €
	3.413.002,33 €	3.380.696,91 €
1.3.5 Ausleihungen		
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.2 an Beteiligungen	3.355.000,00 €	3.355.000,00 €
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00 €	0,00 €
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	22.159,53 €	22.159,53 €
	3.377.159,53 €	3.377.159,53 €
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	0,00 €	0,00 €
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00 €	0,00 €
	0,00 €	0,00 €
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	587.412,35 €	17.462,54 €
2.2.1.2 Beiträge	5.881,75 €	1.256,00 €
2.2.1.3 Steuern	952.942,70 €	218.010,12 €
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	812.094,06 €	1.189.909,02 €
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.612,30 €	14.482,13 €
	2.373.943,16 €	1.441.119,81 €
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	217.083,40 €	219.138,11 €
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	139.266,41 €	299,43 €
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 €
	356.349,81 €	219.437,54 €
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	562.036,37 €	578.298,79 €
	562.036,37 €	578.298,79 €
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens		0,00 €
	0,00 €	0,00 €
2.4 Liquide Mittel	4.242.486,71 €	10.129.298,32 €
	4.242.486,71 €	10.129.298,32 €
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		22.745,46 €
	24.322,52 €	22.745,46 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0,00 €
	0,00 €	0,00 €
Summe Aktiva	85.687.411,72 €	86.878.318,52 €

PASSIVSEITE**1. Eigenkapital**

1.1	Allgemeine Rücklage	11.154.635,39 €	11.139.834,39 €
1.2	Sonderrücklagen	0,00 €	0,00 €
1.3	Ausgleichsrücklage	10.101.425,59 €	7.332.722,84 €
1.4	Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	381.919,85 €	2.768.702,75 €
		21.637.980,83 €	21.637.980,83 €
			21.241.259,98 €

2. Sonderposten

2.2	für Zuwendungen	30.968.940,00 €	30.772.124,00 €
2.2	für Beiträge	7.276.077,00 €	7.906.917,00 €
2.3	für den Gebührenaussgleich	1.240.906,42 €	1.461.373,41 €
2.4	Sonstige Sonderposten	0,00 €	0,00 €
		39.485.923,42 €	39.485.923,42 €
			40.140.414,41 €

3. Rückstellungen

3.1	Pensionsrückstellungen	10.154.242,00 €	9.706.759,00 €
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00 €	0,00 €
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	871.200,00 €	1.548.000,00 €
3.4	Sonstige Rückstellungen	2.403.515,97 €	2.516.741,81 €
		13.428.957,97 €	13.428.957,97 €
			13.771.500,81 €

4. Verbindlichkeiten

4.1	Anleihen		
	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		
	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	5.934.179,09 €	6.683.137,60 €
		5.934.179,09 €	5.934.179,09 €
			6.683.137,60 €
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	33.622,00 €	62.430,00 €
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00 €	0,00 €
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	340.394,27 €	257.796,51 €
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	107,43 €	49.417,22 €
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	421.588,00 €	539.524,73 €
4.8	Erhaltene Anzahlungen	4.404.658,71 €	4.132.837,26 €
		5.200.370,41 €	5.200.370,41 €
			5.042.005,72 €

5. Passive Rechnungsabgrenzung

			0,00 €
		0,00 €	0,00 €
			0,00 €

Summe Passiva

85.687.411,72 € **86.878.318,52 €**

Anhang
des Jahresabschlusses
der Gemeinde Welper



zum 31.12.2023

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 31.12.2023**
 - 3. Angaben zu Positionen der Ergebnisrechnung 2023**
 - 4. Angaben zur Finanzrechnung 2023**

- III. Kostenrechnende Einrichtungen**

- IV. Sonstige Angaben**

Anlagen:

- Anlage 1: Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023
- Anlage 2: Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023
- Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023
- Anlage 4: Eigenkapitalsspiegel zum 31. Dezember 2023
- Anlage 5: Instandhaltungsrückstellungen zum 31. Dezember 2023
- 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 Verbindlichkeitspiegel 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 Welter 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 Abschlussstichtag und am vorherigen Abschlussstichtag 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.

Verbindlichkeitspiegel

Der Verbindlichkeitspiegel 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 2023

Aktivseite

Die Entwicklung des Anlagevermögens ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023, 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 31.12.2023 setzt sich die Bilanzposition wie folgt zusammen:

Beteiligungen

Hier werden die Mitgliedschaften der Gemeinde Welver beim Sparkassenzweckverband der Sparkasse Soest, beim Zweckverband der KDVBZ 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 %.

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 Ausleihung an der Welter Netz GmbH & Co. KG bilanziert.

Umlaufvermögen

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Die Gliederung der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände wurde im Zuge des 3. 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 31.12.2023 auf den Girokonten der Gemeinde sowie sonstige Einlagen abgebildet. Zum Bilanzstichtag betrug der Bestand an liquiden Mitteln 4.242.486,71 €. 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 2022 für Januar 2023 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 31.12.2023 wie folgt dar:

	Wert zum 31.12.2022 in €	Wert zum 31.12.2023 in €	Veränderung in €
Allgemeine Rücklage	11.139.834,39	11.154.635,39	14.801,00
Ausgleichsrücklage	7.332.722,84	10.101.425,59	2.768.702,75
Jahresergebnis	2.768.702,75	381.919,85	-2.386.782,90
Summe	21.241.259,98	21.637.980,83	396.720,85

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. 2.768.702,75 € 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.

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 Haushaltsausgleich 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 2023 wie folgt entwickelt:

	€
Stand 01.01.2023	7.332.722,84
Jahresüberschuss 2022	2.768.702,75
Stand 31.12.2023	10.101.425,59

Jahresergebnis

Für das Wirtschaftsjahr 2023 ergibt sich ein Jahresüberschuss von 381.919,85 €.

Auf die Ausführungen zum Haushaltsjahr 2023 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 Gebührenausschlag 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 31.12.2023 auf 39.485.923,42 € (31.12.2022: 40.140.414,41 €).

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 31.12.2023 mit 871.200,00 € 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:

	31.12.2023 (in €)
Sonstige Rückstellungen nach	
§ 37 (4), (5) KomHVO NRW	
Rückforderung von Zuwendungen	452
Rückstellung für Pensionen und Beihilfen für die Beamten der SIT	298
Urlaub/Überstunden/Gleitzeitguthaben	347
Prüfungs- und Beratungsaufwendungen	164
Kostenbeitrag Clarenbach-Schule	120
Erstattungspflicht § 107 b BeamtVG	195
Sonstige übrige Rückstellungen	671
	2.403

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 31.12.2023 aus Krediten für Investitionen belaufen sich auf 5.934.179,09 (31.12.2022: 6.683.137,60 €). 565.140,00 € sind dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 liegen Kredite zur Liquiditätssicherung (Kassenkredite) i. H. v. 33.622,00 € 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 Verbindlichkeitspiegel gem. § 48 KomHVO unter Berücksichtigung der Neuerungen des 3. 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 Feuer-schutzpauschale 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 2023

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 2023 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 Budget konnten hier Mindererträge i.H.v. rd. 26 T€ verzeichnet werden. Die Grundbesitzabgaben der Grundsteuer A verminderten sich um 4 T€, die Gewerbesteuererträge erhöhten sich um im Vergleich zum Budget um rd. 177 T€. Der Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer erhöhte sich im Vergleich zum Budget um rd. 2 T€. Die IST-Erträge beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer verringerten sich gegenüber dem geplanten Budget im Ergebnisplan um rd. 263 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. 596 T€ mehr an Erträgen gebucht als vorgesehen.

Die Ursache hierfür liegt hauptsächlich an der Beteiligung an den Kosten zur Unterbringung Ukrainischer Flüchtlinge.

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 Ersatzzahlungen von sozialen Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter öffentlich-rechtliche Leistungsentgelten werden Verwaltungsgebühren, Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte, zweckgebundene Abgaben sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge verbucht. Die Öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte befinden sich 55 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. 625 T€ wurde in der Ergebnisrechnung mit 570 T€ um 55 T€ unterschritten.

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. 132 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. 2.177 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 7.200 T€ um rd. 616 T€ oberhalb 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 998 T€ niedrigere Aufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen 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, Sozialtransferaufwendungen und allgemeine Umlagen.

In der Ergebnisrechnung betrugen die Transferaufwendungen insgesamt 10.628 T€. Hier waren um 122 T€ höhere Aufwendungen gegenüber dem fortgeschriebenen Planansatz zu verzeichnen.

Die größten Aufwandspositionen bilden hier die Kreis- und Jugendamtsumlage mit rd. 9.158 T€, die Gewerbesteuerumlage mit insgesamt rd. 208 T€, Zuschüsse für laufende Zwecke an übrige Bereiche mit rd. 507 T€ sowie die Krankenhausinvestitionsumlage mit rd. 202 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 betrugen sie insgesamt 1.861 T€ (Planansatz 1.657 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 (174 T€).

3.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Außerordentliche Aufwendungen haben sich im Geschäftsjahr 2023 unverändert für den Zweckverband der Südwestfalen-IT (SIT) ergeben. Die Gemeinde Welper 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 Welper wurde vorsorglich einer Rückstellung zugeführt (Bestand zum 31.12.2023: 298 T€).

3.5 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Welper für das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 381.919,85 € ab.

4. Angaben zur Finanzrechnung 2023

Die Bestandsveränderung in der Gesamtfinzrechnung 2023 ergibt eine Minderung i. H. v. rd 5.917 T€ an liquiden Mitteln.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit betrugen insgesamt rd. 7.109 T€. Davon entfielen rd. 7 T€ auf den Erwerb von Grundstücken, 5.572 T€ auf Baumaßnahmen, 1.498 T€ auf den Erwerb von Anlagevermögen und 32 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 2023 auf 3.424 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 Welter hat zum Bilanzstichtag 31.12.2023 keine Ausfallbürgschaften gestellt.

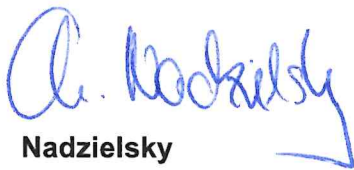
Für die Gemeinde Welter liegt ein Gleichstellungsplan für die Jahre 2024 bis 2027 vor.

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.

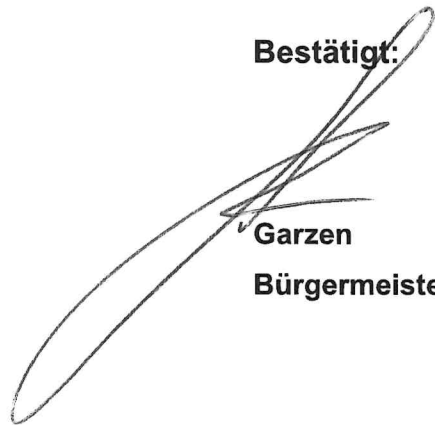
Welter, den 05. JAN. 2026

Aufgestellt:



Nadzielsky
Kämmerin

Bestätigt:



Garzen
Bürgermeister

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	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	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus	2.373.943,16	1.775.181,16	76.816,00	521.946,00	1.441.119,81
1.1 Gebühren	587.412,35	587.412,35	0,00	0,00	17.462,54
1.2 Beiträge	5.881,75	5.881,75	0,00	0,00	1.256,00
1.3 Steuern	952.942,70	952.942,70	0,00	0,00	218.010,12
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	812.094,06	213.332,06	76.816,00	521.946,00	1.189.909,02
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	15.612,30	15.612,30	0,00	0,00	14.482,13
2. Privatrechtliche Forderungen	356.349,81	356.349,81	0,00	0,00	219.437,54
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	217.083,40	217.083,40	0,00	0,00	219.138,11
2.2 gegenüber dem öffentl. Bereich	139.266,41	139.266,41	0,00	0,00	299,43
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	562.036,37	562.036,37	0,00	0,00	578.298,79
4. Summe aller Forderungen	3.292.329,34	2.693.567,34	76.816,00	521.946,00	2.238.856,14

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr		mehr als	
			1 bis 5 Jahren	5 Jahren	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.934.179,09	769.566,60	2.793.214,74	2.371.397,75	6.683.137,60
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	5.934.179,09	769.566,60	2.793.214,74	2.371.397,75	6.683.137,60
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	5.934.179,09	769.566,60	2.793.214,74	2.371.397,75	6.683.137,60
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	33.622,00	28.808,00	4.814,00	0,00	62.430,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	33.622,00	28.808,00	4.814,00	0,00	62.430,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	340.394,27	340.394,27	0,00	0,00	257.796,51
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	107,43	107,43	0,00	0,00	49.417,22
7. Sonstige Verbindlichkeiten	421.588,00	421.588,00	0,00	0,00	539.524,73
8. Erhaltene Anzahlungen	4.404.658,71	4.404.658,71	0,00	0,00	4.132.837,26
9. Summe aller Verbindlichkeiten	11.134.549,50	5.965.123,01	2.798.028,74	2.371.397,75	11.725.143,32
Nachrichtlich anzugeben:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten, z. B. Bürgschaften u. a.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Eigenkapitalspiegel

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres EUR	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüber- schüssen oder der allgemeinen Rücklage nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW EUR	Verwendung des Vorjahres- ergebnisses zum 1.1. des Haushaltsjahres ³ EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Absatz 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr ⁴ EUR	Veränderungen der Sonder- rücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ⁵ EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	11.139.834,39			14.801,00		11.154.635,39
1.2 Sonderrücklagen	0					
1.3 Ausgleichsrücklage	7.332.722,84		2.768.702,75			10.101.425,59
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag ¹						
1.5 Jahresüberschuss/-fehlbetrag ²	2.768.702,75					381.919,85
Summe Eigenkapital	21.241.259,98					21.637.980,83
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag		0				0

1) Ausweis des bilanziellen Verlustvortrages mit negativem Vorzeichen

2) Ausweis eines Jahresfehlbetrages mit negativem Vorzeichen

3) Ggf. Bildung eines neuen bilanziellen Verlustvortrages; Ausweis der Umbuchung aus der Ausgleichsrücklage in die allgemeine Rücklage nach § 75 Absatz 3 Satz 3 GO NRW

4) Ggf. zzgl. der einmalig zulässigen Verrechnung der Bilanzierungshilfe mit der allgemeinen Rücklage nach § 6 Absatz 2 NKf-CUIG

5) Vor Beschluss über die Ergebnisverwendung

**Aufstellung der in der Bilanz zum 31.12.2023
ausgewiesenen Instandhaltungsrückstellungen (Anlage zum Anhang)**

lfd. Nr.	Rückstellungsbezeichnung	Produkt	Kostenstelle	Bestands- konto	Stand am 31.12.2022	Veränderungs- konto	Zuführung	Inanspruchnahme	Auflösung	Stand am 31.12.2023	Veränderung der Bestände	Beleg	Mittelbindung
1	Heizungsanlage Bördehalle	0170	01470	2711000000	30.000,00 €	5211000000	- €	- €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €	700067	
2	Heizung Grundschule Welver	0312	03200	2711000000	74.500,00 €	5211000000	- €	- €	- €	74.500,00 €	- €		
3	Zweifachturnhalle Welver Sanierung	0824	08500	2711000000	87.000,00 €	5211000000	- €	- €	87.000,00 €	- €	87.000,00 €	700087	
4	Instandsetzung Bördehalle (Dach und Glaswand)	0170	01470	2711000000	50.000,00 €	5211000000	- €	- €	50.000,00 €	- €	50.000,00 €	700068	
5	Instandsetzung Hauptschule (Dachsanierung etc.)	0320	03300	2711000000	150.000,00 €	5211000000		- €	75.000,00 €	75.000,00 €	-	700088	
6	Brandschutztüren	0312	03200	2711000000	25.000,00 €	5211000000	- €	- €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €	700089	6500828
7	Erneuerung der Glasbausteinwand	0170	01470	2711000000	46.250,00 €	5211000000	- €	- €	46.250,00 €	- €	46.250,00 €	700069	
8	Instandsetzung des Flachdachs der Börderhalle (Nebengebäude)	0170	01470	2711000000	57.500,00 €	5211000000	- €	- €	57.500,00 €	- €	57.500,00 €	700070	
9	Sanierung der Herren WC's der Bördehalle	0170	01470	2711000000	72.500,00 €	5211000000	- €	- €	72.500,00 €	- €	72.500,00 €	700071	
10	Erneuerung der Eingangstür der Bördehalle	0170	01470	2711000000	10.000,00 €	5211000000	- €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	700072	
11	Erneuerung des Eingangsbereichs der Bördehalle	0170	01470	2711000000	12.250,00 €	5211000000	- €	- €	12.250,00 €	- €	12.250,00 €	700073	
12	Erneuerung des Thekenbereichs der Bördehalle	0170	01470	2711000000	80.000,00 €	5211000000	- €	- €	80.000,00 €	- €	80.000,00 €	700074	
13	Diverse konsumtive Maßnahmen Wegebauprogramm	1210	12100	2711000000	120.000,00 €	5211000000	- €	- €	120.000,00 €	- €	120.000,00 €	700162	
14	Instandsetzung des Lehrschwimmbeckens (Hubboden, Ausbesserungsarbeiten etc.)	0820	08600	2711000000	15.000,00 €	5211000000			15.000,00 €	- €	15.000,00 €	700090	
15	Instandsetzung des Flurbereichs des Rathauses (Ausbesserungen, Malerarbeiten etc.)	0170	01400	2711000000	15.000,00 €	5211000000		- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	700075	
16	Pumpwerk Schwannemühle Dinker (Pumpengebäude)	1111	11200	2711000000	15.000,00 €	5211000000	- €	- €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €	700076	
17	Pumpwerk Schwannemühle Dinker (Lagergebäude)	1111	11200	2711000000	10.000,00 €	5211000000	- €	- €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €	700077	
18	KiGa Dinker Dachsanierung	0610	06500	2711000000	180.000,00 €	5211000000		- €	- €	180.000,00 €	- €	700232	
19	KiGa Schwefe Dachsanierung	0610	06500	2711000000	248.000,00 €	5211000000		- €	- €	248.000,00 €	- €	700233	
20	Heimathaus Welver Dach- und Treppensanierung	1020	04100	2711000000	250.000,00 €	5211000000		- €	- €	250.000,00 €	- €	700234	
21	Heizungsinstandsetzung Elmser Wald	0530	05100	2711000000	- €	5211000000	17.500,00 €			17.500,00 €	17.500,00 €	700078	
22	AWO Kindergarten Brandschutzmaßnahmen	0610	06500	2711000000	- €	5211000000	12.000,00 €			12.000,00 €	12.000,00 €	700079	
23	FWGH Dinker Wasserschaden			2711000000	- €	5211000000	14.200,00 €			14.200,00 €	14.200,00 €	700081	
Summe					1.548.000,00 €		43.700,00 €	- €	720.500,00 €	871.200,00 €	-		

Ermächtigungsübertragung 2023 - 2024 investiv (gemäß § 22 KomHVO NRW)		
Beleg	Belegtext	Betrag
6501399	RW-Kanal OD Schwefe	401.371,76
6501411	Ausbau der L747 OD Schwefe	4.242,76
6501602	Fußweg Baugebiet Landwehrkamp	7.304,73
6501622	ISEK P02 Umgest. Marktplatz	2.445,34
6501623	ISEK P04 Bahnhaltep. u. Stadtt	2.434.800,00
6501652	San. Kanalisation Borgeln Bahn	15.000,00
6501712	Dig. Grundschulen BHS Förderp.	3.495,77
6501713	Dig. Grundschulen GSB Förderp.	4.353,87
6501735	San. Turnhalle GS Welper (Strukturförderung BHGS)	86.602,79
6501786	Neubeschaffung LF	407.112,30
6501821	ABK Ing. Leistungen Ortsteil Klotingen	197.771,52
6501823	ABK Ing. Leistungen Ortsteil Einecke	190.886,19
6501825	ABK Stocklarn	235.248,96
6501827	ABK Berwicke (inv.)	235.248,96
6501837	Schachtneubau Delkenstraße	7.400,00
6501838	RW Kanal Sägemühlenweg	31.026,32
6501839	Umstr. RW-Kanal "Am Biernbaum"	17.318,13
6501840	Mischwasserkanal Aulswinkel	144.627,52
6501856	Ausbau L747 OD Schwefe	170.000,00
6501858	Ern. Gehwegenanlagen Gemeindeg.	100.000,00
6501887	ISEK P01 Umg. Str. Am Markt	854.430,00
6501888	ISEK P02 Umgest. Marktplatz	220.000,00
6501918	2. BA Radweg Pferdekamp	50.000,00
6501943	Notstromaggregate/Infrastruktur	72.908,00
6501954	Sanierung Pumpen- und Regelungstechnik Pumpwerk Buchenstraße	34.780,76
6501955	Wirtschaftswege (investiv)	7.944,18
6501975	Sanierung der ehemaligen Kindertagesstätte Borgeln	160.000,00
6501990	KiGa Dinker Dachsanierung	180.000,00
6502007	Neubeschaffung eines ELW 1	5.201,00
6502009	Neubeschaffung Gabelstapler	20.000,00
6502015	Gefährdungsbeurteilung	9.249,19
6502025	Schwerlastregale	3.000,00
6502028	Stühle und Tische für FWGH	11.000,00
6502038	Rettungswache Welper	67.500,00
6502039	Neubau FWGH Berwicke	68.589,22
6502041	Erneuerung der Druckrohrleitun	18.089,87
6502042	Kanalreparatur Straße am Markt	30.000,00
6502043	Kanalreparatur Ahornstraße	59.000,00
6502062	Neubau Straßenbeleuchtungen	3.600,00
6502077	ISEK Welper (P01 Umgestaltung der Straße "Am Markt)	446.071,80
6502080	Plan./Umsetz. Sport- u. Spielp	20.000,00
6502097	Ausbau barrieref. Bushaltestel	193.993,46
6502100	Strukturförderung BHGS	46.203,77
6502102	Schwefe San. Vereinh. Flutlicht	34.114,49
6502103	Borgeln Sportheim/Überdach./PV	16.639,79
6502104	Neubau FWGH Vellinghausen	297.131,94
6502105	Planungs-& Bauk. FWGH Scheidin	591,66

6502106	ABK Klotingen (inv.)	736.472,42
6502107	ABK Einecke (inv.)	1.411.798,87
6502109	ABK Stocklarn (inv.)	753.500,00
6502110	ABK Berwicke (inv.)	976.200,00
6502111	ABK DRL-Projektsteuerung Klotingen	15.000,00
6502112	ABK DRL-Projektsteuerung Einecke	15.000,00
6502113	ABK DRL-Projektsteuerung Stocklarn	15.000,00
6502114	ABK DRL-Projektsteuerung Berwicke	15.000,00
6502115	Umstr. RW-Kanal "Am Biernbaum"	348.000,00
6502118	2. BA Radweg Pferdekamp	172.800,00
6502119	Grunderwerb Ostbusch (Kauf, Planung und Entwicklung)	100.000,00
6502120	Neue Spielgeräte Spielplatz	9.469,20
6502125	Errichtung Dorfplatz Schwefe	10.735,51
6502133	Bauk. 2ter Rettungsweg GS BO	5.696,19
6502138	Website neu 2023 (SIT)	16.415,40
6502141	Kosy Enterprise	27.449,34
6502148	Neubau FWGH Welter	350.728,94
6502150	Präsentationstechnik Ratssaal	12.555,06
6502158	ISEK Welter (P02 Umgestaltung Marktplatz)	209.000,00
6502161	Modulbau Pferdekamp (Asyl)	565.000,00
6502167	Neubau FWGH Schwefe	10.000,00
6502320	Kanalreparatur Straße am Markt (RW)	10.000,00
Gesamtsumme:		13.412.116,98

Ermächtigungsübertragung 2023 - 2024 konsumtiv (gemäß § 22 KomHVO NRW)			
Beleg	Belegtext	Kontobezeichnung	Betrag
6501590	ZAP Welver Nord + Süd	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	12.337,79
6501962	Einricht. externes Schülernetz	5429010000 - AUFWENDUN_5429010000	3.000,00
6501965	Rep. Sportgeräte 2-fach Turnhalle	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	1.852,59
6501971	Einricht. externen Schülernetz	5429010000 - AUFWENDUN_5429010000	3.000,00
6501972	GSB 2 Außentüren Kinder-WC	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	18.977,00
6502014	Gefährdungsbeurteilung	5291990000 - AUFWENDUN_5291990000	20.000,00
6502045	Einleitungserlaub. Zentralort	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	9.800,00
6502046	Einleitungserlaub. Zentralort	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	10.000,00
6502048	Kanal TV Untersuchung	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	45.000,00
6502049	Regenüberlaufmessung RÜB Borge	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	20.000,00
6502050	Aufh. Regenrückhalteb. Schwefe	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	60.000,00
6502051	Fortschreibung ABK 2024 - 2029	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	50.000,00
6502052	ZAP Welver Nord + Süd	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	30.000,00
6502053	ZAP Scheidingen	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	30.000,00
6502057	Strassenbeleuchtung Ab.-u.Umr	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	29.957,05
6502091	Reparaturen. Schäden 2-fach TH	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	70.000,00
6502108	ABK Einecke (konsumtiv)	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	71.386,62
6502147	ABK Klotingen	5211000000 - UNTERHALT_5211000000	149.881,32
6502162	Wasserversorgungskonzept	5291990000 - AUFWENDUN_5291990000	9.636,02
Gesamtsumme:			644.828,39

Gemeinde Welper

Lagebericht



Jahresabschluss 31.12.2023

Gliederung

1. Vorbemerkungen

2. Das Haushaltsjahr 2023 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 2023 im Überblick

Vermögenslage

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

Das Gesamtvermögen von rd. 85.687 T€ besteht überwiegend aus dem Sachanlagevermögen, welches schon 71.063 T€ ausmacht. Diese hohe Anlageintensität von rd. 83 % 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 53.968 T€ (ca. 63 % der Bilanzsumme) gebunden. Der Wert der Finanzanlagen beläuft sich auf rd. 6.790 T€.

Das Umlaufvermögen von insgesamt 7.535 T€ beinhaltet die laufenden Forderungen der Gemeinde Welver und die liquiden Mittel 4.242 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 31.12.2023 auf 21.638 T€ (31.12.2022: 21.241 T€). Als Eigenkapital ausgewiesen wird die Allgemeine Rücklage mit 11.155 T€, die Ausgleichsrücklage mit 10.101 € und der Jahresüberschuss von 382 T€. Weitere Anmerkungen können dem Anhang zum Jahresabschluss 2023 entnommen werden.

Zusammen mit dem Eigenkapital (21.638 T€) und den investiven Sonderposten (39.486 T€) errechnet sich eine Eigenkapitalquote II i.H.v. 71,33 %, 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 13.429 T€. Allein für die Pensions- und Beihilfeverpflichtungen der Gemeinde Welver wird zum Bilanzstichtag eine Rückstellung i.H.v. 10.154 T€ (Vorjahr: 9.707 T€) ausgewiesen. Für die gesamten Instandhaltungen wurde eine Rückstellung von 871 T€ gebildet. Hier wurden u. a. Rückstellungen für Dachsanierungen der Kindergärten Dinker und Schwefe und des Heimathauses (ca. 678 T€) gebildet. Für die gesamten sonstigen Rückstellungen wurde eine Rückstellung von 2.404 T€ gebildet. Hohe Rückstellungen wurden u. a. für eine mögliche Rückforderung von Zuwendungen durch das Land Nordrhein-Westfalen für Haus Nehlen (452 T€) sowie für die Kreisumlage nach § 37 Abs. 5 KomHVO (561 T€) gebildet.

Schuldenlage

Die Gemeinde Welper hat Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen zum Bilanzstichtag 31.12.2023 i.H.v. 5.934 T€.

Ertragslage

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

Für den Haushalt 2023 sind rd. 27.825 T€ an ordentlichen Erträgen und rd. 28.747 T€ an ordentlichen Aufwendungen geplant worden.

Diese Beträge sind um das Finanzergebnis (Saldo aus den Finanzerträgen inkl. Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen) von 43 T€ zu erweitern. Außerordentliche Erträge wurden i. H. v. 1.556 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 677 T€.

Die Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Welper für das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem positiven Ergebnis in Höhe von 382 T€ ab. Im Vergleich zur ursprünglichen Planung stellt dies eine „Verschlechterung“ um 295 T€ dar.

Die wesentlichen Erträge der Ergebnisrechnung im Haushaltsjahr 2023 sind:

	Planansatz T€	Ist-Ergebnis T€
Gewerbsteuer	2.835	3.012
Grundsteuer A und B	3.052	3.022
Gemeindeanteil an der Einkommenssteuer	7.077	6.814
Schlüsselzuweisungen Land	2.000	1.990

Insgesamt wurden im Haushaltsjahr 2023 Erträge i.H.v. 29.408 T€ erzielt, die sich aus den ordentlichen Erträgen sowie Finanzerträgen zusammensetzen.

Die Erhöhung gegenüber dem Planansatz resultiert vor allem aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen (+ 1.004 T€) sowie den Zuweisungen für laufende Zwecke vom Land (+206 T€).

Die Aufwendungen für das Haushaltsjahr 2023 betrugen insgesamt 29.026 T€ und setzen sich aus den ordentlichen Aufwendungen und den Finanzaufwendungen zusammen.

Die Personalaufwendungen lagen mit 6.171 T€ um rd. 190 T€ oberhalb der Haushaltsplanungen.

Neben den Personalaufwendungen sind die Abschreibungen mit 3.460 T€, die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen i.H.v. 5.703 T€ und die Transferaufwendungen mit 10.628 T€ (davon Kreis- und Jugendamtsumlage 9.158 T€) als größere Positionen zu nennen.

Insgesamt stellt das Jahresergebnis 2023 - unter Berücksichtigung des Finanzergebnisses und des außerordentlichen Ergebnisses - gegenüber der ursprünglichen Ergebnisplanung für das Haushaltsjahr 2023 eine Verschlechterung von rd. 295 T€ dar.

Finanzlage

Zum Bilanzstichtag 31.12.2023 beläuft sich der Bestand an liquiden Mitteln auf 4.242 T€ (31.12.2022: 10.129 T€), so dass sich im Verlauf des Haushaltsjahres 2023 eine Verringerung von 5.887 T€ ergeben hat.

3. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Entwicklung der Vermögenslage

Die bilanziellen Abschreibungen betragen im Haushaltsjahr 2023 3.460 T€. Den Abschreibungen stehen Erträge aus der Auflösung von Sonderposten i. H. v. 2.990 T€ gegenüber, sodass die „Netto-Abschreibungen“ insgesamt 470 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 möglich sein wird, bleibt abzuwarten.

Laut Haushaltsplan 2025 betragen die Abschreibungen in den Jahren (2024 bis einschließlich 2027) voraussichtlich insgesamt rd. 13.899 T€. Dem stehen laut Haushaltsplanungen für diesen Zeitraum Investitionen von rd. 51.188 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 Welper bestehen Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen i. H. v. 5.934 T€ zum Bilanzstichtag 31.12.2023 (31.12.2022: 6.683 T€). Dies entspricht 6,9 % der Bilanzsumme.

565.140,00 € sind dem Förderprogramm „Gute Schule“ zuzuordnen. Das Förderprogramm „Gute Schule“ wird zu 100% vom Land NRW finanziert.

Für den Abwasserbereich werden weiterhin 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 31.12.2023 bei 34 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. 677 T€ wurde das Jahr 2023 dennoch mit einem positiven Jahresergebnis von 382 T€ abgeschlossen. Hierbei ist zu berücksichtigen, dass die Gemeinde Welper bereits ab dem Jahr 2021 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 Haushaltsausgleiches gem. § 75 Abs. 2 GO NRW ist im Jahr 2023 erfreulicherweise nicht erforderlich. Der Jahresüberschuss 2022 i. H. v. rd. 2.769 T€ wurde der Ausgleichsrücklage zugeführt. Die allgemeine Rücklage beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2023 11.154.635,39 €. Die Ausgleichsrücklage beträgt zum Bilanzstichtag 31.12.2023 10.101.425,59 €.

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 Welper (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 Welper hat in seiner Sitzung am 02.03.2023 die Haushaltssatzung 2023 beschlossen. Diese wurde von der Bezirksregierung am 31.03.2023 genehmigt. Hiermit ging die Fortschreibung des Haushaltssanierungsplanes 2023 einher.

Der Haushaltssanierungsplan sieht den Haushaltsausgleich nach § 75 Abs. 2 GO NRW weiterhin für das Haushaltsjahr 2023 vor.

Die Allgemeine Rücklage weist zum Bilanzstichtag 31.12.2022 11.139.834,39 € aus. Die Ausgleichsrücklage weist zum Bilanzstichtag 31.12.2022 7.332.722,84 € aus. Der Jahresüberschuss aus dem Jahr 2022 i. H. v. 2.769 T€ wurde nach dem Ratsbeschluss der Ausgleichsrücklage zugeführt. Da auch im Jahr 2023 ein Jahresüberschuss i.H.v. 382 T€ erzielt werden konnte, ist die Höhe der Allgemeinen Rücklage aktuell stabil.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird – laut Haushaltsplan 2024 – mit einem negativen Planergebnis i.H.v. -1.874.900,00 € gerechnet. Es bleibt abzuwarten, ob das tatsächliche Ergebnis dem entspricht.

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 Haushaltsausgleich. 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 Gesamtf finanzrechnung 2023 weist mit rd. 5.884 T€ einen negativen Veränderungssaldo aus. Im Vergleich zur ursprünglichen Planung stellt dies jedoch eine „Verbesserung“ um 2.377 T€ dar.

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

Nach dem Gesamtfinanzplan für das Haushaltsjahr 2024 beträgt der Saldo der Einzahlungen und Auszahlungen auslaufender Verwaltungstätigkeit im Jahr 2024 -1.598.600,00 € und im Jahr 2025 -1.146.700,00 €. Für die Haushaltsjahre 2024 – 2027 werden nach der Finanzplanung insgesamt negative Salden aus lfd. Verwaltungstätigkeit in Höhe von insgesamt rd. 2.826 T€ erwartet. Diese Beträge reichen nicht aus, um die negativen Salden aus Investitionstätigkeiten für die Haushaltsjahre 2024 – 2027 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 den 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 Gewerbesteuerereinnahmen. 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 Welter, nochmals zurückgehen werden. Ebenso ist davon auszugehen, dass durch die immer weiter ansteigenden Soziallasten, die Mehraufwendungen durch den Krieg in der Ukraine, die Belastungen für die öffentlichen Haushalte weiter zunehmen werden. Die Gemeinde Welter 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 Welter wird

es auch zukünftig erforderlich sein, weitere Konsolidierungsmaßnahmen zu ergreifen.

Die Gemeinde Welter 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 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 finanzierbar 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 Personalfuktuatation.

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 %.

Die Kommunen haben erhebliche Mehrbelastungen durch den Krieg in der Ukraine zu bewältigen, was auch die Gemeinde Welver in den kommenden Haushaltsjahren wahrnehmen wird. 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 2023 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 2022 i. H. v. +2.769 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.

Wolver, den

05. JAN. 2026

Garzen

Bürgermeister

Nadzielsky
Kämmerin

Ratsmitglieder	Anschrift	E-Mail	Telefon	Unselbständige Tätigkeit	Selbständige Tätigkeit	Mitgliedschaft Gremium
Garzen, Camillio	Birkenstraße 37	c.garzen@welver.de	02384 51101	Bürgermeister		HFA (Vorsitzender)
CDU						
Braun, Andreas	Weidestraße 14	andreas.braun@unitybox.de	0171 8911272	Sachgebiets-Bereichsleiter		HFA (Mitglied); 3 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Buschulte, André Theodor	Schatterweg 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	dodo111078@yahoo.de	0160 95210397			HFA (stellv. Mitglied); 3 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Grafe, Andreas Karl	Rosshierke 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	Auflucht 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	Hachenev 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); 6 (Mitglied);
Wolff-Hochstein, Anke	Bördestraße 19	anke.borgeln@gmail.com	02921 5991616	Einkaufsleitung		HFA (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied);
SPD						
Buyken, Hendrik	Gartenstraße 15	buykenh@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);
Hellmich, Leonie Tosha	Plass 1	LeonieHellmich@web.de	01767 0526106	Sozialarbeiterin		HFA (stellv. Mitglied);2 (Mitglied); 3 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (Mitglied);
Kerstin, Klaus-Peter	Im Wiesengrund 2	klauspeter.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. Wollhöver, Klaus Josef	Stocklarner Straße 14	wollhoever@web.de	02527 919066	keine Angabe		HFA (stellv. Mitglied); 2 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (Mitglied);

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	Rentner		4 (Mitglied);
Maras, Petra	Schwefer Straße 1 a	petra.maras@gruene-welver.de	02921 5599932	Laborassistent		2 (stellv. Mitglied); 3 (Mitglied); 4 (stellv. Mitglied);
Piaßmann, 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, Heiko	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	Aufflucht 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 (Mitglied); 5 (stellv. Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Leifert, Torben	Im Haferkamp 34	torben.leifert@t-online.de	0151 14171690	Kommunalbeamter		HFA (stellv. Mitglied); 2 (stellv. Mitglied); 3 (stellv. Mitglied); 4 (stellv. Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Römer, Tim-Fabian	Kiefernstr. 2 a	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						
Philipp, Thorben	Weidestr. 76	thorbenphilipper@gmx.de				3 (Mitglied); 6 (Mitglied);
Jäschke, Frank	Bördestraße 10	jaeschke.f@gmail.com	02921 8896			HFA (stellv. Mitglied); 4 (Mitglied); 5 (Mitglied); 6 (stellv. Mitglied);
Philipp, 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	$(\text{Ordentliche Erträge} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$
Eigenkapitalquote I	$(\text{Eigenkapital} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Eigenkapitalquote II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100 / \text{Bilanzsumme}$
Jahresüberschussquote	$(\text{positives Jahresergebnis} / (\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allgemeine Rücklage})) \times 100$
Kennzahlen zur Vermögenslage	
Infrastrukturquote	$(\text{Infrastrukturvermögen} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Abschreibungsintensität	$(\text{Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$
Drittfinanzierungsquote	$(\text{Erträge aus der Auflösung von Sonderposten} / \text{bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen}) \times 100$
Investitionsquote	$(\text{Bruttoinvestitionen} / (\text{Abgänge des Anlagevermögens} + \text{Abschreibungen auf das Anlagevermögen})) \times 100$
Kennzahlen zur Finanzlage	
Anlagendeckungsgrad II	$(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) / \text{Anlagevermögen}$
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\text{Effektivverschuldung} / \text{Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FR)}$
Liquidität II, Grades	$((\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) / \text{kurzfristige Verbindlichkeiten}) \times 100$
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$(\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} / \text{Bilanzsumme}) \times 100$
Zinslastquote	$(\text{Finanzaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$
Kennzahlen zur Ertragslage	
Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagenquote	$(\text{Steuерerträge} - \text{GewSt Umlage} - \text{Finanzierungshet. Fonds Dt. Einheit}) / (\text{ordentliche Erträge} - \text{GewSt Umlage} - \text{Finanzierungshet. Fonds Dt. Einheit}) \times 100$
Zuwendungsquote	$(\text{Erträge aus Zuwendungen} / \text{ordentliche Erträge}) \times 100$
Personalintensität	$(\text{Personalaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$
Sach- und Dienstleistungsintensität	$(\text{Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$
Transferaufwandsquote	$(\text{Transferaufwendungen} / \text{ordentliche Aufwendungen}) \times 100$

BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Gemeinde Welter

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Welter – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen, den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Gemeinde Welter für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 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 KomHVO NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden und Finanzlage der Gemeinde Welter zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde Welter **Fehler! Verweisquelle konnte nicht gefunden werden.** 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 Welter 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 KomHVO NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde Welter 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 Welter 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 Welter 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 Welter ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde Welter 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 falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie 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 in Übereinstimmung mit § 317 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

Während der Prüfung üben wir pflichtgemäßes Ermessen aus und bewahren eine kritische Grundhaltung. Darüber hinaus

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen und Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, das aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem 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 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 Welter 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 Welter die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.
- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt 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 Welter vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichtes mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Gemeinde Welter.
- 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 bedeutsamer Mängel im internen Kontrollsystem, die wir während unserer Prüfung feststellen.

Bielefeld, den 5. Dezember 2025



DR. RÖHRICHT – DR. SCHILLEN GmbH

Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Cebulla
Wirtschaftsprüfer

Heidbrink
Wirtschaftsprüfer

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, 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 in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

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

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 Vereinbarung in Textform.

(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 Folgen 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 Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form 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 in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind

unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform 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 in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

(2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

7. Mängelbeseitigung

(1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche 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 berichtet 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 der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

(3) 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.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall 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.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten 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.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 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 in gesetzlicher Schriftform erteilter 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 wesentliche 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 Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

- Ausarbeitung und elektronische Übermittlung der Jahressteuererklärungen, einschließlich E-Bilanzen, für die Einkommensteuer, Körperschaftsteuer und Gewerbesteuer, und zwar auf Grund der vom Auftraggeber vorzulegenden Jahresabschlüsse und sonstiger für die Besteuerung erforderlichen Aufstellungen und Nachweise
- Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- 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 Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

(5) Sofern der Wirtschaftsprüfer auch Steuerberater ist und die Steuerberatervergütungsverordnung für die Bemessung der Vergütung anzuwenden ist, kann eine höhere oder niedrigere als die gesetzliche Vergütung in Textform vereinbart werden.

(6) Die Bearbeitung besonderer Einzelfragen der Einkommensteuer, Körperschaftsteuer, Gewerbesteuer und Einheitsbewertung sowie aller Fragen der Umsatzsteuer, Lohnsteuer, sonstigen Steuern und Abgaben erfolgt auf Grund eines besonderen Auftrags. Dies gilt auch für

- die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- 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 Verbraucherschlichtungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

Für den Auftrag, seine Durchführung und die sich hieraus ergebenden Ansprüche gilt nur deutsches Recht.