



BERICHT
Gemeinde Möhnese

Prüfung des Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2023
und des Lageberichts



INHALT

Seite

Abkürzungsverzeichnis

A. Prüfungsauftrag	1
B. Grundsätzliche Feststellungen	2
C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	5
D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	11
E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung	13
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	13
1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	13
2. Jahresabschluss	14
3. Lagebericht	14
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
F. Schlussbemerkung	16

Anlagenverzeichnis

Blatt

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Teilergebnisrechnungen – produktbezogen

Teilfinanzrechnungen – produktbezogen

Anhang

1–27

Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Aufstellung der von der Gemeinde Möhnesee übernommenen Bürgschaften
zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Instandhaltungsrückstellungen zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Sonderpostenspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Anlagenverzeichnis (Fortsetzung)

Blatt

Eigenkapitalspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 (Bruttoausweis
und Nettoausweis mit Erläuterungen – Anlage zum Anhang)

Lagebericht 1–25
NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (Anlage zum Lagebericht)
Jahresergebnisse auf Kostenträgerebene

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	1
1. Ertragslage	1
1.1. Ergebnisanalyse auf Basis der Jahresergebnisse	1
1.2. Ergebnisanalyse auf Basis der Haushaltsplanungen	2
2. Vermögens- und Finanzlage	4
2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur	4
2.2. Finanzlage	7

Verwendungsvorbehalt

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

Hinweis:

Aus rechentechnischen Gründen können in Tabellen und bei Verweisen Rundungsdifferenzen zu
den sich mathematisch exakt ergebenden Werten (Geldeinheiten, Prozentangaben usw.) auftreten.

Die PDF-Datei enthält drucktechnisch bedingt unbedruckte Seiten. Diese sind Teil unserer doppel-
seitigen Berichtsformatierung und sollten nicht gelöscht werden.

Abkürzungsverzeichnis

3. NKFWG NRW	Drittes Gesetz zur Weiterentwicklung des Neuen Kommunalen Finanzmanagements im Land Nordrhein-Westfalen (vom 5. März 2024 mit teilweiser Wirkung zum 1. Januar 2023)
KomHVO NRW	Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) (seit 1. Januar 2019 in Kraft)
GO NRW	Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf
i.H.v.	in Höhe von
i.V.m.	in Verbindung mit
n.F.	neue Fassung
NKF	Neues kommunales Finanzmanagement
NKF-CUIG	NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz, Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen
PS	Prüfungsstandard des IDW

A. Prüfungsauftrag

Die Bürgermeisterin der

Gemeinde Möhnesee,

im Folgenden auch Gemeinde genannt,

beauftragte uns gemäß Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses in Abstimmung mit dem Gemeinderat mit der Prüfung des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2023 unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung und des Lageberichts gemäß § 102 GO NRW.

Der Prüfungsbericht richtet sich ausschließlich an die Gemeinde Möhnesee.

Der Jahresabschluss ist gemäß § 102 Abs. 3 GO NRW dahingehend zu prüfen, ob sich ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ergibt. Die Prüfung des Jahresabschlusses erstreckt sich auch darauf, ob die gesetzlichen Vorschriften und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen beachtet worden sind.

Der Lagebericht ist gemäß § 102 Abs. 5 GO NRW darauf zu prüfen, ob er mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind.

Die Prüfung des Lageberichts hat sich überdies darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zu seiner Aufstellung beachtet worden sind.

Über Gegenstand, Art und Umfang der von uns gemäß § 102 GO NRW und entsprechend §§ 317 ff. HGB durchgeführten Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts erstatten wir den vorliegenden Bericht.

Unsere Berichterstattung erfolgt nach den vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, festgelegten Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.).

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

Für die Durchführung des Auftrags und unsere Verantwortlichkeit, auch im Verhältnis zu Dritten, gelten die unter dem 4. März 2024 getroffenen Vereinbarungen sowie ergänzend die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2024 und der Verwendungsvorbehalt.

B. Grundsätzliche Feststellungen

Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch die Bürgermeisterin

Die Lagebeurteilung des gesetzlichen Vertreters im Jahresabschluss und im Lagebericht ist durch uns als Abschlussprüfer im Rahmen einer Stellungnahme zu beurteilen. Dabei ist darzulegen, dass der Lagebericht entsprechend § 102 Abs. 5 GO mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und ob er insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gemeinde vermittelt. Dabei ist auch zu prüfen, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich überdies darauf zu erstrecken, ob die gesetzlichen Vorschriften zu seiner Aufstellung beachtet worden sind.

Geschäftsverlauf und Lage der Gemeinde

Unseres Erachtens ist auf folgende Kernaussagen der Bürgermeisterin zur Lage der Gemeinde besonders hinzuweisen:

- Es wird in der Ergebnisrechnung ein Fehlbetrag in Höhe von € 714.846,71 ausgewiesen, welcher im Vergleich zum ursprünglich geplanten Ansatz der Ergebnisplanung in Höhe von € -2.317.250,00 um € 1.602.403,29 besser ausfällt.

Der im Vergleich zum Haushaltsplan verbesserte Fehlbetrag ist auf eine weiterhin restriktive Haushaltsbewirtschaftung zurückzuführen, wenngleich es zu abnehmenden Anteilen bei den Gemeinschaftssteuern kommt. Anzumerken ist, dass Mehraufwendungen im Sinne des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) von T€ 92 isoliert worden sind. Diese haben damit jedoch keinen signifikanten Einfluss auf das Gesamtergebnis.

- Die Ertragsseite wurde größtenteils durch Mindereinnahmen geprägt. Dies gilt insbesondere für den Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten. Vor allem die Einnahmen aus der Gewerbesteuer sowie die Anteile an der Einkommenssteuer konnten nicht planmäßig erzielt werden. Insgesamt musste die Gemeinde bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mindereinnahmen in einer Größenordnung von rund T€ 742 verkraften. Lediglich die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich wurden entsprechend der GFG-Prognose um rund T€ 158 überschritten. Bei den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen ergibt sich ein positiver Saldo in Höhe von rund T€ 1.213, der maßgeblich auf die Auflösung von Pensionsrückstellungen zurückzuführen ist.
- Die Minderaufwendungen bei den Sach- und Dienstleistungen in Höhe von T€ 2.338 verteilen sich im Wesentlichen auf die Positionen Instandhaltung Grundstücke, baul. Anlagen u. Infrastrukturvermögen (T€ -457), Aufwendungen für Strom, Straßenbeleuchtung (T€ -119) sowie Aufwendungen für sonstige Dienst- und Sachleistungen (T€ -977).
- Durch die Verschiebung von Reparaturen/Sanierungsaufträgen ist in den letzten Jahren der Haushalt in erheblichem Maße entlastet worden. Weitere notwendige Sanierungen werden sukzessive in den folgenden Haushaltsjahren durchgeführt, um das gemeindliche Vermögen vor vermeidbaren substanziellen Schäden bzw. Substanzverlusten zu schützen.
- Die Vermögensstruktur ist weiterhin durch das Anlagevermögen (inklusive Finanzanlagen rd. 80 % der Bilanzsumme) geprägt.
- Der Bestand an liquiden Mitteln wird zum Bilanzstichtag 2023 mit T€ 16.943 ausgewiesen. Im Jahr 2023 war eine Kreditneuaufnahme für Investitionsmaßnahmen in Höhe von T€ 5.391 vorgesehen, die jedoch nicht zur Umsetzung kam.

Hinsichtlich des Bestandes an liquiden Mitteln ist anzumerken, dass ein Teil der aufgebauten Zahlungsmittelbestände auf die kalkulatorischen Beitragsbestandteile der Gebührenkalkulation sowie auf die Erhaltenen Anzahlungen durch Drittmittelgeber zurückzuführen ist und systembedingt für zukünftige Investitionen zur Verfügung stehen muss.

Künftige Entwicklung der Gemeinde Möhnesee

Unseres Erachtens sind folgende Kernaussagen der gesetzlichen Vertreter zur künftigen Entwicklung der Gemeinde Möhnesee hervorzuheben:

- Die Aufwendungen im Ergebnisplan 2024 in Höhe von € 35.159.648,00 übersteigen trotz erstmaliger Berücksichtigung eines ratsseitig beschlossenen globalen Minderaufwands in Höhe von € 352.939,00 die Erträge in Höhe von € 32.391.575,00 um € 2.768.073,00. Um diesen Betrag vermindert sich das gemeindliche Eigenkapital (dies kann aufgrund der positiven Jahresergebnisse aus 2015 bis 2022 i.H.v. € 5.737.817,21 vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden).
- Die Corona-Krise ist beendet und die daraus resultierenden "Schäden" sind in der Bilanz als "Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit" dargestellt. Der andauernde Krieg gegen die Ukraine wird sich auch weiterhin auf die kommunalen Finanzen auswirken. Die wichtigste Einnahmequelle der Gemeinde – die Gewerbesteuer – könnte dauerhaft in Mitleidenschaft gezogen werden. Grundlage für die Bemessung der Gewerbesteuer ist der Gewinn der ortsansässigen Firmen. Trotz aller wirtschaftlichen Nothilfen von Bund, Land und Kommunen dürfte sich der Gewinn zahlreicher Firmen aufgrund hoher Energiekosten und inflationsbedingt stark gestiegener Lebenshaltungskosten vermindern, wenn nicht sogar ausbleiben. Die teilweisen Mindereinnahmen sind aktuell in der Gemeinde durch Veranlagungen des Steuerjahres 2022 und den jeweiligen Vorausleistungen der Folgejahre erkennbar. Aktuell wird deutlich, dass die in kurzer Folge aufgetretenen weltweiten Krisen in den Bilanzen der Unternehmen und Gewerbebetriebe erhebliche negative Spuren hinterlassen haben.
- Als Reaktion auf den Cyberangriff auf den IT-Dienstleister SIT am 29./30. Oktober 2023 wurden seitens der Gemeinde Möhnesee proaktiv zahlreiche eigene, zusätzliche IT-Sicherheitsmaßnahmen in Gang gesetzt. Bis zum Zeitpunkt des Cyberangriffs wurden die bestehenden Strukturen gemeinhin als widerstandsfähig eingestuft. Die langfristigen Auswirkungen des Vorfalls, die in der Aufarbeitung aufgedeckten Defizite bei der SIT und die insgesamt zunehmende Bedrohung durch Cyberkriminalität veranlassten uns zur verstärkten Fokussierung auf weitergehende, eigene Sicherheitsmaßnahmen (u.a. zur Passwortsicherheit, hausinterne Sensibilisierung und Schulung durch Phishing-Kampagnen, zusätzliche Firewall, Vorhaltung eigener Exchange-Server und Repository, Network Access Control etc.).
- Trotz des formal nicht ausgeglichenen Haushalts im Planjahr 2024 sowie des Fehlbetrags im Jahresabschluss 2023 sind die in § 76 Abs. 1 GO NRW genannten Kriterien insoweit eingehalten, sodass ein Haushaltssicherungskonzept nicht erstellt werden muss. Allerdings musste der Haushalt 2024 durch die Kommunalaufsicht genehmigt werden (genehmigungsfähiger Haushalt nach § 75 Abs. 4 GO NRW).

Ergänzend weisen wir darauf hin, dass auch die weiteren geplanten Jahresergebnisse im mittelfristigen Planungszeitraum 2024 bis 2027 jeweils Fehlbeträge aufweisen (2024: T€ -2.768; 2025: T€ -1.624; 2026: T€ -1.259; 2027: T€ -1.536).

Die Finanzentwicklung zwingt zu einer kontinuierlichen Aufgabenkritik und der Bildung von Schwerpunkten bei allen Aktivitäten im laufenden Jahr sowie in den folgenden Haushaltsjahren.

Wir halten die Darstellung und Beurteilung der Lage der Gemeinde Möhnesee durch die gesetzlichen Vertreter und die Darstellung der wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht zum Ausdruck kommen, für plausibel.

C. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer auftragsgemäßen Prüfung haben wir den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und den Lagebericht der Gemeinde Möhnesee mit dem folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehen:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Gemeinde Möhnesee

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses

Prüfungsurteil

Wir haben den Jahresabschluss der Gemeinde Möhnesee – bestehend aus Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung nach §§ 38 ff. KomHVO NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gemeinde zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023.

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

Grundlage für das Prüfungsurteil

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses 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 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 unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Vertretungsorgans der Gemeinde für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung nach §§ 38 ff. 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 vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

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

Das Vertretungsorgan der Gemeinde ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

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, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unser Prüfungsurteil zum Jahresabschluss beinhaltet.

Hinreichende Sicherheit ist ein hohes Maß an Sicherheit, aber keine Garantie dafür, dass eine in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführte Prüfung eine wesentliche falsche Darstellung stets aufdeckt. Falsche Darstellungen können aus dolosen Handlungen oder Irrtümern resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unser Prüfungsurteil zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Gemeinde abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.

- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gemeinde 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 aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gemeinde 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 vermittelt.

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.

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung des Lageberichts

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Gemeinde Möhnesee für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 49 KomHVO NRW und vermittelt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Vertretungsorgans der Gemeinde für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 49 KomHVO NRW entspricht, insgesamt ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 49 KomHVO zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Das Vertretungsorgan der Gemeinde ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gemeinde zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen nach § 49 KomHVO NRW entspricht.

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

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den 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.

Münster, am 28. Juni 2024

CURACON GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Averbeck
Wirtschaftsprüfer

Menken
Wirtschaftsprüfer"

Hinweis: An dieser Stelle erfolgt nur ein wörtliches Zitat des Bestätigungsvermerks, der im Testatsexemplar erteilt wird.
Der Bestätigungsvermerk wird daher an dieser Stelle nicht unterschrieben.

D. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Gegenstand der Prüfung

Im Rahmen des uns erteilten Auftrags haben wir gemäß § 102 GO NRW sowie entsprechend § 317 HGB die Buchführung, den Jahresabschluss – bestehend aus Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang – und den Lagebericht auf die Beachtung der für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und der sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen geprüft. Die Prüfung der Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften ist nur insoweit Gegenstand der Abschlussprüfung, als sich aus diesen anderen Vorschriften üblicherweise Auswirkungen auf den Jahresabschluss oder den Lagebericht ergeben.

Die Rechnungslegung sowie die für die Rechnungslegung eingerichteten internen Kontrollen liegen in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter der Gemeinde. Ebenso sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die dem Abschlussprüfer gemachten Angaben. Unsere Aufgabe besteht darin, diese Unterlagen unter Einbeziehung der Buchführung und die gemachten Angaben im Rahmen einer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.

Art und Umfang der Prüfung

Wir haben unsere Jahresabschlussprüfung gemäß § 102 GO NRW und entsprechend den Vorschriften der §§ 317 ff. HGB durchgeführt.

Unsere Prüfung hat sich nicht darauf zu erstrecken, ob die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit des gesetzlichen Vertreters zugesichert werden kann (in Anlehnung an § 317 Abs. 4a HGB).

Auf der Grundlage unseres risiko- und systemorientierten Prüfungsansatzes haben wir zunächst eine Prüfungsstrategie entwickelt. Diese basiert auf einer Einschätzung des rechtlichen und wirtschaftlichen Umfelds sowie der Lage der Gemeinde, ihrer Ziele, Strategien und Geschäftsrisiken sowie auf den Auskünften des gesetzlichen Vertreters. Sie wird darüber hinaus von der Größe und Komplexität der Gemeinde und der Wirksamkeit ihres rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems beeinflusst. Die hieraus gewonnenen Erkenntnisse haben wir bei der Auswahl und dem Umfang unserer analytischen Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen hinsichtlich der Bestandsnachweise und der rechnungslegungsbezogenen Aussagen im Jahresabschluss berücksichtigt.

Wir haben uns zusätzlich auf ein Gutachten von Versicherungsmathematikern, der Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe (kvw), Münster, gestützt. Des Weiteren sind unsere Feststellungen aus den vorangegangenen Jahresabschlussprüfungen mit in die Prüfungsstrategie eingeflossen.

Darauf aufbauend wurde ein Prüfungsprogramm entwickelt. In diesem Prüfungsprogramm werden Art und Umfang der Prüfungshandlungen sowie folgende Prüfungsschwerpunkte des Berichtsjahres festgelegt:

- Ansatz, Bewertung und Ausweis des Anlagevermögens
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- IT-Risikokurzcheck nach der Cyberattacke auf das Rechenzentrum und zwischenzeitlich erfolgter Wiederherstellung der Datenbestände sowie der IT-Systeme in einem eingeschränkten Basisbetrieb.

Die Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen umfassten Systemprüfungen, analytische Prüfungshandlungen und Einzelfallprüfungen. Art und Umfang sowie die Ergebnisse der Prüfungshandlungen wurden in unseren Arbeitspapieren dokumentiert.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem untersucht. Die Untersuchung bezog sich insbesondere auf die Abläufe und Kontrollmechanismen in den Bereichen Veranlagung und Personal.

Dabei konnten wir uns von der grundsätzlichen Wirksamkeit und Anwendung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems überzeugen.

Aufgrund der Feststellung der grundsätzlichen Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems konnte der Umfang der aussagebezogenen Prüfungshandlungen in diesen Bereichen reduziert werden.

Hinsichtlich der Einzelfallprüfungen haben wir Stichproben in bewusster Auswahl gezogen.

Im Rahmen der Prüfung der Verbindlichkeiten sowie der Guthaben bei Kreditinstituten und der Rückstellungen haben wir von allen uns benannten Kreditinstituten und Rechtsanwälten Bestätigungen über Guthaben, Ansprüche und Verpflichtungen der Gemeinde eingeholt.

Bei der Prüfung der Pensions- und Beihilferückstellungen haben wir die Ergebnisse des versicherungsmathematischen Gutachtens der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw) einer kritischen Würdigung unterzogen.

Zu weiteren Ausführungen bezüglich Art und Umfang der Prüfung verweisen wir auf die Abschnitte "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses" und "Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Lageberichts" unseres Bestätigungsvermerks.

Wir haben die Prüfung in den Monaten Mai und Juni 2024 durchgeführt. Die Hauptprüfungstätigkeiten wurden bei der Gemeinde vor Ort, die abschließenden Arbeiten in unserem Hause erledigt.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise sind uns vom gesetzlichen Vertreter der Gemeinde und den uns benannten Mitarbeitern bereitwillig erteilt worden.

Der gesetzliche Vertreter hat uns die berufsübliche schriftliche Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss und zum Lagebericht erteilt.

E. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Ordnungsmäßigkeit der Buchführung

Die Organisation der Buchführung, das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem und das Belegwesen ermöglichen die vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Die Organisation des Rechnungswesens ist den Verhältnissen der Gemeinde angemessen.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen einschließlich des Belegwesens entsprechen nach unseren Feststellungen in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung. Die Prüfung ergab keine Einwendungen.

Im Rahmen unserer Prüfung haben wir festgestellt, dass die von der Gemeinde getroffenen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten zu gewährleisten.

Die aus den Unterlagen zu entnehmenden Informationen sind in allen wesentlichen Belangen ordnungsgemäß in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht abgebildet worden.

2. Jahresabschluss

Die Prüfungspflicht des Jahresabschlusses ergibt sich für die Gemeinde Möhnesee aus § 102 GO NRW.

Im Jahresabschluss wurden in allen wesentlichen Belangen die für die Rechnungslegung geltenden gesetzlichen Vorschriften sowie die Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung und die sie ergänzenden ortsrechtlichen Bestimmungen und sonstigen Satzungen beachtet.

Der Jahresabschluss schließt an den von uns geprüften und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehenen Vorjahresabschluss an. Er wurde in der Sitzung des Gemeinderates vom 7. September 2023 festgestellt.

Die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung, die jeweiligen Teilrechnungen sowie die Bilanz sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Dabei wurden die Ansatz-, Ausweis- und Bewertungsvorschriften der KomHVO NRW in allen wesentlichen Belangen beachtet.

Der Anhang enthält die gemäß den gesetzlichen Vorschriften erforderlichen Angaben.

3. Lagebericht

Der von den gesetzlichen Vertretern erstellte Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften des § 49 KomHVO NRW.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Nach unserer auftragsgemäßen Prüfung stellen wir fest, dass der Jahresabschluss den gesetzlichen Vorschriften entspricht und insgesamt, d.h. im Zusammenwirken von Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, den jeweiligen Teilrechnungen sowie Bilanz und Anhang, unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gemeinde vermittelt.

Bewertungsgrundlagen

Die Bewertung der Vermögensgegenstände und Schulden der Gemeinde in dem vorliegenden Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 erfolgte gemäß den Vorschriften der GO NRW und der KomHVO NRW sowie den Vorschriften des HGB. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Anhang angegeben.

Gemäß den Vorgaben des § 5 Abs. 2 in Verbindung mit Abs. 4 NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln und als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell als sog. Bilanzierungshilfe zu aktivieren.

Veränderungen der Bewertungsmethoden wurden nicht vorgenommen.

F. Schlussbemerkung

Den vorstehenden Prüfungsbericht, einschließlich der Wiedergabe des Bestätigungsvermerks, erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und dem Prüfungsstandard zu den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F.). Auf § 328 HGB wird verwiesen.

Münster, am 28. Juni 2024

CURACON GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Averbeck
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Menken
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)

Anlagenverzeichnis

Blatt

Jahresabschluss und Lagebericht

Bilanz zum 31. Dezember 2023

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Teilergebnisrechnungen – produktbezogen

Teilfinanzrechnungen – produktbezogen

Anhang

1–27

Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Aufstellung der von der Gemeinde Möhnesee übernommenen Bürgschaften
zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Instandhaltungsrückstellungen zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Sonderpostenspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Eigenkapitalsspiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage zum Anhang)

Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023 (Bruttoausweis
und Nettoausweis mit Erläuterungen – Anlage zum Anhang)

Lagebericht

1–25

NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (Anlage zum Lagebericht)

Jahresergebnisse auf Kostenträgerebene

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1

1. Ertragslage

1

1.1. Ergebnisanalyse auf Basis der Jahresergebnisse

1

1.2. Ergebnisanalyse auf Basis der Haushaltsplanungen

2

2. Vermögens- und Finanzlage

4

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

4

2.2. Finanzlage

7

Verwendungsvorbehalt

Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und
Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024



AKTIVSEITE

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
0. Aufwendung zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit		
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	46.992,00	63.191,21
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	3.204.197,06	3.204.197,06
1.2.1.2 Ackerland	34.036,20	34.036,20
1.2.1.3 Wald, Forsten	762.957,35	762.957,35
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	93.357,02	93.357,02
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.094.147,63	4.094.147,63
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	707.373,61	719.463,45
1.2.2.2 Schulen	3.401.956,41	3.561.720,22
1.2.2.3 Wohnbauten	3.561.619,02	2.435.757,77
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	14.718.659,51	14.711.723,80
1.2.3 Infrastrukturvermögen	22.409.808,55	21.428.665,24
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.005.517,88	8.005.517,88
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	931.806,69	982.269,53
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Strecken-ausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	19.076.666,29	19.549.453,81
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkung	22.185.279,43	22.725.360,70
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	108.030,75	116.248,28
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	50.307.301,04	51.348.856,20
1.2.5 Künstegegenstände, Kulturdenkmäler	2.441.370,61	2.546.704,34
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	19.654,70	21.927,72
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	2.891.191,95	3.066.341,60
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.002.163,79	2.076.990,74
1.3 Finanzanlagen	6.342.561,88	6.933.359,12
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	90.508.920,15	91.516.992,59
1.3.2 Beteiligungen	193.251,20	193.251,20
1.3.3 Sondervermögen	25.212,50	44.713,50
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00
1.3.5 Ausleihungen	348.792,08	348.792,08
1.3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00
1.3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00
1.3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00
1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	70.695,04	70.695,04
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transfereleistungen	5.162.766,11	3.706.874,33
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	243.263,33	169.111,32
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	107.392,24	187.799,35
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	5.513.421,68	4.063.785,00
2.4 Liquide Mittel	0,00	0,00
3. Aktive Rechnungsabgrenzung		
	85.696,29	97.662,37
	114.359.672,77	114.850.643,48

PASSIVSEITE

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	34.359.392,78	34.359.392,78
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	5.737.817,21	3.624.400,51
1.4 Jahresergebnis	- 714.846,71	2.113.416,70
	39.382.363,28	40.097.209,99
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	32.548.116,90	32.093.860,30
2.2 für Beiträge	5.557.886,75	5.899.976,34
2.3 für den Gebührenaussgleich	675.611,62	523.609,01
2.4 Sonstige Sonderposten	198,72	198,72
	38.781.813,99	38.517.644,37
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	7.510.494,00	8.335.045,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	511.663,04	937.979,12
3.4 Sonstige Rückstellungen	1.859.608,93	1.702.046,41
	9.881.765,97	10.975.070,53
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen	0,00	0,00
4.1.1 für Investitionen	0,00	0,00
4.1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00
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	5.702.316,55	6.387.629,98
4.2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	5.702.316,55	6.387.629,98
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.419.473,73	1.174.530,82
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	75.000,00	8.026,83
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	382.335,50	138.644,38
4.8 Erhaltene Anzahlungen	16.471.393,35	15.275.270,76
	18.348.202,58	16.596.474,79
	24.050.519,13	22.984.104,77
5. Passive Rechnungsabgrenzung		
	2.263.210,40	2.276.813,82



Gemeinde Mönnesee
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

mit Saldoierung (Nettoausweis)	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6	Spalte 7	Spalte 8
	Ergebnis des Vorjahres (2022) - in EUR -	Ursprünglicher Planansatz (laut HH-Plan 2023) - in EUR -	Fortgeschr. Ansatz (Planansatz zzgl. über- / außerplanmäßige Erträge bzw. Aufwendungen) - in EUR -	davon Ermächtigungs- übertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr (2023) - in EUR -	Vergleich Ergebnis (ST)/ Ursprünglicher Ansatz (Spalte 5 ./ 2.) - in EUR -	Vergleich Ergebnis (ST)/ Fortgeschr. Ansatz (Spalte 5 ./ 3.) - in EUR -	Ermächtigungs- übertragungen in das Folgebjahr
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.942.878,06	17.117.075,00	17.117.075,00	0,00	16.375.102,97	-	741.972,03	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.151.681,55	5.000.042,00	5.000.042,00	0,00	4.624.338,66	-	375.703,34	0,00
3. Sonstige Transfererträge	51.250,05	62.500,00	62.500,00	0,00	49.236,96	-	13.263,04	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.835.789,47	6.494.452,00	6.494.452,00	0,00	5.999.704,40	-	494.747,60	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	783.044,70	1.019.534,00	1.019.534,00	0,00	700.269,65	-	319.264,35	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.550,11	236.030,00	236.030,00	0,00	388.442,22	-	152.412,22	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.247.116,20 *)	1.150.970,00	1.150.970,00	0,00	2.183.541,96 *)	-	1.032.571,96	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	31.304.310,14	31.080.603,00	31.080.603,00	0,00	30.320.636,82	-	759.966,18	0,00
11. Personalaufwendungen	4.894.672,62	5.529.824,00	5.351.590,07	0,00	5.185.745,50	-	344.078,50	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	584.110,42	721.515,00	721.515,00	0,00	652.516,96	-	68.998,04	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.148.006,03	7.354.881,00	7.109.626,55	0,00	5.017.176,87	-	2.337.704,13	0,00
14. Bilanzielle Abschreibungen	3.479.424,84	3.576.483,00	3.643.808,58	0,00	3.643.808,58	-	67.325,58	0,00
15. Transferaufwendungen	13.082.697,12	14.053.100,00	14.260.487,58	0,00	14.108.667,57	-	55.567,57	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.010.047,06 *)	2.438.560,00	2.692.917,78	0,00	2.433.037,49 *)	-	5.522,51	0,00
17. Ordentliche Aufwendungen	29.198.958,09	33.674.363,00	33.779.945,56	0,00	31.040.952,97	-	2.633.410,03	0,00
18. Ordentliches Ergebnis	2.105.352,05	2.593.760,00	2.699.342,96	0,00	720.316,15	-	1.873.443,85	0,00
19. Finanzerträge	4.034,19	4.510,00	4.612,78	0,00	4.239,27	-	270,73	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	106.529,62	245.600,00	135.488,27	0,00	99.512,62	-	146.087,38	0,00
21. Finanzergebnis	102.495,43	241.090,00	130.855,49	0,00	95.273,35	-	35.582,14	0,00
22. Ergebnis aus laufenden Verwaltungstätigkeit	2.002.856,62	2.834.850,00	2.830.198,05	0,00	815.589,50	-	2.019.260,50	0,00
23. Außerordentliche Erträge	114.354,89	517.600,00	517.600,00	0,00	105.394,74	-	412.205,26	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	3.794,81	0,00	4.651,95	0,00	4.651,95	-	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	+ 110.560,08	+ 517.600,00	+ 512.948,05	0,00	+ 100.742,79	-	+ 416.857,21	0,00
26. Jahresergebnis	+ 2.113.416,70	+ 2.317.250,00	+ 2.317.250,00	0,00	+ 714.846,71	-	+ 1.602.403,29	0,00
27. Globaler Minderaufwand		0,00	0,00					
28. Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	+ 2.113.416,70	+ 2.317.250,00	+ 2.317.250,00	0,00	+ 714.846,71	+ 1.602.403,29	+ 1.602.403,29	0,00

*) Das Ergebnis aus dem Verkauf / Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens (SAV) wird saldiert ausgewiesen (Erträge: 0,00 € / Aufwendungen: 158.284,85 € = Ergebnis: -158.284,85 €). Der Ausweis erfolgt saldiert unter Pos. 7 und 16 aufgrund des negativen Ergebnisses.

Verkaufserlöse SAV (Pos. 7):	0,00
Abgang zum Buchwert (Pos. 16):	158.284,85
Gewinn	158.284,85

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KommHVO NRW

29. Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	249.651,19	71.890,00	71.890,00	0,00	0,00	-	71.890,00	0,00
30. Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
31. Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.843,01	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	-	26.000,00	0,00
32. Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00
33. Verrechnungssaldo	+ 212.808,18	+ 45.890,00	+ 45.890,00	0,00	0,00	-	+ 45.890,00	0,00



Gemeinde Mohnesee
 Finanzrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	Spalte 1 Ergebnis des Vorjahres (2022)	Spalte 2 Ursprünglicher Planansatz (laut HH-Plan 2023)	Spalte 3 Fortgeschr. Ansatz (Planansatz zzgl. über- / außer- planmäßige Einzahlungen bzw. Auszahlungen)	Spalte 4 Ergebnis Haushaltsjahr (2023)	Spalte 5 Vergleich Ergebnis (IST) / Ursprünglicher Ansatz (Spalte 4 ./. 2)	Spalte 6 Vergleich Ergebnis (IST) / Fortgeschr. Ansatz (Spalte 4 ./. 3)
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
1. Steuern und ähnliche Abgaben	16.391.741,65	17.117.075,00	17.117.075,00	15.784.028,34	- 1.333.046,66	- 1.333.046,66
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.736.457,33	3.473.800,00	3.473.800,00	3.226.217,83	- 247.582,17	- 247.582,17
3. Sonstige Transfererträge	31.180,04	17.500,00	17.500,00	4.020,26	- 13.479,74	- 13.479,74
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.212.450,59	5.987.124,00	5.987.124,00	4.575.193,14	- 1.411.930,86	- 1.411.930,86
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	640.778,54	625.334,00	625.334,00	714.057,70	+ 88.723,70	+ 88.723,70
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	297.301,02	236.030,00	236.030,00	325.472,04	+ 89.442,04	+ 89.442,04
7. Sonstige Einzahlungen	1.227.698,24	687.900,00	687.900,00	1.155.035,17	+ 467.135,17	+ 467.135,17
8. Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	256.563,91	353.010,00	353.010,00	4.039,27	- 348.970,73	- 348.970,73
9. Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.794.171,32	28.497.773,00	28.497.773,00	25.788.063,75	- 2.709.709,25	- 2.709.709,25
10. Personalauszahlungen	4.730.820,91	5.489.693,00	5.378.784,65	5.115.108,18	- 374.584,82	- 263.676,47
11. Versorgungsauszahlungen	792.971,19	721.515,00	721.515,00	555.280,77	- 166.234,23	- 166.234,23
12. Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	4.836.472,21	7.554.881,00	7.490.525,63	4.651.055,01	- 2.903.825,99	- 2.839.470,62
13. Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	106.529,62	245.600,00	135.468,27	99.512,62	- 146.087,38	- 35.955,65
14. Transferauszahlungen	13.220.936,95	14.053.100,00	14.260.487,58	13.969.443,05	- 83.656,95	- 291.044,53
15. Sonstige Auszahlungen	1.976.811,27	3.189.460,00	3.267.467,87	2.039.049,21	- 1.150.410,79	- 1.228.418,66
16. Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.664.542,15	31.254.249,00	31.254.249,00	26.429.448,84	- 4.824.800,16	- 4.824.800,16
17. Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit	2.129.629,17	- 2.756.476,00	- 2.756.476,00	- 641.385,09	- 2.115.090,91	- 2.115.090,91
18. Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.830.319,14	4.175.988,00	4.175.988,00	3.157.300,14	- 1.018.687,86	- 1.018.687,86
19. Einzahlung aus der Veräußerung von Sachanl.	252.206,00	76.390,00	76.390,00	0,00	- 76.390,00	- 76.390,00
20. Einzahlung aus der Veräußerung von Finanzanl.	137.741,74	100.000,00	100.000,00	50.371,98	- 49.628,02	- 49.628,02
21. Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22. Sonstige Investitionseinzahlungen	3.220.266,88	4.352.348,00	4.352.348,00	3.207.672,12	- 1.144.675,88	- 1.144.675,88
23. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24. Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	58.000,00	58.000,00	3.065,08	- 54.934,92	- 54.934,92
25. Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.467.625,77	8.148.694,00	8.155.968,03	2.149.220,64	- 5.999.473,36	- 6.006.747,39
26. Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	553.137,50	1.520.860,00	1.513.585,97	755.379,07	- 765.480,93	- 758.206,90
27. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	500,00	500,00	+ 500,00	0,00
28. Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
29. Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	750,00	250,00	0,00	- 750,00	- 250,00
30. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	4.035.763,27	9.743.304,00	9.743.304,00	2.923.164,79	- 6.820.139,21	- 6.820.139,21
31. Saldo aus Investitionstätigkeit	- 815.496,39	- 5.390.956,00	- 5.390.956,00	284.507,33	5.675.463,33	5.675.463,33
32. Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag	1.314.132,78	- 8.147.432,00	- 8.147.432,00	- 356.877,76	7.790.554,24	7.790.554,24
33. Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	1.000.182,55	5.390.956,00	5.390.956,00	0,00	- 5.390.956,00	- 5.390.956,00
34. Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35. Tilgung und Gewährung von Darlehen	679.444,82	870.000,00	870.000,00	625.341,43	- 244.658,57	- 244.658,57
36. Tilgung von Darlehen zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37. Saldo aus Finanzstätigkeit	320.737,73	4.520.956,00	4.520.956,00	- 625.341,43	- 5.146.297,43	- 5.146.297,43
38. Änderung des Bestandes aus eigenen Finanzmitteln	1.634.870,51	- 3.626.476,00	- 3.626.476,00	- 962.219,19	+ 2.644.256,81	+ 2.644.256,81
39. Anfangsbestand an Finanzmitteln	16.361.502,94	17.919.683,95	17.919.683,95	17.919.683,95	0,00	0,00
40. Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 76.689,50	0,00	0,00	5.610,84	+ 5.610,84	+ 5.610,84
41. Liquide Mittel	17.919.683,95	14.293.207,95	14.293.207,95	16.943.075,60	2.649.867,65	2.649.867,65

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 01.01.01 Politische Gremien/Organe											
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon		Ist-Ergebnis	Mantel	Ermächtigungs	davon		Ermächtigungs
		2022	2023	2022	2023				2022	2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	95.623,72	98.915,00	98.915,00	0,00	89.148,01	-9.766,99	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	76.137,80	78.827,00	78.827,00	0,00	-6.344,91	-85.171,91	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	206.043,29	215.110,00	215.110,00	0,00	206.618,04	-8.491,96	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	377.804,81	393.052,00	393.052,00	0,00	289.421,14	-103.630,86	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-377.804,81	-393.002,00	-393.002,00	0,00	-289.421,14	103.580,86	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-377.804,81	-393.002,00	-393.002,00	0,00	-289.421,14	103.580,86	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-377.804,81	-393.002,00	-393.002,00	0,00	-289.421,14	103.580,86	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-9.555,86	0,00	0,00	0,00	-8.232,22	-8.232,22	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-387.360,67	-393.002,00	-393.002,00	0,00	-297.653,36	95.348,64	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-387.360,67	-393.002,00	-393.002,00	0,00	-297.653,36	95.348,64	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 01.01.02 Verwaltungsmanagement											
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon		Ist-Ergebnis	Mantel	Ermächtigungs	davon		Ermächtigungs
		2022	2023	2022	2023				2022	2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	138.489,65	145.192,00	145.192,00	0,00	179.969,68	34.177,68	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	2.092,71	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.922,20	4.200,00	4.200,00	0,00	4.283,40	83,40	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	414.823,96	684.300,00	684.300,00	0,00	293.065,14	-391.224,86	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	28.995,93	29.100,00	29.100,00	0,00	43.309,92	14.209,92	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.796,80	58.000,00	58.000,00	0,00	872.449,61	814.449,61	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	637.131,25	924.292,00	924.292,00	0,00	1.392.477,75	468.185,75	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.693.374,33	1.976.740,00	1.896.740,00	0,00	1.800.493,91	-176.246,09	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	375.124,29	600.618,00	600.618,00	0,00	516.943,22	-83.674,78	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	746.611,91	703.200,00	794.399,62	0,00	615.396,37	-87.813,63	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	250.444,89	368.625,00	368.625,00	0,00	347.897,29	-20.727,71	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	346.197,56	486.115,00	425.770,58	0,00	360.268,50	-105.946,50	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.413.252,98	4.136.798,00	4.087.653,20	0,00	3.662.489,29	-474.308,71	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.776.121,73	-3.212.506,00	-3.163.361,20	0,00	-2.270.011,54	942.494,46	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	597,22	600,00	600,00	0,00	412,41	-187,59	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-597,22	-100,00	-100,00	0,00	-412,41	-312,41	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.776.718,95	-3.212.606,00	-3.163.461,20	0,00	-2.270.423,95	942.182,05	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	2.720,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-2.720,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-2.779.439,30	-3.212.606,00	-3.163.461,20	0,00	-2.270.423,95	942.182,05	0,00	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	296.970,95	0,00	0,00	0,00	293.761,45	-293.761,45	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.661.212,93	0,00	0,00	0,00	-191.862,82	-191.862,82	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.650.681,28	-3.212.606,00	-3.163.461,20	0,00	-2.168.525,32	1.044.080,68	0,00	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-2.650.681,28	-3.212.606,00	-3.163.461,20	0,00	-2.168.525,32	1.044.080,68	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 01.02.01 Bauhof									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebes Netto-Jahresergebnis	davon Ermächtigungsbeträge	Let-Ergebnis des abgelaufenen Jahres	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungsüberschuss in das Folgejahr	2023
		2022	2023						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.135,44	3.135,00	3.135,00	0,00	3.135,43	0,43	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	16.436,88	0,00	0,00	0,00	216,70	216,70	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	7.116,11	2.330,00	2.330,00	0,00	399,21	-1.990,79	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	26.688,43	9.465,00	9.465,00	0,00	3.691,34	-5.773,66	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.049.454,56	1.230.744,00	1.132.510,07	0,00	1.110.456,95	-120.287,05	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	103.463,06	145.030,00	152.992,57	0,00	110.082,19	-34.947,81	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	95.523,48	89.617,00	89.617,00	0,00	104.341,77	14.724,77	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	25.121,25	34.040,00	34.131,50	0,00	27.250,55	-6.789,45	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.273.562,35	1.499.431,00	1.409.251,14	0,00	1.352.131,46	-147.299,54	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.246.873,92	-1.489.966,00	-1.399.786,14	0,00	-1.348.440,12	141.525,88	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.246.873,92	-1.489.966,00	-1.399.786,14	0,00	-1.348.440,12	141.525,88	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.246.873,92	-1.489.966,00	-1.399.786,14	0,00	-1.348.440,12	141.525,88	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	1.232.403,63	0,00	0,00	0,00	1.254.947,82	1.254.947,82	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-118.053,09	0,00	0,00	0,00	-129.114,98	+129.114,98	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-132.523,38	-1.489.966,00	-1.399.786,14	0,00	-222.607,28	1.267.358,72	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-132.523,38	-1.489.966,00	-1.399.786,14	0,00	-222.607,28	1.267.358,72	0,00	0,00

Teilergbnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 02.01.01 Allg. Gefahrenabwehr/öffentl. Ordnung									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebes Netto-Jahresergebnis	davon Ermächtigungsbeträge	Let-Ergebnis des abgelaufenen Jahres	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungsüberschuss in das Folgejahr	2023
		2022	2023						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.910,15	1.503,00	1.503,00	0,00	1.994,61	491,61	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.826,46	21.000,00	21.000,00	0,00	6.552,74	-14.447,26	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	200,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	256.145,03	152.500,00	152.500,00	0,00	220.510,12	68.010,12	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	293.151,64	175.203,00	175.203,00	0,00	229.057,47	53.854,47	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	277.196,75	341.536,00	341.536,00	0,00	308.376,08	-33.159,92	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	32.953,59	55.000,00	55.000,00	0,00	38.165,60	-16.834,40	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	10.647,34	5.429,00	5.429,00	0,00	15.273,67	9.844,67	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	5.042,27	26.000,00	24.158,63	0,00	7.881,82	-18.118,18	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	325.839,94	427.965,00	426.123,63	0,00	369.697,17	-58.267,83	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-32.688,30	-252.762,00	-250.920,63	0,00	-140.639,70	112.122,30	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-32.688,30	-252.762,00	-250.920,63	0,00	-140.639,70	112.122,30	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-32.688,30	-252.762,00	-250.920,63	0,00	-140.639,70	112.122,30	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-11.998,01	0,00	0,00	0,00	-10.146,12	+10.146,12	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-44.686,31	-252.762,00	-250.920,63	0,00	-150.785,82	101.976,18	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-44.686,31	-252.762,00	-250.920,63	0,00	-150.785,82	101.976,18	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 02.02.01 Gewerbereich										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	let-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Mangl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.617,00	12.000,00	12.000,00	0,00	10.701,00	-1.299,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.617,00	12.000,00	12.000,00	0,00	10.701,00	-1.299,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.392,20	19.037,00	19.037,00	0,00	11.852,52	-7.184,48	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	43,55	100,00	100,00	0,00	159,56	59,56	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.435,75	19.137,00	19.137,00	0,00	12.012,08	-7.124,92	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.818,75	-7.137,00	-7.137,00	0,00	-1.311,08	5.825,92	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.818,75	-7.137,00	-7.137,00	0,00	-1.311,08	5.825,92	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-8.818,75	-7.137,00	-7.137,00	0,00	-1.311,08	5.825,92	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.808,13	0,00	0,00	0,00	-3.194,87	-3.194,87	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-14.626,88	-7.137,00	-7.137,00	0,00	-4.505,95	2.631,05	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-14.626,88	-7.137,00	-7.137,00	0,00	-4.505,95	2.631,05	0,00	0,00	0,00

Teilergbnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 02.03.01 Meldeangelegenheiten										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	let-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Mangl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.405,50	62.500,00	62.500,00	0,00	80.937,60	18.437,60	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	88.405,50	62.500,00	62.500,00	0,00	80.937,60	18.437,60	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	84.039,40	83.478,00	83.478,00	0,00	98.225,02	14.472,31	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.525,39	67.000,00	56.932,82	0,00	56.074,23	-10.925,77	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	1.436,74	650,00	650,00	0,00	1.301,06	651,06	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	146.001,53	151.128,00	141.060,82	0,00	155.600,31	4.472,31	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-57.596,03	-88.628,00	-78.560,82	0,00	-74.662,71	13.965,29	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-57.596,03	-88.628,00	-78.560,82	0,00	-74.662,71	13.965,29	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-57.596,03	-88.628,00	-78.560,82	0,00	-74.662,71	13.965,29	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.189,10	0,00	0,00	0,00	-3.952,83	-3.952,83	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-61.785,13	-88.628,00	-78.560,82	0,00	-78.615,54	10.012,46	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-61.785,13	-88.628,00	-78.560,82	0,00	-78.615,54	10.012,46	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 02.03.02 Personalstandswesen										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm.-Jahres	Fortgeschriebe	davon	Let-Ergebnis	Maß	Erleichterungen		
		2022	2023	2023	aus	2023	5./-Sp.2)	in das		
				Jahres	2022	Jahres		Folgejahr		
				2023		2023		2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.643,85	10.000,00	10.000,00	0,00	12.134,85	2.134,85	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.281,00	1.200,00	1.200,00	0,00	945,00	-255,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	13.924,85	11.200,00	11.200,00	0,00	13.079,85	1.879,85	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.888,46	42.733,00	42.733,00	0,00	12.447,60	-30.285,40	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	25.358,60	0,00	0,00	0,00	27.288,61	27.288,61	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.417,63	1.200,00	1.410,53	0,00	1.410,53	210,53	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	4.481,14	1.670,00	1.670,00	0,00	3.842,47	2.172,47	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.145,83	45.603,00	45.815,53	0,00	44.989,21	-613,79	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.220,98	-34.403,00	-34.615,53	0,00	-31.909,36	2.693,64	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.220,98	-34.403,00	-34.615,53	0,00	-31.909,36	2.693,64	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-26.220,98	-34.403,00	-34.615,53	0,00	-31.909,36	2.693,64	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+1.643,34	0,00	0,00	0,00	-939,75	-939,75	0,00	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-27.864,32	-34.403,00	-34.615,53	0,00	-32.849,11	1.553,89	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-27.864,32	-34.403,00	-34.615,53	0,00	-32.849,11	1.553,89	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 02.04.01 Statistiken und Wahlen										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm.-Jahres	Fortgeschriebe	davon	Let-Ergebnis	Maß	Erleichterungen		
		2022	2023	2023	aus	2023	5./-Sp.2)	in das		
				Jahres	2022	Jahres		Folgejahr		
				2023		2023		2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	22.388,99	0,00	0,00	0,00	816,14	816,14	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	22.388,99	0,00	0,00	0,00	816,14	816,14	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	21.621,21	26.203,00	26.203,00	0,00	24.122,28	-2.080,72	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	12.343,12	0,00	0,00	0,00	14.621,26	14.621,26	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	980,36	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	11.433,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	46.378,39	27.203,00	27.203,00	0,00	38.743,54	11.540,54	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.989,40	-27.203,00	-27.203,00	0,00	-37.927,40	-10.724,40	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.989,40	-27.203,00	-27.203,00	0,00	-37.927,40	-10.724,40	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-23.989,40	-27.203,00	-27.203,00	0,00	-37.927,40	-10.724,40	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.848,25	0,00	0,00	0,00	-3.542,84	-3.542,84	0,00	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-28.837,65	-27.203,00	-27.203,00	0,00	-41.470,24	-14.267,24	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-28.837,65	-27.203,00	-27.203,00	0,00	-41.470,24	-14.267,24	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 02.05.01 Feuerwehr											
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	Fortgeschriebes Ist-Ergebnis des Jahres 2023		davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023
		2022	2023								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	166.897,48	161.576,00	161.576,00	187.339,23	25.783,23	0,00	187.339,23	0,00	187.339,23	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	658,05	0,00	0,00	2.370,00	2.370,00	0,00	2.370,00	0,00	2.370,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	50.067,09	71.000,00	71.000,00	48.493,86	-22.506,14	0,00	48.493,86	0,00	48.493,86	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	446,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00	0,00	18.200,00	0,00	18.200,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	3.466,24	7.000,00	7.000,00	665,74	-6.334,26	0,00	665,74	0,00	665,74	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.967,24	0,00	0,00	428,30	428,30	0,00	428,30	0,00	428,30	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	230.502,10	239.576,00	239.576,00	257.517,13	17.941,13	0,00	257.517,13	0,00	257.517,13	0,00
11	- Personalaufwendungen	100.833,10	112.999,00	112.999,00	111.566,36	-1.432,64	0,00	111.566,36	0,00	111.566,36	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	194.852,45	203.350,00	202.265,44	183.958,42	-19.391,58	0,00	183.958,42	0,00	183.958,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	309.235,11	242.142,00	242.142,00	316.638,56	74.496,56	0,00	316.638,56	0,00	316.638,56	0,00
15	- Transferaufwendungen	30.296,16	31.200,00	37.629,59	31.429,59	229,59	0,00	31.429,59	0,00	31.429,59	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	120.363,24	169.900,00	165.038,97	140.689,96	-29.210,04	0,00	140.689,96	0,00	140.689,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	755.580,06	759.591,00	760.075,00	784.282,89	24.691,89	0,00	784.282,89	0,00	784.282,89	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-525.077,96	-520.015,00	-520.499,00	-526.765,76	-6.750,76	0,00	-526.765,76	0,00	-526.765,76	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-525.077,96	-520.015,00	-520.499,00	-526.765,76	-6.750,76	0,00	-526.765,76	0,00	-526.765,76	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-525.077,96	-520.015,00	-520.499,00	-526.765,76	-6.750,76	0,00	-526.765,76	0,00	-526.765,76	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+12.934,06	0,00	0,00	-12.402,13	-12.402,13	0,00	-12.402,13	0,00	-12.402,13	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-538.012,02	-520.015,00	-520.499,00	-539.167,89	-19.152,89	0,00	-539.167,89	0,00	-539.167,89	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-538.012,02	-520.015,00	-520.499,00	-539.167,89	-19.152,89	0,00	-539.167,89	0,00	-539.167,89	0,00

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 03.01.01 Sekundarschule Körbecke											
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	Fortgeschriebes Ist-Ergebnis des Jahres 2023		davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023
		2022	2023								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.539,07	178.196,00	178.196,00	137.940,30	-40.255,70	0,00	137.940,30	0,00	137.940,30	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	8.527,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,48	4.350,00	4.350,00	4.344,48	-5,52	0,00	4.344,48	0,00	4.344,48	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.419,65	2.500,00	2.500,00	3.387,63	887,63	0,00	3.387,63	0,00	3.387,63	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.867,77	0,00	0,00	10.241,85	10.241,85	0,00	10.241,85	0,00	10.241,85	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	156.698,22	185.046,00	185.046,00	155.914,26	-29.131,74	0,00	155.914,26	0,00	155.914,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	71.407,08	73.023,00	73.023,00	81.017,94	7.994,94	0,00	81.017,94	0,00	81.017,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	393.715,33	384.480,00	371.914,53	294.304,89	-90.175,11	0,00	294.304,89	0,00	294.304,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	270.333,05	234.069,00	234.069,00	267.369,15	33.514,15	0,00	267.369,15	0,00	267.369,15	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	34.831,59	28.740,00	28.740,00	25.470,61	-3.269,39	0,00	25.470,61	0,00	25.470,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	770.287,05	720.312,00	707.746,53	668.376,59	-51.935,41	0,00	668.376,59	0,00	668.376,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-613.588,83	-535.266,00	-522.700,53	-512.462,33	22.803,67	0,00	-512.462,33	0,00	-512.462,33	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-613.588,83	-535.266,00	-522.700,53	-512.462,33	22.803,67	0,00	-512.462,33	0,00	-512.462,33	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-613.588,83	-535.266,00	-522.700,53	-512.462,33	22.803,67	0,00	-512.462,33	0,00	-512.462,33	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+27.519,90	0,00	0,00	-29.725,80	-29.725,80	0,00	-29.725,80	0,00	-29.725,80	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-641.108,73	-535.266,00	-522.700,53	-542.188,13	-6.922,13	0,00	-542.188,13	0,00	-542.188,13	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-641.108,73	-535.266,00	-522.700,53	-542.188,13	-6.922,13	0,00	-542.188,13	0,00	-542.188,13	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 03.01.02 Grundschulverbund									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon		Ist-Ergebnis des Jahres	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
		2022	2023	2023	2022				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	70.507,85	108.421,00	108.421,00	0,00	62.480,78	-45.940,22	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	1.085,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.047,92	11.000,00	11.000,00	0,00	11.047,92	47,92	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.089,86	6.000,00	6.000,00	0,00	5.957,60	-42,40	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	7.318,50	0,00	0,00	0,00	1.318,52	1.318,52	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	95.049,72	125.421,00	125.421,00	0,00	80.804,82	-44.616,18	0,00	
11	- Personalaufwendungen	110.873,73	114.951,00	114.951,00	0,00	120.080,22	5.129,22	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	288.714,38	377.150,00	378.874,66	0,00	360.253,97	-16.896,03	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	174.497,04	154.211,00	154.211,00	0,00	171.521,83	17.310,83	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	40.517,83	50.840,00	50.831,94	0,00	43.812,74	-7.027,26	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	614.602,98	697.152,00	698.868,60	0,00	695.668,76	-1.483,24	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-519.553,26	-571.731,00	-573.447,60	0,00	-614.863,94	-43.132,94	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-519.553,26	-571.731,00	-573.447,60	0,00	-614.863,94	-43.132,94	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-519.553,26	-571.731,00	-573.447,60	0,00	-614.863,94	-43.132,94	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.825,38	0,00	0,00	0,00	-36.030,24	-36.030,24	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-563.378,64	-571.731,00	-573.447,60	0,00	-650.894,18	-79.163,18	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-563.378,64	-571.731,00	-573.447,60	0,00	-650.894,18	-79.163,18	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 03.01.03 Schulen in anderer Trägerschaft									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		davon		Ist-Ergebnis des Jahres	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
		2022	2023	2023	2022				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.022,26	1.075,00	1.075,00	0,00	1.042,71	-32,29	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	66.667,79	80.340,00	92.905,47	0,00	92.898,80	12.558,80	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	67.690,05	81.415,00	93.980,47	0,00	93.941,51	12.526,51	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.690,05	-81.415,00	-93.980,47	0,00	-93.941,51	-12.526,51	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-67.690,05	-81.415,00	-93.980,47	0,00	-93.941,51	-12.526,51	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-67.690,05	-81.415,00	-93.980,47	0,00	-93.941,51	-12.526,51	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-888,09	0,00	0,00	0,00	-939,75	-939,75	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-68.578,14	-81.415,00	-93.980,47	0,00	-94.881,26	-13.466,26	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-68.578,14	-81.415,00	-93.980,47	0,00	-94.881,26	-13.466,26	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 03.02.01 Sonstige schulische Aufgaben										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen übertrag. in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	266.409,10	178.850,00	178.850,00	0,00	200.497,37	21.647,37	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	130.642,50	133.000,00	133.000,00	0,00	162.085,00	29.085,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	397.051,60	317.850,00	317.850,00	0,00	362.562,37	44.732,37	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	146.411,26	163.170,00	163.170,00	0,00	167.428,17	4.258,17	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	272.664,03	359.600,00	316.018,16	0,00	280.536,78	-79.063,22	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.277,97	3.109,00	3.109,00	0,00	3.810,34	701,34	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	10.410,00	14.160,00	14.160,00	0,00	7.500,00	-6.660,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	286.146,44	387.551,00	430.568,56	0,00	405.706,53	18.155,53	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	721.909,70	927.590,00	927.025,72	0,00	864.981,82	-62.608,18	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-324.858,10	-609.740,00	-609.175,72	0,00	-502.399,45	107.340,55	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-324.858,10	-609.740,00	-609.175,72	0,00	-502.399,45	107.340,55	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	156,75	156,75	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	156,75	156,75	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-324.858,10	-609.740,00	-609.175,72	0,00	-502.242,70	107.497,30	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-6.541,77	0,00	0,00	0,00	-4.919,97	-4.919,97	0,00	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-331.399,87	-609.740,00	-609.175,72	0,00	-507.162,67	102.577,33	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-331.399,87	-609.740,00	-609.175,72	0,00	-507.162,67	102.577,33	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 04.01.01 Projekte/Veranstaltungen/Vereine										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen übertrag. in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.109,88	10.000,00	10.000,00	0,00	8.086,26	-1.913,74	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	790,72	900,00	900,00	0,00	429,03	-470,97	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.840,60	12.900,00	12.900,00	0,00	8.515,29	-4.364,71	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.327,17	35.912,00	35.912,00	0,00	36.892,80	980,60	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	2.659,12	7.556,00	7.556,00	0,00	2.974,47	-4.581,53	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.829,93	21.800,00	23.703,83	0,00	9.856,41	-11.943,59	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	1.477,24	3.750,00	4.209,79	0,00	1.957,23	-1.792,77	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	45.293,46	70.018,00	72.381,62	0,00	51.680,91	-18.337,09	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.452,86	-57.118,00	-59.481,62	0,00	-43.165,62	13.952,38	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.452,86	-57.118,00	-59.481,62	0,00	-43.165,62	13.952,38	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-37.452,86	-57.118,00	-59.481,62	0,00	-43.165,62	13.952,38	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.408,87	0,00	0,00	0,00	-7.688,81	7.688,81	0,00	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-42.861,73	-57.118,00	-59.481,62	0,00	-50.854,43	6.263,57	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-42.861,73	-57.118,00	-59.481,62	0,00	-50.854,43	6.263,57	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 04.02.01 Beteiligung an der VHS Soest									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis Rechn.-Jahres 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe nein des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Erleichterungen über in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.399,02	1.448,00	1.448,00	0,00	1.148,70	-299,30	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	71.761,64	35.000,00	35.000,00	0,00	25.870,56	-9.129,44	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	73.160,66	36.448,00	36.448,00	0,00	27.019,26	-9.428,74	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-73.160,66	-36.448,00	-36.448,00	0,00	-27.019,26	9.428,74	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-73.160,66	-36.448,00	-36.448,00	0,00	-27.019,26	9.428,74	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-73.160,66	-36.448,00	-36.448,00	0,00	-27.019,26	9.428,74	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+1.776,18	0,00	0,00	0,00	-939,75	-939,75	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-74.936,64	-36.448,00	-36.448,00	0,00	-27.959,01	8.488,99	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-74.936,64	-36.448,00	-36.448,00	0,00	-27.959,01	8.488,99	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 04.03.01 Bücherei/Bibliothek									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis Rechn.-Jahres 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe nein des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Erleichterungen über in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	333,12	333,00	333,00	0,00	333,12	0,12	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	1.818,66	3.000,00	3.000,00	0,00	487,77	-2.512,23	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.756,50	4.000,00	4.000,00	0,00	2.507,00	-1.493,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	4.908,28	7.333,00	7.333,00	0,00	3.327,89	-4.005,11	0,00	
11	- Personalaufwendungen	28.901,09	28.966,00	28.966,00	0,00	32.065,93	3.099,93	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.478,12	8.600,00	9.677,99	0,00	10.334,73	1.734,73	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	863,56	764,00	764,00	0,00	1.375,98	611,98	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	3.599,04	7.280,00	7.280,00	0,00	2.731,89	-4.548,11	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.841,81	45.610,00	46.687,99	0,00	46.508,53	896,53	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-35.933,53	-38.277,00	-39.354,99	0,00	-43.180,64	-4.903,64	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-35.933,53	-38.277,00	-39.354,99	0,00	-43.180,64	-4.903,64	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-35.933,53	-38.277,00	-39.354,99	0,00	-43.180,64	-4.903,64	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.206,87	0,00	0,00	0,00	-7.137,30	-7.137,30	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.140,40	-38.277,00	-39.354,99	0,00	-50.317,94	-12.040,94	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-41.140,40	-38.277,00	-39.354,99	0,00	-50.317,94	-12.040,94	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 04.04.01 Archiv										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermächti- gungen aus 2022	let- Ergebnis des Jahres 2023	Magn. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächti- gungen in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00	0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	241,70	500,00	500,00	0,00	179,00	-321,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	85.747,20	75.000,00	75.000,00	0,00	99.363,59	24.363,59	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	85.988,90	80.000,00	80.000,00	0,00	99.542,59	19.542,59	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	108.453,09	115.682,00	115.682,00	0,00	123.606,05	7.924,05	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.471,38	17.500,00	17.500,00	0,00	7.616,92	-9.883,08	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	793,79	303,00	303,00	0,00	423,46	120,46	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	1.630,11	1.520,00	1.520,00	0,00	2.002,08	482,08	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	120.348,37	135.005,00	135.005,00	0,00	133.648,51	-1.356,49	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-34.359,47	-55.005,00	-55.005,00	0,00	-34.105,92	20.899,08	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-34.359,47	-55.005,00	-55.005,00	0,00	-34.105,92	20.899,08	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-34.359,47	-55.005,00	-55.005,00	0,00	-34.105,92	20.899,08	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.860,32	0,00	0,00	0,00	-3.735,42	-3.735,42	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.219,99	-55.005,00	-55.005,00	0,00	-37.841,34	17.163,66	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-38.219,99	-55.005,00	-55.005,00	0,00	-37.841,34	17.163,66	0,00	0,00	0,00

Teilergbnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 04.05.01 Haus Stockbrand										
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermächti- gungen aus 2022	let- Ergebnis des Jahres 2023	Magn. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächti- gungen in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.038,12	3.038,00	3.038,00	0,00	3.038,11	0,11	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.462,14	1.500,00	1.500,00	0,00	2.365,41	865,41	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.500,26	4.538,00	4.538,00	0,00	5.403,52	865,52	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.947,03	5.600,00	5.600,00	0,00	4.246,09	-1.353,91	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.903,24	6.903,00	6.903,00	0,00	6.903,24	0,24	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	971,81	1.250,00	1.250,00	0,00	1.282,56	32,56	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	16.822,08	13.753,00	13.753,00	0,00	12.431,89	-1.321,11	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-11.321,82	-9.215,00	-9.215,00	0,00	-7.028,37	2.186,63	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-11.321,82	-9.215,00	-9.215,00	0,00	-7.028,37	2.186,63	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-11.321,82	-9.215,00	-9.215,00	0,00	-7.028,37	2.186,63	0,00	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-321,08	0,00	0,00	0,00	-15,52	-15,52	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergbnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-11.642,90	-9.215,00	-9.215,00	0,00	-7.043,89	2.171,11	0,00	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergbnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-11.642,90	-9.215,00	-9.215,00	0,00	-7.043,89	2.171,11	0,00	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 05.01.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten / Unterstützungsleistungen									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	524,96	1.000,00	1.000,00	0,00	875,62	-124,38	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	524,96	1.000,00	1.000,00	0,00	875,62	-124,38	0,00	
11	- Personalaufwendungen	146.547,95	134.550,00	134.550,00	0,00	137.140,90	2.590,90	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	16.905,74	0,00	0,00	0,00	18.192,41	18.192,41	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	508,89	0,00	0,00	0,00	1.205,20	1.205,20	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	163.962,58	134.550,00	134.550,00	0,00	156.538,51	21.988,51	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-163.437,62	-133.550,00	-133.550,00	0,00	-155.662,89	-22.112,89	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-163.437,62	-133.550,00	-133.550,00	0,00	-155.662,89	-22.112,89	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-163.437,62	-133.550,00	-133.550,00	0,00	-155.662,89	-22.112,89	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-7.118,18	0,00	0,00	0,00	-7.476,35	-7.476,35	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-170.555,80	-133.550,00	-133.550,00	0,00	-163.139,24	-29.589,24	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-170.555,80	-133.550,00	-133.550,00	0,00	-163.139,24	-29.589,24	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 05.02.01 Verwaltung und Betrieb von Wohnunterkünften									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.678,01	1.152,00	1.152,00	0,00	7.605,48	6.453,48	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	630,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	99.137,07	169.951,00	169.951,00	0,00	86.773,34	-83.177,66	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.604,00	8.604,00	8.604,00	0,00	8.604,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	33.623,33	45.500,00	45.500,00	0,00	178.253,30	132.753,30	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	174.673,32	225.207,00	225.207,00	0,00	281.236,12	56.029,12	0,00	
11	- Personalaufwendungen	41.764,87	50.923,00	50.923,00	0,00	43.676,21	-7.246,79	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	84.554,68	136.050,00	136.050,00	0,00	65.266,38	-70.783,62	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.453,27	1.280,00	1.280,00	0,00	8.013,73	6.733,73	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	48.827,11	22.780,00	23.876,87	0,00	12.737,78	-10.042,22	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	178.619,93	211.033,00	212.129,87	0,00	129.694,10	-81.338,90	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.946,61	14.174,00	13.077,13	0,00	151.542,02	137.370,84	0,00	
19	+ Finanzerträge	9,79	0,00	0,00	0,00	2,82	2,82	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	9,79	0,00	0,00	0,00	2,82	2,82	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.936,82	14.174,00	13.079,95	0,00	151.544,84	137.370,84	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-3.936,82	14.174,00	13.079,95	0,00	151.544,84	137.370,84	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.489,03	0,00	0,00	0,00	-40.083,96	-40.083,96	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-50.425,85	14.174,00	13.079,95	0,00	111.460,88	97.286,88	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-50.425,85	14.174,00	13.079,95	0,00	111.460,88	97.286,88	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 05.02.02 Grundleistungen für Asylbewerber									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den Meng. Ansatz in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.625,00	105.000,00	105.000,00	0,00	12.250,00	-92.750,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.994,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	599,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	5.906,00	5.906,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	180.209,14	107.000,00	107.000,00	0,00	18.156,00	-88.844,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	678,50	0,00	0,00	0,00	678,50	678,50	0,00	
15	- Transferaufwendungen	87.456,01	103.000,00	96.134,93	0,00	31.917,57	-71.082,43	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	100.525,74	0,00	0,00	0,00	208,23	208,23	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	188.660,25	103.000,00	96.134,93	0,00	32.804,30	-70.195,70	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.451,11	4.000,00	10.865,07	0,00	-14.648,30	-18.648,30	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.451,11	4.000,00	10.865,07	0,00	-14.648,30	-18.648,30	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-8.451,11	4.000,00	10.865,07	0,00	-14.648,30	-18.648,30	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.451,11	4.000,00	10.865,07	0,00	-14.648,30	-18.648,30	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-8.451,11	4.000,00	10.865,07	0,00	-14.648,30	-18.648,30	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 05.03.01 Hilfen zur Gesundheit									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den Meng. Ansatz in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.022,26	1.075,00	1.075,00	0,00	1.042,71	-32,29	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.022,26	1.075,00	1.075,00	0,00	1.042,71	-32,29	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.022,26	-1.075,00	-1.075,00	0,00	-1.042,71	32,29	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.022,26	-1.075,00	-1.075,00	0,00	-1.042,71	32,29	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.022,26	-1.075,00	-1.075,00	0,00	-1.042,71	32,29	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-888,09	0,00	0,00	0,00	-939,75	+939,75	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.910,35	-1.075,00	-1.075,00	0,00	-1.982,46	-907,46	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-1.910,35	-1.075,00	-1.075,00	0,00	-1.982,46	-907,46	0,00	

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 05.03.02 Sozialversicherung etc.									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Margl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen übertragen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	35.797,13	31.284,00	31.284,00	0,00	38.293,99	7.009,99	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	35.797,13	31.284,00	31.284,00	0,00	38.293,99	7.009,99	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-35.797,13	-31.284,00	-31.284,00	0,00	-38.293,99	-7.009,99	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-35.797,13	-31.284,00	-31.284,00	0,00	-38.293,99	-7.009,99	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-35.797,13	-31.284,00	-31.284,00	0,00	-38.293,99	-7.009,99	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.229,11	0,00	0,00	0,00	-1.973,47	-1.973,47	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-38.026,24	-31.284,00	-31.284,00	0,00	-40.267,46	-8.983,46	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-38.026,24	-31.284,00	-31.284,00	0,00	-40.267,46	-8.983,46	0,00	

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 06.01.01 Tageseinrichtungen fremder Träger									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Margl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen übertragen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	47,44	47,00	47,00	0,00	47,44	0,44	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	190.078,20	119.080,00	119.080,00	0,00	190.078,20	10.998,20	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.504,77	1.900,00	1.900,00	0,00	2.324,89	424,89	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.000,00	13.000,00	13.000,00	0,00	13.000,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	145.630,41	134.027,00	134.027,00	0,00	145.450,53	11.423,53	0,00	
11	- Personalaufwendungen	2.421,37	2.522,00	2.522,00	0,00	2.191,13	-330,87	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.495,77	15.150,00	15.150,00	0,00	10.667,59	-4.482,42	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	11.859,40	11.859,00	11.859,00	0,00	11.859,39	0,39	0,00	
15	- Transferaufwendungen	149.165,97	172.000,00	173.113,51	0,00	161.819,84	-10.181,16	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	51.722,45	69.700,00	69.894,33	0,00	58.341,05	-11.358,95	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	263.664,96	271.231,00	272.538,84	0,00	244.877,99	-26.353,01	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-118.034,55	-137.204,00	-138.511,84	0,00	-99.427,46	37.776,54	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-118.034,55	-137.204,00	-138.511,84	0,00	-99.427,46	37.776,54	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-118.034,55	-137.204,00	-138.511,84	0,00	-99.427,46	37.776,54	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-25.141,78	0,00	0,00	0,00	-5.596,32	-5.596,32	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-143.176,33	-137.204,00	-138.511,84	0,00	-105.023,78	32.180,22	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-143.176,33	-137.204,00	-138.511,84	0,00	-105.023,78	32.180,22	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 06.02.01 Einrichtungen der Kinder-/ Jugendarbeit									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebes Nettoergebnis Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.494,58	80.375,00	80.375,00	0,00	99.043,40	18.668,40	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.813,71	2.114,00	2.114,00	0,00	1.813,71	-300,29	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	105.308,29	83.489,00	83.489,00	0,00	100.857,11	17.368,11	0,00	
11	- Personalaufwendungen	100.323,82	105.326,00	105.326,00	0,00	111.970,85	6.646,85	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.140,76	38.550,00	37.109,57	0,00	35.442,91	-3.107,09	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.698,51	20.187,00	20.187,00	0,00	24.183,55	3.996,55	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	26.205,11	30.110,00	33.382,94	0,00	33.658,17	3.548,17	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	186.368,20	194.173,00	195.999,51	0,00	205.255,48	11.082,48	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-81.059,91	-110.684,00	-112.510,51	0,00	-104.398,37	6.285,63	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-81.059,91	-110.684,00	-112.510,51	0,00	-104.398,37	6.285,63	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-81.059,91	-110.684,00	-112.510,51	0,00	-104.398,37	6.285,63	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-32.704,57	0,00	0,00	0,00	-60.078,63	-60.078,63	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-113.764,48	-110.684,00	-112.510,51	0,00	-164.477,00	-53.793,00	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-113.764,48	-110.684,00	-112.510,51	0,00	-164.477,00	-53.793,00	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 08.01.01 Turn- und Sporthallen									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebes Nettoergebnis Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Mantel Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.006,23	19.506,00	19.506,00	0,00	15.109,72	-4.396,28	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	14.419,66	12.300,00	12.300,00	0,00	19.698,75	7.398,75	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.165,29	0,00	0,00	0,00	2.401,28	2.401,28	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	35.591,18	31.806,00	31.806,00	0,00	37.209,75	5.403,75	0,00	
11	- Personalaufwendungen	9.188,47	9.544,00	9.544,00	0,00	9.565,25	21,25	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	318.053,85	256.150,00	254.266,74	0,00	201.980,77	-54.769,23	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	64.553,98	64.554,00	64.554,00	0,00	64.657,45	103,45	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	8.934,45	11.644,00	11.683,29	0,00	10.566,70	-1.077,30	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	400.730,75	341.892,00	340.048,03	0,00	286.170,17	-55.721,83	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-365.139,57	-310.086,00	-308.242,03	0,00	-248.960,42	61.125,58	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-365.139,57	-310.086,00	-308.242,03	0,00	-248.960,42	61.125,58	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-365.139,57	-310.086,00	-308.242,03	0,00	-248.960,42	61.125,58	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+23.216,41	0,00	0,00	0,00	-9.257,59	-9.257,59	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-388.355,98	-310.086,00	-308.242,03	0,00	-258.216,01	51.867,99	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-388.355,98	-310.086,00	-308.242,03	0,00	-258.216,01	51.867,99	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 08.01.02 Sportanlagen/-plätze									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebe netto des Jahres	davon Empfänger-Übertragungen aus 2022	let- Ergebnis des Jahres	Magn Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Erleichterungen in das Folgejahr	
		2022	2023	2023	2022	2023	2023	2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.227,17	6.530,00	6.530,00	0,00	16.047,88	9.517,88	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	60,00	60,00	0,00	58,10	-1,90	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.111,42	3.200,00	3.200,00	0,00	3.646,16	446,16	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	109.338,59	9.790,00	9.790,00	0,00	19.752,14	9.862,14	0,00	
11	- Personalaufwendungen	767,92	808,00	808,00	0,00	797,51	-10,49	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.692,88	16.920,00	17.443,24	0,00	45.701,69	13.577,69	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	154.221,43	32.124,00	32.124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	3.840,75	4.910,00	4.910,00	0,00	6.675,92	1.765,92	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	162.522,98	54.762,00	55.285,24	0,00	58.835,84	4.073,84	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-53.184,39	-44.972,00	-45.495,24	0,00	-39.083,70	5.888,30	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-53.184,39	-44.972,00	-45.495,24	0,00	-39.083,70	5.888,30	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-53.184,39	-44.972,00	-45.495,24	0,00	-39.083,70	5.888,30	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+12.051,39	0,00	0,00	0,00	-18.299,99	-18.299,99	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.235,78	-44.972,00	-45.495,24	0,00	-57.383,69	-12.411,69	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-65.235,78	-44.972,00	-45.495,24	0,00	-57.383,69	-12.411,69	0,00	

Teilergbnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 08.01.03 Hallenbad									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebe netto des Jahres	davon Empfänger-Übertragungen aus 2022	let- Ergebnis des Jahres	Magn Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Erleichterungen in das Folgejahr	
		2022	2023	2023	2022	2023	2023	2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.510,00	3.000,00	3.000,00	0,00	4.029,65	1.029,65	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	2.510,00	3.500,00	3.500,00	0,00	204.029,65	200.029,65	0,00	
11	- Personalaufwendungen	13.017,42	13.520,00	13.520,00	0,00	13.551,76	31,76	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	53.759,07	89.400,00	82.790,54	0,00	69.932,72	-19.467,28	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	19.929,58	19.929,00	87.254,58	0,00	167.043,39	147.114,39	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	648,25	144.800,00	143.874,20	0,00	1.416,25	-143.383,74	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	87.354,32	257.649,00	327.439,32	0,00	251.944,13	-15.704,87	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-84.844,32	-264.149,00	-323.939,32	0,00	-47.914,48	216.234,52	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-84.844,32	-264.149,00	-323.939,32	0,00	-47.914,48	216.234,52	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-84.844,32	-264.149,00	-323.939,32	0,00	-47.914,48	216.234,52	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+12.708,27	0,00	0,00	0,00	-22.223,48	-22.223,48	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-97.552,59	-264.149,00	-323.939,32	0,00	-70.137,96	194.011,04	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-97.552,59	-264.149,00	-323.939,32	0,00	-70.137,96	194.011,04	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.809,25	1.906,00	1.906,00	0,00	1.958,54	52,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.809,25	1.906,00	1.906,00	0,00	1.958,54	52,54	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.809,25	-1.906,00	-1.906,00	0,00	-1.958,54	-52,54	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.809,25	-1.906,00	-1.906,00	0,00	-1.958,54	-52,54	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-1.809,25	-1.906,00	-1.906,00	0,00	-1.958,54	-52,54	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-444,05	0,00	0,00	0,00	-714,21	-714,21	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.253,30	-1.906,00	-1.906,00	0,00	-2.672,75	-766,75	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-2.253,30	-1.906,00	-1.906,00	0,00	-2.672,75	-766,75	0,00

Teilerggebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	220,58	221,00	221,00	0,00	220,57	-0,43	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121,00	200,00	200,00	0,00	168,00	-32,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	341,58	15.421,00	15.421,00	0,00	398,57	-15.032,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	41.426,09	42.998,00	42.998,00	0,00	42.857,33	-80,67	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	37.475,58	0,00	0,00	0,00	35.329,11	-2.146,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	198.323,23	365.072,00	366.568,95	0,00	215.869,25	-149.202,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	539,76	540,00	540,00	0,00	539,76	-0,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	8.062,22	15.000,00	18.461,42	0,00	4.314,68	-10.885,32	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	285.826,88	423.550,00	428.508,37	0,00	298.910,13	-124.639,87	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-285.485,30	-408.129,00	-413.087,37	0,00	-298.521,56	109.807,44	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-285.485,30	-408.129,00	-413.087,37	0,00	-298.521,56	109.807,44	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	1.074,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	-1.074,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-286.559,76	-408.129,00	-413.087,37	0,00	-298.521,56	109.807,44	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.884,50	0,00	0,00	0,00	-7.993,10	-7.993,10	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-291.444,26	-408.129,00	-413.087,37	0,00	-306.114,66	102.014,34	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-291.444,26	-408.129,00	-413.087,37	0,00	-306.114,66	102.014,34	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 10.01.01 Freistellungs-/Genehmigungsverfahren/Beratung									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Let-Ergebnis des Jahres 2023	Mögl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.525,00	4.700,00	4.700,00	0,00	2.050,00	-2.650,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	2.525,00	4.700,00	4.700,00	0,00	2.050,00	-2.650,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	5.887,22	5.923,00	5.923,00	0,00	5.687,59	-235,41	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.887,22	5.923,00	5.923,00	0,00	5.687,59	-235,41	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.362,22	-1.223,00	-1.223,00	0,00	-3.637,59	-2.414,59	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.362,22	-1.223,00	-1.223,00	0,00	-3.637,59	-2.414,59	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-3.362,22	-1.223,00	-1.223,00	0,00	-3.637,59	-2.414,59	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.664,27	0,00	0,00	0,00	-2.725,27	-2.725,27	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-6.026,49	-1.223,00	-1.223,00	0,00	-6.362,86	-5.199,86	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-6.026,49	-1.223,00	-1.223,00	0,00	-6.362,86	-5.199,86	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 10.01.02 Denkmalschutz/-pflege									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Let-Ergebnis des Jahres 2023	Mögl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	378,55	0,00	0,00	0,00	0,00	356,86	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	102,26	620,00	771,76	0,00	254,02	-365,98	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	480,81	620,00	771,76	0,00	610,88	-9,12	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-480,81	-620,00	-771,76	0,00	-610,88	9,12	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-480,81	-620,00	-771,76	0,00	-610,88	9,12	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-480,81	-620,00	-771,76	0,00	-610,88	9,12	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-480,81	-620,00	-771,76	0,00	-610,88	9,12	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-480,81	-620,00	-771,76	0,00	-610,88	9,12	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 11.01.01 Abfallentsorgung/-verwertung/-beseitigung und -vermeidung									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs Übertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2) 2023	Ermächtigungs Übertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.100.288,21	1.322.120,00	1.322.120,00	0,00	1.323.995,55	1.279,55	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	11.403,32	11.300,00	11.300,00	0,00	11.544,94	244,94	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	1.111.691,53	1.333.420,00	1.333.420,00	0,00	1.334.944,49	1.524,49	0,00	
11	- Personalaufwendungen	17.944,33	18.993,00	18.993,00	0,00	28.785,74	9.792,74	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	1.496,67	3.377,00	3.377,00	0,00	1.662,06	-1.714,94	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	922.874,19	1.222.101,00	1.222.101,00	0,00	1.162.121,51	-59.979,49	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	92.144,72	41.300,00	91.753,97	0,00	68.043,09	26.743,09	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.034.459,91	1.285.771,00	1.336.224,97	0,00	1.260.612,40	-25.158,60	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	77.231,62	47.649,00	-2.804,97	0,00	74.332,09	26.683,09	0,00	
19	+ Finanzerträge	43,03	0,00	48,10	0,00	48,10	48,10	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	43,03	0,00	48,10	0,00	48,10	48,10	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	77.274,65	47.649,00	-2.756,87	0,00	74.380,19	26.731,19	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	77.274,65	47.649,00	-2.756,87	0,00	74.380,19	26.731,19	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.706,95	0,00	0,00	0,00	36.503,72	36.503,72	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.774,40	0,00	0,00	0,00	-5.535,27	-5.535,27	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	101.207,20	47.649,00	-2.756,87	0,00	105.348,64	57.699,64	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	101.207,20	47.649,00	-2.756,87	0,00	105.348,64	57.699,64	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 11.02.01 Abwasserwirtschaft									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2) 2023	Ermächtigungs Übertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	297.967,89	286.370,00	286.370,00	0,00	286.327,84	-42,16	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.041.985,22	3.331.530,00	3.331.530,00	0,00	2.915.241,56	-416.288,44	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130,00	1.130,00	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	35.205,69	5.000,00	5.000,00	0,00	9.700,62	4.700,62	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	19.689,64	0,00	0,00	0,00	46.065,33	46.065,33	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	3.395.978,44	3.624.030,00	3.624.030,00	0,00	3.258.465,35	-365.564,65	0,00	
11	- Personalaufwendungen	256.980,83	266.431,00	266.431,00	0,00	252.812,91	-13.618,09	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	34.901,39	9.005,00	9.005,00	0,00	40.006,64	31.001,64	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	252.640,88	714.747,00	531.456,96	0,00	278.782,13	-435.864,87	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	682.844,89	653.815,00	653.815,00	0,00	666.355,34	12.540,34	0,00	
15	- Transferaufwendungen	1.506.175,49	1.566.460,00	1.570.472,35	0,00	1.543.025,35	-23.434,65	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	108.936,50	6.535,00	274.210,43	0,00	273.207,89	266.672,89	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.842.479,98	3.216.993,00	3.305.390,74	0,00	3.054.190,26	-162.802,74	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	553.498,46	407.037,00	318.639,26	0,00	204.275,09	-202.761,91	0,00	
19	+ Finanzerträge	62,03	0,00	50,73	0,00	50,73	50,73	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	62,03	0,00	50,73	0,00	50,73	50,73	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	553.560,49	407.037,00	318.689,99	0,00	204.325,82	-202.711,18	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	1,52	1,52	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,52	1,52	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	553.560,49	407.037,00	318.689,99	0,00	204.327,34	-202.709,66	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	410.198,48	0,00	0,00	0,00	418.085,20	418.085,20	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-46.327,29	0,00	0,00	0,00	-51.937,59	-51.937,59	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	917.431,68	407.037,00	318.689,99	0,00	570.474,95	163.437,95	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	917.431,68	407.037,00	318.689,99	0,00	570.474,95	163.437,95	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 11.02.02 Oberflächenwässerung									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe nein des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.101,85	4.088,00	4.088,00	0,00	4.087,82	-0,18	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	896,48	896,00	896,00	0,00	896,48	0,48	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	4.998,33	4.984,00	4.984,00	0,00	4.984,30	0,30	0,00	
11	- Personalaufwendungen	27.616,68	36.002,00	36.002,00	0,00	28.562,63	-7.639,37	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	4.502,00	4.502,00	0,00	0,00	-4.502,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	32.955,47	32.609,00	32.609,00	0,00	32.609,08	0,08	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	60.572,15	73.113,00	73.113,00	0,00	61.171,71	-11.941,29	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-55.573,82	-68.129,00	-68.129,00	0,00	-56.187,41	11.941,59	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-55.573,82	-68.129,00	-68.129,00	0,00	-56.187,41	11.941,59	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-55.573,82	-68.129,00	-68.129,00	0,00	-56.187,41	11.941,59	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.550,38	0,00	0,00	0,00	-14.528,55	+14.528,55	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-61.124,40	-68.129,00	-68.129,00	0,00	-70.715,96	-2.586,96	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-61.124,40	-68.129,00	-68.129,00	0,00	-70.715,96	-2.586,96	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 11.02.03 Öffentliche Toilettenanlagen									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe nein des Jahres 2023	davon Empfänger übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Meng. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungen übernommen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351,96	352,00	352,00	0,00	351,92	-0,08	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	2.770,40	3.000,00	3.000,00	0,00	2.983,14	-16,86	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	3.122,36	3.352,00	3.352,00	0,00	3.335,06	-16,94	0,00	
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	34.320,69	55.400,00	55.479,49	0,00	41.987,38	-13.412,62	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.482,09	5.482,00	5.482,00	0,00	6.703,46	1.221,46	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	762,78	1.500,00	1.500,00	0,00	1.009,13	-490,87	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	40.565,56	62.382,00	62.461,49	0,00	49.699,97	-12.682,03	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-37.443,20	-59.030,00	-59.109,49	0,00	-46.364,91	12.665,09	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-37.443,20	-59.030,00	-59.109,49	0,00	-46.364,91	12.665,09	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-37.443,20	-59.030,00	-59.109,49	0,00	-46.364,91	12.665,09	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+14.024,28	0,00	0,00	0,00	-11.962,86	+11.962,86	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-51.467,48	-59.030,00	-59.109,49	0,00	-58.327,77	702,23	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-51.467,48	-59.030,00	-59.109,49	0,00	-58.327,77	702,23	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023		davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024
			2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	896,00	896,00	0,00	-896,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	896,00	896,00	0,00	-896,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	23.120,08	22.000,00	22.000,00	0,00	1.097,30	-20.902,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	23.120,08	22.000,00	22.000,00	0,00	1.097,30	-20.902,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-23.120,08	-21.104,00	-21.104,00	0,00	-1.097,30	20.066,70	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.120,08	-21.104,00	-21.104,00	0,00	-1.097,30	20.066,70	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-23.120,08	-21.104,00	-21.104,00	0,00	-1.097,30	20.066,70	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-23.120,08	-21.104,00	-21.104,00	0,00	-1.097,30	20.066,70	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-23.120,08	-21.104,00	-21.104,00	0,00	-1.097,30	20.066,70	0,00

Teilerggebnisrechnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023		davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024
			2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	350.678,22	599.506,00	599.506,00	0,00	365.147,45	-234.358,55	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.051.078,15	1.104.253,00	1.104.253,00	0,00	1.047.767,88	-56.485,12	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.842,50	2.580,00	2.580,00	0,00	3.677,50	1.097,50	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	17.665,78	3.600,00	3.600,00	0,00	2.454,56	-1.145,44	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	30.232,26	0,00	0,00	0,00	255.308,54	255.308,54	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.454.496,91	1.709.939,00	1.709.939,00	0,00	1.674.355,93	-35.583,07	0,00
11	- Personalaufwendungen	129.043,47	121.290,00	121.290,00	0,00	125.474,18	4.184,18	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	757.315,56	1.584.796,00	1.513.226,80	0,00	731.176,32	-853.619,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.194.901,69	1.476.837,00	1.476.837,00	0,00	1.199.946,00	-276.891,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	81.467,20	136.300,00	136.300,00	0,00	274.070,85	137.770,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.162.727,92	3.319.223,00	3.247.653,80	0,00	2.330.667,35	-988.555,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-708.231,01	-1.609.284,00	-1.537.714,80	0,00	-656.311,42	952.972,58	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-708.231,01	-1.609.284,00	-1.537.714,80	0,00	-656.311,42	952.972,58	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-708.231,01	-1.609.284,00	-1.537.714,80	0,00	-656.311,42	952.972,58	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-903.315,10	0,00	0,00	0,00	-861.196,73	-861.196,73	0,00
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.611.546,11	-1.609.284,00	-1.537.714,80	0,00	-1.517.508,15	91.775,85	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-1.611.546,11	-1.609.284,00	-1.537.714,80	0,00	-1.517.508,15	91.775,85	0,00

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 12.02.01 Bereitstellung ÖPNV									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Margl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den Folgebj. 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.187,00	1.187,00	1.187,00	0,00	1.187,01	0,01	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	1.187,00	1.187,00	1.187,00	0,00	1.187,01	0,01	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.862,98	4.133,00	4.133,00	0,00	3.917,09	-215,91	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.656,04	8.500,00	8.500,00	0,00	2.094,69	-6.405,31	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.136,21	2.136,00	2.136,00	0,00	2.136,21	0,21	0,00	
15	- Transferaufwendungen	13.737,61	25.000,00	25.000,00	0,00	19.762,70	-5.237,30	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	175,34	180,00	180,00	0,00	175,34	-4,66	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	28.568,18	39.949,00	39.949,00	0,00	28.086,03	-11.862,97	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-27.381,18	-38.762,00	-38.762,00	0,00	-26.899,02	11.862,98	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-27.381,18	-38.762,00	-38.762,00	0,00	-26.899,02	11.862,98	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-27.381,18	-38.762,00	-38.762,00	0,00	-26.899,02	11.862,98	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-20.559,99	0,00	0,00	0,00	-10.745,54	+10.745,54	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-47.941,17	-38.762,00	-38.762,00	0,00	-37.644,56	1.117,44	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-47.941,17	-38.762,00	-38.762,00	0,00	-37.644,56	1.117,44	0,00	

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 12.03.01 Straßenreinigung/Winterdienst									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe netto des Jahres 2023	davon Ermäßigungen Übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Margl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermäßigungen über den Folgebj. 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	47.208,79	51.930,00	51.930,00	0,00	48.540,25	-3.389,75	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	47.208,79	51.930,00	51.930,00	0,00	48.540,25	-3.389,75	0,00	
11	- Personalaufwendungen	12.215,82	16.279,00	16.279,00	0,00	4.629,76	-11.649,24	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	60.168,02	85.165,00	85.165,00	0,00	74.480,62	-10.684,38	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,43	1.744,00	1.744,00	0,00	1.744,43	0,43	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	74.128,27	103.188,00	103.188,00	0,00	80.854,81	-22.333,19	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.919,48	-51.258,00	-51.258,00	0,00	-32.314,56	18.943,44	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.919,48	-51.258,00	-51.258,00	0,00	-32.314,56	18.943,44	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-26.919,48	-51.258,00	-51.258,00	0,00	-32.314,56	18.943,44	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	3.116,80	0,00	0,00	0,00	3.250,26	3.250,26	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	+13.844,50	0,00	0,00	0,00	-23.430,62	-23.430,62	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-37.647,18	-51.258,00	-51.258,00	0,00	-52.494,92	-1.256,92	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-37.647,18	-51.258,00	-51.258,00	0,00	-52.494,92	-1.256,92	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 13.01.01 "Parkanlagen/Gemeindegrün/ Frei- und Biotopflächen"									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen (das Folgebilanz) 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	109.550,91	109.551,00	109.551,00	0,00	109.550,90	-0,10	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.068,91	2.000,00	2.000,00	0,00	1.044,54	-955,46	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.475,50	24.930,00	24.930,00	0,00	33.077,50	8.147,50	0,00	
06	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen	1.126,52	1.300,00	1.300,00	0,00	1.525,47	225,47	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	139.227,84	137.781,00	137.781,00	0,00	145.198,41	7.417,41	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.161,25	3.326,00	3.326,00	0,00	3.277,78	-48,22	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.046,91	53.280,00	53.280,00	0,00	25.904,09	-27.375,91	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	123.628,56	114.974,00	114.974,00	0,00	116.200,71	1.226,71	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	19.984,18	29.080,00	29.080,00	0,00	19.135,96	-9.944,04	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	186.820,90	200.660,00	200.660,00	0,00	164.518,54	-36.141,46	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-47.599,06	-62.879,00	-62.879,00	0,00	-19.320,13	43.558,87	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-47.599,06	-62.879,00	-62.879,00	0,00	-19.320,13	43.558,87	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-47.599,06	-62.879,00	-62.879,00	0,00	-19.320,13	43.558,87	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-171.707,35	0,00	0,00	0,00	-191.668,62	-191.668,62	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-219.306,41	-62.879,00	-62.879,00	0,00	-210.988,75	-148.109,75	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-219.306,41	-62.879,00	-62.879,00	0,00	-210.988,75	-148.109,75	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz/Landschaftspflege incl. Grünordnungskonzept									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen (das Folgebilanz) 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.861,23	64.951,00	64.951,00	0,00	951,22	-63.999,78	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersparungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	68.861,23	64.951,00	64.951,00	0,00	951,22	-63.999,78	0,00	
11	- Personalaufwendungen	114.322,06	119.160,00	119.160,00	0,00	119.798,28	638,28	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	26.767,05	38.250,00	38.250,00	0,00	27.648,19	-10.600,81	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	3.141,60	3.142,00	3.142,00	0,00	3.141,60	-0,40	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	996,14	3.345,00	3.345,00	0,00	2.337,44	-1.007,56	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	145.226,85	163.897,00	163.897,00	0,00	152.926,51	-10.970,49	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-76.365,62	-98.946,00	-98.946,00	0,00	-151.975,29	-53.029,29	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-76.365,62	-98.946,00	-98.946,00	0,00	-151.975,29	-53.029,29	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-76.365,62	-98.946,00	-98.946,00	0,00	-151.975,29	-53.029,29	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.940,55	0,00	0,00	0,00	-7.535,11	-7.535,11	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-82.306,17	-98.946,00	-98.946,00	0,00	-159.510,40	-60.564,40	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-82.306,17	-98.946,00	-98.946,00	0,00	-159.510,40	-60.564,40	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 13.02.01 Gewässer- und Hochwasserschutz/ Gewässerschutzbeauftragter									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs Übertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/(Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungs Übertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.090,95	4.091,00	4.091,00	0,00	4.090,95	-0,05	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	61,62	62,00	62,00	0,00	61,62	-0,38	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	4.152,57	4.153,00	4.153,00	0,00	4.152,57	-0,43	0,00	
11	- Personalaufwendungen	1.709,01	1.862,00	1.862,00	0,00	1.855,29	-26,71	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.583,89	22.720,00	22.720,00	0,00	3.004,35	-19.715,65	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	13.359,61	13.359,00	13.359,00	0,00	13.370,36	11,36	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	67,42	150,00	150,00	0,00	42,60	-107,40	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	32.718,93	38.111,00	38.111,00	0,00	18.272,60	-19.838,40	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-28.566,36	-33.958,00	-33.958,00	0,00	-14.120,03	19.837,97	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-28.566,36	-33.958,00	-33.958,00	0,00	-14.120,03	19.837,97	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-28.566,36	-33.958,00	-33.958,00	0,00	-14.120,03	19.837,97	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-888,09	0,00	0,00	0,00	-939,75	-939,75	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-29.454,45	-33.958,00	-33.958,00	0,00	-15.059,78	18.898,22	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-29.454,45	-33.958,00	-33.958,00	0,00	-15.059,78	18.898,22	0,00	

Teilergbnisrechnung

Teilergbnisrechnung Kostenträger Produkt 13.03.01 Wald-/Forst- und Landwirtschaft									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs Übertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/(Sp. 5./-Sp.2) 2023	Ermächtigungs Übertragungen in das Folgejahr 2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.951,83	5.552,00	5.552,00	0,00	6.994,81	1.432,81	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.054,46	16.800,00	16.800,00	0,00	22.729,09	5.929,09	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	10.401,94	10.500,00	10.500,00	0,00	6.421,10	-4.078,90	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	892,50	892,50	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	29.408,63	35.852,00	35.852,00	0,00	37.027,50	1.175,50	0,00	
11	- Personalaufwendungen	4.395,45	4.575,00	4.575,00	0,00	3.918,15	-656,85	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	135.477,91	249.600,00	230.397,95	0,00	71.231,56	-178.368,44	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.752,38	4.715,00	4.715,00	0,00	11.128,63	6.413,63	0,00	
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	2.171,50	6.960,00	6.960,00	0,00	2.123,60	-4.836,40	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	146.797,24	265.850,00	246.647,95	0,00	88.401,94	-177.448,06	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-117.388,61	-229.998,00	-210.795,95	0,00	-51.374,44	178.623,56	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-117.388,61	-229.998,00	-210.795,95	0,00	-51.374,44	178.623,56	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-117.388,61	-229.998,00	-210.795,95	0,00	-51.374,44	178.623,56	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-62.264,40	0,00	0,00	0,00	-68.002,91	-68.002,91	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-179.653,01	-229.998,00	-210.795,95	0,00	-119.377,35	110.620,65	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-179.653,01	-229.998,00	-210.795,95	0,00	-119.377,35	110.620,65	0,00	

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 13.04.01 Friedhofswesen									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebe	davon	Let-Ergebnis	Monat	Erleichterungs	
		2022	2023	des	aus	des	ansatz (Sp.	über	
				Jahres	2022	Jahres	5./-Sp.2)	in das	
								Folgejahr	
								2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.996,17	9.819,00	9.819,00	0,00	11.492,69	1.673,69	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	20.000,00	45.000,00	45.000,00	0,00	46.162,49	1.162,49	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	183.472,65	185.000,00	185.000,00	0,00	243.953,02	58.953,02	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	95.340,27	75.000,00	75.000,00	0,00	91.287,16	16.287,16	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	350,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	308.749,09	315.169,00	315.169,00	0,00	392.895,36	77.726,36	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	57.517,48	55.337,00	55.337,00	0,00	59.468,36	4.131,36	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.407,81	51.300,00	51.014,40	0,00	22.043,55	-29.256,45	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.025,01	12.025,00	12.025,00	0,00	12.025,01	0,01	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	23.984,89	49.800,00	51.249,22	0,00	52.217,25	2.417,25	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	111.935,19	168.462,00	169.625,62	0,00	145.754,17	-22.707,83	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	196.813,90	146.707,00	145.543,38	0,00	247.141,19	100.494,19	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	4,74	0,00	1,13	0,00	1,13	1,13	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	4,74	0,00	1,13	0,00	1,13	1,13	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	196.818,64	146.707,00	145.544,51	0,00	247.142,32	100.495,32	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	18,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	18,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	196.837,31	146.707,00	145.544,51	0,00	247.142,32	100.495,32	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	40.105,29	0,00	0,00	0,00	40.078,37	40.078,37	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-156.090,16	0,00	0,00	0,00	-170.165,43	-170.165,43	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	80.862,44	146.707,00	145.544,51	0,00	117.055,26	-29.651,74	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	80.862,44	146.707,00	145.544,51	0,00	117.055,26	-29.651,74	0,00	0,00

Teilerggebnisrechnung

Teilerggebnisrechnung Kostenträger Produkt 14.01.01 Beratung/Lokale Agenda/Atklasten/Immissionsschutz									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebe	davon	Let-Ergebnis	Monat	Erleichterungs	
		2022	2023	des	aus	des	ansatz (Sp.	über	
				Jahres	2022	Jahres	5./-Sp.2)	in das	
								Folgejahr	
								2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.589,25	6.884,00	6.884,00	0,00	6.975,93	91,93	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.589,25	6.884,00	6.884,00	0,00	6.975,93	91,93	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.589,25	-6.884,00	-6.884,00	0,00	-6.975,93	-91,93	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.589,25	-6.884,00	-6.884,00	0,00	-6.975,93	-91,93	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-6.589,25	-6.884,00	-6.884,00	0,00	-6.975,93	-91,93	0,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.552,36	0,00	0,00	0,00	-3.759,00	-3.759,00	0,00	0,00
29	= Teilerggebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-10.141,61	-6.884,00	-6.884,00	0,00	-10.734,93	-3.850,93	0,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilerggebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-10.141,61	-6.884,00	-6.884,00	0,00	-10.734,93	-3.850,93	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebe netto des Jahres	davon Empfänger übertragungen aus	let-Ergebnis des Jahres	Mantl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungs übernahmen in das Folgejahr 2024	
		2022	2023						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.286,47	45.000,00	45.000,00	0,00	50.210,90	5.210,90	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	-965,31	-965,31	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	42.286,47	45.000,00	45.000,00	0,00	49.245,59	4.245,59	0,00	
11	- Personalaufwendungen	4.629,55	5.186,00	5.186,00	0,00	4.322,26	-863,74	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	997,17	10.074,00	10.074,00	0,00	1.115,42	-8.958,58	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	20.001,00	20.001,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	347.778,83	400.000,00	400.000,00	0,00	379.375,00	-20.627,00	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	62.045,33	76.400,00	76.400,00	0,00	68.480,05	-7.919,95	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	415.450,88	491.660,00	491.660,00	0,00	473.291,73	-18.368,27	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-373.184,41	-446.660,00	-446.660,00	0,00	-424.046,14	22.613,86	0,00	
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-373.184,41	-446.660,00	-446.660,00	0,00	-424.046,14	22.613,86	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	-373.184,41	-446.660,00	-446.660,00	0,00	-424.046,14	22.613,86	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.677,51	0,00	0,00	0,00	-2.603,09	-2.603,09	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-381.861,92	-446.660,00	-446.660,00	0,00	-426.649,23	20.010,77	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	-381.861,92	-446.660,00	-446.660,00	0,00	-426.649,23	20.010,77	0,00	

Teilergebnisrechnung

Teilergebnisrechnung Kostenträger Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebe netto des Jahres	davon Empfänger übertragungen aus	let-Ergebnis des Jahres	Mantl. Ansatz (Sp. 5./-Sp.2)	Ermächtigungs übernahmen in das Folgejahr 2024	
		2022	2023						
01	Steuern und ähnliche Abgaben	17.942.878,06	17.117.075,00	17.117.075,00	0,00	16.375.102,97	-741.972,03	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.050.434,55	2.917.000,00	2.917.000,00	0,00	2.907.692,93	-9.307,07	0,00	
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	100,00	100,00	0,00	120,00	20,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenersatzungen und Kostenumlagen	16.195,86	15.000,00	15.000,00	0,00	12.078,15	-2.921,85	0,00	
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	857.744,33	915.470,00	915.470,00	0,00	555.985,22	-359.484,78	0,00	
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	= Ordentliche Erträge	21.867.277,80	20.964.645,00	20.964.645,00	0,00	19.850.979,27	-1.113.665,73	0,00	
11	- Personalaufwendungen	3.472,26	3.415,00	3.415,00	0,00	3.242,12	-172,88	0,00	
12	- Versorgungsaufwendungen	332,39	7.556,00	7.556,00	0,00	371,81	-7.184,19	0,00	
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	400,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Transferaufwendungen	10.797.747,62	11.623.440,00	11.623.440,00	0,00	11.813.571,16	190.131,16	0,00	
16	- Sonstige Aufwendungen	260.389,87	351.550,00	302.676,14	0,00	290.997,40	-60.552,60	0,00	
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.061.942,14	11.986.361,00	12.127.618,87	0,00	12.108.182,49	121.821,49	0,00	
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	10.805.335,66	8.978.284,00	8.837.026,13	0,00	7.742.796,78	-1.235.487,22	0,00	
19	+ Finanzerträge	3.914,60	4.010,00	4.010,00	0,00	4.136,49	126,49	0,00	
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	105.932,40	245.000,00	134.868,27	0,00	99.100,21	-145.899,79	0,00	
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-102.017,80	-240.990,00	-130.858,27	0,00	-94.963,72	-146.026,28	0,00	
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	10.703.317,86	8.737.294,00	8.706.167,86	0,00	7.647.833,06	-1.089.460,94	0,00	
23	+ Außerordentliche Erträge	114.336,22	517.600,00	517.600,00	0,00	105.236,47	-412.363,53	0,00	
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	4.651,95	4.651,95	0,00	
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	114.336,22	517.600,00	512.948,05	0,00	100.584,52	-417.015,48	0,00	
26	= Ergebnis - vor Berücksichtigung der int. Leistungsbez. (= Zeilen 22 und 25)	10.817.654,08	9.254.894,00	9.219.115,91	0,00	7.748.417,58	-1.506.476,42	0,00	
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.023,63	0,00	0,00	0,00	9.807,24	9.807,24	0,00	
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-888,09	0,00	0,00	0,00	-939,75	-939,75	0,00	
29	= Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	10.826.789,62	9.254.894,00	9.219.115,91	0,00	7.757.285,07	-1.497.608,93	0,00	
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (Zeilen 30 und 31)	10.826.789,62	9.254.894,00	9.219.115,91	0,00	7.757.285,07	-1.497.608,93	0,00	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 01.01.01 Politische Gremien/Organe

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebe hier Ansatz des Rechm.-Jahres		davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
			2023	2022				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	95.623,72	99.291,00	99.291,00	0,00	89.148,01	-10.142,99	
11	- Versorgungsauszahlungen	76.137,80	75.072,00	75.072,00	0,00	-6.344,91	-81.416,91	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	600,00	600,00	0,00	0,00	-600,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	202.711,87	217.000,00	217.000,00	0,00	205.152,75	-11.847,25	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	374.473,39	391.963,00	391.963,00	0,00	287.955,85	-104.007,15	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-374.473,39	-391.913,00	0,00	0,00	-287.955,85	103.957,15	
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 01.01.02 Verwaltungsmanagement

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebe hier Ansatz des Rechm.-Jahres		davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
			2023	2022				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.438,29	10.500,00	10.500,00	0,00	1.863,00	-8.637,00	
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	2.022,70	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00	-3.500,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.922,20	4.250,00	4.250,00	0,00	4.283,40	33,40	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	275.297,51	262.873,00	262.873,00	0,00	302.237,65	39.364,65	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.192,63	25.050,00	25.050,00	0,00	24.598,31	-451,69	
07	+ Sonstige Einzahlungen	65.433,79	50.000,00	50.000,00	0,00	48.968,10	-1.031,90	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	237.131,47	1.290.500,00	1.290.500,00	0,00	0,00	-1.290.500,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	623.438,59	1.646.673,00	1.646.673,00	0,00	361.950,46	-1.264.722,54	
10	- Personalauszahlungen	1.529.522,62	1.863.818,00	1.783.818,00	0,00	1.729.856,59	-133.961,41	
11	- Versorgungsauszahlungen	583.985,06	569.966,00	569.966,00	0,00	419.707,03	-150.258,97	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.031.677,67	1.211.880,00	1.303.079,62	0,00	596.489,91	-615.390,09	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	597,22	600,00	600,00	0,00	412,41	-187,59	
14	- Transferauszahlungen	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	414.882,13	444.063,00	383.718,58	0,00	424.027,06	-20.035,94	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.562.164,70	4.091.827,00	4.042.682,20	0,00	3.171.995,00	-919.893,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-2.938.726,11	-2.445.154,00	-2.396.009,20	0,00	-2.790.042,54	-344.888,54	
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	192.965,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	230.385,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	
25	- für Baumaßnahmen	37.116,50	60.000,00	107.091,76	0,00	106.795,14	46.795,14	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	157.075,43	40.400,00	37.969,30	0,00	118.943,37	78.543,37	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	194.191,93	110.400,00	154.561,06	0,00	225.795,51	115.398,51	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	36.193,07	-110.400,00	-154.561,06	0,00	-225.795,51	-115.398,51	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 01.02.01 Bauhof

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebes hier Ansatz des Rechm.-Jahres		davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023	2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	16.436,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.760,67	13.330,00	13.330,00	0,00	7.150,21	-6.179,79	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	25.197,55	13.330,00	13.330,00	0,00	7.150,21	-6.179,79	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.049.454,56	1.212.214,00	1.181.305,65	0,00	1.110.456,95	-101.757,05	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	103.524,49	114.000,00	121.962,57	0,00	110.089,56	-3.990,44	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	28.679,19	32.000,00	32.091,50	0,00	26.779,07	-5.220,93	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.181.658,24	1.358.214,00	1.335.359,72	0,00	1.247.245,58	-110.968,42	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.156.460,69	-1.344.884,00	-1.322.029,72	0,00	-1.240.095,37	104.788,63	0,00	0,00
.	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	1.011,50	98.500,00	98.500,00	0,00	10.137,63	-88.362,37	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	66.678,35	185.150,00	185.150,00	0,00	43.089,57	-142.060,43	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	69.698,85	283.650,00	283.650,00	0,00	53.227,20	-230.422,80	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-69.698,85	-268.650,00	-268.650,00	0,00	-53.227,20	215.422,80	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.01.01 Allg. Gefahrenabwehr/öffentl. Ordnung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebes hier Ansatz des Rechm.-Jahres		davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023	2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.366,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.211,96	20.000,00	20.000,00	0,00	7.579,03	-12.420,97	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	270,00	300,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	253.732,76	140.000,00	140.000,00	0,00	219.403,14	79.403,14	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	289.581,15	160.300,00	160.300,00	0,00	226.982,17	66.682,17	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	277.196,75	327.908,52	327.908,52	0,00	308.376,08	-19.532,44	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	32.960,01	60.500,00	60.500,00	0,00	26.309,79	-34.190,21	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	10.518,28	32.700,00	30.858,63	0,00	8.200,99	-24.499,01	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	320.675,04	421.108,52	419.267,15	0,00	342.886,86	-78.221,66	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-31.093,89	-260.808,52	-258.967,15	0,00	-115.904,69	144.903,83	0,00	0,00
.	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	23.440,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	23.440,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	36.503,22	11.503,22	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	36.503,22	11.503,22	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	23.440,91	-25.000,00	-25.000,00	0,00	-36.503,22	-11.503,22	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.02.01 Gewerberecht

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.344,00	12.000,00	12.000,00	0,00	9.022,00	-2.978,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.344,00	12.000,00	12.000,00	0,00	9.022,00	-2.978,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	17.392,20	15.923,00	15.923,00	0,00	11.852,52	-4.070,48	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	43,55	100,00	100,00	0,00	116,01	16,01	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.435,75	16.023,00	16.023,00	0,00	11.968,53	-4.054,47	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-9.091,75	-4.023,00	-4.023,00	0,00	-2.946,53	1.076,47	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.03.01 Meldeangelegenheiten

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	88.475,30	53.000,00	53.000,00	0,00	80.937,60	27.937,60	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	88.475,30	53.000,00	53.000,00	0,00	80.937,60	27.937,60	0,00
10	- Personalauszahlungen	84.039,40	71.872,00	71.872,00	0,00	98.225,02	26.353,02	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	59.452,96	51.000,00	40.932,82	0,00	59.084,75	8.084,75	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	1.417,34	600,00	600,00	0,00	1.470,80	870,80	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	144.909,70	123.472,00	113.404,82	0,00	158.780,57	35.308,57	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-56.434,40	-70.472,00	-60.404,82	0,00	-77.842,97	-7.370,97	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.03.02 Personenstandswesen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebes Rechn.-Jahres 2023		davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr 2024
			2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.643,85	8.000,00	8.000,00	12.134,85	4.134,85	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.281,00	1.000,00	1.000,00	945,00	-55,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.924,85	9.000,00	9.000,00	13.079,85	4.079,85	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	8.888,46	40.324,00	40.324,00	12.447,60	-27.876,40	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	25.358,60	0,00	0,00	27.288,61	27.288,61	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.417,63	1.000,00	1.210,53	1.410,53	410,53	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.519,34	1.620,00	1.620,00	3.741,08	2.121,08	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	40.184,03	42.944,00	43.154,53	44.887,82	1.943,82	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-26.259,18	-33.944,00	-34.154,53	-31.807,97	2.136,03	0,00	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.04.01 Statistiken und Wahlen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebes Rechn.-Jahres 2023		davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr 2024
			2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.517,33	0,00	0,00	0,00	8.687,80	8.687,80	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.517,33	0,00	0,00	0,00	8.687,80	8.687,80	0,00
10	- Personalauszahlungen	21.621,21	27.651,00	27.651,00	24.122,28	-3.528,72	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	12.343,12	0,00	0,00	14.621,26	14.621,26	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	980,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	11.823,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.768,39	27.651,00	27.651,00	38.743,54	11.092,54	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-32.251,06	-27.651,00	-27.651,00	0,00	-30.055,74	0,00	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 02.05.01 Feuerwehr

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebener Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	658,05	0,00	0,00	0,00	2.370,00	2.370,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	48.406,91	66.000,00	66.000,00	0,00	33.079,90	-32.920,10	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	446,00	0,00	0,00	0,00	18.200,00	18.200,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.466,24	7.000,00	7.000,00	0,00	665,74	-6.334,26	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.977,20	73.000,00	73.000,00	0,00	54.315,64	-18.684,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	100.833,10	65.323,00	65.323,00	0,00	111.566,36	46.243,36	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	184.283,24	187.950,00	186.865,44	0,00	182.716,15	-5.233,85	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	25.218,90	31.200,00	37.629,59	0,00	38.799,68	7.599,68	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	133.078,02	152.400,00	147.538,97	0,00	172.349,57	19.949,57	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.413,26	436.873,00	437.357,00	0,00	505.431,76	68.558,76	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-390.436,06	-363.873,00	-364.357,00	0,00	-451.116,12	-87.243,12	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.422,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	7.311,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	44.733,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	3.065,08	3.065,08	0,00
25	- für Baumaßnahmen	146.829,50	3.300.000,00	3.462.618,40	0,00	301.651,77	-2.998.348,23	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.25.887,85	601.000,00	601.000,00	0,00	358.768,85	-242.231,15	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	272.717,35	3.901.000,00	4.063.618,40	0,00	663.485,70	-3.237.514,30	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-227.984,03	-3.901.000,00	-4.063.618,40	0,00	-663.485,70	3.237.514,30	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 03.01.01 Sekundarschule Körbecke

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebener Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.845,51	10.000,00	10.000,00	0,00	2.435,07	-7.564,93	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	8.527,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.344,48	4.350,00	4.350,00	0,00	4.344,48	-5,52	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.468,69	2.500,00	2.500,00	0,00	3.387,63	887,63	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.185,93	16.850,00	16.850,00	0,00	10.167,18	-6.682,82	0,00
10	- Personalauszahlungen	71.407,08	70.484,00	70.484,00	0,00	81.017,94	10.533,94	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	351.961,30	302.690,00	290.124,53	0,00	276.826,31	-25.963,69	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	56.031,68	25.220,00	25.220,00	0,00	65.938,46	40.718,46	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	479.400,06	398.394,00	385.828,53	0,00	423.782,71	25.988,71	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-453.214,13	-381.544,00	-368.978,53	0,00	-413.615,53	-32.071,53	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	94.886,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	94.886,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	70.584,63	0,00	10.143,02	0,00	2.975,37	2.975,37	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	39.980,94	40.000,00	40.000,00	0,00	75.515,45	35.515,45	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	110.565,57	40.000,00	50.143,02	0,00	78.490,82	38.490,82	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-15.679,46	-40.000,00	-50.143,02	0,00	-78.490,82	-38.490,82	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 03.01.02 Grundschulverbund

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.891,48	-3.891,48	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	1.085,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	11.047,92	11.000,00	11.000,00	0,00	11.047,92	47,92	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.089,86	6.000,00	6.000,00	0,00	5.957,60	-42,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	153,36	0,00	0,00	0,00	153,36	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.376,73	17.000,00	17.000,00	0,00	13.267,40	-3.732,60	0,00
10	- Personalauszahlungen	110.873,73	109.620,00	109.620,00	0,00	120.080,22	10.460,22	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	292.931,07	334.050,00	335.774,66	0,00	321.653,98	-12.396,02	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	45.783,63	45.165,00	45.156,94	0,00	66.991,23	21.826,23	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	449.588,43	488.835,00	490.551,60	0,00	508.725,43	19.890,43	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-432.211,70	-471.835,00	-473.551,60	0,00	-495.458,03	-23.623,03	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	25.708,00	25.708,00	0,00	25.707,16	-0,84	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	25.708,00	25.708,00	0,00	25.707,16	-0,84	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	5.061,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	66.467,37	55.200,00	55.200,00	0,00	32.983,29	-22.216,71	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	73.529,27	55.200,00	55.200,00	0,00	32.983,29	-22.216,71	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-73.529,27	-29.492,00	-29.492,00	0,00	-7.276,13	22.215,87	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 03.01.03 Schulen in anderer Trägerschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.022,26	1.085,00	1.085,00	0,00	1.042,71	-42,29	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	66.667,79	80.300,00	92.865,47	0,00	5.333,33	-74.966,67	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.690,05	81.385,00	93.950,47	0,00	6.376,04	-75.008,96	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-67.690,05	-81.385,00	-93.950,47	0,00	-6.376,04	75.008,96	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 03.02.01 Sonstige schulische Aufgaben											
Produktbereich		03. Schulträgeraufgaben									
Produktgruppe		03.02 Zentrale Schulverwaltungsleistungen									
Produkt		03.02.01 Sonstige schulische Aufgaben									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm-Jahres 2022	Fortgeschriebes hier Ansatz des Rechm-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Is-Ergebnis des Rechm-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	264.459,56	136.210,00	136.210,00	0,00	200.447,80	64.237,80	0,00			
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.291.968,80	109.000,00	109.000,00	0,00	130.570,80	21.570,80	0,00			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.428,36	245.210,00	245.210,00	0,00	331.018,60	85.808,60	0,00			
10	- Personalauszahlungen	146.411,26	156.374,00	156.374,00	0,00	167.428,17	11.054,17	0,00			
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	274.634,58	376.300,00	332.718,16	0,00	280.509,46	-95.790,54	0,00			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14	- Transferauszahlungen	10.410,00	13.320,00	13.320,00	0,00	7.500,00	-5.820,00	0,00			
15	- Sonstige Auszahlungen	266.434,44	293.500,00	336.517,56	0,00	260.575,01	-32.924,99	0,00			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	697.890,28	839.494,00	838.929,72	0,00	716.012,64	-123.481,36	0,00			
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-303.461,92	-594.284,00	-593.719,72	0,00	-384.994,04	209.289,96	0,00			
.	Investitionstätigkeit										
.	Einzahlungen										
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.863,26	246.941,00	246.941,00	0,00	4.656,36	-242.284,64	0,00			
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	= Summe (investive Einzahlungen)	4.863,26	246.941,00	246.941,00	0,00	4.656,36	-242.284,64	0,00			
.	Auszahlungen										
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	- für Baumaßnahmen	32.724,61	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	18.226,74	-1.781.773,26	0,00			
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.326,77	34.000,00	34.000,00	0,00	1.698,37	-32.301,63	0,00			
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30	= Summe (investive Auszahlungen)	53.051,38	1.849.000,00	1.849.000,00	0,00	34.925,11	-1.814.074,89	0,00			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-48.188,12	-1.602.059,00	-1.602.059,00	0,00	-30.268,75	1.571.790,25	0,00			

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 04.01.01 Projekte/Veranstaltungen/Vereine											
Produktbereich		04. Kultur und Wissenschaft									
Produktgruppe		04.01 Förderung und Veranstaltungen									
Produkt		04.01.01 Projekte/Veranstaltungen/Vereine									
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm-Jahres 2022	Fortgeschriebes hier Ansatz des Rechm-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Is-Ergebnis des Rechm-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.109,87	10.000,00	10.000,00	0,00	8.086,26	-1.913,74	0,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	730,72	900,00	900,00	0,00	429,03	-470,97	0,00			
07	+ Sonstige Einzahlungen	1.350,89	2.000,00	2.000,00	0,00	1.536,39	-463,61	0,00			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.191,48	12.900,00	12.900,00	0,00	10.051,68	-2.848,32	0,00			
10	- Personalauszahlungen	34.327,17	33.253,00	33.253,00	0,00	36.892,80	3.639,80	0,00			
11	- Versorgungsauszahlungen	2.659,12	7.018,00	7.018,00	0,00	2.974,47	-4.043,53	0,00			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.515,43	19.000,00	20.903,83	0,00	9.232,29	-9.767,71	0,00			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14	- Transferauszahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00			
15	- Sonstige Auszahlungen	1.670,69	2.550,00	3.009,79	0,00	2.368,78	-181,22	0,00			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.172,41	62.821,00	65.184,62	0,00	51.468,34	-11.352,66	0,00			
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-38.980,93	-49.921,00	-52.284,62	0,00	-41.416,66	8.504,34	0,00			
.	Investitionstätigkeit										
.	Einzahlungen										
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
.	Auszahlungen										
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 04.02.01 Beteiligung an der VHS Soest

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft Produktgruppe 04.02 Volkshochschule Produkt 04.02.01 Beteiligung an der VHS Soest								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.399,02	1.452,00	1.452,00	0,00	1.148,70	-303,30	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	71.761,64	35.000,00	35.000,00	0,00	20.870,56	-14.129,44	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.160,66	36.452,00	36.452,00	0,00	22.019,26	-14.632,74	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-73.160,66	-36.452,00	-36.452,00	0,00	-22.019,26	14.632,74	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 04.03.01 Bücherei/Bibliothek

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft Produktgruppe 04.03 Gemeindebücherei Produkt 04.03.01 Bücherei/Bibliothek								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	1.818,66	3.000,00	3.000,00	0,00	487,77	-2.512,23	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.756,50	4.000,00	4.000,00	0,00	2.507,00	-1.493,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.575,16	7.000,00	7.000,00	0,00	2.994,77	-4.005,23	0,00
10	- Personalauszahlungen	28.901,09	27.498,00	27.498,00	0,00	32.065,93	4.567,93	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.788,69	8.850,00	9.927,99	0,00	9.958,22	1.108,22	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.444,74	5.080,00	5.080,00	0,00	3.455,00	-1.625,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.134,52	41.428,00	42.505,99	0,00	45.479,15	4.051,15	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-34.559,36	-34.428,00	-35.505,99	0,00	-42.484,38	-8.056,38	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	6.891,05	4.391,05	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	2.500,00	2.500,00	0,00	6.891,05	4.391,05	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	-2.500,00	-2.500,00	0,00	-6.891,05	-4.391,05	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 04.04.01 Archiv										
Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft								
Produktgruppe	04.04	Gemeindearchiv								
Produkt	04.04.01	Archiv								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebes	davon	Is-Ergebnis	Vergl.	Ermächtigungs		
		2022	2023	hier Ansatz des	Ermächtigungs	des Rechn.-	Ansatzes (Sp.	übertragungen		
				Jahres	übertragungen	Jahres	3./-Sp. Z)	Folgejahr		
				2023	aus	2023	2023	2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.250,00	2.250,00	0,00	0,00	-2.250,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	212,10	500,00	500,00	0,00	179,70	-320,30	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	91.059,54	78.000,00	78.000,00	0,00	81.747,20	3.747,20	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	91.271,64	80.750,00	80.750,00	0,00	81.926,90	1.176,90	0,00		
10	- Personalauszahlungen	108.453,09	115.166,00	115.166,00	0,00	123.606,05	8.440,05	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.986,38	12.750,00	12.750,00	0,00	4.224,28	-8.525,72	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	1.825,41	1.320,00	1.320,00	0,00	3.795,88	2.475,88	0,00		
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	118.264,88	129.236,00	129.236,00	0,00	131.626,21	2.390,21	0,00		
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-26.993,24	-48.486,00	-48.486,00	0,00	-49.699,31	-1.213,31	0,00		
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	7.722,98	5.722,98	0,00		
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	7.722,98	5.722,98	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	-7.722,98	-5.722,98	0,00		

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 04.05.01 Haus Stockebrand										
Produktbereich	04.	Kultur und Wissenschaft								
Produktgruppe	04.05	Museen/Ausstellungen								
Produkt	04.05.01	Haus Stockebrand								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechn.-Jahres	Fortgeschriebes	davon	Is-Ergebnis	Vergl.	Ermächtigungs		
		2022	2023	hier Ansatz des	Ermächtigungs	des Rechn.-	Ansatzes (Sp.	übertragungen		
				Jahres	übertragungen	Jahres	3./-Sp. Z)	Folgejahr		
				2023	aus	2023	2023	2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.302,14	1.500,00	1.500,00	0,00	1.385,00	-115,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzerzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.302,14	1.500,00	1.500,00	0,00	1.385,00	-115,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	9.421,88	4.420,00	4.420,00	0,00	4.514,97	94,97	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	971,81	1.250,00	1.250,00	0,00	1.282,56	32,56	0,00		
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.393,69	5.670,00	5.670,00	0,00	5.797,53	127,53	0,00		
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-7.091,55	-4.170,00	-4.170,00	0,00	-4.412,53	-242,53	0,00		
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 05.01.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten / Unterstützungsleistungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist (Sp. 5./Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	877,81	1.000,00	1.000,00	0,00	524,96	-475,04	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	877,81	1.000,00	1.000,00	0,00	524,96	-475,04	0,00
10	- Personalauszahlungen	146.547,95	159.299,00	159.299,00	0,00	137.140,90	-22.158,10	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	16.905,74	0,00	0,00	0,00	18.192,41	18.192,41	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	508,89	0,00	0,00	0,00	1.007,32	1.007,32	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	163.962,58	159.299,00	159.299,00	0,00	156.340,63	-2.958,37	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-163.084,77	-158.299,00	-158.299,00	0,00	-155.815,67	2.483,33	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 05.02.01 Verwaltung und Betrieb von Wohnunterkünften

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist (Sp. 5./Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	31.526,32	0,00	0,00	0,00	1.750,00	1.750,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	630,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90.097,03	123.000,00	123.000,00	0,00	65.774,77	-57.225,23	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.196,68	4.284,00	4.284,00	0,00	8.781,00	4.497,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	34.400,22	39.500,00	39.500,00	0,00	148.955,17	109.455,17	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	9,79	0,00	0,00	0,00	2,82	2,82	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.860,95	166.784,00	166.784,00	0,00	225.263,76	58.479,76	0,00
10	- Personalauszahlungen	41.784,87	29.898,00	29.898,00	0,00	43.676,21	13.778,21	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	76.987,29	97.400,00	97.400,00	0,00	44.381,12	-52.818,88	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	39.128,28	11.780,00	12.874,05	0,00	31.106,68	19.328,68	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	157.900,44	139.078,00	140.172,05	0,00	119.366,01	-19.711,99	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	6.960,51	27.706,00	26.611,95	0,00	105.897,75	78.191,75	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	143.367,20	0,00	0,00	0,00	729.346,78	729.346,78	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	143.367,20	0,00	0,00	0,00	729.346,78	729.346,78	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	949.122,61	250.000,00	250.000,00	0,00	225.175,60	-24.824,40	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	5.174,44	56.500,00	56.500,00	0,00	54.278,14	-2.221,86	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	954.297,05	306.500,00	306.500,00	0,00	279.453,74	-27.046,26	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-910.929,85	-306.500,00	-306.500,00	0,00	449.893,04	756.393,04	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 05.02.02 Grundleistungen für Asylbewerber

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. -/Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	177.625,00	51.960,00	51.960,00	0,00	14.000,00	-37.960,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereneinzahlungen	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.984,86	0,00	0,00	0,00	-47,01	-47,01	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	599,28	0,00	0,00	0,00	-113,90	-113,90	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.209,14	53.960,00	53.960,00	0,00	13.839,09	-40.120,91	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	87.255,54	49.000,00	42.134,93	0,00	32.377,57	-16.622,43	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	545,14	0,00	0,00	0,00	94.475,86	94.475,86	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	87.800,68	49.000,00	42.134,93	0,00	126.853,43	77.853,43	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	92.408,46	4.960,00	11.825,07	0,00	-113.014,34	-117.974,34	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 05.03.01 Hilfen zur Gesundheit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. -/Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereneinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.022,26	1.085,00	1.085,00	0,00	1.042,71	-42,29	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.022,26	1.085,00	1.085,00	0,00	1.042,71	-42,29	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.022,26	-1.085,00	-1.085,00	0,00	-1.042,71	42,29	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 05.03.02 Sozialversicherung etc.

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebe		davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm-Jahres 2023	Vergl Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
			Rechn.-Jahres 2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	35.797,13	27.230,00	0,00	38.293,99	11.063,99	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.797,13	27.230,00	0,00	38.293,99	11.063,99	0,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-35.797,13	-27.230,00	0,00	-38.293,99	-11.063,99	0,00	
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 06.01.01 Tageseinrichtungen fremder Träger

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebe		davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm-Jahres 2023	Vergl Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
			Rechn.-Jahres 2023	2023				
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	130.078,20	130.080,00	0,00	130.078,20	-1,80	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.504,77	1.900,00	0,00	2.324,89	424,89	0,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	132.582,97	131.980,00	0,00	132.403,09	423,09	0,00	
10	- Personalauszahlungen	2.421,37	2.536,00	0,00	2.191,13	-344,87	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	33.667,78	14.600,00	0,00	16.566,95	1.966,95	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	134.149,51	151.000,00	0,00	146.802,38	-4.197,62	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	58.061,29	69.700,00	0,00	62.048,06	-7.651,94	0,00	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.299,95	237.836,00	0,00	227.608,52	-10.227,48	0,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-95.716,98	-105.856,00	0,00	-95.205,43	10.650,57	0,00	
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	27.500,00	0,00	0,00	-27.500,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	27.500,00	0,00	0,00	-27.500,00	0,00	
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- für Baumaßnahmen	360.085,53	0,00	28.603,23	60.713,66	60.713,66	0,00	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	360.085,53	0,00	28.603,23	60.713,66	60.713,66	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-360.085,53	27.500,00	-1.103,23	-60.713,66	-88.213,66	0,00	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 06.02.01 Einrichtungen der Kinder-/ Jugendarbeit

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	95.734,51	72.685,00	72.685,00	0,00	92.938,79	20.253,79	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	300,00	0,00	-300,00	-300,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	95.734,51	73.985,00	73.985,00	0,00	92.938,79	18.953,79	0,00
10	- Personalauszahlungen	100.323,82	100.228,00	100.228,00	0,00	111.970,85	11.742,85	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.067,88	34.340,00	32.893,57	0,00	35.337,66	997,66	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	27.280,36	24.525,00	27.797,94	0,00	37.022,34	12.497,34	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	164.672,06	159.093,00	160.919,51	0,00	184.330,85	25.237,85	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-68.937,55	-85.108,00	-86.934,51	0,00	-91.392,06	-6.284,06	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.463,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	2.463,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	38.589,82	44.950,00	25.338,77	0,00	7.418,00	-37.532,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	38.589,82	44.950,00	25.338,77	0,00	7.418,00	-37.532,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-36.126,52	-44.950,00	-25.338,77	0,00	-7.418,00	37.532,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 08.01.01 Turn- und Sporthallen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.024,16	12.300,00	12.300,00	0,00	18.201,42	5.901,42	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-19,16	0,00	0,00	0,00	79,83	79,83	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.005,00	12.300,00	12.300,00	0,00	18.281,25	5.981,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	9.188,47	9.244,00	9.244,00	0,00	9.565,25	321,25	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	367.649,75	286.620,00	284.736,74	0,00	210.893,22	-75.726,78	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	47.945,46	6.780,00	6.819,29	0,00	40.505,72	33.725,72	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	424.783,68	302.644,00	300.800,03	0,00	260.964,19	-41.679,81	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-420.778,68	-290.344,00	-288.500,03	0,00	-242.682,94	47.661,06	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	37.539,42	37.539,42	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.445,85	13.600,00	11.943,76	0,00	0,00	-13.600,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	1.445,85	13.600,00	11.943,76	0,00	37.539,42	23.939,42	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-1.445,85	-13.600,00	-11.943,76	0,00	-37.539,42	-23.939,42	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 08.01.02 Sportanlagen/-plätze

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebe hier Ansatz des Rechm.-Jahres 2023		davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023	2023	2023	2023	2023			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	60,00	60,00	58,10	-1,90	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.629,16	3.200,00	3.200,00	3.828,42	628,42	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.629,16	3.260,00	3.260,00	3.886,52	626,52	0,00	3.886,52	626,52	0,00
10	- Personalauszahlungen	767,92	761,00	761,00	797,51	36,51	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.307,56	12.760,00	13.283,24	3.674,37	-9.085,63	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.840,75	4.710,00	4.710,00	6.675,92	1.965,92	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.916,23	18.231,00	18.754,24	11.477,80	-7.083,20	0,00	11.477,80	-7.083,20	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-6.287,07	-14.971,00	-15.494,24	-7.261,28	7.709,72	0,00	-7.261,28	7.709,72	0,00
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	13.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	13.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	234.115,87	0,00	9.451,58	9.451,58	0,00	0,00	9.451,58	9.451,58	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	16.424,14	1.951,60	1.951,60	0,00	1.951,60	1.951,60	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	234.115,87	0,00	25.875,72	11.403,18	11.403,18	0,00	11.403,18	11.403,18	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-220.920,87	0,00	-25.875,72	-11.403,18	-11.403,18	0,00	-11.403,18	-11.403,18	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 08.01.03 Hallenbad

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebe hier Ansatz des Rechm.-Jahres 2023		davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022		Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023	2023	2023	2023	2023			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-700,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	930,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	5.609,65	2.609,65	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	930,00	3.700,00	3.700,00	3.700,00	0,00	5.609,65	2.609,65	2.175,33	0,00
10	- Personalauszahlungen	13.017,42	13.097,00	13.097,00	13.551,76	454,76	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	62.250,89	93.790,00	87.180,54	42.647,12	-51.142,88	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzanzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	34.193,61	18.800,00	17.874,20	88.320,92	69.520,92	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.461,92	125.687,00	118.151,74	144.519,80	18.832,80	0,00	18.832,80	18.832,80	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-108.531,92	-121.987,00	-114.451,74	-138.644,47	-16.657,47	0,00	-138.644,47	-16.657,47	0,00
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	232.986,76	0,00	-170.484,02	706.313,83	706.313,83	0,00	706.313,83	706.313,83	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	232.986,76	0,00	-170.484,02	706.313,83	706.313,83	0,00	706.313,83	706.313,83	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-232.986,76	0,00	170.484,02	-706.313,83	-706.313,83	0,00	-706.313,83	-706.313,83	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 08.02.01 Sportförderung

Produktbereich	08. Sportanlagen/-förderung (inkl. Bäder)
Produktgruppe	08.02 Allgemeine Sportförderung
Produkt	08.02.01 Sportförderung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 7./Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.809,25	1.825,00	1.825,00	0,00	1.958,54	133,54	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.809,25	1.825,00	1.825,00	0,00	1.958,54	133,54	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-1.809,25	-1.825,00	-1.825,00	0,00	-1.958,54	-133,54	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 09.01.01 Landes-/Regional- u. Raumordnung Flächennutzungs-/Bebauungsplanung/Satzungen

Produktbereich	09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen
Produktgruppe	09.01 Planungs- und Entwicklungsmaßnahmen
Produkt	09.01.01 Landes-/Regional- u. Raumordnung Flächennutzungs-/Bebauungsplanung/Satzungen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe ner Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechn.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	121,00	200,00	200,00	0,00	168,00	-32,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	15.398,25	380.000,00	380.000,00	0,00	0,00	-380.000,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.519,25	390.200,00	390.200,00	0,00	168,00	-390.032,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	41.426,09	23.163,00	23.163,00	0,00	42.857,33	19.694,33	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	37.475,58	0,00	0,00	0,00	35.329,11	35.329,11	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	142.855,14	212.572,00	214.068,95	0,00	212.092,91	-479,09	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	3.461,79	2.000,00	5.461,42	0,00	21.190,24	19.190,24	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	225.218,60	237.735,00	242.693,37	0,00	311.469,59	73.734,59	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-209.699,35	152.465,00	147.506,63	0,00	-311.301,59	-463.766,59	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	81.639,38	670.000,00	670.000,00	0,00	0,00	-670.000,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	81.639,38	670.000,00	670.000,00	0,00	0,00	-670.000,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	525.000,00	575.368,46	0,00	42.949,51	-482.050,49	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	525.000,00	575.368,46	0,00	42.949,51	-482.050,49	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	81.639,38	145.000,00	94.631,54	0,00	-42.949,51	-187.949,51	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 10.01.01 Freistellungs-/Genehmigungsverfahren/Beratung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebe		davon Ermächtigungs	Ist-Ergebnis	Vergl	Ermächtigungs
			Ansatz des	her Ansatz des				
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Rechn.-Jahres	Rechn.-Jahres	aus	Jahres	3./-Sp. Z)	Folgejahr
10.	Bauen und Wohnen	10.01	2023	2023	2022	2023	2023	2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.475,00	4.700,00	4.700,00	1.950,00	-2.750,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender	2.475,00	4.700,00	4.700,00	1.950,00	-2.750,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	5.887,22	5.885,00	0,00	5.687,59	-197,41	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender	5.887,22	5.885,00	0,00	5.687,59	-197,41	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit							
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.412,22	-1.185,00	0,00	-3.737,59	-2.552,59	0,00	0,00
	(= Zeilen 9 und 16)							
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(Einzahlungen / -Auszahlungen)							

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 10.01.02 Denkmalschutz/-pflege

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebe		davon Ermächtigungs	Ist-Ergebnis	Vergl	Ermächtigungs
			Ansatz des	her Ansatz des				
Produktbereich	Produktgruppe	Produkt	Rechn.-Jahres	Rechn.-Jahres	aus	Jahres	3./-Sp. Z)	Folgejahr
10.	Bauen und Wohnen	10.01	2023	2023	2022	2023	2023	2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit							
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	378,55	0,00	0,00	356,86	356,86	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	102,26	620,00	771,76	151,76	-468,24	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender	480,81	620,00	771,76	508,62	-111,38	0,00	0,00
	Verwaltungstätigkeit							
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-480,81	-620,00	-771,76	-508,62	111,38	0,00	0,00
	(= Zeilen 9 und 16)							
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktiverbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	(Einzahlungen / -Auszahlungen)							

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 11.01.01 Abfallentsorgung/-verwertung/-beseitigung und -vermeidung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024
		2022	2023					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.047.045,83	1.103.986,00	1.103.986,00	0,00	1.021.669,26	-82.317,74	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.080,73	11.700,00	11.700,00	0,00	5.772,47	-5.927,53	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	43,03	20,00	20,00	0,00	48,10	28,10	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.064.169,59	1.115.706,00	1.115.706,00	0,00	1.027.488,83	-88.217,17	0,00
10	- Personalauszahlungen	17.944,33	18.035,00	18.035,00	0,00	28.785,74	10.750,74	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	1.496,67	3.285,00	3.285,00	0,00	1.662,06	-1.622,94	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	906.422,36	1.029.814,00	1.029.814,00	0,00	1.169.151,73	139.337,73	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	-6.000,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	925.863,36	1.057.134,00	1.057.134,00	0,00	1.199.599,53	142.465,53	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	138.306,23	58.572,00	58.572,00	0,00	-172.110,70	-230.682,70	0,00
:	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 11.02.01 Abwasserwirtschaft

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis		Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
		2022	2023					
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.934.354,19	3.607.692,00	3.607.692,00	0,00	2.285.290,04	-1.322.401,96	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.130,00	1.130,00	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	30.155,68	0,00	0,00	0,00	2.854,85	2.854,85	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	62,03	80,00	80,00	0,00	50,73	-29,27	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.965.701,91	3.608.902,00	3.608.902,00	0,00	2.289.325,62	-1.319.576,38	0,00
10	- Personalauszahlungen	256.980,83	250.649,00	250.649,00	0,00	252.812,91	2.163,91	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	34.901,39	8.760,00	8.760,00	0,00	40.006,64	31.246,64	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	192.924,97	383.667,00	381.276,04	0,00	230.193,67	-153.733,33	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	1.494.133,07	1.536.556,00	1.540.566,35	0,00	1.522.961,47	-13.594,53	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	81.542,56	5.620,00	12.751,49	0,00	46.448,13	40.828,13	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.060.482,82	2.185.252,00	2.194.004,88	0,00	2.092.422,82	-92.829,18	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	905.219,09	1.423.650,00	1.414.897,12	0,00	196.902,80	-1.226.747,20	0,00
:	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	30.764,04	110.000,00	110.000,00	0,00	49.650,35	-60.349,65	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	30.764,04	110.000,00	110.000,00	0,00	49.650,35	-60.349,65	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	209.806,78	270.000,00	129.041,00	0,00	185.442,36	-84.557,64	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	209.806,78	270.000,00	129.041,00	0,00	185.442,36	-84.557,64	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-179.042,74	-160.000,00	-19.041,00	0,00	-135.792,01	24.207,99	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 11.02.02 Oberflächenentwässerung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	27.616,68	34.332,00	34.332,00	0,00	28.562,63	-5.769,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	4.381,00	4.381,00	0,00	0,00	-4.381,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.616,68	38.713,00	38.713,00	0,00	28.562,63	-10.150,37	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-27.616,68	-38.713,00	-38.713,00	0,00	-28.562,63	10.150,37	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 11.02.03 Öffentliche Toilettenanlagen

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechn.-Jahres 2023	Fortgeschriebe hier Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er (Sp. 3./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.770,40	3.000,00	3.000,00	0,00	2.883,14	-116,86	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.770,40	3.000,00	3.000,00	0,00	2.883,14	-116,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.654,46	36.000,00	36.079,49	0,00	43.265,82	7.265,82	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	6.796,27	1.500,00	1.500,00	0,00	6.462,60	4.962,60	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.450,73	37.500,00	37.579,49	0,00	49.728,42	12.228,42	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-42.680,33	-34.500,00	-34.579,49	0,00	-46.845,28	-12.345,28	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	13.722,49	0,00	0,00	0,00	2.836,30	2.836,30	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	1.445,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	15.168,34	0,00	0,00	0,00	2.836,30	2.836,30	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-15.168,34	0,00	0,00	0,00	-2.836,30	-2.836,30	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 11.03.01 Elektrizitätsversorgung

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenersatzungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	17.246,24	0,00	0,00	0,00	6.971,14	6.971,14	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.246,24	0,00	0,00	0,00	6.971,14	6.971,14	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-17.246,24	0,00	0,00	0,00	-6.971,14	-6.971,14	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundt u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 12.01.01 "Neubau und Unterhaltung von Straßen/Brücken/ Geh- und Radwegen sowie Verkehrsanlagen"

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rech.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./Sp. 2) 2023	Ermächtigungs übertragungen in das Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	589.395,76	780.400,00	780.400,00	0,00	693.578,41	-86.821,59	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.842,50	2.080,00	2.080,00	0,00	3.677,50	1.164,50	0,00
06	+ Kostenersatzungen, Kostenumlagen	20.667,56	3.600,00	3.600,00	0,00	1.790,57	-1.809,43	0,00
07	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	111.665,44	0,00	0,00	0,00	131.343,53	131.343,53	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	726.591,26	786.080,00	786.080,00	0,00	830.390,01	44.310,01	0,00
10	- Personalauszahlungen	129.043,47	133.207,00	133.207,00	0,00	125.474,18	-7.732,82	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	399.973,26	1.290.450,00	1.218.880,80	0,00	576.847,24	-713.602,76	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	310.536,27	89.800,00	89.800,00	0,00	203.030,28	113.230,28	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	839.553,00	1.513.457,00	1.441.887,80	0,00	905.351,70	-608.105,30	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-112.961,74	-727.377,00	-655.807,80	0,00	-74.961,69	652.415,31	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	477.400,00	136.800,00	136.800,00	0,00	125.791,02	-11.008,98	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	9.890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	25.338,32	0,00	0,00	0,00	721,63	721,63	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	512.628,32	136.800,00	136.800,00	0,00	126.512,65	-10.287,35	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundt u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	957.325,24	1.600.600,00	1.596.001,30	0,00	423.637,89	-1.176.962,11	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	8.040,28	10.000,00	10.000,00	0,00	5.827,97	-4.172,03	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	965.365,52	1.610.600,00	1.606.001,30	0,00	429.465,86	-1.181.134,14	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-452.737,20	-1.473.800,00	-1.469.201,30	0,00	-302.953,21	1.170.846,79	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 12.02.01 Bereitstellung ÖPNV

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.862,98	3.737,00	3.737,00	0,00	3.917,09	180,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.656,04	8.000,00	8.000,00	0,00	2.094,69	-5.905,31	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	13.737,61	20.000,00	20.000,00	0,00	19.762,70	-237,30	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	175,34	180,00	180,00	0,00	175,34	-4,66	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.431,97	31.917,00	31.917,00	0,00	25.949,82	-5.967,18	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-26.431,97	-31.917,00	-31.917,00	0,00	-25.949,82	5.967,18	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 12.03.01 Straßenreinigung/Winterdienst

Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebe her Ansatz des Jahres 2023	davon Ermächtigungs übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl Ansatz/Sp. 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs übertragungen Folgejahr 2024
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	46.662,12	49.126,00	49.126,00	0,00	39.663,80	-9.462,20	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	46.662,12	49.126,00	49.126,00	0,00	39.663,80	-9.462,20	0,00
10	- Personalauszahlungen	12.215,82	4.642,00	4.642,00	0,00	4.629,76	-12,24	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	46.663,76	95.665,00	95.665,00	0,00	77.318,53	-18.346,47	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	58.879,58	100.307,00	100.307,00	0,00	81.948,29	-18.358,71	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-12.217,46	-51.181,00	-51.181,00	0,00	-42.284,49	8.896,51	0,00
.	Investitionstätigkeit							
.	Einzahlungen							
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen							
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 13.01.01 "Parkanlagen/Gemeindegrün/ Frei- und Biotopflächen"									
Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe	13.01	Öffentliches Grün							
Produkt	13.01.01	"Parkanlagen/Gemeindegrün/ Frei- und Biotopflächen"							
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rech.-Jahres	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres	davon Ermächtigungsübertragungen	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgeb. Jahr	
		2022	2023	2023	2022	2023	2023	2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.068,91	2.000,00	2.000,00	1.044,54	-955,46	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.700,50	24.930,00	24.930,00	33.077,50	8.147,50	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.042,49	1.300,00	1.300,00	1.609,50	309,50	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	5.525,22	0,00	0,00	6.595,07	6.595,07	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.337,12	28.230,00	28.230,00	42.326,61	14.096,61	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	3.161,25	3.149,00	3.149,00	3.277,78	128,78	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	35.855,12	50.920,00	50.920,00	35.733,94	-15.186,06	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	31.727,55	24.920,00	24.920,00	21.309,56	-3.610,44	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	70.743,92	78.989,00	78.989,00	60.321,28	-18.667,72	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-35.406,80	-50.759,00	-50.759,00	-17.994,67	32.764,33	0,00	0,00	0,00
:	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	28.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitions-einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	28.845,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	14.859,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	33.024,55	29.250,00	29.250,00	3.787,21	-25.462,79	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	47.883,99	29.250,00	29.250,00	3.787,21	-25.462,79	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-19.038,99	-29.250,00	-29.250,00	-3.787,21	25.462,79	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 13.01.02 Natur- und Landschaftsschutz/Landschaftspflege incl. Grünordnungskonzept									
Produktbereich	13.	Natur- und Landschaftspflege							
Produktgruppe	13.01	Öffentliches Grün							
Produkt	13.01.02	Natur- und Landschaftsschutz/Landschaftspflege incl. Grünordnungskonzept							
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rech.-Jahres	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres	davon Ermächtigungsübertragungen	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres	Vergl. Ansatz (Sp. 5./Sp.2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgeb. Jahr	
		2022	2023	2023	2022	2023	2023	2024	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.010,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	0,00	-64.000,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61.010,00	64.000,00	64.000,00	64.000,00	0,00	-64.000,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	114.322,06	111.162,00	111.162,00	119.798,28	8.636,28	0,00	0,00	0,00
11	+ Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	26.477,74	36.580,00	36.580,00	26.777,56	-9.802,44	0,00	0,00	0,00
13	+ Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	996,14	3.260,00	3.260,00	2.337,44	-922,56	0,00	0,00	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	141.795,94	151.002,00	151.002,00	148.913,28	-2.088,72	0,00	0,00	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-80.785,94	-87.002,00	-87.002,00	-148.913,28	-61.911,28	0,00	0,00	0,00
:	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitions-einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 13.02.01 Gewässer- und Hochwasserschutz/ Gewässerschutzbeauftragter

Produktbereich		13. Natur- und Landschaftspflege		Gewässer/Hochwasser		Gewässerschutzbeauftragter			
Produktgruppe		13.02		13.02.01		13.02.01			
Produkt		13.02.01		13.02.01		13.02.01			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
10	- Personalauszahlungen	1.709,01	1.724,00	0,00	1.855,29	131,29	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.583,89	17.500,00	0,00	3.004,35	-14.495,65	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	133,28	100,00	100,00	42,60	-57,40	0,00		
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	19.426,18	19.324,00	0,00	4.902,24	-14.421,76	0,00		
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-19.426,18	-19.324,00	0,00	-4.902,24	14.421,76	0,00		
:	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00		
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00		
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- für Baumaßnahmen	0,00	130.000,00	141.536,41	15.373,84	-114.626,16	0,00		
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	130.000,00	141.536,41	15.373,84	-114.626,16	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0,00	-50.000,00	-61.536,41	-15.373,84	34.626,16	0,00		

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 13.03.01 Wald-/Forst- und Landwirtschaft

Produktbereich		13. Natur- und Landschaftspflege		Wald und Forsten		Wald-/Forst- und Landwirtschaft			
Produktgruppe		13.03		13.03.01		13.03.01			
Produkt		13.03.01		13.03.01		13.03.01			
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz des Rech.-Jahres 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rech.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/ist. (Sp. 5./-Sp. 2) 2023	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.408,00		
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	32.915,85	16.800,00	16.800,00	20.728,58	3.928,58	0,00		
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.789,23	9.500,00	9.500,00	10.147,36	647,36	0,00		
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.705,08	26.300,00	26.300,00	33.567,62	7.267,62	0,00		
10	- Personalauszahlungen	4.395,45	4.930,00	4.930,00	3.918,15	-1.011,85	0,00		
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.874,62	158.000,00	138.797,95	14.445,91	-143.554,09	0,00		
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
15	- Sonstige Auszahlungen	2.581,68	3.260,00	3.260,00	1.799,04	-1.460,96	0,00		
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	60.851,75	166.190,00	146.997,95	20.165,10	-146.026,90	0,00		
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-16.146,67	-139.890,00	-120.697,95	13.404,52	153.294,52	0,00		
:	Investitionstätigkeit								
.	Einzahlungen								
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	114.368,10	114.368,10	0,00		
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	114.368,10	114.368,10	0,00		
.	Auszahlungen								
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
25	- für Baumaßnahmen	187.568,02	137.000,00	137.000,00	0,00	-137.000,00	0,00		
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
30	= Summe (investive Auszahlungen)	187.568,02	137.000,00	137.000,00	0,00	-137.000,00	0,00		
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-187.568,02	-137.000,00	-137.000,00	114.368,10	251.368,10	0,00		

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 13.04.01 Friedhofswesen										
Produktbereich		13. Natur- und Landschaftspflege								
Produktgruppe		13.04 Friedhofsangelegenheiten								
Produkt		13.04.01 Friedhofswesen								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebes Rechn.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr 2024			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.017,16	5.900,00	0,00	7.573,72	1.673,72	0,00			
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	1.162,49	1.162,49	0,00			
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197.279,27	174.000,00	0,00	185.728,05	11.278,05	0,00			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.790,25	60.000,00	0,00	98.947,96	38.947,96	0,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	350,00	0,00	0,00	-350,00	0,00			
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	632,99	632,99	0,00			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4,74	10,00	0,00	1,13	-8,87	0,00			
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	292.091,42	240.260,00	0,00	294.046,34	53.786,34	0,00			
10	- Personalauszahlungen	57.517,48	55.595,00	0,00	59.466,36	3.973,36	0,00			
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.961,75	53.000,00	0,00	23.336,26	-29.663,74	0,00			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15	- Sonstige Auszahlungen	2.418,15	2.400,00	3.846,09	4.916,12	2.516,12	0,00			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.897,38	110.995,00	3.846,09	87.720,74	-23.274,26	0,00			
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	214.194,04	129.265,00	0,00	206.325,60	77.060,60	0,00			
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	- für Baumaßnahmen	14.704,39	0,00	3.502,89	0,00	0,00	0,00			
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30	= Summe (investive Auszahlungen)	14.704,39	0,00	3.502,89	0,00	0,00	0,00			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	-14.704,39	0,00	-3.502,89	0,00	0,00	0,00			

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 14.01.01 Beratung/Lokale Agenda/Altlasten/Immissionschutz										
Produktbereich		14. Umweltschutz								
Produktgruppe		14.01 Dienstleistungen im Umweltmanagement								
Produkt		14.01.01 Beratung/Lokale Agenda/Altlasten/Immissionschutz								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Fortgeschriebes Rechn.-Jahres 2023	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm- Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Er 3./-Sp. Z)	Ermächtigungs- übertragungen Folgejahr 2024			
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
03	+ Sonstige Transfererzielungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
10	- Personalauszahlungen	6.589,25	3.808,00	0,00	6.975,93	3.167,93	0,00			
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
15	- Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.589,25	3.808,00	0,00	6.975,93	3.167,93	0,00			
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-6.589,25	-3.808,00	0,00	-6.975,93	-3.167,93	0,00			
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundst. u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung und Tourismus										
Produktbereich		Wirtschaft und Tourismus								
Produktgruppe		Wirtschaftsförderung								
Produkt		Wirtschaftsförderung und Tourismus								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rechm.-Jahres 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	42.373,62	50.000,00	50.000,00	0,00	48.906,48	-1.093,52	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	-1.122,27	0,00	0,00	0,00	-965,31	-965,31	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	41.251,35	50.000,00	50.000,00	0,00	47.941,17	-2.058,83	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	4.629,55	26.955,00	26.955,00	0,00	4.322,26	-22.632,74	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	997,17	9.358,00	9.358,00	0,00	1.115,42	-8.242,58	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	539.503,47	385.000,00	385.000,00	0,00	312.401,83	-72.598,17	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	70.815,26	65.450,00	65.450,00	0,00	76.832,36	11.382,36	0,00	0,00	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	615.945,45	486.763,00	486.763,00	0,00	394.571,87	-92.091,13	0,00	0,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-574.694,10	-436.763,00	-436.763,00	0,00	-346.730,70	90.032,30	0,00	0,00	
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundt u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	500,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	0,00	0,00	-500,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Teilfinanzrechnung Kostenträger Produkt 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft										
Produktbereich		Allgemeine Finanzwirtschaft								
Produktgruppe		Allgemeine Finanzwirtschaft								
Produkt		Allgemeine Finanzwirtschaft								
Nr.	Bezeichnung	Jahresergebnis	Ansatz des Rechm.-Jahres 2023	Fortgeschriebener Ansatz des Rechm.-Jahres 2022	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Rechm.-Jahres 2023	Vergl. Ansatz/Ertrag (Sp. 7./-Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen Folgejahr 2024		
01	Steuern und ähnliche Abgaben	16.391.741,65	16.026.623,00	16.026.623,00	0,00	15.784.028,34	-242.594,66	0,00	0,00	
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.050.434,55	2.676.000,00	2.676.000,00	0,00	2.907.692,93	231.692,93	0,00	0,00	
03	+ Sonstige Transferereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25,00	50,00	50,00	0,00	80,00	30,00	0,00	0,00	
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	16.195,86	12.000,00	12.000,00	0,00	10.886,09	-1.113,91	0,00	0,00	
07	+ Sonstige Einzahlungen	789.813,93	470.800,00	470.800,00	0,00	740.690,38	269.890,38	0,00	0,00	
08	+ Zinsen und sonstige Finanzereinzahlungen	3.914,60	1.505,00	1.505,00	0,00	3.936,49	2.431,49	0,00	0,00	
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.552.125,59	19.186.978,00	19.186.978,00	0,00	19.447.314,23	260.336,23	0,00	0,00	
10	- Personalauszahlungen	3.472,26	3.313,00	3.313,00	0,00	3.242,12	-70,88	0,00	0,00	
11	- Versorgungsauszahlungen	332,39	7.018,00	7.018,00	0,00	371,81	-6.646,19	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	250,00	250,00	0,00	0,00	-250,00	0,00	0,00	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	105.932,40	225.000,00	114.868,27	0,00	99.100,21	-125.899,79	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	10.776.599,42	11.354.123,00	11.544.254,73	0,00	11.861.133,53	507.010,53	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	54.304,44	992.050,00	1.077.828,09	0,00	39.440,23	-952.609,77	0,00	0,00	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.940.640,91	12.581.754,00	12.747.532,09	0,00	12.003.287,90	-578.466,10	0,00	0,00	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	9.311.484,68	6.605.224,00	6.439.445,91	0,00	7.444.026,33	888.802,33	0,00	0,00	
.	Investitionstätigkeit									
.	Einzahlungen									
18	+ aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.009.056,04	2.030.000,00	2.030.000,00	0,00	2.157.430,72	127.430,72	0,00	0,00	
19	+ aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
20	+ aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
21	+ aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
23	= Summe (investive Einzahlungen)	2.009.056,04	2.030.000,00	2.030.000,00	0,00	2.157.430,72	127.430,72	0,00	0,00	
.	Auszahlungen									
24	- für den Erwerb v. Grundt u. Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
25	- für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	- für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27	- für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28	- von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
30	= Summe (investive Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Einzahlungen / Auszahlungen)	2.009.056,04	2.030.000,00	2.030.000,00	0,00	2.157.430,72	127.430,72	0,00	0,00	

Anhang
zum Jahresabschluss
der Gemeinde Möhnesee
zum 31.12.2023



Inhaltsverzeichnis:

I. Einleitung

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

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
2. Angaben zu Posten der Bilanz zum 31.12.2023
3. Angaben zu Posten der Ergebnisrechnung 2023
4. Angaben zur Finanzrechnung 2023

III. Kostenrechnende Einrichtungen

IV. Sonstige Angaben

V. Organe Mitgliedschaften

Anlagen (Stand jeweils zum 31.12.2023):

- Anlage 1: Anlagenspiegel
- Anlage 2: Forderungsspiegel
- Anlage 3: Verbindlichkeitspiegel
- Anlage 4: Aufstellung der von der Gemeinde Möhnesee übernommenen Bürgschaften sowie sonstigen finanziellen Verpflichtungen
- Anlage 5: Rückstellungsspiegel
- Anlage 6: Instandhaltungsrückstellungen
- Anlage 7: Sonderpostenspiegel
- Anlage 8: Eigenkapitalsspiegel
- Anlage 9: Gesamtergebnisrechnung für die Zeit vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023 (Bruttoausweis und Nettoausweis mit Erläuterungen)

I. Einleitung

Sehr frühzeitig (ab 2006) hat die Gemeinde Möhnesee ihr Rechnungswesen auf das System der doppelten Buchführung nach den Grundsätzen für das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) umgestellt.

Zunächst wurde mit dem Rechnungswesen „KIRP“ die Herausforderung der doppelten Buchführung bewältigt. Seit dem 01.01.2016 musste die Software auf eine neue Buchhaltungsbasis unter dem Namen „newsystem“ der Fa. Infoma umgestellt werden. Hierzu wurde in verschiedenen Sitzungen des Rates bzw. des Rechnungsprüfungsausschusses berichtet. Erhebliche Anfangsschwierigkeiten bei der Einführung der neuen Software konnten durch den Einsatz der gemeindlichen Kollegen/-innen sowie unter Mithilfe des Rechenzentrums SIT Südwestfalen, auf ein prüfungsfähiges Maß zurückgeführt werden. Eine der zwischenzeitlich durchgeführten Optimierungen v. a. im Hinblick auf die weitere Digitalisierung sowie den Weg zu einer weitestgehend „papierlosen Verwaltung“ wurde in 2020 durch die Einführung eines Rechnungsworkflows (RWF) erfolgreich in die hausinternen Abläufe integriert.

Die Nutzung dieses Systems erfolgte bis zum 29.10.2023 weitestgehend störungsfrei. In der Nacht auf den 30.10.2023 kam es bei der SIT Südwestfalen zu einem kriminellen Cyberangriff. Zur Eindämmung des Angriffs mussten in allen von der SIT betreuten Kreisen und Kommunen - so auch in der Gemeinde Möhnesee - sämtliche IT-Systeme heruntergefahren werden. Nach zwischenzeitlich erfolgter Wiederherstellung der Datenbestände laufen die IT-Systeme in einem eingeschränkten Basisbetrieb. An der Herstellung der vollumfänglichen Nutzungsbereitschaft sämtlicher Systeme wird weiterhin gearbeitet. Auf die Ausführungen unter Punkt „VI. Nachtragsbericht“ wird verwiesen.

Die gemeindliche Haushaltswirtschaft richtet sich nach den Vorschriften des Gesetzes über ein Neues Kommunales Finanzmanagement für Gemeinden im Land Nordrhein-Westfalen (Neues Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW - NKFG NRW) vom 16.11.2004. Durch Artikel 2 dieses Gesetzes sind die Gemeindeordnung und durch Artikel 4 die Kreisordnung entsprechend geändert worden.

Im Jahr 2012 wurde das ursprüngliche NKF-Gesetz evaluiert und durch das 1. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (1. NKF WG vom 18.09.2012) fortgeschrieben. Die notwendigen Anpassungen aufgrund der Gesetzesänderungen fanden erstmalig im Jahresabschluss für das Haushaltsjahr 2013 vollständig Beachtung.

Mit dem 01.01.2019 ist das 2. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (2. NKF WG) in Kraft getreten. Die umfangreichen Neuerungen in der Gemeindeordnung sowie die neuen Vorschriften in der Kommunalen Haushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) werden in den Jahresabschlüssen der Gemeinde ab 2019 entsprechend berücksichtigt und beachtet.

Am 05.03.2024 wurde von der nordrhein-westfälischen Landesregierung schließlich das 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetz (3. NKFVG NRW) verabschiedet. Diese dritte Fortschreibung des NKF-Gesetzes tritt mit Wirkung zum 31.12.2023 in Kraft und findet auf diesen Jahresabschluss entsprechend Anwendung. Die Neuerungen des 3. NKFVG NRW umfassen dabei unter anderem den Haushaltsausgleich, die Pflicht zur Haushalts-sicherung und formelle Erleichterungen.

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 ist nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung unter Berücksichtigung der besonderen gemeindehaushaltsrechtlichen Bestimmung aufzustellen und hat ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu vermitteln. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Der Jahresabschluss ist um einen Anhang zu erweitern. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

§ 45 Abs. 3 Kommunalhaushaltsverordnung - KomHVO NRW - legt fest, dass dem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel und ein Verbindlichkeitspiegel nach den §§ 46 bis 48 KomHVO NRW sowie ein Eigenkapitalspiegel und eine Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen beizufügen ist.

Anhang

§ 45 KomHVO NRW legt im Einzelnen fest, welche Inhalte der Anhang enthalten muss. Entsprechend der Abs. 1 und 2 werden für den vorgelegten Jahresabschluss 2023 folgende Punkte im Anhang dargestellt:

- Die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Positionen der Bilanz und der Ergebnisrechnung mit Erläuterung
- Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit
- Die im Verbindlichkeitspiegel ausgewiesenen Haftungsverhältnisse und Bestellungen von Sicherheiten
- Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können
- Darstellung der Gegenstände des Anlagevermögens, für die Rückstellungen aus unterlassenen Instandhaltungen gebildet wurden, sowie der entsprechende Rückstellungsbetrag (Darstellung der Instandhaltungsrückstellungen)
- Aufgliederung des Bilanzpostens „Sonstige Rückstellungen“, soweit es sich um wesentliche Beträge handelt (Rückstellungsspiegel)
- Verpflichtungen aus Leasingverträgen
- Weitere wichtige Angaben, soweit dies gesetzlich vorgesehen ist.

Darüber hinaus sind aufgrund des 1. und 2. NKF WG gesondert anzugeben und zu erläutern:

- Die Verringerung der Allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals
- Die Verrechnungen (Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3, S. 1 GO NRW sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen) gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO NRW.

Forderungsspiegel

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

Verbindlichkeitspiegel

Der Verbindlichkeitspiegel nach § 48 KomHVO NRW ist in seiner Gliederung festgelegt. Das entsprechende Muster gemäß der Anlage 27 VV Muster zur GO und KomHVO NRW wurde angewendet (vgl. § 42 Abs. 4, Nr. 4).

Anlagespiegel / Rückstellungsspiegel

Der Anlagespiegel und der Rückstellungsspiegel orientieren sich in ihrer jeweiligen Gliederung an den entsprechenden Mustern zur GO NRW und KomHVO NRW.

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

1. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Bei der Aufstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2006 sind die §§ 53 ff. der GemHVO NRW (alte Fassung) angewendet worden.

Zukünftig ist die Bewertung unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung vorzunehmen (§ 33 KomHVO NRW – Allgemeine Bewertungsanforderungen).

Bei der Ermittlung von Wertansätzen für Vermögensgegenstände und Schulden sind insbesondere die Vorschriften der §§ 34 ff. KomHVO NRW zu beachten. Erfasst und anschließend bewertet werden die Vermögensgegenstände, an denen die Gemeinde Möhnesee das wirtschaftliche Eigentum hat und die selbständig verwertbar sind. Die Zugehörigkeit zum Anlagevermögen ist somit nach wirtschaftlichen und nicht nach zivilrechtlichen Gesichtspunkten zu beurteilen. Während der zivilrechtliche Eigentumsbegriff die rechtliche Verfügungsgewalt über Vermögensgegenstände beschreibt, trägt das wirtschaftliche Eigentum den tatsächlichen Verhältnissen Rechnung: Wer hat Verfügungsmacht über den Gegenstand und trägt die Gefahren und Lasten hieraus? In der Regel stimmen wirtschaftliches und zivilrechtliches Eigentum überein. Bei Unklarheiten ist im Einzelfall zu entscheiden.

Vermögensgegenstände, deren wirtschaftliches und zivilrechtliches Eigentum auseinanderfallen, 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 bzw. wirklichkeitsgetreu zu bewerten, d. h. auch alle vorhersehbaren Risiken und Verluste, die bis zum Abschlussstichtag entstanden sind, müssen ordnungsgemäß 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 kameraleen 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 besitzt und dieser selbständig nutz- und verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der gemeindlichen Aufgabenerfüllung zu dienen.
- e) Bei Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, sind die Anschaffungs- oder Herstellungskosten um planmäßige Abschreibungen zu vermindern. 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 NRW - unter Berücksichtigung der örtlichen Gegebenheiten festgelegt worden.

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

2. Angaben zu Posten der Bilanz zum 31. Dezember 2023

Aktivseite

Die Entwicklung des **Anlagevermögens** ergibt sich aus dem Anlagenspiegel für das Haushaltsjahr 2023 (**Anlage 1**).

Sachanlagevermögen

Das Sachanlagevermögen ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt worden. Die Festlegung der Nutzungsdauern orientiert sich an der vom Innenministerium des Landes Nordrhein-Westfalen bekannt gegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen unter Berücksichtigung der tatsächlichen örtlichen Verhältnisse. Hilfsweise wird die vom Finanzministerium NRW bekannt gegebene Abschreibungstabelle als Referenztabelle zugrunde gelegt. Es wird die lineare Abschreibungsmethode angewandt.

Finanzanlagen

Die Finanzanlagen der Gemeinde Möhnesees sind aufgegliedert in Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen, Wertpapiere des Anlagevermögens sowie Ausleihungen.

Anteile an verbundenen Unternehmen

Hierunter sind die Anteile der Gemeinde Möhnesees an der Wirtschafts- und Tourismus GmbH aufgeführt. Im Jahr 2012 wurde der Anteil des Kreises Soest an die Gemeinde Möhnesees veräußert, im Jahr 2014 wurden die Anteile der DeHoGa und des Ruhrverbandes ebenfalls durch die Gemeinde Möhnesees erworben. Lediglich der Verein Gewerbe-Aktiv-Möhnesees e. V. hält noch einen geringen Gesellschaftsanteil.

Das endgültige Jahresergebnis der WiTo GmbH für das Geschäftsjahr 2023 beläuft sich auf rd. 34 TEUR. Dieser Gewinn sollte zur Stärkung der Eigenkapitalbasis verwendet werden.

Beteiligungen

Unter dieser Bilanzposition sind alle Anteile der Gemeinde an Unternehmen eingeordnet, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesen Unternehmen herzustellen.

Die Bewertung dieser Beteiligungen erfolgte im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz auf der Grundlage des § 55 Abs. 6 GemHVO NRW (alte Fassung) und unter Nutzung der Kapitalspiegelmethode, wonach der anteilige Wert des Eigenkapitals unter Berücksichtigung von Rücklagen und Gewinnen bzw. Verlusten angesetzt wird.

Eine genaue Übersicht über die wirtschaftlichen Verflechtungen der Gemeinde Möhnesee ist im gemeindlichen Beteiligungsbericht (gem. § 117 GO NRW) dargestellt.

Darin abgebildet ist auch eine Beteiligung der Gemeinde Möhnesee an der Digitalen Zentrum Mittelstand GmbH (DZM GmbH) in Höhe von 20.001,00 EUR. Diese Beteiligung wurde gem. Ratsbeschluss fristgerecht gekündigt und wird ab diesem Jahresabschluss nicht weiter bilanziert.

Darüber hinaus hat die Gemeinde Möhnesee im Jahr 2023 eine Beteiligung in Höhe von 500,00 EUR Geschäftsanteil an der EEG Hellweg-Sauerland eG erworben.

Sondervermögen

Die Gemeinde Möhnesee unterhält gemäß § 97 GO NRW i.V.m. §§ 107 und 114 GO NRW kein Sondervermögen.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Ausgewiesen werden Anteile am Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster für Gemeinden und Gemeindeverbände.

Ausleihungen

„Sonstige Ausleihungen“ sind solche Ausleihungen, die die Gemeinde Möhnesee ihren Bediensteten gegenüber als Arbeitgeberdarlehen zu Wohnbauzwecken gewährt hat. Die Darlehensvaluta beträgt aktuell per 31.12.2023 0,00 EUR.

Umlaufvermögen

Im Umlaufvermögen werden diejenigen Vermögensgegenstände ausgewiesen, die im Gegensatz zum Anlagevermögen nicht dauernd dem Betriebszweck dienen, sondern häufigen Bestandsveränderungen unterliegen.

Vorräte, Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Dieser Bilanzposten umfasst alle Vermögensgegenstände, die dem Geschäftsbetrieb - wie oben erläutert - nicht dauerhaft dienen sollen. Dabei handelt es sich um Lagerbestände, die dem Dienstbetrieb der Gemeinde Möhnesee dienen (vorrangig Bestände des gemeindlichen Bauhofes) sowie in der Hauptsache „zum Verkauf bestimmte“ Grundstücke.

Die „zum Verkauf bestimmten“ Grundstücke resultieren aus der gemeindlichen Baulandbevorratung und betreffen dementsprechend erschlossene bzw. noch zu erschließende Neubaugebiete. Im Jahr 2020 begann die Vermarktung des II. Bauabschnitts im Baugebiet „Körbecker Westen“. Zum Prüfungstichtag (31.12.2023) befindet sich ein Grundstück im Umlaufvermögen. Dieses Grundstück wird im aktuellen Geschäftsjahr (2024) vermarktet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die hier im Einzelnen aufgeführten Forderungen ergeben sich aus der Jahresabgrenzung 2023. Der Forderungsspiegel ist als **Anlage 2** beigelegt. Es wurden Wertberichtigungen für ausfallgefährdete bzw. uneinbringliche Forderungen in ausreichendem Maße gebildet. Eine Differenzierung zwischen Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigungen wurde vorgenommen. Der Forderungsausweis erfolgt entsprechend der gesetzlichen Vorgaben gemäß dem Nettoprinzip.

Wertpapiere des Umlaufvermögens

Die Gemeinde Möhnesee hat keine Liquidität im Bereich der Wertpapiere des Umlaufvermögens angelegt.

Liquide Mittel

Die Position liquide Mittel umfasst die Kontostände bei den verschiedenen Kreditinstituten, bei denen die Gemeinde Möhnesee ein Konto unterhält. Hierin eingeschlossen sind die zum Bilanzstichtag vorhandenen Tagesgeld-/Festgeld-/Sparkonten.

Aktive Rechnungsabgrenzung

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Aktivseite sind Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Unter dieser Position sind u. a. die Januar-Gehälter 2024 der Beamten bilanziert, deren Zahlung Ende 2023 für die Leistungsperiode Januar 2024 erfolgte.

Passivseite

Eigenkapital

Die kommunale Bilanz in Nordrhein-Westfalen weist entsprechend dem Muster zu § 42 KomHVO NRW 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, die Ausgleichsrücklage und den Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag unterteilt. Sonderrücklagen sind bei der Gemeinde Möhnesee nicht vorhanden. Mit der Einführung der KomHVO ist ein Eigenkapitalpiegel zu erstellen. Dieser ist als **Anlage 8** beigefügt.

Allgemeine Rücklage

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

Eigenkapitalentwicklung:

Entwicklung Eigenkapital/Ausgleichsrücklage (seit Einführung NKF zum 01.01.2006)								
	Anfangsbestand Eigenkapital (€)	Veränderung im Laufe des Jahres (€)	Bemerkungen	Jahresergebnis des lfd. Jahres: (€)	verbleibt Eigenkapital von insgesamt (€)	davon Ausgleichs- rücklage (€)	davon Allgemeine Rücklage (€)	Verbuchung nach § 44, Abs. 3 KomHVO hier: Verrechnungssaldo
EÖB zum 1.1.2006	41.362.859,08	0,00		0,00	41.362.859,08	3.499.404,00	37.863.455,08	
JA 31.12.2006	41.362.859,08	524.045,70	Erhöhung Allg. Rücklage	-2.101.828,70	39.785.076,08	1.397.575,30	38.387.500,78	
JA 31.12.2007	39.785.076,08	-3.395,81	Verringerung Allg. Rücklage	-1.023.964,36	38.757.715,91	373.610,94	38.384.104,97	
JA 31.12.2008	38.757.715,91	-52.949,37		-669.671,29	38.035.095,25	0,00	38.035.095,25	
Korrekturen in 2008:		-52.949,37	Verringerung Allg. Rücklage wg. Neubewertung RLG				-52.949,37	
		-228.736,14	Verringerung Allg. Rücklage aufgrund Neuberechnung gem. Handreichung IM				-228.736,14	
		228.736,14	Erhöhung Ausgleichsrücklage aufgrund Neuberechnung gem. Handreichung IM			228.736,14		
JA 31.12.2009	38.035.095,25	0,00		-759.774,01	37.275.321,24	0,00	37.275.321,24	
JA 31.12.2010	37.275.321,24	0,00		-491.119,77	36.784.201,47	0,00	36.784.201,47	
JA 31.12.2011	36.784.201,47	0,00		-721.356,40	36.062.845,07	0,00	36.062.845,07	
JA 31.12.2012	36.062.845,07	0,00		-1.311.762,35	34.751.082,72	0,00	34.751.082,72	
JA 31.12.2013	34.751.082,72	0,00		-607.142,36	34.143.940,36	0,00	34.143.940,36	-60.242,95
JA 31.12.2014	34.083.697,41	0,00		-880.733,72	33.202.963,69	0,00	33.202.963,69	106.083,17
JA 31.12.2015	33.309.046,86	0,00		307.812,20	33.616.859,06	307.812,20	33.309.046,86	164.147,55
JA 31.12.2016	33.781.006,61	0,00		307.988,08	34.088.994,69	615.800,28	33.473.194,41	295.414,37
JA 31.12.2017	34.384.409,06	0,00		606.543,05	34.990.952,11	1.222.343,33	33.768.608,78	-135.595,04
JA 31.12.2018	34.855.357,07	0,00		587.707,83	35.443.064,90	1.810.051,16	33.633.013,74	0,00
JA 31.12.2019	35.443.064,90	0,00		408.866,92	35.877.049,67	2.218.918,08	33.658.131,59	25.117,85
JA 31.12.2020	35.877.049,67	0,00		1.188.068,07	37.284.974,36	3.406.986,15	33.877.988,21	219.856,62
JA 31.12.2021	37.284.974,36	0,00		217.414,36	37.770.985,11	3.624.400,51	34.146.584,60	268.596,39
JA 31.12.2022	37.770.985,11	0,00		2.113.416,70	40.097.209,99	5.737.817,21	34.359.392,78	212.808,18
JA 31.12.2023	40.097.209,99	0,00		-714.846,71	39.382.363,28	5.022.970,50	34.359.392,78	0,00

nachrichtlich: (2023)

Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen:		0,00
Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen:		0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen:		0,00
Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen:		0,00
	Verrechnungssaldo:	0,00

Der im Wirtschaftsjahr 2023 in Höhe von 714.846,71 EUR entstandene Jahresfehlbetrag wird bis zur endgültigen Beschlussfassung des Rates auf neue Rechnung vorgetragen und anschließend zu Lasten der Ausgleichsrücklage ausgebucht.

Die Ausgleichsrücklage wurde im Jahr 2008 vollständig in Anspruch genommen. Durch die seit dem Jahr 2015 kontinuierlich erzielten Jahresüberschüsse wurde die Ausgleichsrücklage danach stetig aufgefüllt. Zum 01.01.2023 betrug die Rücklage 5.737.817,21 EUR. Durch den diesjährigen Jahresfehlbetrag wird die Ausgleichsrücklage um 714.846,71 EUR reduziert. Damit befindet sich die Ausgleichsrücklage dennoch weiterhin auf einem höheren Niveau als in der Eröffnungsbilanz aus dem Jahr 2006.

Korrekturen Eröffnungsbilanz

Ergibt sich bei der Aufstellung des Jahresabschlusses, dass in der Eröffnungsbilanz Vermögensgegenstände, Sonderposten oder Schulden fehlerhaft angesetzt worden sind, so ist der Wertansatz zu berichtigen oder nachzuholen. Die Eröffnungsbilanz gilt dann als geändert.

Eine Berichtigung kann letztmalig im vierten der Eröffnungsbilanz folgenden Jahresabschluss vorgenommen werden.

Nach dem Jahresabschluss 2009 sind Änderungen der Eröffnungsbilanz nicht mehr zulässig und dementsprechend wurden Änderungen nicht mehr vorgenommen.

Deckungsrücklage

Werden am Ende eines Haushaltsjahres im Rahmen der Haushaltswirtschaft nicht beanspruchte Ermächtigungen für Aufwendungen gemäß § 22 KomHVO NRW übertragen, hat die Kommune in deren Höhe in der Bilanz eine zweckgebundene Deckungsrücklage im Eigenkapital anzusetzen. Dadurch wird verdeutlicht, dass im folgenden Haushaltsjahr Aufwendungen entstehen können, die auf Ermächtigungen des Vorjahres beruhen. Die Auflösung bzw. Anpassung der Deckungsrücklage ist entsprechend der Inanspruchnahme oder mit Ablauf der Verfügbarkeit der Ermächtigungen, also im Rahmen der Arbeiten für den nächsten Jahresabschluss, vorzunehmen.

Zum Jahresabschluss 2023 wurden keinerlei Ermächtigungsübertragungen gebildet, daher wurde auf die Abbildung einer Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen nach § 45 Abs. 3 KomHVO verzichtet. Die Deckungsrücklage (sofern diese gebildet würde) würde bilanziell als „davon-Position“ der Allgemeinen Rücklage abgebildet.

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 (vgl. § 75 Abs. 2 GO NRW). 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 Eigenkapitals letztlich zur bilanziellen Überschuldung der Kommune führt. Soweit sie nicht für den Haushaltsausgleich verwendet werden, erhöhen Jahresüberschüsse die Ausgleichsrücklage. Im Rahmen der Feststellung des Jahresabschlusses können Beträge aus ihr in die Allgemeine Rücklage umgebucht werden.

Jahresergebnis

Der Jahresfehlbetrag 2023 beläuft sich auf 714.846,71 EUR. Bedingt durch die ausreichend hohe Ausgleichsrücklage ist eine Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage oder ein Vortrag des Verlustes (Verlustvortrag) nicht erforderlich. Da im Haushaltsplan für 2023 ein Verlust in Höhe von 2.317.250,00 EUR veranschlagt wurde, wurde die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage im Genehmigungsverfahren zum Haushalt 2023 durch die zuständige Kommunalaufsicht des Kreises Soest bis zu einer Höhe von 1.664.942,00 EUR (unter Berücksichtigung einer geplanten Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage i. H. v. 652.308,00 EUR) gemäß § 75 Abs. 4 GO NRW genehmigt. Der Jahresfehlbetrag 2023 wird gemäß § 95 Abs. 2 GO NRW durch die Entnahme aus der Ausgleichsrücklage ausgeglichen, sobald der Rat der Gemeinde Möhnesees den entsprechenden Beschluss gemäß § 96 Abs. 1 Satz 2 GO NRW gefasst hat.

Sonderposten

Sonderposten sind erhaltene Zuwendungen, die im Rahmen einer Zweckbindung für investive Maßnahmen vom Zuwendungsgeber bewilligt bzw. gezahlt wurden und von der Kommune nur teilweise frei verwendet werden dürfen.

Entsprechend § 44 Abs. 5 KomHVO NRW wird die Auflösung der Sonderposten korrespondierend zur Abnutzung der bezuschussten Vermögensgegenstände ertragswirksam vorgenommen.

Aus der Anlagenbuchhaltung ergeben sich die Sonderposten aus Zuwendungen mit einem Wert in Höhe von 32.548.116,90 EUR zum 31.12.2023. Die Sonderposten für Beiträge belaufen sich zum Bilanzstichtag auf 5.557.886,75 EUR, die Sonderposten für sonstige Vermögensgegenstände des Anlagevermögens auf 198,72 EUR (in Summe = 38.781.813,99 EUR unter Berücksichtigung der Sonderposten für den Gebührenaussgleich).

Der Sonderposten für den Gebührenaussgleich nach § 6 KAG NRW entspricht den Rücklagen aus Gebührenrechnungen, die zum 31.12.2023 noch im Bestand sind und für den Ausgleich der jeweiligen Gebührenhaushalte zukünftig herangezogen werden können bzw. gemäß KAG NRW sollen. Dieser Rücklagenbestand resultiert aus Überschüssen der durchgeführten Gebührenerkalkulationen (Spitzabrechnungen zum 31.12. jeden Jahres). Die vorhandenen Rücklagen werden mit jährlichen Beträgen als Ertrag gebührenmindernd aufgelöst. Sollten sich bei der Gebührenerkalkulation zum 31.12. des jeweiligen Haushaltsjahres Fehlbeträge in den Gebührenrechnungen ergeben und keinerlei Rücklagen vorhanden sein, so würden diese Fehlbeträge die zukünftigen Gebührenerkalkulationen/-planungen als zusätzlicher Aufwand belasten. Der Rücklagenbestand beläuft sich nach entsprechender Abrechnung der Gebührenhaushalte zum 31.12.2023 auf 675.611,62 EUR (vgl. Anlage 7 zum Anhang).

Rückstellungen

Rückstellungen sind nach gesetzlicher Definition Verbindlichkeiten, Verluste oder Aufwendungen, die hinsichtlich ihrer Entstehung oder Höhe ungewiss sind. Durch die Bildung der Rückstellungen sollen die später zu leistenden Ausgaben den Perioden ihrer Verursachung zugerechnet werden (**vgl. Anlage 5**).

Pensionsrückstellungen

Nach § 37 KomHVO NRW 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 versicherungsmathematisches Gutachten der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse Münster ermittelt worden. Die Bewertung erfolgte mit dem durch § 37 Abs. 1 KomHVO NRW vorgegebenen Rechnungszins von 5 % auf Basis der Heubeck-Richttafeln 2018 G. Für die Höhe der Versorgung werden die zum 31.12.2023 maßgeblichen Werte in Ansatz gebracht. Dabei wird der Einbaufaktor gemäß § 5 Abs. 1 LBeamtVG NRW berücksichtigt.

Die zwischen den Tarifparteien am 09.12.2023 erzielte Tarifeinigung für die vom Tarifvertrag der Länder (TV-L) erfassten Tarifbeschäftigten wird 1:1 auf die Beamtinnen, Beamten und Versorgungsempfängerinnen und -empfänger des Landes NRW und der Kommunen übertragen. Für das Jahr 2023 resultiert aus der Übertragung eine einmalige Sonderzahlung in Höhe 1.800 EUR. Eine prozentuale Besoldungs- bzw. Pensionssteigerung wurde nicht vorgenommen.

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 6** einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Sonstige Rückstellungen

Für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag noch nicht genau bekannt sind, sollen Rückstellungen angesetzt werden, sofern der zu leistende Betrag nicht geringfügig ist. Gebildet wurden Rückstellungen für bis zum Abschlussstichtag nicht genommenen Urlaub der Mitarbeiter/-innen, Gleitzeitguthaben und Überstunden sowie für laufende Arbeitsgerichtsverfahren bzw. Prozesse.

Bei der Rückstellung für Urlaub wurden die Kosten eines Arbeitstages mit Hilfe der Bruttopersonalkosten je Arbeitnehmer und mit durchschnittlich 220 Arbeitstagen pro Jahr ermittelt. Die Rückstellung für Überstunden wurde bei den Angestellten mit einer durchschnittlichen Arbeitszeit von 7,8 Stunden pro Tag und bei den Beamten aufgrund von gesonderten gesetzlichen Bestimmungen mit der tatsächlichen Sollarbeitszeit pro Tag berechnet.

Aufgrund einer erbpachtvertraglichen Regelung im Zusammenhang mit einer Zwangsversteigerung einer Betriebsstätte hat die Gemeinde in der Vergangenheit eine Drohverlustrückstellung gebildet. Diese wird jährlich um den verlustigen Erbpachtzins vermindert. Zum Bilanzstichtag bestehen Altersteilzeitarbeitsverhältnisse mit insgesamt drei Mitarbeiter/-innen. Alle Altersteilzeitverträge befinden sich in der Beschäftigungsphase. Für die zum Stichtag erworbenen Vergütungsansprüche in der Freistellungsphase wurden in Höhe des Barwerts Rückstellungen für Altersteilzeit gebildet. Des Weiteren wurden Rückstellungen für notwendige Prüfungs- und Beratungskosten gebildet. Darüber hinaus wurden weitere Rückstellungen gebildet, die sich aus dem Rückstellungsspiegel (**Anlage 5**) detailliert ergeben.

Die Rückstellungen im Jahresvergleich:

Art der Rückstellung	01.01.2023 in €	31.12.2023 in €
Pensions-/Beihilferückstellungen	8.335.045,00	7.510.494,00
Instandhaltungsrückstellungen	937.979,12	511.663,04
Urlaubsrückstellungen	91.860,41	111.424,74
Überstundenrückstellungen	49.137,53	57.380,70
Prozessrückstellungen	27.211,00	109.000,00
Prüfungskosten (Jahresabschluss und gpa)	102.000,00	126.000,00
Beihilfen (laufende)	9.002,07	10.579,84
Drohverlustrückstellungen	820.551,68	812.057,45
Altersteilzeitrückstellungen	0,00	28.570,68
Sonstige Rückstellungen	602.283,72	604.595,52
Gesamtsumme Rückstellungen	10.975.070,53	9.881.765,97

Neben der Zusammensetzung wird die Entwicklung der Rückstellungen im Rückstellungsspiegel in den **Anlagen 5** und **6** einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert.

Verbindlichkeiten

Der Bilanzausweis der Verbindlichkeiten orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten, z. B. aus Krediten für Investitionen und zur Liquiditätssicherung, aus Lieferungen und Leistungen und aus Transferleistungen. Bei den Krediten für die Investitionen ist eine weitere Gliederung nach Gläubigern vorgeschrieben. Die Verbindlichkeiten sind mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

Die Darstellung erfolgt in dem als **Anlage 3** beigefügten Verbindlichkeitspiegel gem. § 48 KomHVO NRW i. V. m. § 42 Abs. 4 Nr. 4 KomHVO NRW. Kredite für Investitionen hat die Gemeinde Möhnesee z. Zt. ausschließlich von Kreditinstituten aufgenommen.

Der Ansatz entspricht dem Bestand zum 31.12.2023.

Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bei dieser Position handelt es sich um den Bestand eventuell notwendiger Kassenkredite zur Liquiditätsverstärkung. Im gesamten Haushaltsjahr 2023 waren keinerlei Kassenkredite zum Ausgleich temporärer Liquiditätsanspannungen notwendig. Dementsprechend bestanden am 31.12.2023 keine Kassenkredite.

Die Liquidität der Gemeindekasse war über das gesamte Haushaltsjahr 2023 gewährleistet.

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Rechnungsabgrenzungsposten auf der Passivseite sind Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Stichtag darstellen. Unter dieser Position werden überwiegend Grabnutzungsgebühren ausgewiesen.

3. Angaben zu Posten 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 heißt vor allem, einschließlich der Abschreibungen und einschließlich der erst in späteren Geschäftsjahren zahlungswirksam werdenden Belastungen. Dies bedeutet, 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 in der betrachteten Periode tatsächlich anfällt.

Im Ergebnisplan/Ergebnisrechnung werden insbesondere die Posten der laufenden Verwaltungstätigkeit ausgewiesen. Der Rat ermächtigt die Verwaltung mit dem Ergebnisplan, die entsprechenden Ressourcen einzusetzen; die Ergebnisrechnung gibt den Nachweis hierüber.

3.1 Die Ertragsarten der Gesamtergebnisrechnung

Steuern und ähnliche Abgaben

Hier werden sämtliche Steuererträge der Kommune ausgewiesen.

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.

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 soz. Leistungen innerhalb und außerhalb von Einrichtungen.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten werden die Verwaltungsgebühren, die Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte sowie die zweckgebundenen Abgaben verbucht.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte sind Erträge aus Verkäufen, Erträge aus Mieten und Pachten sowie Eintrittsgelder.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen beziehen sich auf die Erstattung bzw. Umlage für den betriebsbedingten Verbrauch von Gütern und Dienstleistungen der Gemeinde.

Sie werden in der Regel von öffentlich-rechtlichen Körperschaften sowie verbundenen und privaten Unternehmen geleistet.

Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge sind alle anderen Erträge, die nicht speziell unter den anderen Ertragsposten erfasst werden (können). Dabei handelt es sich in der Regel um ordnungsrechtliche Erträge wie Bußgelder, Säumniszuschläge und Ausgleichszahlungen, aber auch die Erträge aus dem Verkauf von Gegenständen des Sachanlagevermögens werden hierunter erfasst (ohne Berücksichtigung des Verrechnungssaldos gem. § 44 Abs. 3 KomHVO NRW).

3.2 Die Aufwandsarten der Gesamtergebnisrechnung

Personalaufwendungen

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, Zuführung zu Pensionsrückstellungen und pauschalierte Lohnsteuer.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen alle Aufwendungen, die mit dem Verwaltungshandeln („Betriebszweck“) bzw. den 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.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen stellen den Werteverzehr bzw. Ressourcenverbrauch des Anlagevermögens dar. Durch die ertragswirksame Auflösung von Sonderposten bei zuschussfinanzierten Investitionsgütern (Zuwendungen und allgemeine Umlagen) wird dieser Aufwand (ggfs. anteilig) 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.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den 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 sowie korrespondierend die Aufwendungen für den Verkauf/Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens.

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 Zinsaufwendungen und Kreditbeschaffungskosten.

3.4 Zusammenfassung Ergebnisrechnung

Die Gesamtergebnisrechnung der Gemeinde Möhneseesee für das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Fehlbetrag in Höhe von 714.846,71 EUR ab. Im Vergleich zum genehmigten Ansatz des Fehlbedarfes lt. Haushaltssatzung des Rechnungsjahres 2023 in Höhe von 2.317.250,00 EUR bedeutet dies eine Verbesserung gegenüber der ursprünglichen Planung in Höhe von 1.602.403,29 EUR.

4. Angaben zur Finanzrechnung 2023

Die Gesamtf finanzrechnung des Jahres 2023 zeigt folgendes Bild:

1. Die liquiden Mittel zum Jahresende verringern sich unter Berücksichtigung des Anfangsbestandes in Höhe von 17.919.683,95 EUR auf insgesamt 16.943.075,60 EUR.
2. Die fremden Finanzierungsmittel (durchlaufende Gelder) belaufen sich zum 31.12.2023 auf 5.610,84 EUR (im Gesamtbestand der Finanzrechnung berücksichtigt).

In der Finanzrechnung wird gemäß der NKF-Systematik die Investitions- und Finanzierungstätigkeit abgebildet. Im Zusammenhang mit der Investitionstätigkeit gibt das „Beihft“ Auskunft über die in 2023 getätigten Investitionsprojekte. Die Finanzierungstätigkeit beinhaltet insbesondere die Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen auf der einen sowie die Tilgung und Gewährung von Darlehen auf der anderen Seite.

III. Kostenrechnende Einrichtungen

Gem. § 44 Abs. 6 Satz 2 KomHVO NRW sind Kostenunterdeckungen bei kostenrechnenden Einrichtungen, die ausgeglichen werden sollen, im Anhang anzugeben. Kostenüberdeckungen der gebührenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes in den folgenden vier Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen. Unterdeckungen des Haushaltsjahres werden durch entsprechende Berücksichtigung bei den zukünftigen Gebührenkalkulationen der Folgejahre ausgeglichen.

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Abwasserwirtschaft“ ist ein Überschuss i. H. v. 168.015,92 EUR (= Gebührenüberdeckung) entstanden.

Bei der kostenrechnenden Einrichtung „Abfallentsorgung“ ist eine Gebührenüberdeckung i. H. v. 50.405,87 EUR zu verzeichnen.

Bei der „Straßenreinigung“ ist eine Gebührenunterdeckung i. H. v. 12.130,25 EUR zu verzeichnen.

Im Bereich der kostenrechnenden Einrichtung „Friedhöfe“ ist eine Gebührenunterdeckung i. H. v. 9.746,45 EUR ermittelt worden.

Unter Berücksichtigung der geplanten gebührenrechtlichen Entnahmen in Höhe von insgesamt 158.999,25 EUR ergibt sich im Saldo ein Endbestand bei den Sonderposten für den Gebührenaussgleich in Höhe von 675.611,62 EUR (+ 152.002,61 EUR). Darin enthalten sind sämtliche Zinserträge auf die Vorjahresendbestände.

Diese Überschüsse/Fehlbeträge werden zukünftig in den verschiedenen Gebührens-kalkulationen gem. den Vorschriften des KAG NRW Berücksichtigung finden und entlastend/belastend in den Folgejahren auf die Gebührenhaushalte und damit auf die Zahllast der Bürger/-innen wirken.

IV. Sonstige Angaben

In diesem Anhang zum Jahresabschluss 2023 befindet sich ein Sonderpostenspiegel sowie darüber hinaus ein Eigenkapitalpiegel nach § 45 Abs. 3 KomHVO. Dieser gibt Aufschluss über die Struktur und Entwicklung des kommunalen Eigenkapitals.

Für die Gemeinde Möhnesee besteht ein Frauenförderplan aus dem Jahre 2012. Er befindet sich derzeit in der Überarbeitung zu einem Gleichstellungsplan gem. § 5 Abs. 1 LGG NRW.

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

Aus dem beigefügten Verbindlichkeitspiegel (Anlage 3) sowie der Anlage 4 zum Anhang ist erkennbar, dass die Gemeinde Möhnesee Bürgschaften für Vereinigungen übernommen hat, bei denen aus gemeindlicher Sicht ein öffentliches Interesse besteht (Sportvereine).

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Unter den sonstigen finanziellen Verpflichtungen sind folgende Angaben zu erwähnen (vgl. **Anlage 4**):

a) Landschaftsinformationszentrum (LIZ):

Im Zusammenhang mit der erstmaligen Einrichtung und dem weiteren Betrieb des LIZ hat sich die Gemeinde gegenüber der NRW-Stiftung verpflichtet ggfs. notwendige jährliche Betriebskostenzuschüsse in Höhe von 20.451,68 EUR zu übernehmen.

b) Wirtschafts- und Tourismus GmbH (WiTo GmbH):

Darüber hinaus besteht eine Verpflichtung gegenüber der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse in Höhe von aktuell rd. 699.669,00 EUR, die bei Auflösung/Liquidation der Wirtschafts- und Tourismus GmbH durch die GmbH selbst, bei fehlenden Mitteln durch die Gemeinde, zahlbar werden (Ausgleichsbetrag nach § 15a der Satzung der kvw-Zusatzversorgung).

c) Wirtschafts- und Tourismus GmbH (WiTo GmbH):

Gemäß Beschluss der Gesellschafterversammlung vom 05.11.2018 sowie dem sich daraus ergebenden Ratsbeschluss vom 02.03.2023 verpflichtet sich die Gemeinde Möhnesee für das Wirtschaftsjahr 2023 einen regulären Zuschuss (konsumtiv) i. H. v. bis zu 250.000,- EUR zu leisten sowie einen maximal bis zu 25.000,- EUR hohen Investitionsbedarf (investiv) zu decken (gemäß Nachweis).

d) Zentralkasse der Westfälisch-Lippischen Versorgungskassen (ZKW):

Mittelbare Versorgungszusagen gegenüber den tariflich Beschäftigten (ehemalige Arbeiter und Angestellte der Gemeinde) bestehen bei der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW). Die ZKW ist eine rechtsfähige Anstalt des öffentlichen Rechts. Zweck der Anstalt ist es, Arbeitnehmern/-innen der Beteiligten im Wege privatrechtlicher Versicherung eine zusätzliche Alters-, Berufsunfähigkeits-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung zu gewähren. Die Altersversorgung wird durch eine Umlage und ein Sanierungsgeld finanziert. Die Umlage in Höhe von 4,5 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts ist von der Gemeinde zu zahlen. Das zusätzlich von der Gemeinde zu zahlende Sanierungsgeld beträgt für 2023 3,25 % des zusatzversorgungspflichtigen Entgelts.

Im Berichtsjahr betrug die Gesamthöhe der zusatzversorgungspflichtigen Entgelte rd. 3.592.130,77 EUR. Hiervon wurden die Umlage (4,5 %) und das Sanierungsgeld (3,25 %) gezahlt, zzgl. anteilige Pauschalsteuern. Insgesamt wurden im Jahr 2023 Beträge i. H. v. 278.390,14 EUR an die ZKW gezahlt.

e) SIT Südwestfalen, Hemer (ehem. KDVZ Citkomm, Iserlohn):

Weiterhin besteht eine finanzielle Verpflichtung aus der Mitgliedschaft im Zweckverband SIT Südwestfalen, dem kommunalen Rechenzentrum der Gemeinde Möhnesee. Diese Mitgliedschaft führte für den Jahresabschluss 2012 aufgrund einer Neuberechnung der Pensionslasten bei der KDVZ zu einem notwendigen Rückstellungsausweis in Höhe von rd. 237.000,00 EUR. Zusätzlich musste im Jahresabschluss 2013 aufgrund einer weiteren Erhöhung der Pensionslasten bei der KDVZ die vorgenannte Rückstellung des Jahres 2012 um rd. 7.000,00 EUR auf rd. 244.000,00 EUR (per 31.12.2013) aufgestockt werden.

Die Notwendigkeit einer weiteren Erhöhung ergab sich für die Zweckverbandsmitglieder auch im Jahre 2014 i. H. v. rd. 10.300,00 EUR. Damit beträgt die Rückstellung zugunsten der KDVZ insgesamt 254.206,03 EUR zum 31.12.2014.

In 2015 – 2018 wurden weitere Zuführungen zur Rückstellung nicht erforderlich. Erst für die Jahresabschlüsse 2019 bis 2022 ergaben sich geringfügige Anpassungen auf insgesamt 240.595,52 EUR (Endstand zum Jahresabschluss per 31.12.2022). Zum Zeitpunkt der Aufstellung des Jahresabschlusses steht eine Mitteilung der SIT Südwestfalen über etwaig erforderliche Anpassungen im Jahresabschluss 2023 noch aus.

V. Organe und Mitgliedschaften

Gemäß § 95 Abs. 3 GO werden für die Bürgermeisterin, den Beigeordneten/Kämmerer sowie die Ratsmitglieder folgende Angaben gemacht:

Bürgermeisterin:	Moritz, Maria
Beigeordneter / Kämmerer:	Wagner, Günter

Mitglieder des Rates:

Beckers, Harald	Kotewitsch, Lars
Behrendt, Tim	Künemund, Ferdinand* ²⁾
Betten, Hubert	Lepold, Marion
Blank, Ulrich	Pauly, Dr. Sigrid
Bruschke, Gerhard* ¹⁾	Prange, Albert
Cramer, Dr. Boris	Rohe, Andreas
Dittrich, Niclas	Sauter, Julian
Eichhoff, Ferdinand	Schilling, Thorsten
Flöttmann, Hendrik	Schlüter, Stephanie
Gaßner, Franka-Christina	Schoene, Thomas
Grabs, Michael	Sprenger, Ferdinand
Gronert, Uwe	Teipel, Klaus-Peter
Honsel, Birgit	Walzinger, Jürgen
Kaldewey, Christian	Weigt, Hans-Jürgen
Knehaus, Antje	Wolf, Christian

*¹⁾bis 31.05.2023

*²⁾ab 07.09.2023

VI. Nachtragsbericht

Nachdem in der Nacht auf den 30.10.2023 bei der SIT Südwestfalen ein krimineller Cyberangriff auf den IT-Dienstleister entdeckt wurde, mussten zur Eindämmung des Angriffs in allen von der SIT betreuten Kreisen und Kommunen - so auch in der Gemeinde Möhneseesee - sämtliche Systeme heruntergefahren werden. Buchstäblich „über Nacht“ führte dies zu einem absoluten Stillstand sämtlicher IT-basierter Betriebsfunktionen. Seitens der SIT wurde nach diesem Herunterfahren und Isolieren der betroffenen Systeme mit der forensischen Untersuchung und dem sukzessiven Wiederaufbau der Infrastruktur begonnen. Dieser Prozess dauert bis zum heutigen Zeitpunkt weiterhin an. Erst zum Ende des Monats Dezember 2023 wurden erste Fachverfahren wieder bereitgestellt.

Die Rechnungswesen-Software „newsystem“ ist seit dem 29.12.2023 im eingeschränkten Basisbetrieb nutzbar. Der digitale Rechnungsworkflow stand bis zur Aufstellung des Jahresabschlusses weiterhin nicht zur Verfügung. In der Gemeinde Möhnesees wurde vorübergehend auf das Verfahren vor Einführung des digitalen Rechnungsworkflows umgestellt.

Für den langfristigen Betrieb hat die SIT Südwestfalen wesentliche Änderungen in der System-Architektur geplant, um das System robuster zu gestalten und derartige Vorfälle künftig bestmöglich auszuschließen. Mit den Kreisen und Kommunen hat die Südwestfalen-IT einen Zeitplan abgestimmt. Danach werden sämtliche wesentliche Fachverfahren, die bislang im Basisbetrieb laufen, im weiteren Verlauf des Jahres 2024 in den Normalbetrieb überführt. Darüber hinaus werden weitere priorisierte Fachverfahren in den Basisbetrieb gehen.

Einschränkungen hinsichtlich der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage des aufgestellten Jahresabschlusses zum 31.12.2023 durch den vorübergehenden Ausfall der IT-Fachverfahren liegen nicht vor.

Möhnesees, 28. Juni 2024

Aufgestellt:

Wagner
Beigeordneter/Kämmerer

Bestätigt:

Moritz
Bürgermeisterin



Anlagenpiegel zum 31. Dezember 2023 (Anlage 1 zum Anhang)

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen				Buchwert		
	Stand am 1.1. des Haushaltsjahres	Zugänge im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschreibungen im Haushaltsjahr	Abgänge im Haushaltsjahr	Zuschreibungen im Haushaltsjahr	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren)	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	244.669,62	11.851,85	0,00	- 5.114,35	251.407,12	181.478,41	22.336,71	0,00	0,00	0,00	204.415,12	46.992,00	63.191,21
2. Sachanlagen													
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte													
2.1.1 Grünflächen	3.204.197,06	0,00	0,00	0,00	3.204.197,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.204.197,06	3.204.197,06
2.1.2 Ackerland	34.036,20	0,00	0,00	0,00	34.036,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.036,20	34.036,20
2.1.3 Wald, Forsten	762.557,35	0,00	0,00	0,00	762.557,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	762.557,35	762.557,35
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	93.357,02	0,00	0,00	0,00	93.357,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.357,02	93.357,02
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.094.147,63	0,00	0,00	0,00	4.094.147,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.094.147,63	4.094.147,63
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	922.014,21	0,00	0,00	0,00	922.014,21	202.550,76	12.089,84	0,00	0,00	0,00	214.640,60	707.373,61	719.463,45
2.2.2 Schulen	6.872.021,83	0,00	0,00	0,00	6.882.264,43	3.310.301,61	176.006,41	0,00	0,00	0,00	3.486.308,02	3.401.956,41	3.561.720,22
2.2.3 Wohnbauten	2.494.473,85	0,00	0,00	0,00	3.650.894,50	58.716,08	10.559,40	0,00	0,00	0,00	69.275,48	3.581.619,02	2.435.757,77
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	21.727.188,60	0,00	0,00	0,00	22.134.583,32	7.015.464,80	400.239,01	0,00	0,00	0,00	7.415.703,81	14.718.859,51	14.711.723,80
2.3 Infrastrukturvermögen	32.015.698,49	0,00	0,00	1.580.037,97	33.595.736,46	10.587.033,25	598.894,66	0,00	0,00	0,00	11.185.927,91	22.409.808,55	21.428.665,24
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.005.517,88	0,00	0,00	0,00	8.005.517,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.005.517,88	8.005.517,88
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.300.879,43	0,00	0,00	0,00	1.300.879,43	348.609,90	20.462,84	0,00	0,00	0,00	369.072,74	931.806,69	952.269,53
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	31.158.344,65	0,00	4.051,45	240.945,89	31.399.239,09	11.608.884,84	712.334,78	2.646,82	0,00	0,00	12.318.572,80	19.076.666,29	19.549.459,81
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrsmittelanlagen	54.497.828,88	0,00	346.913,63	819.238,47	54.970.153,72	31.772.468,18	1.202.439,52	190.033,41	0,00	0,00	32.784.874,29	22.185.279,43	22.725.360,70
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	178.977,97	0,00	0,00	0,00	178.977,97	62.729,69	8.217,53	0,00	0,00	0,00	70.947,22	108.030,75	116.248,28
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	95.141.548,81	0,00	0,00	1.060.184,36	95.850.768,09	43.792.692,61	1.943.454,67	192.680,23	0,00	0,00	45.543.467,05	50.307.301,04	51.348.856,20
2.4.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	4.085.614,60	0,00	0,00	0,00	4.085.614,60	1.538.910,26	105.333,73	0,00	0,00	0,00	1.644.243,99	2.441.370,61	2.546.704,34
2.4.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	9.929.021,00	28.749,32	0,00	132.810,76	6.090.581,08	2.862.679,40	335.989,73	0,00	0,00	0,00	3.196.689,13	2.891.911,95	3.066.341,60
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.174.066,65	192.185,30	0,00	200.799,02	5.567.050,97	3.097.075,91	467.811,27	0,00	0,00	0,00	3.564.887,18	2.002.163,79	2.076.990,74
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.974.605,18	2.525.034,31	0,00	2.968.717,76	6.530.921,73	41.245,06	147.113,79	0,00	0,00	0,00	188.359,65	6.342.561,88	6.933.359,12
Summe der Sachanlagen	153.457.615,64	2.745.966,93	350.965,08	5.114,35	155.857.733,84	61.940.625,05	3.600.870,87	192.680,23	0,00	0,00	65.348.813,69	90.508.920,15	91.576.992,59
3. Finanzanlagen	153.702.285,26	2.757.820,78	350.965,08	0,00	156.109.140,96	62.122.101,46	3.623.807,58	192.680,23	0,00	0,00	65.553.228,81	90.555.912,15	91.560.183,80
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	193.251,20	0,00	0,00	0,00	193.251,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.251,20	193.251,20
3.2 Beteiligungen	97.662,87	500,00	0,00	0,00	98.162,87	52.949,37	20.001,00	0,00	0,00	0,00	72.950,37	25.212,50	44.713,50
3.3 Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	348.792,08	0,00	0,00	0,00	348.792,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	348.792,08	348.792,08
3.5 Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.1 an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2 an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.3 an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.5 Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe der Finanzanlagen	639.706,15	500,00	0,00	0,00	640.206,15	52.949,37	20.001,00	0,00	0,00	0,00	72.950,37	25.212,50	44.713,50
Gesamtsumme des Anlagevermögens	154.341.391,41	2.758.320,78	350.965,08	0,00	156.749.347,11	62.175.050,83	3.643.808,58	192.680,23	0,00	0,00	65.626.179,18	91.123.167,93	92.166.940,58

Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023

Art der Forderungen	Gesamtbetrag des Haushalts- jahres 31.12.2023 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres 31.12.2022 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen	5.162.766,11	5.162.766,11	0,00	0,00	3.706.874,33
1.1. Gebühren	957.690,63	957.690,63	0,00	0,00	92.705,55
1.2. Beiträge	236.154,60	236.154,60	0,00	0,00	10.691,02
1.3. Steuern	3.254.441,82	3.254.441,82	0,00	0,00	2.462.492,36
1.4. Forderungen aus Transferleistungen	477.983,96	477.983,96	0,00	0,00	517.209,11
1.5. Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	236.495,10	236.495,10	0,00	0,00	623.776,29
2. Privatrechtliche Forderungen	243.263,33	243.263,33	0,00	0,00	169.111,32
2.1. gegenüber dem privaten Bereich	129.545,12	129.545,12	0,00	0,00	101.767,89
2.2. gegenüber dem öffentlichen Bereich	98.418,21	98.418,21	0,00	0,00	60.532,43
2.3. gegen verbundene Unternehmen	15.300,00	15.300,00	0,00	0,00	6.811,00
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	107.392,24	107.392,24	0,00	0,00	187.799,35
4. Summe aller Forderungen	5.513.421,68	5.513.421,68	0,00	0,00	4.063.785,00

Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag des Haushalts- jahres 31.12.2023 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt- betrag des Vor- jahres 31.12.2022 EUR
		bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	5.702.316,55	731.687,64	2.902.099,30	2.068.529,61	6.387.629,98
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					
2.4.2 vom Land Ziffer 21					
2.4.3 von Gemeinden (GV) Ziffer 22					
2.4.4 von Zweckverbänden					
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich					
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen					
2.5. vom privaten Kreditmarkt	5.702.316,55	731.687,64	2.902.099,30	2.068.529,61	6.387.629,98
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten Ziffer 27	5.702.316,55	731.687,64	2.902.099,30	2.068.529,61	6.387.629,98
2.5.2 von übrigen Kreditgebern Ziffer 28					
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1. vom öffentlichen Bereich					
3.2. vom privaten Kreditmarkt					
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.419.473,73	1.419.473,73	0,00	0,00	1.174.530,82
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	75.000,00	75.000,00	0,00	0,00	8.028,83
7. Sonstige Verbindlichkeiten	382.335,50	382.335,50	0,00	0,00	138.644,38
8. Erhaltene Anzahlungen	16.471.393,35	11.471.393,35	5.000.000,00	0,00	15.275.270,76
9. Summe aller Verbindlichkeiten	24.050.519,13	14.079.890,22	7.902.099,30	2.068.529,61	22.984.104,77
Nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: Bürgschaften	1.358,55				3.098,30

Übersicht über die von der Gemeinde Möhnesee übernommenen "Bürgschaften" sowie "Sonstigen finanziellen Verpflichtungen" zum 31.12.2023

Lfd. Nr.	Begünstigter:	Darlehn	Darlehnsgeber/ Anspruchsberechtigter	Bürgschafts-/ Verpflichtungs- erklärung vom	Bürgschaftsbetrag/ Verpflichtungsbetrag (ursprünglich)	Stand der Bürgschaften/Verpflichtungen am 31.12.2022/ 01.01.2023	Stand der Bürgschaften/Verpflichtungen am 31.12.2023
					EURO	EURO	EURO
A)	Bürgschaften *1)						
1	Sportvereinigung Möhnesee e. V.	650 3000 15	Sparkasse Möhnesee	09.12.1988	25.564,59 €	3.098,30 €	1.358,55 €
	SUMME Bürgschaften:				25.564,59 €	3.098,30 €	1.358,55 €
B)	Sonstige finanzielle Verpflichtungen *2)						
a)	Landschaftsinformationszentrum Wasser und Wald Möhnesee e. V. (LIZ)		NRW-Stiftung	14.12.1993	20.451,68 € jährlich	20.451,68 €	20.451,68 €
b)	Wirtschafts- und Tourismus GmbH *)	AZ: A-9440	ZKW-Zentralkasse der Westfälisch-Lippischen Versorgungskassen	21.06.1983	ca. 200.000,00 €	ca. 677.048,00 €	ca. 699.669,00 € (Schätzung d. kww)
	*) zahlbar bei Auflösung/Liquidation der GmbH durch die GmbH, bei fehlenden Mitteln durch die Gemeinde.					am 29.04.24	
c)	Wirtschafts- und Tourismus GmbH *)		WiTo GmbH	GmbH-Satzung	150.000,00 € jährlich	150.000,00 €	150.000,00 €
	*) Für 2019 wurde eine Verlustabdeckung in Höhe von 350.000,00 € beschlossen. Zusätzlich investive Mittel bis zu 25.000,00 € zusätzlich möglich. 2020 wurden 275.000,00 € (zzgl. 14.000,00 € für Investitionen) rätseitig beschlossen. 2021 betrug die Verlustabdeckung 275.000,00 € (inklusive 25.000,00 € für investive Mittel). 2022 hat der Rat eine Verlustabdeckung in Höhe von 275.000,00 € (inkl. 20.000,00 € für investive Mittel) beschlossen. Für 2023 wurde rätseitig eine Verlustabdeckung in Höhe von 250.000,00 € beschlossen. Investive Mittel konnten bis zu einem Betrag von 25.000,00 € zusätzlich abgerufen werden.						
d)	Gemeinde Möhnesee (Umlage und Sanierungsgeld)		ZKW-Zentralkasse der Westfälisch-Lippischen Versorgungskassen	Mitgliedschaft	ca. 190.000,00 € jährlich	264.535,51 €	278.390,14 €
e)	KDVZ Citkomm (Rückstellung für Pensionslasten)		KDVZ Citkomm	Mitgliedschaft	254.206,03 €	240.595,52 €	240.595,52 €
	*1) Aufgrund der aktuellen wirtschaftlichen Situation der Darlehnsnehmer ist mit einer Inanspruchnahme aus den Bürgschaften nicht zu rechnen (siehe hierzu auch Anhang, Punkt IV - Sonstige Angaben).						
	*2) siehe hierzu die Erläuterungen im Anhang unter Punkt IV - "Sonstige finanzielle Verpflichtungen".						

Rückstellungsspiegel zum 31. Dezember 2023

Lfd.Nr.	Bilanzposition	Bestandskonto	Arten der Rückstellungen	Gesamtbetrag am 31.12.2022	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2023
					Zuführung	Inanspruchnahme	Grund entfallen (Auflösung)	Umbuchungen	
				€	€	€	€	€	
1	Pensionsrückstellungen	2511000	Pensionsrückstellungen	6.340.571,00	0,00	0,00	690.089,00	0,00	5.650.482,00
2		2512000	Beihilferückstellungen	1.994.474,00	0,00	0,00	134.462,00	0,00	1.860.012,00
Zwischensumme:				8.335.045,00	0,00	0,00	824.551,00	0,00	7.510.494,00
3	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	2611000	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwischensumme:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Instandhaltungsrückstellungen	2711000	Instandhaltungsrückstellungen (siehe gesonderte Anlage)	937.979,12	271.135,16	332.293,21	365.158,03	0,00	511.663,04
Zwischensumme:				937.979,12	271.135,16	332.293,21	365.158,03	0,00	511.663,04
5	Sonstige Rückstellungen	2811100	Rückstellung für nicht genommenen Urlaub	91.860,41	111.424,74	91.860,41	0,00	0,00	111.424,74
6		2811200	Rückstellung für Überstunden	49.137,53	57.380,70	49.137,53	0,00	0,00	57.380,70
7		2811300	Rückstellung für laufende Arbeitsgerichtsverfahren und Prozesse	27.211,00	99.289,00	0,00	17.500,00	0,00	109.000,00
8		2811600	Rückstellung für Prüfungs- und Beratungskosten	102.000,00	49.786,71	25.786,71	0,00	0,00	126.000,00
9		2811700	Rückstellung für Beihilfen (nur für aktive Beamte)	9.002,07	10.579,84	9.002,07	0,00	0,00	10.579,84
10		2811800	Rückstellung Drohverlust und Erbbaurecht Koi-Center	820.551,68	-141,92	8.352,31	0,00	0,00	812.057,45
11		2811900	Rückstellung für Altersteilzeit	0,00	28.570,68	0,00	0,00	0,00	28.570,68
12		2811500	Weitere Rückstellungen	602.283,72	103.811,80	95.594,00	5.906,00	0,00	604.595,52
12a			Pensions- und Beihilferückstellungen für die Beamten der SIT	240.595,52	0,00	0,00	0,00	0,00	240.595,52
12b			Archiv	115.000,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	115.000,00
12c			Rückstellung aufgrund Verkehrssicherungskontrollen und Gefahrenbeseitigung für den Forstbetrieb	120.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00
12d			Rückstellung aufgrund einer möglichen Steurrückzahlung an das Finanzamt aufgrund der Betriebsprüfung	26.688,20	69.311,80	0,00	0,00	0,00	96.000,00
12e			Rückzahlungsverpflichtung an das Land aufgrund nicht benötigter Zuwendungen	100.000,00	0,00	94.094,00	5.906,00	0,00	0,00
12g			Rückstellung für die Prüfung der Rentenkasse in 2026 für die Jahre 2022-2025	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
Zwischensumme:				1.702.046,41	460.701,55	279.733,03	23.406,00	0,00	1.859.608,93
Gesamtsumme:				10.975.070,53	731.836,71	612.026,24	1.213.115,03	0,00	9.881.765,97

**Aufstellung der im Jahresabschluss zum 31.12.2023
bestehenden Instandhaltungsrückstellungen (Nr. 4 im Rückstellungsspiegel)**

FB 2 / H6.

(Kto. 2711000)

		01.01.2023	laufende Auflösung (Inanspruch- nahme)	Grund entfallen (Auflösung)	Zuführung	Bestand zum 31.12.2023	Kostenstelle	geplante Durchführung
Position	Maßnahme							
4e	Kanalinstandhaltungen	37.491,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37.491,90 €	11220/11230/11240	2024
4f	Reparatur Enthärtungsanlage im HSHW (Ersatzteile)	7.774,85 €	5.262,73 €	2.512,12 €	0,00 €	0,00 €	01533	2023
4g	Fenstererneuerung Asylunterkunft Alte Schule	8.613,25 €	8.613,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	05220	2023
4i	Sanierung des Eingangsbereichs der Möhneseeschule	36.905,83 €	36.905,83 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	03110	2023
4l	Erneuerung der Schließzylinder (Winkhaus, blueSmart) in der Asylunterkunft	7.622,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.622,15 €	05260	2024
4m	Kanalreparaturen 2020	33.433,90 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	33.433,90 €	11210/11220/11240	2024
4n	Kanalreparaturen "Cheruskerweg" Körbecke	9.198,07 €	0,00 €	0,00 €	4.369,93 €	13.568,00 €	11210	2024
4p	Kanalinspektionen 2018	37.012,33 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	37.012,33 €	11210	2024
4v	Schachtsanierung 2020	3.609,62 €	0,00 €	3.609,62 €	0,00 €	0,00 €	11210	2023
4w	Kanalinspektionen 2020	17.203,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	17.203,45 €	11210	2024
4x	Planungsleistung für die Bauleitplanung Ortsmitte Delecke und Südufer	34.598,01 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	34.598,01 €	09110	2024
4y	Straßeninstands. 2021, Berlingsen, Bergeder Weg, Burgunderweg	90.275,87 €	0,00 €	90.275,87 €	0,00 €	0,00 €	12110	2023
4z	Diverse Reparaturarbeiten und Umbau sowie Erneuerung der Schließanlage HdG	10.688,35 €	5.431,52 €	0,00 €	1.132,41 €	6.389,24 €	01532	2024
5b	Brandschutzkonzept für die Heidbergschule	6.316,52 €	4.998,00 €	1.318,52 €	0,00 €	0,00 €	03130	2023
5e	Austausch Schließanlage Turnhalle Völlinghausen	4.030,26 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.030,26 €	08130	2024
5g	Sanierung und Schimmelbeseitigung Hallenbad	200.000,00 €	0,00 €	200.000,00 €	0,00 €	0,00 €	08190	2023
5h	Erneuerung der Brandschutztür zur Fahrzeughalle im FWGH Vö.	4.358,57 €	3.930,27 €	428,30 €	0,00 €	0,00 €	02520	2023
5i	Montage/Sanierung Podest, Fingerklemmschutz und Heizkörperverkleidung in der KiTa Entenhausen	9.441,76 €	10.045,85 €	0,00 €	604,09 €	0,00 €	06110	2023
5j	Erneuerung Zimmertüren im MBC-Raum der Sekundarschule	2.443,24 €	2.443,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	03110	2023
5k	Windborderneuerung in der Musiketage im HdG	7.194,12 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	7.194,12 €	01532	2024
5l	Wartung der Lüftungsanlage in der KiTa Flohirkus	1.054,34 €	0,00 €	1.054,34 €	0,00 €	0,00 €	01532	2023
5m	Fenstererneuerung und Klassenrenovierung Grundschule Völlinghausen	9.831,84 €	9.831,84 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	03130	2023
5n	Geschossdeckendämmung Turnhalle Völlinghausen	516,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	516,25 €	08130	2024
5o	Reparatur der Raffstoreanlage in der Grundschule Körbecke	3.741,29 €	4.413,06 €	0,00 €	671,77 €	0,00 €	03120	2023
5p	Reparatur elektr. Anschl. Jalousienmotor, Büro Schulleit. Sekundarschule	2.440,70 €	1.648,80 €	791,90 €	0,00 €	0,00 €	03110	2023
5q	Erneuerung der Schließanlage FWGH Körbecke	6.522,58 €	6.522,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	02520	2023
5s	Brandschutz Aufzugmaschinenraum in der Grundschule Körbecke	696,15 €	696,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	03120	2023
5t	Reparatur und Brandschutzabschottung Turnhalle Völlinghausen	2.171,75 €	2.171,75 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	08130	2023
5u	Fensterrenovierung im HdG	14.179,64 €	13.822,64 €	357,00 €	0,00 €	0,00 €	01532	2023
5v	Sanierung Dachkehle, Fenstergesimsabd. und Gaubenverkl. Alte Schule	9.497,63 €	9.760,47 €	0,00 €	3.993,10 €	3.730,26 €	05220	2024
5w	Erneuerung Isolierung/Abschottung/Wärmedämmung Heizraum im HdG	7.098,35 €	7.006,72 €	91,63 €	0,00 €	0,00 €	01532	2023
5x	Wärmedämmung Rohrleitungen im Kiosk in Völlinghausen	815,15 €	815,15 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	01534	2023
5y	Sanierung und Dämmung an der Fassade Umkleide Turnhalle Günne	5.000,00 €	5.057,63 €	0,00 €	57,63 €	0,00 €	08140	2023
5z	Sanierung der Lüftungsanlage in der Turnhalle in Völlinghausen	5.314,25 €	7.016,46 €	0,00 €	1.702,21 €	0,00 €	08130	2023
6a	Fenstererneuerung in der Grundschule in Völlinghausen	3.277,28 €	3.277,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	03130	2023
6b	Dachabdichtung Umkleide Turnhalle in Günne	14.334,43 €	11.933,15 €	2.401,28 €	0,00 €	0,00 €	08140	2023
6c	Erneuerung Oberboden in der Turnhalle in Günne	3.760,03 €	3.760,03 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	08140	2023

(Kto. 2711000)

		01.01.2023	laufende Auflösung (Inanspruch- nahme)	Grund entfallen (Auflösung)	Zuführung	Bestand zum 31.12.2023	Kostenstelle	geplante Durchführung
Position	Maßnahme							
6d	Kandis Kanalinspektion	31.639,07 €	39.684,10 €	0,00 €	8.045,03 €	0,00 €	11230	2023
6e	Sanierung Pflasterfläche Rilkeweg	3.082,58 €	3.082,58 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12110	2023
6f	Austausch Fenster und Türen im Feuerwehrgerätehaus Wamel	15.673,49 €	15.673,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	02520	2023
6g	Straßeninstandsetzung Bushaltest. Soester Str.	59.498,81 €	59.498,81 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12110	2023
6h	Straßeninstandsetzung Asternweg	16.063,22 €	5.079,99 €	10.983,23 €	0,00 €	0,00 €	12110	2023
6i	Straßeninstandsetzung Schachtabdeckungen	49.063,70 €	0,00 €	49.063,70 €	0,00 €	0,00 €	12110	2023
6j	Straßeninstandsetzung Parkplatz Seestr.	14.396,47 €	18.277,44 €	0,00 €	3.880,97 €	0,00 €	12110	2023
6k	Sicherheits- und Funktionsprüfung in der Sekundarschule	2.270,52 €	0,00 €	2.270,52 €	0,00 €	0,00 €	03110	2023
6l	Sanierung und Sicherungsmaßnahmen für Brücken in Völlinghausen	14.232,40 €	14.232,40 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	12130	2023
6m	Aufstellung Bebauungsplan Südufer	48.342,66 €	11.400,00 €	0,00 €	0,00 €	36.942,66 €	09110	2024
6n	Netzanschluss Straßenbeleuchtung Anton-Brune-Weg	25.252,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.252,49 €	12150	2024
6o	Austausch der Fenster div. Büros Rathaus	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.383,03 €	2.383,03 €	01531	2024
6p	Austausch defekte Fenster Asylunterkunft HdG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.361,39 €	2.361,39 €	01532	2024
6q	Austausch defekte RLT-Anlage Turnhalle Günne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	21.616,77 €	21.616,77 €	08140	2024
6r	Austausch gebrochener Zimmertüren Sekundarschule	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.052,80 €	2.052,80 €	03110	2024
6s	Sanierung von Schachtabdeckungen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	25.496,94 €	25.496,94 €	11210	2024
6t	Fremdwasserbeseitigung Südufer	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.971,03 €	2.971,03 €	11210	2024
6u	Kanalinspektionen 2023	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.036,56 €	36.036,56 €	11210	2024
6v	Niederspannungshauptverteilungen HdG und Sekundarschule	0,00 €	0,00 €	0,00 €	20.755,39 €	20.755,39 €	03110	2024
		0,00 €	0,00 €	0,00 €	22.042,70 €	22.042,70 €	01532	2024
6w	Instandsetzung Außenbeleuchtung HdG	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.787,26 €	3.787,26 €	01532	2024
6x	Kanalsanierung Twersweg Völlinghausen	0,00 €	0,00 €	0,00 €	907,09 €	907,09 €	11210	2024
6y	Straßeninstandsetzung 2023, Am Kirchplatz Körbecke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	45.817,38 €	45.817,38 €	12110	2024
6z	Beseitigung Brandschaden Sportplatz Körbecke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.499,00 €	2.499,00 €	08150	2024
7a	Straßeninstandsetzung 2023, Grüner Weg	0,00 €	0,00 €	0,00 €	8.411,65 €	8.411,65 €	12110	2024
7b	Straßeninstandsetzung 2023, Brusisstraße Echtrup	0,00 €	0,00 €	0,00 €	36.753,15 €	36.753,15 €	12110	2024
7c	Schachtreparaturen "Auf dem großen Felde" Körbecke	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.413,32 €	3.413,32 €	11210	2024
7d	Schimmelsanierung, Asyl Küerbiker Str. 9	0,00 €	0,00 €	0,00 €	3.347,32 €	3.347,32 €	05220	2024
7e	Unters. Brettschichtholzträger Foyer, GS Günne	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.899,24 €	1.899,24 €	03140	2024
7f	Begutacht. Leimholzbinder, Einfach-TH Körb.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.424,43 €	1.424,43 €	08120	2024
7g	Teilerneu. der Dachrinne, Küerbiker Str. Asyl	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.701,57 €	2.701,57 €	05220	2024
Summe Instandhaltungsrückstellungen:		937.979,12 €	332.293,21 €	365.158,03 €	271.135,16 €	511.663,04 €		

Sonderpostenspiegel

Aufstellung der Sonderposten (nach Abrechnung)

Sachkonto	Bezeichnung	Stand 31.12.2022	Anlagenbuchungs- gruppe unter Infoma	Zugänge aus Erh. Anzahlungen (inkl. Schenkungen)	Sonstige Zugänge, z.B. Schenkungen	Abgänge Sopo abzgl. Auflösung Abgänge Sopo (1 - 2)	Auflösung Sopo (AfA) (3)	Stand 31.12.2023
01000 2311110	SoPo a. Zuwendungen "Sport"	473.660,37	2311 110	52.678,88			26.025,16	500.314,09
	<i>neuzusätzlich</i>	334.790,21	2311 112					334.790,21
01000 2311120	SoPo a. Zuwendungen "Schulen"	1.839.198,74	2311 120	25.707,16		7.179,43	99.088,08	1.758.638,39
	<i>neuzusätzlich</i>	147.641,47	2311 122					147.641,47
01000 2311200	SoPo a. Zuwend. BGAMaschinen/Fahrzeuge	1.622.518,80	2311 200	112.264,64			182.404,40	1.562.379,04
01000 2311300	SoPo a. Zuwendungen "Sonstiges"	1.437.515,21	2311 300				73.705,48	1.363.809,73
01000 2311400	SoPo a. Zuwend. Grundst. /Gebäude/baul.Anl.	6.296.466,70	2311 400	942.871,66			207.169,11	7.032.169,25
	<i>neuzusätzlich</i>	2.992.738,38	2311 402					2.992.738,38
01000 2311500	SoPo a. Zuwend. f. d. ISV/S, B, T	9.245.658,64	2311 500	818.773,36		104.984,57	403.938,60	9.555.508,83
	<i>neuzusätzlich</i>	192.447,76	2311 502			1,17		192.446,59
01000 2311700	SoPo a. Zuwendungen Feuerschutz	1.100.754,43	2311 700				102.019,28	998.735,15
01000 2311800	SoPo a. Zuwendungen Friedhofswesen	58.727,08	2311 800				3.918,97	54.808,11
	<i>neuzusätzlich</i>	3.384,20	2311 802					3.384,20
01000 2311900	SoPo a. Zuwendungen Grundstücke Friedhofswesen	6.348.358,31	2311 900			867,28	286.737,57	6.060.753,46
	<i>neuzusätzlich</i>	32.093.860,30		1.952.295,70	0,00	113.032,45	1.385.006,65	32.548.116,90
01000 2321000	SoPo a. Beiträgen Kanal	521.535,60	2321 010	14.915,84			14.083,59	522.367,85
01000 2322000	SoPo a. Beiträgen Straße (alt)	4.448.900,25	2322 010				316.167,88	4.132.732,37
01000 2322100	SoPo a. Beiträgen Straßenbau (neu)	929.540,49	2322 110				26.753,96	902.786,53
01000 2323000	SoPo a. Beiträgen für Sonstiges	0,00						0,00
	<i>neuzusätzlich</i>	5.899.976,34		14.915,84	0,00	0,00	357.005,43	5.557.886,75
01000 2391100	SoPo a. Kunst/Kultur allgemein	198,72	2391 110					198,72
01000 2391200	SoPo a. "Kindergarten"	0,00						0,00
	<i>neuzusätzlich</i>	198,72		0,00	0,00	0,00	0,00	198,72
	GESAMTSUMME:	37.994.035,36		1.967.211,54	0,00	113.032,45	1.742.012,08	38.106.202,37
01000 2331000	SoPo f. d. Gebührenaussgleich Kanal/Abwasser	272.969,61	2331 011	260.543,94		93.000,00		440.513,55
01000 2331100	SoPo f. d. Gebührenaussgl. Straßenreinigung	0,01	2331 111	0,00		0,00		0,01
01000 2331200	SoPo f. d. Gebührenaussgl. Abfallentsorgung	210.621,04	2331 211	50.453,97		40.000,00		221.075,01
01000 2331300	SoPo f. d. Gebührenaussgl. Asylantenheime	26.961,53	2331 311	2,82		16.951,00		10.013,35
01000 2331400	SoPo f. d. Gebührenaussgl. Friedhöfe	13.056,82	2331 411	1,13		9.048,25		4.009,70
	<i>neuzusätzlich</i>	523.609,01		311.001,86		158.999,25		675.611,62
	GESAMTSUMME:	38.517.644,37		2.278.213,40		272.031,70	1.742.012,08	38.781.813,99

Eigenkapitalspiegel 2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres ¹ EUR	Verrechnung des Vorjahres-ergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) EUR	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ² EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	34.359.392,78 €	- €	- €	- €	- €	34.359.392,78 €
1.2 Sonderrücklagen	- €	- €	- €	- €	- €	- €
1.3 Ausgleichsrücklage	3.624.400,51 €	2.113.416,70 €	- €	- €	- €	5.737.817,21 €
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.113.416,70 €	- €	2.113.416,70 €	- €	714.846,71 €	714.846,71 €
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	- €	- €	- €	- €	- €	- €
Summe Eigenkapital	40.097.209,99 €	- €	- €	- €	- €	39.382.363,28 €
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	- €	- €	- €	- €	- €	- €

1) Besteht ein negatives Eigenkapital, so sind die Positionen 1.1 bis 1.4 auszuweisen (auch negativ) und kumuliert über die Position 1.5 auszubuchen.

2) Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

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

	3. Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeiner Rücklage (+/-)	33.877.988,21 €	34.146.584,60 €	34.359.392,78 €	34.359.392,78 €
Ausgleichsrücklage (+/-)	2.218.918,08 €	3.406.986,15 €	3.624.400,51 €	5.737.817,21 €
Summe	36.096.906,29 €	37.553.570,75 €	37.983.793,29 €	40.097.209,99 €



Gemeinde Möhnesee
Ergebnisrechnung für die Zeit vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6	Spalte 7	Spalte 8
	Ergebnis des Vorjahres (2022)	Ursprünglicher Planansatz (laut HH-Plan 2023)	Fortgeschr. Ansatz (Planansatz zzgl. über- / außerplanmäßige Erträge bzw. Aufwendungen)	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ergebnis Haushaltsjahr (2023)	Vergleich Ergebnis (IST) / Ursprünglicher Ansatz (Spalte 5 ./ 2)	Vergleich Ergebnis (IST) / Fortgeschr. Ansatz (Spalte 5 ./ 3)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -	- in EUR -
1. Steuern und ähnliche Abgaben	17.942.878,06	17.117.075,00	17.117.075,00	0,00	16.375.102,97	741.972,03	741.972,03	0,00
2. Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.151.681,55	5.000.042,00	5.000.042,00	0,00	4.624.338,86	375.703,34	375.703,34	0,00
3. Sonstige Transfererträge	51.250,05	62.500,00	62.500,00	0,00	49.236,96	13.263,04	13.263,04	0,00
4. Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.835.789,47	6.494.452,00	6.494.452,00	0,00	5.999.704,40	494.747,60	494.747,60	0,00
5. Privatrechtliche Leistungsentgelte	783.044,70	1.019.534,00	1.019.534,00	0,00	700.269,65	319.264,35	319.264,35	0,00
6. Kostenerstattungen und Kostenumlagen	292.550,11	236.030,00	236.030,00	0,00	388.442,22	152.412,22	152.412,22	0,00
7. Sonstige ordentliche Erträge	1.247.116,20 *)	1.150.970,00	1.150.970,00	0,00	2.183.541,96 *)	1.032.571,96	1.032.571,96	0,00
8. Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10. Ordentliche Erträge	31.304.310,14	31.080.603,00	31.080.603,00	0,00	30.320.636,82	759.966,18	759.966,18	0,00
11. Personalaufwendungen	4.894.672,62	5.529.824,00	5.351.590,07	0,00	5.185.745,50	344.078,50	344.078,50	0,00
12. Versorgungsaufwendungen	584.110,42	721.515,00	721.515,00	0,00	652.516,96	68.998,04	68.998,04	0,00
13. Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.479.424,84	7.354.881,00	7.109.626,55	0,00	5.017.176,87	2.337.704,13	2.092.449,68	0,00
14. Bilanzielle Abschreibungen	5.148.006,03	3.576.483,00	3.643.808,58	0,00	3.643.808,58	67.325,58	67.325,58	0,00
15. Transferaufwendungen	13.082.697,12	14.053.100,00	14.260.487,58	0,00	14.108.667,57	55.567,57	55.567,57	0,00
16. Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.010.047,06 *)	2.438.560,00	2.692.917,78	0,00	2.433.037,49 *)	5.522,51	259.880,29	0,00
17. Ordentliche Aufwendungen	29.198.958,09	33.674.363,00	33.779.945,56	0,00	31.040.952,97	2.633.410,03	2.738.992,59	0,00
18. Ordentliches Ergebnis	2.105.352,05	2.593.760,00	2.699.342,56	0,00	720.316,15	1.873.443,85	1.979.028,41	0,00
19. Finanzerträge	4.034,19	4.510,00	4.612,78	0,00	4.239,27	270,73	373,51	0,00
20. Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	106.529,62	245.800,00	135.488,27	0,00	99.512,62	146.087,38	35.955,65	0,00
21. Finanzergebnis	102.495,43	241.090,00	130.855,49	0,00	95.273,35	145.816,65	35.582,14	0,00
22. Ergebnis aus laufenden Verwaltungstätigkeit	2.002.856,62	2.834.850,00	2.830.198,05	0,00	815.589,50	2.019.260,50	2.014.608,55	0,00
23. Außerordentliche Erträge	114.354,89	517.600,00	517.600,00	0,00	105.394,74	412.205,26	412.205,26	0,00
24. Außerordentliche Aufwendungen	3.794,81	0,00	4.651,95	0,00	4.651,95	4.651,95	0,00	0,00
25. Außerordentliches Ergebnis	110.560,08	517.600,00	512.948,05	0,00	100.742,79	416.857,21	412.205,26	0,00
26. Jahresergebnis	2.113.416,70	2.317.250,00	2.317.250,00	0,00	714.846,71	1.602.403,29	1.602.403,29	0,00
27. Globaler Minderaufwand		0,00	0,00	0,00				
28. Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	2.113.416,70	2.317.250,00	2.317.250,00	0,00	714.846,71	1.602.403,29	1.602.403,29	0,00

Verkaufserlöse SAV (Pos. 7):	0,00
Abgang zum Buchwert (Pos. 16):	158.284,85
Gewinn	158.284,85

*) Das Ergebnis aus dem Verkauf / Abgang von Gegenständen des Sachanlagevermögens (SAV) wird saldiert ausgewiesen (Erträge: 0,00 € / Aufwendungen: 158.284,85 € = Ergebnis: -158.284,85 €). Der Ausweis erfolgt saldiert unter Pos. 7 und 16 aufgrund des negativen Ergebnisses.

Zusammenfassung

Erträge	31.422.699,22	31.602.713,00	31.602.713,00	0,00	30.430.270,83	1.172.442,17	1.172.442,17	0,00
Aufwendungen	29.302.862,52	33.919.963,00	33.920.065,78	0,00	31.145.117,54	2.774.845,46	2.774.845,46	0,00
Jahresergebnis	2.113.416,70	2.317.250,00	2.317.250,00	0,00	714.846,71	1.602.403,29	1.602.403,29	0,00

Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage gem. § 44 Abs. 3 KommHYO NRW

29. Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	249.651,19	71.890,00	71.890,00	0,00	0,00	71.890,00	71.890,00	0,00
30. Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31. Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	36.843,01	26.000,00	26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	26.000,00	0,00
32. Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33. Verrechnungssaldo	212.808,18	45.890,00	45.890,00	0,00	0,00	45.890,00	45.890,00	0,00

Lagebericht
zum Jahresabschluss
der Gemeinde Möhnesee
zum 31.12.2023



Inhaltsverzeichnis:

1.	Einleitung	3
2.	Das Haushaltsjahr 2023 im Überblick.....	3
2.1	Ertragslage	3
2.2	Finanzrechnung	9
2.3	Investitionen und Finanzierung	10
2.4	Vermögens- und Kapitalstruktur	10
2.5	Entwicklung des Anlagevermögens.....	12
2.6	Finanzkennzahlen	12
3.	Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung (2024 ff.).....	12
3.1	Fehlbedarf im Ergebnisplan.....	12
3.2	Bestand an Finanzmitteln lt. Finanzplan.....	13
3.3	Chancen.....	15
3.4	Risikomanagement.....	17
3.5	Corona-Krise / Ukraine-Krieg.....	17
3.6	IT-Risiken.....	18
4.	Ausblick.....	19
4.1	Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung	19
4.2	Haushaltskonsolidierung	24
4.3	Personalaufwendungen	24
4.4	Verschuldung.....	24
4.5	Fazit.....	25
5.	Organe und Mitgliedschaften	25

Anlagen:

NKF-Kennzahlenset des Innenministeriums

Anmerkung: Die Paragraphen und Erläuterungen beziehen sich auf die ab dem 31.12.2023 gültigen Regelungen (inkl. der Anpassungen durch das 3. NKFVG).

1. Einleitung

Gemäß § 95 GO NRW und § 38 Abs. 1 der Kommunalhaushaltsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung zu erstellen. Diesem Jahresabschluss ist ein Lagebericht nach § 38 Abs. 2 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht soll gem. § 49 KomHVO NRW einen Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr geben und so gefasst werden, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde zu enthalten. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde einzugehen.

In der Vergangenheit wichtig für in die Zukunft gerichtete Prognosen waren die bislang stabilen Rahmendaten der wirtschaftlichen Entwicklung und Konjunktur aus den letzten Jahren. Vor dem Hintergrund der zu Beginn des Jahres 2020 einsetzenden Corona-Pandemie und dem seit dem 24. Februar 2022 andauernden Ukraine-Krieg ist jedoch absehbar, dass die Halbwertzeit und Verlässlichkeit der Statistiken und volkswirtschaftlichen Rechnungen abnimmt und insoweit die Auswirkungen auf die Gesamtwirtschaft und damit verbunden auf die gemeindliche Finanzwirtschaft zum aktuellen Zeitpunkt nicht abschließend bewertet-/vorhersehbar ist.

2. Das Haushaltsjahr 2023 im Überblick

Die Gemeinde Möhnesee hat bereits seit langem Erfahrungen mit dem neuen Rechnungswesen und der Doppik gesammelt. Es wird in der Ergebnisrechnung ein Fehlbetrag in Höhe von 714.846,71 EUR ausgewiesen, welcher im Vergleich zum ursprünglich geplanten Ansatz der Ergebnisplanung in Höhe von -2.317.250,00 EUR **um 1.602.403,29 EUR besser** ausfällt. **Trotz abnehmender Anteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommen-/Umsatzsteuer) konnte dies durch eine weiterhin restriktive Haushaltsbewirtschaftung erreicht werden.**

2.1 Ertragslage

Der Plan-Ist-Vergleich zeigt in der Gesamtbetrachtung sowohl weniger Erträge, als auch geringere Aufwendungen. Da in diesem Jahr keinerlei Verrechnungen im Zusammenhang mit § 44 Abs. 3 KomHVO NRW stattgefunden haben, erübrigt sich der in den Vorjahren differenziert ausgewiesene Brutto-/Nettoausweis (Brutto = Netto).

Brutto-/Nettoausweis:

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	Abweichung
	(Ist)	(ursprünglicher Planansatz)		
	€	€	€	%
Erträge	30.430.270,83	31.602.713,00	-1.172.442,17	-3,71
Aufwendungen	31.145.117,54	33.919.963,00	-2.774.845,46	-8,18
Ergebnis	-714.846,71	-2.317.250,00	1.602.403,29	

Die wesentlichen Positionen der Ergebnisrechnung aus dem **ordentlichen Bereich** im Vergleich zur Haushaltsplanung sind nachfolgend aufgeführt:

Bezeichnung	Ergebnisrechnung	Ergebnisplan	Abweichung	Abweichung
Erträge	(Ist)	(ursprünglicher Planansatz)		
	€	€	€	%
Grundsteuer A	92.943,47	96.826,00	-3.882,53	-4,01
Grundsteuer B	1.816.214,88	1.828.092,00	-11.877,12	-0,65
Gewerbsteuer	5.614.613,07	6.200.000,00	-585.386,93	-9,44
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	6.920.641,34	7.080.000,00	-159.358,66	-2,25
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	645.789,57	713.000,00	-67.210,43	-9,43
Leistungen n. Fam.Lstg.Ausgl.G.	801.970,06	644.000,00	157.970,06	24,53
Zuwendungen für lfd. Zwecke vom Land	581.320,49	770.950,00	-189.629,51	-24,60
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten gemäß Anlagenbuchhaltung, darin:				
	1.742.012,08	1.880.819,00	-138.806,92	-7,38
- für Zuwendungen	1.385.006,65	1.526.242,00	-141.235,35	-9,25
- für Beiträge	357.005,43	354.577,00	2.428,43	0,68
- für Sonstige	0,00	0,00	0,00	0,00
Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte	4.486.907,21	4.841.838,00	-354.930,79	-7,33
Erträge aus dem Verkauf von UV	0,00	394.200,00	-394.200,00	-100,00
Erträge aus der Aufg. oder Herabsetzung von Rückstellungen	1.213.115,03	0,00	1.213.115,03	100,00
Erträge aus der Aufg. Von erhaltenen Anzahlungen	41.588,43	440.570,00	-398.981,57	-90,56

Aufwendungen	(Ist) €	(ursprünglicher Planansatz) €	€	%
Personalaufwand (incl. Zuführung bzw. Auflösung zu/von Pensionsrückstellungen)	5.185.745,50	5.529.824,00	-344.078,50	-6,22
Versorgungsaufwendungen	652.516,96	721.515,00	-68.998,04	-9,56
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.017.176,87	7.354.881,00	-2.337.704,13	-31,78
Bilanzielle Abschreibungen*1)	3.643.808,58	3.576.483,00	67.325,58	1,88
Transferaufwendungen	14.108.667,57	14.053.100,00	55.567,57	0,40
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.433.037,49	2.438.560,00	-5.522,51	-0,23

*1) Ein Vergleich gegenüber dem „Netto-Planansatz“ der Abschreibungen i. H. v. **1.695.664,00 EUR** (= 3.576.483,00 EUR – 1.880.819,00 EUR) zum „Netto-Istergebnis“ **1.901.796,50 EUR** (= 3.643.808,58 EUR – 1.742.012,08 EUR) ergibt eine Differenz i. H. v. **+ 206.132,50 EUR**. Diese Differenz zeigt eine „Erhöhung“ bei den „Nettoabschreibungen“ auf und beinhaltet eine Sonderabschreibung in Höhe von 147.113,79 EUR für das neue Lehrschwimmbecken (erforderlich aufgrund der notwendigen Sanierungsmaßnahmen infolge bauseitiger Mängel). Die ggf. erforderliche Abschreibung des alten Lehrschwimmbeckens (RBW zum 31.12.2023 117.692,01 EUR) erfolgt nach entsprechender Entscheidung über die Folgenutzung.

Die wesentlichen Einflussfaktoren auf die Ergebnisrechnung aus dem **außerordentlichen Bereich** im Vergleich zur Haushaltsplanung sind nachstehend näher erläutert:

Außerordentliches Ergebnis	(Ist) €	(ursprünglicher Planansatz) €	Abweichung €	Abweichung %
Außerordentliche Erträge	105.394,74	517.600,00	-412.205,26	-79,64
Außerordentliche Aufwendungen	4.651,95	0,00	4.651,95	100,00

Das **außerordentliche Ergebnis 2023** hat keinen wesentlichen Einfluss auf das Gesamtergebnis des gemeindlichen Haushalts. Die im a. o. Ergebnis aufgeführten Beträge sind u. a. im Ertragsbereich auf Einzahlungen aus niedergeschlagenen Forderungen und die Korrektur von Kleinstbeträgen zurückzuführen. Im Wesentlichen enthalten ist eine Isolierung von Corona und Ukraine-Krieg bedingten Schäden in Höhe von 91.539,69 EUR nach § 5 Absatz 4 NKF-CUIG i. V. m. § 33a KomHVO, die damit deutlich geringer ausgefallen ist, als zunächst befürchtet. Mit dieser Position sind die ausweislichen Schäden durch die Corona-Pandemie sowie des Ukraine-Krieges relativiert/isoliert worden. Eine ausführliche Erläuterung und eine tabellarische Übersicht über die Isolationsbeträge befindet sich auf Seite 18 (Nr. 3.5) dieses Lageberichts.

Im Aufwandsbereich handelt es sich im Wesentlichen um eine Rückzahlung nicht verausgabter Fördermittel aus Vorjahren.

Eine Planung kann im außerordentlichen Bereich naturgemäß nicht stattfinden.

Die **Ertragsseite** wurde größtenteils durch Mindereinnahmen geprägt. Dies gilt insbesondere für den Bereich der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sowie den öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelten. Vor allem die Einnahmen aus der Gewerbesteuer sowie die Anteile an der Einkommenssteuer konnten nicht planmäßig erzielt werden. Insgesamt musste die Gemeinde bei den Steuern und ähnlichen Abgaben Mindereinnahmen in einer Größenordnung von rund 742 TEUR verkraften. Lediglich die Leistungen nach dem Familienleistungsausgleich wurden entsprechend der GFG-Prognose um rund 158 TEUR überschritten. Bei den Erträgen aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen ergibt sich ein positiver Saldo in Höhe von rund 1.213 TEUR, der maßgeblich auf die Auflösung von Pensionsrückstellungen zurückzuführen ist.

Die ertragswirksame Auflösung der o. g. Pensionsrückstellungen bedeutet keine Haushaltskonsolidierung, sondern stellt lediglich einen Einmaleffekt zum Jahresende 2023 dar. Darüber hinaus wird durch die Auflösung von Rückstellungen kein positiver Liquiditätseffekt erzielt.

Die **Minderaufwendungen** bei den Sach- u. Dienstleistungen in Höhe von rd. 2.337,7 TEUR (per Saldo) verteilen sich im Wesentlichen auf folgende Positionen (Angaben gerundet):

- Instandhaltung Grundstücke, baul. Anlagen u. Infrastrukturvermögen:	- 456.600 EUR
- Unterhaltung/Bewirtschaftung unbewegliches Vermögen:	- 45.600 EUR
- Aufwendungen für Strom:	- 50.400 EUR
- Aufwendungen für Strom – Straßenbeleuchtung	- 118.800 EUR
- Aufwendungen für Gas:	- 71.700 EUR
- Aufwendungen für Wasser und Abwasser:	- 486.200 EUR *1)
- Aufwendungen für Reinigung	- 39.100 EUR
- Aufwendungen für sonstige Sachleistungen (Waren)	- 99.100 EUR
- Aufwendungen für sonstige Dienst- und Sachleistungen:	- 976.700 EUR
- Aufwendungen für Schülerbeförderungskosten:	- 55.300 EUR

*1) Bei diesen Minderaufwendungen handelt es sich nicht um „Einsparungen“, sondern um eine „Umwidmung“ in den Bereich der „internen Leistungsverrechnung“.

Demgegenüber stehen **Mehraufwendungen** bei den Sach- und Dienstleistungen im Bereich der Instandhaltung für Grundstücke und bauliche Anlagen i. H. v. rd. 83.700 EUR. Die weiteren Positionen sind detailliert unter **Nr. 13** der Gesamtergebnisrechnung aufgeführt.

Die sonstigen Aufwendungen haben sich unterschiedlich entwickelt (Mehraufwand = + / Minderaufwand = -). In Summe sind unter dieser Position (**Nr. 16** der Gesamtergebnisrechnung) rd. 5.500 EUR weniger verausgabt worden. Dies ergibt sich aus einer Vielzahl von kleineren Beträgen.

Folgende Positionen sind besonders hervorzuheben (Beträge gerundet):

- Betriebsarzt und Arbeitssicherheit	-	25.200 EUR
- Aufwendungen für Dienst- und Schutzkleidung	-	10.900 EUR
- Aufwendungen für Pacht	-	18.200 EUR
- Aufwendungen für Mieten	-	44.600 EUR
- Gerichts- und Prozesskosten	-	53.600 EUR
- Versicherungen	-	12.100 EUR
- Abschreibungen/Wertkorrekturen auf Forderungen (PWB):	-	40.200 EUR
- Abschreibungen auf Forderungen (Niederschlagungen)	-	41.200 EUR
- Übrige weitere sonst. Aufwendungen a. lfd. Verwaltungstätigkeit:	-	22.500 EUR
- Übrige weitere sonst. Aufw. a. lfd. Verwaltungstätigkeit (Spenden):	-	16.500 EUR
- Aufwendungen aus dem Abgang von Grundstücken	+	20.800 EUR
- Sonstige Aufwdgn. f. d. Inanspruchnahme v. Rechten u. Diensten	+	29.100 EUR
- Wertkorrekturen auf zweifelhafte Forderungen (EWB):	+	50.000 EUR
- Zuführung SoPo Gebührenaussgleich Abwasser	+	260.500 EUR
- Zuführung SoPo Gebührenaussgleich Abfall	+	50.500 EUR

Weitere Erläuterungen zu einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung:

- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen:

(Nr. 13 der Ergebnisrechnung: Minderausgabe rd. 2.337.700 EUR)

(Konto 5215000 „Instandhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen“ und
Konto 5216000 „Instandhaltung Infrastrukturvermögen“)

Die im Instandhaltungsbereich der Grundstücke und baulichen Anlagen bzw. des Infrastrukturvermögens angefallenen saldierten Minderausgaben in Höhe von rd. 372.840 EUR führen in der Einzelbetrachtung beider oben genannter Konten zu Verwerfungen.

Das Konto 5215000 (Instandhaltung Grundstücke und bauliche Anlagen) weist eine Mehrausgabe von rd. 83.700 EUR aus und das Konto 5216000 (Instandhaltung Infrastrukturvermögen) ist durch eine Minderausgabe i. H. v. rd. 456.500 EUR gekennzeichnet. Insofern ist die Beplanung für die Folgejahre durch den für das technische Gebäudemanagement zuständigen Sachbearbeiter dahingehend detaillierter vorzunehmen und Maßnahmen plangetreuer durchzuführen. Aufgrund marktbedingter Unsicherheiten sind Unterhaltungsmaßnahmen verschoben worden. Für diese Verschiebungen sind Instandhaltungsrückstellungen gebildet worden. Gleichzeitig wurden einige Maßnahmen aus dem Wirtschaftsjahr 2022 durch ebenfalls im Vorjahr gebildete Instandhaltungsrückstellungen abgearbeitet/durchgeführt.

Durch die Verschiebung von Reparaturen/Sanierungsaufträgen ist in den letzten Jahren der Haushalt in erheblichem Maße entlastet worden. Weitere notwendige Sanierungen werden sukzessive in den folgenden Haushaltsjahren durchgeführt, um das gemeindliche Vermögen vor vermeidbaren substantiellen Schäden bzw. Substanzverlusten zu schützen. Bei den Aufwendungen für Wasser/Abwasser (Konto: 5241600) ergibt sich die Abweichung i. H. v. rd. 486.200 EUR aufgrund der Notwendigkeit der internen Leistungsverrechnung.

- Personalaufwand (Nr. 11 der Ergebnisrechnung: Minderaufwand rd. 344.100 EUR)

Im Bereich des Personals sind im Jahr 2023 insgesamt geringere Aufwendungen zu verzeichnen. Bei den (aktiven) tariflich Beschäftigten wurden in Summe rd. 332.200 EUR weniger ausgegeben. Damit verbunden waren ebenfalls Einsparungen im Bereich der Sozialabgaben für tariflich Beschäftigte in einer Gesamthöhe von rd. 50.000 EUR. Rückstellungen für Altersteilzeit wurden durch die Aufnahme von drei Altersteilzeitvereinbarungen in Höhe von ca. 30.000 EUR neu gebildet. Alle drei Altersteilzeitarbeitsverhältnisse befinden sich zum Abschlussstichtag in der Beschäftigungsphase.

Zuführungen zu Pensions- und Beihilferückstellungen waren nicht erforderlich. Saldiert (Zuführung Pensionsrückstellungen und Zuführung Beihilferückstellungen) ergibt sich daraus eine Planabweichung in Höhe von ca. -10.000 EUR (Minderaufwand). Die Zuführungen zu Rückstellungen für nicht genommenen Urlaub und geleistete Überstunden weichen mit -2.192,50 EUR vom angesetzten Planwert in Höhe von 30.000 EUR ab.

- Transferaufwendungen (Nr. 15 der Ergebnisrechnung: Mehraufwand rd. 55.500 EUR)

Die Transferleistungen erhöhten sich im Vergleich zum Haushaltsplan in Summe um rd. 55.500 EUR. Dies ist vor allem auf erhöhte Ausgaben im Bereich der Jugendamtsumlage zugunsten des Kreises Soest zurückzuführen (insgesamt rd. 180.000 EUR).

Niedriger fallen hingegen die Aufwendungen für die Umlageverbände (Ruhr- und Lippeverband -24.000 EUR), die Verlustübernahmen bei Betrieben (-26.000 EUR) und die sozialen Leistungen an Personen außerhalb von Einrichtungen (-71.000 EUR) aus.

2.2 Finanzrechnung

Für die Finanzrechnung ergibt der Plan-Ist-Vergleich folgendes Bild:

Bezeichnung	Finanz- rechnung (Ist) €	Finanzplan (ursprünglicher Planansatz) €	Abweichung €	Abweichung %
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	25.788.063,75	28.497.773,00	- 2.709.709,25	-9,51
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.207.672,12	4.352.348,00	- 1.144.675,88	-26,30
Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Aufnahme Darlehen, Rückzahlung AG-Darlehen) *)	0,00	5.390.956,00	- 5.390.956,00	-100,00
Summe der Einzahlungen	28.995.735,87	38.241.077,00	- 9.245.341,13	-24,18

*) Die hohe Abweichung ist dem Umstand geschuldet, dass im HHP die Aufnahme von Darlehen geplant wurde, deren Aufnahme jedoch nicht notwendig wurde und daher nicht erfolgte.

Bezeichnung	Finanz- rechnung (Ist) €	Finanzplan (ursprünglicher Planansatz) €	Abweichung €	Abweichung %
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	26.429.448,84	31.254.249,00	- 4.824.800,16	-15,44
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.923.164,79	9.743.304,00	- 6.820.139,21	-70,00
Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit (Tilgung und Gewährung von Darlehen)	625.341,43	870.000,00	- 244.658,57	-28,12
Summe der Auszahlungen	29.977.955,06	41.867.553,00	- 11.889.597,94	-28,40
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-982.219,19	-3.626.476,00	2.644.256,81	

Hinweis:

Der Plan-Ist-Vergleich der Finanzrechnung ist nur bedingt aussagefähig, da das „Ist“ Zahlungen in 2023 beinhaltet, die für Leistungen aus dem Jahr 2022 getätigt wurden, jedoch nicht den Planwert 2022 beeinflussen, sondern den Planwert 2023.

Das „Ist“ 2023 weist i. d. Z. keine Zahlungen auf, die in 2024 fällig, aber dem Jahr 2023 zuzuordnen sind. Hierbei wird auf dem Finanzkonto der Planwert 2023 zu Grunde gelegt.

Für das Jahr 2023 war eine Kreditneuaufnahme für Investitionsmaßnahmen i. H. v. 5.390.956,00 EUR vorgesehen.

Die planmäßigen Tilgungsleistungen auf die Bestandskredite wurden zu den jeweiligen Fälligkeiten ordnungsgemäß erbracht.

2.3 Investitionen und Finanzierung

Mit 2.923.164,79 EUR (Planansatz: 9.743.304,00 EUR) erreichen die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit 80 % der bilanziellen Bruttoabschreibungen in Höhe von 3.643.808,58 EUR.

Die in den Auszahlungen für Investitionstätigkeit enthaltenen größten Baumaßnahmen entfallen auf die folgenden wesentlichen Positionen:

Wesentliche Auszahlungen für Baumaßnahmen Haushaltsjahr 2023				
Auftrag	Bezeichnung	Konto	Betrag	
N02520.005	Neubau Feuerwehrgerätehaus Günne	7851000 AZ für Hochbaumaßnahmen	rd.	254.987,00 €
N05250.001	Bau / Erwerb / Herrichtung einer Wohnunterbringung	7851000 AZ für Hochbaumaßnahmen	rd.	148.025,00 €
N05250.002	PV-Anlage auf Wohncontainer Körbecke	7851000 AZ für Hochbaumaßnahmen	rd.	77.150,00 €
A08130.003	Neubau Lehrschwimmbecken	7851000 AZ für Hochbaumaßnahmen	rd.	706.314,00 €
N11210.001	Kanalerneuerung RW-Kanal Berlingsen	7852000 AZ für Tiefbaumaßnahmen	rd.	95.507,00 €
N11210.011	Erneuerung Haltung und Schacht, Günne-Südstr.	7852000 AZ für Tiefbaumaßnahmen	rd.	68.800,00 €
N12110.008	Zufahrt und Parkplatz "Hallenbad"	7852000 AZ für Tiefbaumaßnahmen	rd.	87.572,00 €
N12110.016	Rad-/Gehweg "Neuhäuser Forststraße" zwischen Stockumer Damm und Abzweig Kanzelbrücke	7852000 AZ für Tiefbaumaßnahmen	rd.	218.021,00 €
		gesamt:	rd.	1.656.376,00 €

2.4 Vermögens- und Kapitalstruktur

Die Bilanzsumme zum 31.12.2023 beträgt 114.359.672,77 EUR und weist damit eine Verminderung gegenüber der Bilanz zum 31.12.2022 (114.850.843,48 EUR) in Höhe von 491.170,71 EUR aus (- 0,43 %).

In der Bilanz enthalten sind die Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit in Höhe von 623.616,23 EUR (0,55 % der Bilanzsumme). Hierbei handelt es sich um eine buchhalterische Isolation der Corona- und Ukraine-Krieg bedingten Schäden (siehe auch Nr. 3.5). Diese Bilanzposition wird voraussichtlich (sofern finanzwirtschaftlich möglich und vertretbar) im Jahr 2026 gegen das Eigenkapital ausgebucht bzw. verrechnet, damit zukünftige Generationen nicht zusätzlich belastet werden.

Die Vermögensstruktur ist durch das Anlagevermögen (inklusive Finanzanlagen) in Höhe von 91.123.167,93 EUR (79,68 % der Bilanzsumme) geprägt. Der mit 90.508.920,15 EUR (79,14 % der Bilanzsumme) bedeutsamste Anteil entfällt auf die Sachanlagen. Das kommunale Infrastrukturvermögen mit 50.307.301,04 EUR (43,99 % der Bilanzsumme) und die bebauten Grundstücke mit 22.409.808,55 EUR (19,60 % der Bilanzsumme) sind hier besonders hervorzuheben.

Die im Wesentlichen aus Beteiligungen und Sondervermögen bestehenden Finanzanlagen stellen 567.255,78 EUR (0,50 %) der Bilanzsumme.

Das Umlaufvermögen umfasst 22.527.192,32 EUR (19,70 % der Bilanzsumme). Hierin enthalten sind Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände in Höhe von 5.513.421,68 EUR. Der Rest des Umlaufvermögens entfällt auf die Vorräte und liquiden Mittel.

Die aktive Rechnungsabgrenzung beläuft sich auf 85.696,29 EUR.

Auf der Passivseite beläuft sich das Eigenkapital auf 39.382.363,28 EUR und damit auf 34,44 % der Bilanzsumme. Im Einzelnen setzt sich das Eigenkapital aus der Allgemeinen Rücklage (34.359.392,78 EUR) sowie dem Jahresfehlbetrag (- 714.846,71 EUR) und der in den letzten acht Jahren gebildeten Ausgleichsrücklage (Jahresüberschuss aus den Wirtschaftsjahren 2015 bis 2022) i. H. v. 5.737.817,21 EUR zusammen. Das negative Ergebnis aus dem Wirtschaftsjahr 2023 ist durch die Ausgleichsrücklage zu decken (Gesamtsumme der Ausgleichsrücklage nach Deckung: 5.022.970,50 EUR). **Damit überschreitet die Ausgleichsrücklage weiterhin die ursprüngliche Höhe von 3.499.404,00 EUR aus der Eröffnungsbilanz des Jahres 2006.**

Zwischen Eigenkapital und Schulden stehen die Sonderposten aus Zuwendungen, Beiträgen, Gebührenüberschüssen und sonstigen Sonderposten in Höhe von 38.781.813,99 EUR (33,91 % der Bilanzsumme).

Die Rückstellungen zum 31.12.2023 belaufen sich auf 9.881.765,97 EUR und binden damit 8,64 % der kommunalen Mittelherkunft.

Die Summe der Verbindlichkeiten beläuft sich auf 24.050.519,13 EUR (21,03 % der Bilanzsumme). Hierin enthalten sind Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von 5.702.316,55 EUR (4,99 % der Bilanzsumme) sowie Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen, Transferleistungen, Erhaltene Anzahlungen sowie Sonstige Verbindlichkeiten in einer Gesamthöhe von 18.348.202,58 EUR (16,04 % der Bilanzsumme).

Die passive Rechnungsabgrenzung in Höhe von 2.263.210,40 EUR (1,98 % der Bilanzsumme) beinhaltet überwiegend die Abgrenzung der Nutzungsrechte/-entgelte im Bereich der kommunalen Friedhöfe.

2.4 Entwicklung des Anlagevermögens

Die Veränderungen bei den Sachanlagen sind überwiegend auf die planmäßigen Abschreibungen zurückzuführen.

Die komplette Entwicklung des Anlagevermögens ist dem **Anlagenspiegel (Anlage 1 zum Anhang)** zu entnehmen.

2.5 Finanzkennzahlen

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Kommunen sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung (VERPA) ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden. Darin sind die für die Prüfung wichtigen Kennzahlen zusammengefasst worden. **Das aktuelle NKF-Kennzahlenset des Innenministeriums liegt dem Lagebericht (Anhang zum Lagebericht) bei. Darüber hinaus gibt es seitens der Bertelsmann-Stiftung einen Vergleich von größengleichen Kommunen, der im Internet eingesehen werden kann. Seit dem Jahr 2010 nutzt die Gemeinde Möhnesee das IKVS-Kennzahlensystem. Das interne Controlling sowie die Vergleichsmöglichkeiten werden aktuell jeweils mit den im Programm hinterlegten Vergleichsdaten beteiligter Kommunen abgestimmt.**

3. Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung (2024 ff.)

Der Lagebericht soll auch Schlussfolgerungen für die zukünftige Haushaltswirtschaft enthalten. Risiken für die Haushaltswirtschaft der Jahre 2024 ff. ergeben sich aus verschiedenen Gesichtspunkten:

3.1 Fehlbedarf im Ergebnisplan

Die Aufwendungen im Ergebnisplan 2024 in Höhe von 35.159.648,00 EUR übersteigen trotz erstmaliger Berücksichtigung eines ratsseitig beschlossenen globalen Minderaufwands in Höhe von 352.939,00 EUR die Erträge in Höhe von 32.391.575,00 EUR um 2.768.073,00 EUR. Um diesen Betrag vermindert sich das gemeindliche Eigenkapital (dies kann aufgrund der positiven Jahresergebnisse aus 2015 bis 2022 i. H. v. 5.737.817,21 EUR vollständig aus der Ausgleichsrücklage gedeckt werden).

Darüber hinaus wird seit dem 01.01.2013 durch die Anwendung des 1. und 2. NKF WG das Eigenkapital durch bestimmte, in § 44 Abs. 3 KomHVO NRW definierte Buchungstatbestände erhöht oder vermindert.

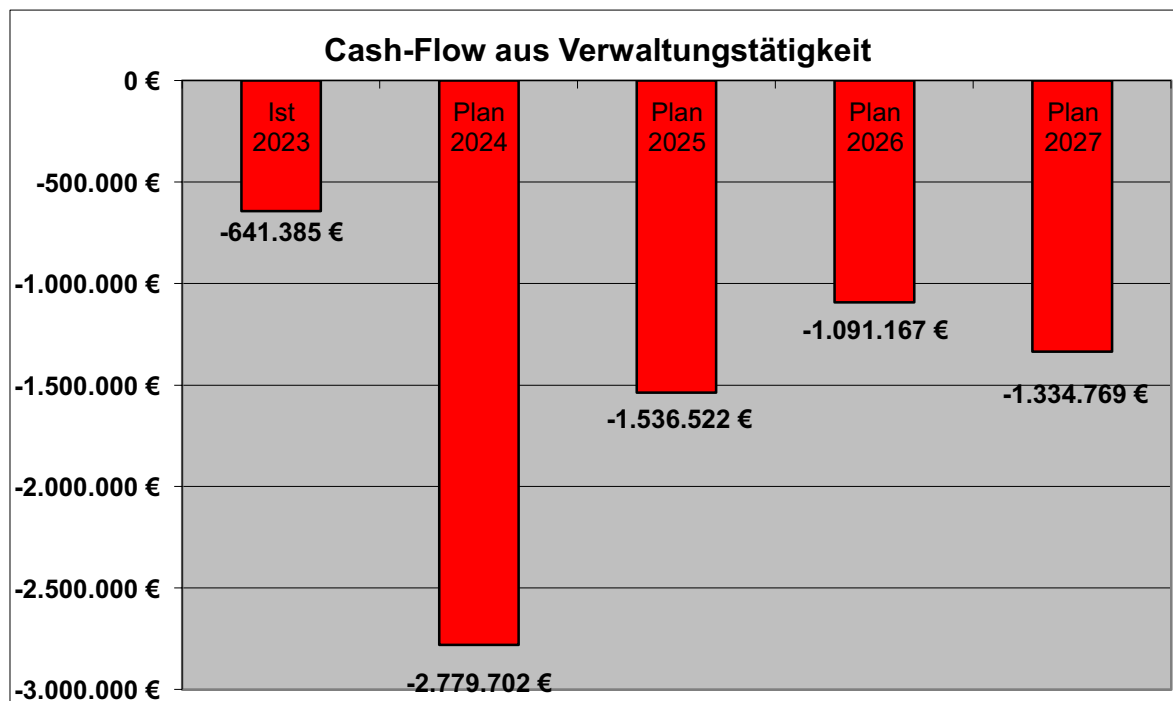
3.2 Bestand an Finanzmitteln lt. Finanzplan

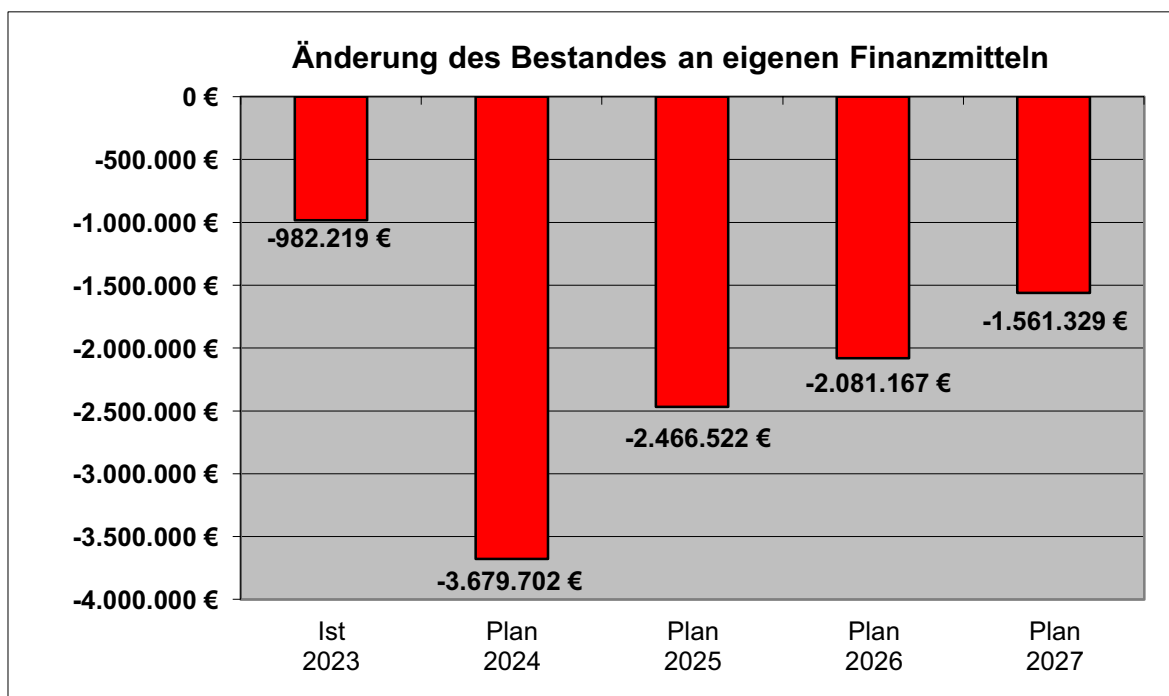
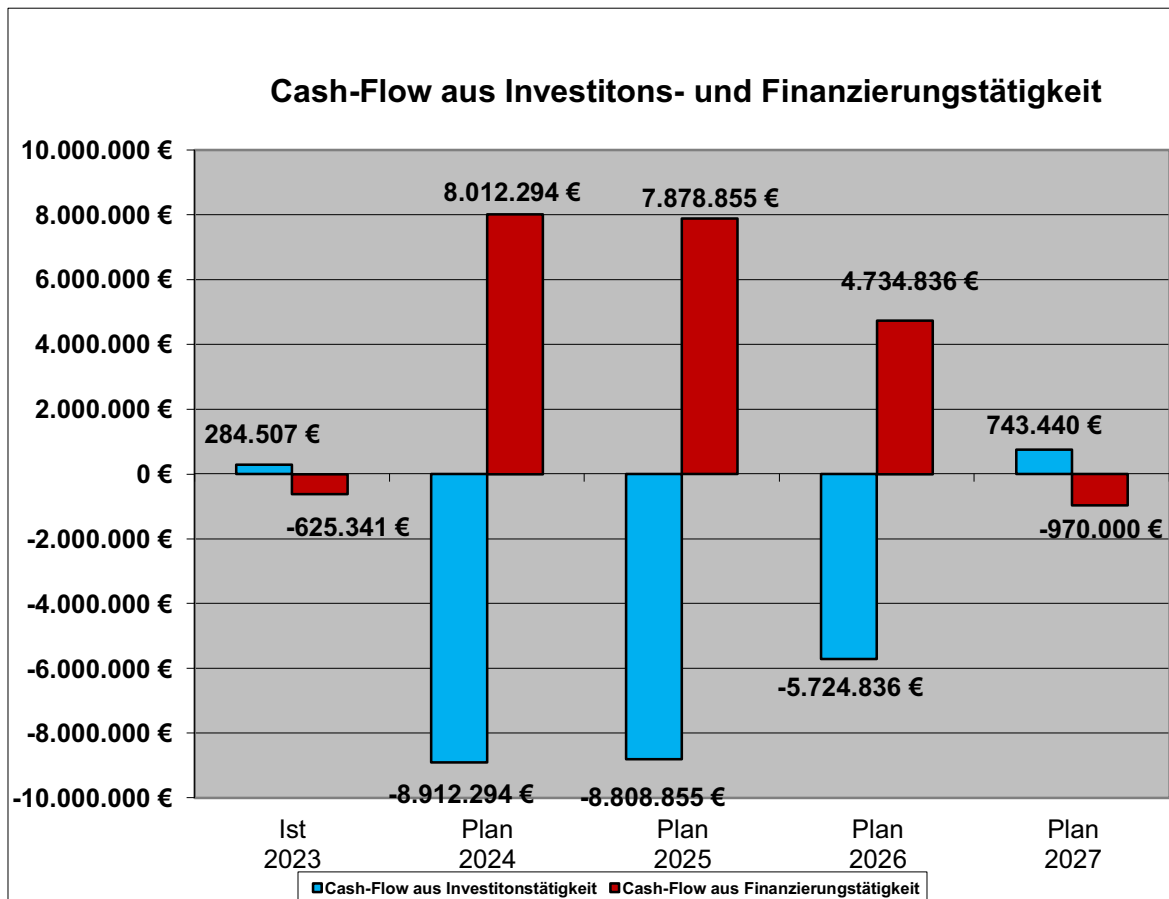
Der geplante Bestand eigener Finanzmitteln verändert sich im Jahr 2024 wie folgt.

Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.873.433,00 EUR
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	<u>32.653.135,00 EUR</u>
= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 2.779.702,00 EUR
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.530.177,00 EUR
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	<u>16.442.471,00 EUR</u>
= Saldo aus Investitionstätigkeit	- 8.912.294,00 EUR
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	<u>+ 8.012.294,00 EUR</u>
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	<u>- 3.679.702,00 EUR</u>

Kassenlage

Die insgesamt volatile Haushaltslage spiegelt sich auch in Zukunft (mittelfristige Finanz- und Ergebnisplanung bis 2027) durch negative Ergebnisse wider. Da die Ergebnisrechnung teilweise Positionen enthält, die nicht liquiditätswirksam sind (z. B. Abschreibungen, Zuführung zu Rückstellungen sowie die Verbuchung interner Leistungsbeziehungen etc.) sind die Auswirkungen auf die Finanzplanung wie folgt darstellbar (gemäß dem mittelfristigen Finanzplanungszeitraum im HH-Plan 2024):





Aufgrund der geplanten erheblichen Investitionen in den Folgejahren (z. B. Feuerwehr, Schulen, LIZ etc.) wird sich die Liquidität entsprechend verringern. Nach derzeitigem Kenntnisstand wird aber die Aufnahme von Kontokorrentkrediten nicht erforderlich werden, sodass man von einer voraussichtlich gesicherten Liquidität in den Folgejahren ausgehen kann. Der Wertverlust des Anlagevermögens wird durch die oben genannten Investitionen kompensiert.

3.3 Chancen

Der konjunkturelle Aufschwung, der sich seit dem Jahr 2011 kontinuierlich bis 2019 im gleichen Maße fortgesetzt hat, führte bei einem tendenziell stärkeren Gewerbesteueraufkommen als geplant, sowie auch erheblich erhöhten Anteilen an den Gemeinschaftssteuern (insbesondere der Anteile an der Einkommensteuer) zu einer auf akzeptablem Niveau weitestgehend „auskömmlichen“ gemeindlichen Finanzlage.

Aufgrund der am 06. März 2024 veröffentlichten Prognose des ifo-Instituts soll das deutsche Bruttoinlandsprodukt (BIP) im Jahr 2024 lediglich um 0,2 Prozent *) steigen/stagnieren.

Das Bruttoinlandsprodukt (BIP) ist ein Maß für die wirtschaftliche Leistung einer Volkswirtschaft in einem bestimmten Zeitraum. Es misst den Wert der im Inland hergestellten Waren und Dienstleistungen (Wertschöpfung), soweit diese nicht als Vorleistungen für die Produktion anderer Waren und Dienstleistungen verwendet werden. Das Bruttoinlandsprodukt ist die zentrale Größe der volkswirtschaftlichen Gesamtrechnung.

*) <https://www.ifo.de/news/2024-03-06/ifo-konjunkturprognose-fruehjahr-2024>

„Lage der deutschen Wirtschaft

Die deutsche Wirtschaft ist wie gelähmt. Im Vergleich zu anderen großen europäischen Ländern fällt Deutschland spürbar ab: Nicht nur ist dort die Stimmung besser und die Unsicherheit niedriger; auch deuten die entsprechenden Indikatoren bereits seit Herbst 2023 auf eine allmähliche Erholung hin.

In Deutschland hingegen stagnierte die Wirtschaftsleistung im zurückliegenden Sommerhalbjahr, und im Schlussquartal 2023 ging sie sogar um 0,3% zurück. Besonders kräftig schrumpfte die Wertschöpfung in der Industrie und der Bauwirtschaft. Gründe waren u. a. der Mangel an Aufträgen, der schneereiche Dezember und ein außergewöhnlich hoher Krankenstand.

Stützend für die Konjunktur war lediglich der private Konsum. Die Inflation sinkt seit nunmehr einem Jahr zügig und erreichte im Februar mit 2,5% den niedrigsten Wert seit Juni 2021. Gleichzeitig steigen die Lohneinkommen mit kräftigen Raten.

Nach dem Haushaltsurteil des Bundesverfassungsgerichts im November 2023 hat die Finanzpolitik zu Jahresbeginn einen Bundeshaushalt für das laufende Jahr verabschiedet und dabei ihren restriktiven Kurs verschärft: Unternehmen und Haushalte werden mehr belastet oder weniger entlastet, und die Staatsausgaben werden gekürzt.“

„Prognose der deutschen Wirtschaft

Die aktuell vorliegenden Frühindikatoren deuten für den Jahresbeginn 2024 auf keine konjunkturelle Trendwende hin: Verschlechterung der Auftragslage in allen Wirtschaftsbereichen, geringer Auftragsbestand, hoher Krankenstand, andauernde Streiks.

Alles in allem dürfte die Wirtschaftsleistung im laufenden Quartal ihren Rückgang zunächst fortsetzen und um 0,1% im Vergleich zum Vorquartal sinken. Zu einer spürbaren gesamtwirtschaftlichen Erholung dürfte es erst in der zweiten Jahreshälfte kommen. Insgesamt wird das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt in diesem Jahr nur um 0,2% im Vergleich zum Vorjahr zunehmen. Im kommenden Jahr wird die Wirtschaftsleistung dann um 1,5% zulegen. Damit wurde die Wachstumsprognose für das laufende Jahr im Vergleich zur ifo Konjunkturprognose Winter 2023 deutlich um 0,7 Prozentpunkte herabgesetzt und für das Jahr 2025 leicht um 0,2 Prozentpunkte angehoben. Anders als erwartet, befindet sich die deutsche Wirtschaft im Winterhalbjahr 2023/24 in einer Rezession. Insbesondere die Erholung der Industriekonjunktur setzt erst später ein.

Die konjunkturelle Schwäche wird den Beschäftigungsaufbau verlangsamen und die Arbeitslosigkeit zunächst weiter steigen lassen. Die Arbeitslosenquote wird in diesem Jahr mit durchschnittlich 5,9% um 0,2 Prozentpunkte höher liegen als noch im Jahr 2023. Erst im Jahr 2025 dürfte die Quote wieder auf 5,6% zurückgehen.

Die Inflationsrate wird weiter zurückgehen von durchschnittlich 5,9% im vergangenen Jahr auf 2,3% in diesem und 1,6% im kommenden Jahr. Insbesondere die Gas- und Strompreise werden für die Verbraucher günstiger werden. Daher dürfte die Energiekomponente im Prognosezeitraum den Preisauftrieb senken. Die Kerninflationsrate (also der Anstieg der Verbraucherpreise ohne Energie) wird sich langsamer zurückbilden und in diesem und im kommenden Jahr mit 2,8% und 2,2% über der Gesamtinflationsrate liegen. Insbesondere die Teuerung bei den arbeitsintensiven Dienstleistern wird nur langsam zurückgehen, weil steigende Lohnkosten den Preisdruck hochhalten.

Das Defizit im Staatshaushalt wird sich in diesem und im kommenden Jahr auf 1,8 bzw. 1,0% der Wirtschaftsleistung zurückbilden, nach 2,1% in diesem Jahr. Der Leistungsbilanzsaldo wird bis zum Jahr 2025 auf 6,6% der Wirtschaftsleistung sinken.“

Zusammengefasst können folgende relevanten Risiken identifiziert werden:

- Kriegsgeschehen in der Ukraine
- Fluchtbewegungen
- Inflationsdynamik
- Embargo von Erdöl/Erdgas

Der Haushalt für das Haushaltsjahr 2024 wurde am **21.12.2023** verabschiedet.

Es ist zweifelsfrei, dass der Haushaltsplan 2024 und die Mittelfristplanung in vielen Kommunen noch nicht zu der erhofften Konsolidierung und strategischen Haushaltsverbesserung führen werden.

Wir gehen davon aus, dass die Gesamtheit der Kommunen nur durch ein Konsolidierungsprogramm, wie es mit dem sogenannten "Stabilitätspakt" ein- bzw. fortgeführt wurde, die Belastungen auffangen kann und muss.

Effizienzsteigerungen, Standardanpassungen und Leistungsreduktionen werden aber auch nach Umsetzung der eingeleiteten Konsolidierungsmaßnahmen unausweichlich sein. Hier darf auch an den Bericht der GPA NRW bezüglich des „strukturellen Defizits“ der Gemeinde Möhnesee erinnert werden, welches bei rd. 300.000 EUR/p. a. liegt. Zur Verbesserung der Liquidität ist ein zeitnahes Forderungsmanagement weiterhin zu beachten, Zahlungsströme in der Gemeinde sind genau zu beobachten und liquides Vermögen in kommunalen Geld- und Vermögensanlagen durch geeignete Controllingmaßnahmen vor Verlusten zu schützen.

Zu befürchten bleibt, dass die im Jahr 2011 begonnenen und in den Folgejahren fortzusetzenden Bemühungen der Kommunen - v. a. Kommunen mit sogenannten "Nothaushalten", die sich im Stabilitätspakt befinden und z. T. rigide Sparmaßnahmen unter staatlicher Überwachung durchführen - bei risikoreicher Konjunktur sowie zusätzlich auftretenden Belastungen den Anforderungen auf Dauer nicht entsprechen werden und die eingeleiteten Maßnahmen somit nicht zum gewünschten langfristigen (Konsolidierungs-)Erfolg führen.“

3.4 Risikomanagement

Die verwaltungsseitig ständig überwachte Haushaltswirtschaft wird durch den Rat, insbesondere durch den Rechnungsprüfungsausschuss, begleitet. Außerdem erfolgt jährlich eine Ermittlung des Zwischenstandes der Haushaltswirtschaft zum 30.09. jeden Jahres aufgrund der Anordnung der Kommunalaufsicht des Kreises Soest. Diese Informationen gehen dem Rat der Gemeinde Möhnesee zeitgleich zu.

3.5 Corona-Krise / Ukraine-Krieg

Die Corona-Krise ist beendet und die daraus resultierenden „Schäden“ sind in der Bilanz als „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ dargestellt. Der andauernde Krieg gegen die Ukraine wird sich auch weiterhin auf die kommunalen Finanzen auswirken. Die wichtigste Einnahmequelle der Gemeinde - die Gewerbesteuer - könnte dauerhaft in Mitleidenschaft gezogen werden. Grundlage für die Bemessung der Gewerbesteuer ist der Gewinn der ortsansässigen Firmen. Trotz aller wirtschaftlichen Nothilfen von Bund, Land und Kommunen dürfte sich der Gewinn zahlreicher Firmen aufgrund hoher Energiekosten und inflationsbedingt stark gestiegener Lebenshaltungskosten vermindern, wenn nicht sogar ausbleiben.

Die teilweisen Mindereinnahmen sind aktuell in der Gemeinde durch Veranlagungen des Steuerjahres 2022 und den jeweiligen Vorausleistungen der Folgejahre erkennbar. Aktuell wird deutlich, dass die in kurzer Folge aufgetretenen weltweiten Krisen in den Bilanzen der Unternehmen und Gewerbebetriebe erhebliche negative Spuren hinterlassen haben.

Der Gesetzgeber hat am 29. September 2020 ein Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften erlassen. Dieses Gesetz wurde am 09. Dezember 2022 durch die Wörter „und den Krieg gegen die Ukraine“ erweitert. Hier wird unter anderem in § 5 geregelt, wie die durch die COVID-19-Pandemie und den Krieg gegen die Ukraine entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln und zu aktivieren sind.

Folgende „Schäden“ wurden als aktivierungsfähig erachtet:

Übersicht der aus der COVID-19-Pandemie und dem Ukraine-Krieg entstandenen Belastungen					
Ermittlung nach § 4 des Gesetzes 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 - NKF-CUIG)					
Hierbei handelt es sich um eine konkrete Ermittlung der COVID-19-Ukraine bedingten Belastungen.					
Produkt	Beschreibung			Differenz/Schaden	Erläuterungen
01.01.02	Personalwirtschaft			55.752,05 €	Personalaufwendungen
08.01.01	Turn- und Sporthallen			- €	Für das Jahr 2022 wurden die Nutzungsentgelte wieder festgesetzt.
03.02.01	Sonstige schulische Aufgaben			- €	Einnahmeausfälle für Elternbeiträge - keine
	div. Produkte Ukraine			24.269,55 €	Aufwendungen für Wohnunterkunft u. ä. (konkret ermittelt)
	div. Produkte COVID-19			11.518,09 €	Aufwendungen für Hygiene, Desinfektion, Spuckschutz, usw. (konkret ermittelt)
Ergebniswirkung/Außerordentlicher Ertrag (Zeile 23 Erg.Plan)				91.539,69 €	

3.6 IT-Risiken

Als Reaktion auf den Cyberangriff auf den IT-Dienstleister SIT am 29./30. Oktober 2023 wurden seitens der Gemeinde Möhnesee proaktiv zahlreiche eigene, zusätzliche IT-Sicherheitsmaßnahmen in Gang gesetzt. Bis zum Zeitpunkt des Cyberangriffs wurden die bestehenden Strukturen gemeinhin als widerstandsfähig eingestuft. Die langfristigen Auswirkungen des Vorfalls, die in der Aufarbeitung aufgedeckten Defizite bei der SIT und die insgesamt zunehmende Bedrohung durch Cyberkriminalität veranlassten uns zur verstärkten Fokussierung auf weitergehende, eigene Sicherheitsmaßnahmen (u. a. zur Passwortsicherheit, hausinterne Sensibilisierung und Schulung durch Phishing-Kampagnen, zusätzliche Firewall, Vorhaltung eigener Exchange-Server und Repository, Network Access Control etc.). Ein durch die Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Curacon durchgeführtes IT-Audit soll darüber hinaus Hinweise auf ggf. weitere Potentiale geben. Vor dem Hintergrund der weltweiten zunehmenden Bedrohungen im Cyberraum lässt sich eine 100%ige Sicherheit insbesondere auch für Kommunen in der Größenordnung und mit dem IT-Stellenschlüssel der Gemeinde Möhnesee nicht erreichen. Im Rahmen der vorgegebenen Möglichkeiten haben wir aber zahlreiche, über das bislang übliche Maß hinausgehende, Maßnahmen zur Risikominimierung ergriffen.

4. Ausblick

4.1 Mittelfristige Ergebnis- und Finanzplanung

Die Haushaltswirtschaft der Gemeinde Möhnesee ist dadurch geprägt, dass sie fortlaufend auf eine zukunftsorientierte und die stetige Aufgabenerfüllung abzielende Bewirtschaftung der Erträge und Aufwendungen ausgerichtet ist. **Seit Jahren verhalten sich Politik und Verwaltung insbesondere bei der Entscheidung über notwendige Aufwendungen so, als wäre die Gemeinde Möhnesee bereits in einer schwierigen Haushaltslage. Dieses Verhalten hat dazu geführt, dass erreicht werden konnte, die Gemeinde Möhnesee bis heute vor einer Haushaltssicherung zu bewahren.**

Diese restriktive Haushaltsführung bezieht sich im gleichen Maße auf die Investitionen sowie das sehr restriktiv gehaltene Schuldenmanagement. **Hier ist der Verwaltung und auch der Politik ein an den finanziellen Möglichkeiten der Gemeinde ausgerichteter Blick (wie in der Vergangenheit) zu wünschen.**

Das Wachstum der Weltwirtschaft wird nach einer Prognose des Internationalen Währungsfonds (IWF) auf absehbare Zeit weiterhin gering bleiben.

Belastet von der anhaltenden Inflation und den Folgen des russischen Angriffs auf die Ukraine hatte der IWF der Weltwirtschaft Ende Januar für dieses Jahr lediglich ein Plus von 3,1 Prozent zugetraut. Die Aussichten für die deutsche Wirtschaft lagen dabei sogar nur bei 0,2 Prozent.

Auch die Mittelveranschlagung im Haushalt für das Jahr 2024 berücksichtigt eine äußerst „spitze Berechnung der Ansätze“ ohne Reservepuffer. Bei den Sachaufwendungen wurden - wie in den Vorjahren - alle Ansätze eingehend geprüft, und soweit möglich, reduziert.

Darüber hinaus hat der Rat im Zusammenhang mit der Beschlussfassung zum Haushalt 2024 ff. gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, eine pauschale Kürzung von Aufwendungen in Höhe von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen (globaler Minderaufwand) von der Verwaltung einzufordern.

Dies geschieht auch bei vertraglichen und sonstigen Bindungen, obwohl die berechneten Beträge zunächst zu zahlen sind. **Der ganz überwiegende Anteil der Haushaltsansätze ist nicht zu beeinflussen.** „Einsparungen“ (wobei dies zum Teil lediglich Verschiebungen von notwendigen Maßnahmen bedeutet) sind wie im Vorjahr z. B. bei der Sanierung von gemeindlichem Vermögen sowie durch die Zurückstellung von Anschaffungen bzw. von Unterhaltungsaufwendungen im Sachmittelbereich möglich.

Grundlage für die errechneten Planwerte sind weiterhin die Orientierungsdaten des Landes unter Berücksichtigung örtlicher Besonderheiten (GFG). Die Ermittlung der Daten erfolgte auf der Ebene der Produktsachkonten; die Ergebnisse wurden in zusammengefasster Form in die Teilpläne übernommen.

Es ist darauf hinzuweisen, dass es sich bei der Mittelveranschlagung im Haushalt 2024 sowie im Finanzplanungszeitraum um eine Grobplanung nach dem „Vorsichts-/Wahrscheinlichkeitsprinzip“ handelt.

Aufgrund derzeitiger Erkenntnisse im Haushaltsjahr 2024 sowie der Finanzplanung wird zum Ende des laufenden Haushaltsjahres der entstehende Jahresfehlbetrag möglicherweise in voller Höhe zu Lasten der Eigenkapital/Ausgleichsrücklage zum Haushaltsausgleich in Anspruch genommen werden müssen.

Dabei ist allerdings zu berücksichtigen, dass das Gefahrenpotenzial des Krieges gegen die Ukraine weiterhin nicht umfassend einschätzbar ist.

Gemäß § 76 Abs. 1 GO NRW ist unter den folgenden Voraussetzungen ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin der nächstmögliche Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wiederhergestellt ist, wenn:

1. durch Veränderungen des Haushalts innerhalb des Planjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder
2. in zwei aufeinander folgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder
3. in der Bilanz ein nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag ausgewiesen wird.

Trotz des formal nicht ausgeglichenen Haushalts im Planjahr 2024 sowie des Fehlbetrags im Jahresabschluss 2023 sind die in § 76 Abs. 1 GO NRW genannten Kriterien insoweit eingehalten, sodass ein Haushaltssicherungskonzept nicht erstellt werden muss.

Allerdings musste der Haushalt 2024 durch die Kommunalaufsicht genehmigt werden (genehmigungsfähiger Haushalt nach § 75 Abs. 4 GO NRW).

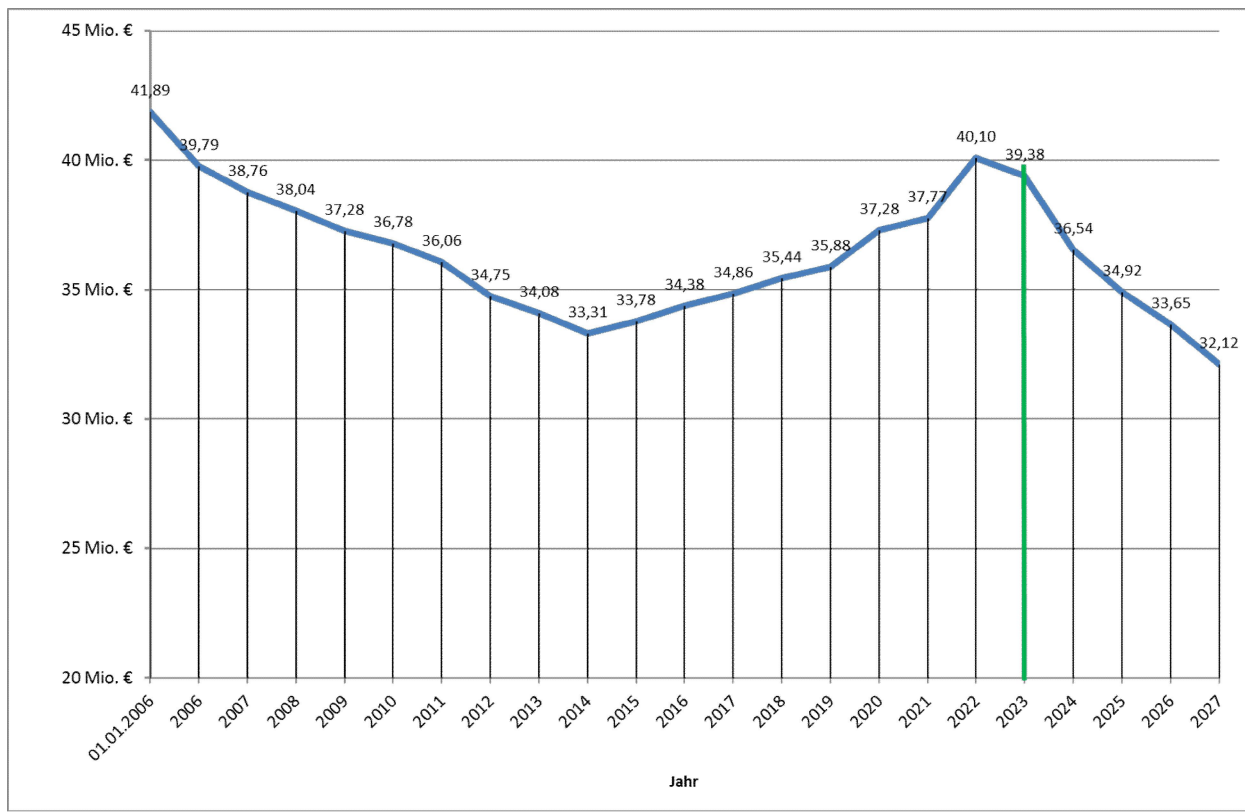
Alle für das Haushaltsjahr 2024 getroffenen Aussagen gelten in ihren Grundzügen gleichermaßen für die Jahre des mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanungszeitraums.

**Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals (Prognose:
01.01.2019-31.12.2027)**

	in EUR	
=	Eigenkapital am Ende des abgelaufenen Haushaltsjahres (= 31.12.2018 / 01.01.2019) lt. Jahresabschluss 2018	35.443.064,90 EUR
	<u>davon:</u>	
	- Allgemeine Rücklage	33.633.013,74 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	1.810.051,16 EUR
+ / -	Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2019	408.866,92 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	58.974,35 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	33.856,50 EUR
	Allgemeine Rücklage des Folgejahres (2020) n. Verr. (vor Ausbuchung des Jahresergebnisses)	33.658.131,59 EUR
=	Eigenkapital des Folgejahres (2020) (= 31.12.2019 / 01.01.2020) lt. Jahresabschluss 2019	35.877.049,67 EUR
	<u>davon:</u>	
	- Allgemeine Rücklage	33.658.131,59 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	2.218.918,08 EUR
+ / -	Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2020	1.188.068,07 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	317.745,37 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	97.888,75 EUR
	Allgemeine Rücklage des ersten Folgejahres (2021) n. Verr. (vor Ausbuchung des Jahresergebnisses)	33.877.988,21 EUR
=	Eigenkapital des ersten Folgejahres (2021) (= 31.12.2020 / 01.01.2021) lt. Jahresabschluss 2020	37.284.974,36 EUR
	<u>davon:</u>	
	- Allgemeine Rücklage	33.877.988,21 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	3.406.986,15 EUR
+ / -	Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2021	217.414,36 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	293.633,55 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	25.037,16 EUR

	Allgemeine Rücklage des <u>zweiten Folgejahres (2022) n. Verr.</u> (vor Ausbuchung des Jahresergebnisses)	34.146.584,60 EUR
=	Eigenkapital des <u>zweiten Folgejahres (2022)</u> (= 31.12.2021 / 01.01.2022) lt. Jahresabschluss 2021	37.770.985,11 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	34.146.584,60 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	3.624.400,51 EUR
/ -	Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2022	2.113.416,70 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	249.651,19 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	36.843,01 EUR
	Allgemeine Rücklage des <u>dritten Folgejahres (2023) n. Verr.</u> (vor Ausbuchung des Jahresergebnisses)	34.359.392,78 EUR
=	Eigenkapital des <u>dritten Folgejahres (2023)</u> (= 31.12.2022 / 01.01.2023) lt. Jahresabschluss 2022	40.097.209,99 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	34.359.392,78 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	5.737.817,21 EUR
+ / -	Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2023	-714.846,71 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	0,00 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	0,00 EUR
	Allgemeine Rücklage des <u>vierten Folgejahres (2024) n. Verr.</u> (vor Ausbuchung des Jahresergebnisses)	34.359.392,78 EUR
=	Eigenkapital des <u>vierten Folgejahres (2024)</u> (= 31.12.2023 / 01.01.2024) lt. Jahresabschluss 2023	39.382.363,28 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	34.359.392,78 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	5.022.970,50 EUR
+ / -	Geplantes Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2024	-2.768.073,00 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	71.890,00 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	145.000,00 EUR
	Plan-Allgemeine Rücklage des <u>fünften Folgejahres (2025)</u> (vor Ausbuchung des geplanten Jahresergebnisses)	34.286.282,78 EUR

=	Plan-Eigenkapital des fünften Folgejahres (2025) (= 31.12.2024 / 01.01.2025)	36.541.180,28 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	34.286.282,78 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	2.254.897,50 EUR
+ / -	Geplantes Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2025	-1.623.836,00 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	0,00 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	2.000,00 EUR
	Plan-Allgemeine Rücklage des sechsten Folgejahres (2026) (vor Ausbuchung des geplanten Jahresergebnisses)	34.284.282,78 EUR
=	Plan-Eigenkapital des sechsten Folgejahres (2026) (= 31.12.2025 / 01.01.2026)	34.915.344,28 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	34.284.282,78 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	631.061,50 EUR
+ / -	Geplantes Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2026	-1.259.074,00 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	0,00 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	2.000,00 EUR
	Plan-Allgemeine Rücklage des siebten Folgejahres (2027) (vor Ausbuchung des geplanten Jahresergebnisses)	34.282.282,78 EUR
=	Plan-Eigenkapital des siebten Folgejahres (2027) (= 31.12.2026 / 01.01.2027)	33.654.270,28 EUR
	<i>davon:</i>	
	- Allgemeine Rücklage	33.654.270,28 EUR
	- <i>Sonderrücklagen</i>	0,00 EUR
	- <i>Ausgleichsrücklage (31.12. d.J.)</i>	0,00 EUR
+ / -	Geplantes Jahresergebnis des Haushaltsjahres 2027	-1.535.801,00 EUR
+	Verrechnung von Erträgen mit der allgemeinen Rücklage	0,00 EUR
-	Verrechnung von Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage	2.000,00 EUR
	Plan-Allgemeine Rücklage des achten Folgejahres (2028) (vor Ausbuchung des geplanten Jahresergebnisses)	33.654.270,28 EUR
=	Plan-Eigenkapital des achten Folgejahres (2028) (= 31.12.2027 / 01.01.2028)	32.118.469,28 EUR



4.2 Haushaltskonsolidierung

Aufgrund des formal betrachtet nicht ausgeglichenen Haushalts 2024 (unter Berücksichtigung einer Inanspruchnahme der vorhandenen Ausgleichsrücklage) ist es weiterhin unabdingbar, die Bemühungen der vergangenen Jahre fortzusetzen. Es ist alles daran zu setzen, einen weiteren Eigenkapitalverzehr zu vermeiden, um die dauerhafte Aufgabenerfüllung im investiven und konsumtiven Bereich zu gewährleisten.

4.3 Personalaufwendungen

Die regelmäßigen Tariferhöhungen und die kontinuierliche Ausweitung der kommunalen Aufgaben hat zukünftig die logische Konsequenz von erhöhten Personalaufwendungen zur Folge. Zudem führt die zunehmende Digitalisierung erstmal zu Personalmehraufwendungen. Gerade durch die vermehrte interkommunale Zusammenarbeit mit den anderen Kommunen im Kreis Soest sollen aber Ressourcen (langfristig) eingespart werden.

4.4 Verschuldung

Wie in den vergangenen Jahren ist trotz der oben beschriebenen Finanz-/Ertragsituation eine Nichterhöhung der Nettoneuverschuldung (Kreditaufnahme max. in Höhe der jährlichen Tilgungsleistung) anzustreben. In diesem Jahr wurde für die Finanzierung von Investitionen keine Kreditneuaufnahme durchgeführt.

4.5 Fazit

Die aktuelle weltwirtschaftliche Entwicklung sowie der Ukraine-Krieg und weitere Krisenherde stellen die gemeindlichen Haushaltsansätze in wichtigen Teilbereichen in Frage. Notwendige und elementare Einnahme- und Finanzierungsquellen fallen weg bzw. vermindern sich voraussichtlich. Förderungen durch Bundes-/Landesmittel werden derzeit in den jeweiligen Parlamenten diskutiert. Inwiefern sich diese Förderungen auf den gemeindlichen Haushalt positiv auswirken, bleibt abzuwarten.

Die Finanzentwicklung zwingt zu einer kontinuierlichen Aufgabenkritik und der Bildung von Schwerpunkten bei allen Aktivitäten im laufenden Jahr sowie in den folgenden Haushaltsjahren. Das bedingt die Formulierung von Prioritäten auf der Grundlage der Aufgaben der Gemeinde Möhnese. Der produktorientierte Haushalt bietet dafür im bestehenden Rechnungswesen eine gute Grundlage. Ein bedeutsames Ziel ist, durch Einsatz finanzieller Mittel die guten Standards in vielen Bereichen der Gemeinde zu erhalten.

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 auch dann als erfüllt, wenn der Fehlbedarf im Ergebnisplan und der Fehlbetrag in der Ergebnisrechnung durch Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden können.

5. Organe und Mitgliedschaften

Die Übersicht der Organe und Mitgliedschaften wird am Schluss des Anhangs gem. § 95 Abs. 3 GO NRW aufgeführt.

Möhnese, 28. Juni 2024

Aufgestellt:

Wagner
Beigeordneter/Kämmerer

Bestätigt:

Moritz
Bürgermeisterin

NKF-Kennzahlenset Nordrhein-Westfalen (Anlage zum Lagebericht)

Gemeinde (GV): Gemeinde Möhnesee

Kennzahl	Vorvorjahr (IST)	Vorjahr (Ist)	HHJ (PLAN)	1. Planjahr	2. Planjahr	3. Planjahr
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Aufwandsdeckungsgrad	107,2%	97,7%	91,4%	94,6%	95,8%	95,3%
Eigenkapitalquote 1	34,9%	34,4%	n.b.			
Eigenkapitalquote 2	68,0%	67,8%	n.b.			
Fehlbetragsquote	-5,6%	1,8%	7,9%	5,4%	4,6%	5,6%
Infrastrukturquote	44,7%	44,0%	n.b.			
Abschreibungsintensität	11,9%	11,2%	10,5%	10,5%	10,1%	9,9%
Drittfinanzierungsquote	40,5%	57,9%	57,6%	57,3%	58,6%	56,9%
Investitionsquote	112,7%	71,7%	n.b.			
Anlagendeckungsgrad 2	87,2%	87,3%	n.b.			
Dynamischer Verschuldungsgrad	6,1	-18,9	n.b.			
Liquidität 2. Grades	125,4%	117,7%	n.b.			
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	14,9%	16,7%	n.b.			
Zinslastquote	0,4%	0,3%	0,6%	0,7%	0,8%	0,8%
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	57,3%	54,0%	57,6%	58,1%	58,3%	58,1%
Zuwendungsquote	16,5%	15,3%	12,6%	13,3%	13,6%	14,1%
Personalintensität	16,8%	16,7%	16,8%	17,1%	17,3%	17,2%
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,6%	16,2%	21,3%	19,9%	19,7%	19,5%
Transferaufwandsquote	44,8%	45,5%	43,3%	44,3%	44,8%	45,4%

Jahresergebnisse auf Kostenträgerebene 2023

Kostenträger	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
	Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV
01 Innere Verwaltung						
01 Steuerung und Service	-393.002,00	-393.002,00	-289.421,14	-297.653,36	103.580,86	95.348,64
02 Verwaltungsmanagement	-3.212.606,00	-3.163.461,20	-2.270.423,95	-2.168.525,32	942.182,05	1.044.080,68
02 Bauhof	-1.489.966,00	-1.399.786,14	-1.348.440,12	-222.607,28	141.525,88	1.267.358,72

02 Sicherheit und Ordnung						
01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-252.762,00	-250.920,63	-140.639,70	-150.785,82	112.122,30	101.976,18
02 Gewerbeangelegenheiten	-7.137,00	-7.137,00	-1.311,08	-4.505,95	5.825,92	2.631,05
03 Einwohnerangelegenheiten	-88.628,00	-78.560,82	-74.662,71	-78.615,54	13.965,29	10.012,46
04 Statistik und Wahlen	-34.403,00	-34.613,53	-31.909,36	-32.849,11	2.493,64	1.553,89
05 Brand- u. Bevölkerungsschutz	-27.203,00	-27.203,00	-37.927,40	-41.470,24	-10.724,40	-14.267,24
	-520.015,00	-520.499,00	-526.765,76	-539.167,89	-6.750,76	-19.152,89

03 Schulträgeraufgaben						
01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen	-535.266,00	-522.700,53	-512.462,33	-542.188,13	22.803,67	-6.922,13
02 Zentrale Schulverwaltungsleistungen	-571.731,00	-573.447,60	-614.863,94	-650.894,18	-43.132,94	-79.163,18
	-81.415,00	-93.990,47	-93.941,51	-94.881,26	-12.526,51	-13.466,26
	-609.740,00	-609.175,72	-502.242,70	-507.162,67	107.497,30	102.577,33

04 Kultur und Wissenschaft						
01 Förderung u. Veranstaltung	-57.118,00	-59.481,62	-43.165,62	-50.854,43	13.952,38	6.263,57
02 Volkshochschule	-36.448,00	-36.448,00	-27.019,26	-27.959,01	9.428,74	8.488,99
03 Gemeindebücherei	-38.277,00	-39.354,99	-43.180,64	-50.317,94	-4.903,64	-12.040,94
04 Gemeindearchiv	-55.005,00	-55.005,00	-34.105,92	-37.841,34	20.899,08	17.163,66
05 Museen/Ausstellungen	-9.215,00	-9.215,00	-7.028,37	-7.043,89	2.186,63	2.171,11

Kostenträger		Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
		Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV

05 Soziale Leistungen							
01	Grundsicherungsleistungen	-133.550,00	-133.550,00	-155.662,89	-163.139,24	-22.112,89	-29.589,24
02	Asylangelegenheiten	14.174,00	13.079,95	151.544,84	111.460,88	137.370,84	97.286,88
		4.000,00	10.865,07	-14.648,30	-14.648,30	-18.648,30	-18.648,30
03	Sonstige soziale Leistungen	-1.075,00	-1.075,00	-1.042,71	-1.982,46	32,29	-907,46
		-31.284,00	-31.284,00	-38.293,99	-40.267,46	-7.009,99	-8.983,46

06 Kinder- und Jugendhilfe							
01	Förderung von Kindern in Tageseinrichtungen	-137.204,00	-138.511,84	-99.427,46	-105.023,78	37.776,54	32.180,22
02	Kinder- u. Jugendarbeit	-110.684,00	-112.510,51	-104.398,37	-164.477,00	6.285,63	-53.793,00

08 Sportanlagen/-förderung (incl. Bäder)							
01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen	-310.086,00	-308.242,03	-248.960,42	-258.218,01	61.125,58	51.867,99
		-44.972,00	-45.495,24	-39.083,70	-57.383,69	5.888,30	-12.411,69
		-264.149,00	-323.939,32	-47.914,48	-70.137,96	216.234,52	194.011,04
02	Allgemeine Sportförderung	-1.906,00	-1.906,00	-1.958,54	-2.672,75	-52,54	-766,75

09 Räumliche Planung und Entwicklung							
01	Planungs- u. Entwicklungsmaßnahmen	-408.129,00	-413.087,37	-298.521,56	-306.114,66	109.607,44	102.014,34

10 Bauen und Wohnen							
01	Bau-/Grundstücksordnung/ Wohnungsbauörd. / Denkmalschutz	-1.223,00	-1.223,00	-3.637,59	-6.362,86	-2.414,59	-5.139,86
		-620,00	-771,76	-610,88	-610,88	9,12	9,12

Kostenträger		Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
		Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV
11 Ver- und Entsorgung							
01 Abfallwirtschaft	01 Abfallentsorgung/-verwertung/-beseitigung und -vermeidung	47.649,00	-2.756,87	74.380,19	105.348,64	26.731,19	57.699,64
02 Entwässerung und Abwasserbeseitigung	01 Abwasserwirtschaft	407.037,00	318.689,99	204.327,34	570.474,95	-202.709,66	163.437,95
	02 Oberflächenentwässerung	-68.129,00	-68.129,00	-56.187,41	-70.715,96	11.941,59	-2.586,96
	03 Öffentliche Toilettenanlagen	-59.030,00	-59.109,49	-46.364,91	-58.327,77	12.665,09	702,23
03 Elektrizitätsversorgung	01 Elektrizitätsversorgung	-21.104,00	-21.104,00	-1.097,30	-1.097,30	20.006,70	20.006,70

Kostenträger		Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
		Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV
12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV							
01 Öffentl. Verkehrsflächen	01 Neubau u. Unterhaltung von Str./Brücken/Tunnel/Geh- und Radwegen/Parkplätzen	-1.609.284,00	-1.537.714,80	-656.311,42	-1.517.508,15	952.972,58	91.775,85
02 Bereitstellung ÖPNV	01 Bereitstellung ÖPNV	-38.762,00	-38.762,00	-26.899,02	-37.644,56	11.862,98	1.117,44
03 Straßenreinigung und Winterdienst	01 Straßenreinigung und Winterdienst	-51.258,00	-51.258,00	-32.314,56	-52.494,92	18.943,44	-1.236,92

Kostenträger		Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
		Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV
13 Natur- und Landschaftspflege							
01 Öffentliches Grün	01 Parkanlagen/Gemeindegrün, Frei- und Biotopflächen	-62.879,00	-62.879,00	-19.320,13	-210.988,75	43.558,87	-148.109,75
	02 Natur- und Landschaftsschutz / Landschaftspflege inkl. Grünordnungskonzept	-98.946,00	-98.946,00	-151.975,29	-159.510,40	-53.029,29	-60.564,40
02 Gewässer / Hochwasser	01 Gewässer- und Hochwasserschutz / Gewässerschutzbeauftragter	-33.958,00	-33.958,00	-14.120,03	-15.059,78	19.837,97	18.898,22
03 Wald und Forsten	01 Wald-, Forst- und Landwirtschaft	-229.998,00	-210.795,95	-51.374,44	-119.377,35	178.623,56	110.620,65
04 Friedhofsangelegenheiten	01 Friedhofswesen	146.707,00	145.544,51	247.142,32	117.055,26	100.435,32	-29.651,74

	Spalte 1	Spalte 2	Spalte 3	Spalte 4	Spalte 5	Spalte 6
	Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ist-Ergebnis 2023 vor ILV	Ist-Ergebnis 2023 nach ILV	Abweichung vor ILV	Abweichung nach ILV
Kostenträger						
14 Umweltschutz						
01 Dienstleistungen im Umweltmanagement	-6.884,00	-6.884,00	-6.975,93	-10.734,93	-91,93	-3.850,93
15 Wirtschaft und Tourismus						
01 Wirtschaftsförderung Tourismus	-446.660,00	-446.660,00	-424.046,14	-426.649,23	22.613,86	20.010,77
16 Allgemeine Finanzwirtschaft						
01 Allgemeine Finanzwirtschaft	9.254.894,00	9.219.115,91	7.748.417,58	7.757.285,07	-1.506.476,42	-1.497.608,93
GESAMTERGEBNIS:	-2.317.250,00	-2.317.250,00	-714.846,71	-714.846,71	1.602.403,29	1.602.403,29

Analyse der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Ertragslage

1.1. Ergebnisanalyse auf Basis der Jahresergebnisse

Im nachfolgenden Ergebnisvergleich werden die tatsächlichen Ergebnisse der Haushaltsjahre 2023 und 2022 gegenübergestellt und Veränderungen aufgezeigt. Dabei werden die einzelnen Posten zur Summe der ordentlichen Erträge ins Verhältnis gesetzt, um ihren prozentualen Anteil an den ordentlichen Erträgen der Gemeinde darzustellen.

	2 0 2 3		2 0 2 2		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	%
Steuern und ähnliche Abgaben	16.375	53,9	17.943	57,3	- 1.568	- 8,7
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.624	15,3	5.152	16,5	- 528	- 10,2
Sonstige Transfererträge	49	0,2	51	0,2	- 2	- 3,9
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.000	19,8	5.836	18,6	164	+ 2,8
Privatrechtliche Leistungsentgelte	700	2,3	783	2,5	- 83	- 10,6
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	389	1,3	292	0,9	97	+ 33,2
Sonstige ordentliche Erträge*	2.184	7,2	1.252	4,0	932	+ 74,4
Ordentliche Erträge	30.321	100,0	31.309	100,0	- 988	- 3,2
Personalaufwendungen	5.186	17,1	4.895	15,6	291	+ 5,9
Versorgungsaufwendungen	652	2,2	584	1,9	68	+ 11,6
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.017	16,5	5.148	16,4	- 131	- 2,5
Abschreibungen	3.644	12,0	3.479	11,1	165	+ 4,7
Transferaufwendungen	14.109	46,5	13.083	41,8	1.026	+ 7,8
Sonstige ordentliche Aufwendungen*	2.433	8,0	2.015	6,4	418	+ 20,7
Ordentliche Aufwendungen	31.041	102,3	29.204	93,2	1.837	+ 6,3
Ordentliches Ergebnis	- 720	- 2,3	2.105	6,8	- 2.825	> 100,0
Finanzergebnis	- 95		- 102		7	
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 815		2.003		- 2.818	
Außerordentliches Ergebnis	100		110		- 10	
Jahresergebnis	- 715		2.113		- 2.828	

*Hinweis: unsaldierte Werte (Bruttoausweis)

Im Berichtsjahr ist ein Jahresfehlbetrag von T€ 715 zu verzeichnen. Das Ergebnis liegt damit um T€ 2.828 unter dem Ergebnis des Vorjahres.

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:

	Ursprünglicher Ansatz	Fortgeschriebener Ansatz	Ergebnis- rechnung	Veränderung Ursprünglicher Ansatz/ Ist-Ergebnis
	T€	T€	T€	T€
<u>Ordentliche Erträge</u>				
Steuern und ähnliche Abgaben	17.117	17.117	16.375	– 742
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000	5.000	4.624	– 376
Sonstige Transfererträge	62	62	49	– 13
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.495	6.495	6.000	– 495
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.020	1.020	700	– 320
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	236	236	389	153
Sonstige ordentliche Erträge	1.151	1.151	2.184	1.033
	31.081	31.081	30.321	– 760
<u>Ordentliche Aufwendungen</u>				
Personalaufwendungen	5.530	5.352	5.186	– 344
Versorgungsaufwendungen	721	721	652	– 69
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	7.355	7.110	5.017	– 2.338
Abschreibungen	3.576	3.644	3.644	68
Transferaufwendungen	14.053	14.260	14.109	56
Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.439	2.693	2.433	– 6
	33.674	33.780	31.041	– 2.633
Ordentliches Ergebnis	– 2.593	– 2.699	– 720	1.873
Finanzerträge	5	5	4	– 1
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	246	135	99	– 147
Finanzergebnis	– 241	– 130	– 95	146
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	– 2.834	– 2.829	– 815	2.019
Außerordentliche Erträge	517	517	105	– 412
Außerordentliche Aufwendungen	0	5	5	5
Außerordentliches Ergebnis	517	512	100	– 417
Jahresergebnis	– 2.317	– 2.317	– 715	1.602

Abweichungsanalyse: Überleitung vom fortgeführten Ansatz auf die Ergebnisrechnung

Der ursprünglich geplante Jahresfehlbetrag wurde vom Rat in Höhe von T€ 2.317 beschlossen. Es wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 715 realisiert. Die Ursachen für die Veränderungen werden im Folgenden erläutert:

	T€	T€
Jahresergebnis gemäß Haushaltsplan (ursprünglicher Planansatz)		– 2.317
<u>Abweichungen zu den Planansätzen</u>		
Steuern und ähnliche Abgaben		
Gewerbsteuer	– 585	
Gemeindeanteil an der USt	– 67	
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	– 159	
Beherbergungsabgabe	– 110	
Familienleistungsausgleich	158	
Übrige Steuern und ähnliche Abgaben	21	– 742
Zuwendungen und allgemeine Umlagen/Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte		
Zuwendungen Land	– 190	
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen	– 141	
Benutzungsgebühren	– 423	
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	– 124	
Übrige	7	– 871
Transfererträge		– 13
Privatrechtliche Leistungsentgelte		
Erträge aus dem Verkauf von Grundstücken	– 394	
Übrige	74	– 320
Kostenerstattungen und Umlagen		153
Sonstige ordentliche Erträge		1.033
Veränderungen ordentliche Erträge		– 760
Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen		
Dienstaufwendungen tariflich Beschäftigte	235	
Sozialversicherungsbeiträge tariflich Beschäftigte	52	
Übrige Personalaufwendungen/Versorgungsaufwendungen	126	413
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen		
Sonstige Dienstleistungen	977	
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	457	
Wasser und Abwasser	486	
Übrige Dienst- und Sachleistungen	418	2.338
Bilanzielle Abschreibungen		– 68
Transferaufwendungen		– 56
Sonstige ordentliche Aufwendungen		
Mieten und Pachten	63	
Wertkorrekturen auf Forderungen (EWB u. PWB) sowie Niederschlagungen	131	
Gerichts- und Prozesskosten	54	
Zuführung Sonderposten Gebührenaussgleich	– 311	
Übrige ordentliche Aufwendungen	69	6
Veränderungen ordentliche Aufwendungen		2.633
Finanzbereich		146
Außerordentlicher Bereich		– 417
Tatsächliches Jahresergebnis		– 715

2. Vermögens- und Finanzlage

2.1. Vermögens- und Kapitalstruktur

In der nachfolgenden Übersicht werden die Vermögens- und Kapitalposten der Bilanz zum 31. Dezember 2023 zusammengefasst und den entsprechenden Vorjahreszahlen gegenübergestellt.

Vermögensstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung T€
	T€	%	T€	%	
Langfristige Aktiva					
Corona Bilanzierungshilfe	624	0,5	532	0,5	92
Anlagevermögen	91.123	79,7	92.167	80,2	– 1.044
	91.747	80,2	92.699	80,7	– 952
Kurzfristige Aktiva					
Vorräte	71	0,1	71	0,1	0
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	5.163	4,5	3.707	3,2	1.456
Privatrechtliche Forderungen	243	0,2	169	0,1	74
Sonstige Vermögensgegenstände	107	0,1	188	0,2	– 81
Liquide Mittel	16.943	14,8	17.919	15,6	– 976
Rechnungsabgrenzungsposten	86	0,1	98	0,1	– 12
	22.613	19,8	22.152	19,3	461
	114.360	100,0	114.851	100,0	– 491

Kapitalstruktur

	31.12.2023		31.12.2022		Veränderung	
	T€	%	T€	%	T€	
Eigenkapital	39.382	34,4	40.097	34,9	– 715	
Sonderposten	38.106	33,3	37.994	33,1	112	
	77.488	67,7	78.091	68,0	– 603	
Langfristige sonstige Passiva						
Sonderposten Gebührenaussgleich	676	0,6	523	0,5	153	
Rückstellungen	8.707	7,7	9.511	8,3	– 804	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	4.970	4,3	5.565	4,8	– 595	
Erhaltene Anzahlungen	5.000	4,4	3.500	3,0	1.500	
Rechnungsabgrenzungsposten	2.263	2,0	2.277	2,0	– 14	
	21.616	19,0	21.376	18,6	240	
	99.104	86,7	99.467	86,6	– 363	
Kurzfristige Passiva						
Rückstellungen	1.175	1,0	1.464	1,3	– 289	
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	732	0,6	823	0,7	– 91	
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.420	1,2	1.175	1,0	245	
Erhaltene Anzahlungen	11.472	10,1	11.775	10,3	– 303	
Übrige Verbindlichkeiten	457	0,4	147	0,1	310	
	15.256	13,3	15.384	13,4	– 128	
	114.360	100,0	114.851	100,0	– 491	

Bei der Aufteilung der Vermögens- und Kapitalstruktur bezüglich der Fälligkeiten bzw. Fristigkeiten wurden Rechnungsabgrenzungsposten, Verbindlichkeiten und Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von unter einem Jahr als kurzfristig behandelt.

Die Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen sowie etwaige Altersteilzeitregelungen wurden vollständig dem langfristigen Bereich zugeordnet. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen wurden anhand der Tilgungspläne in kurz- bzw. langfristige Verbindlichkeiten unterschieden. Die erhaltenen Anzahlungen werden nach den uns vorgelegten Planungen ebenfalls in einen kurz- und langfristigen Bereich unterteilt.

Gemäß den Vorgaben des § 5 Abs. 2 in Verbindung mit Abs. 4 NKF-CUIG sind bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen mit T€ 92 ermittelt und als außerordentlicher Ertrag in die Ergebnisrechnung eingestellt worden. Diese wurde bilanziell als **Corona-Bilanzierungshilfe** aktiviert.

Das **Anlagevermögen** hat sich im Berichtsjahr um T€ 1.044 verringert. Den Zugängen von T€ 2.758 standen Abgänge von T€ 158 und Abschreibungen von T€ 3.644 gegenüber. Die Zugänge betreffen mit T€ 2.525 im Wesentlichen die Anlagen im Bau. Hinsichtlich der Entwicklung des Anlagevermögens im Detail wird wir auf den Anlagespiegel im Anhang des Jahresabschlusses verwiesen.

Das **Eigenkapital** entwickelte wie folgt:

	T€
Eigenkapital zum 01.01.2023	40.097
Jahresergebnis	– 715
Erfolgsneutrale Zugänge/Abgänge (–) im Anlagevermögen	0
Eigenkapital zum 31.12.2023	<u>39.382</u>

Das Eigenkapital verringerte sich um den Jahresfehlbetrag des Berichtsjahres in Höhe von T€ 715. Im Berichtsjahr wurden keine Verrechnungen nach § 39 Abs. 3 KomHVO NRW vorgenommen. Die Eigenkapitalquote I beläuft sich auf 34,4 %.

Die **Rückstellungen** setzen sich wie folgt zusammen:

	Stand am 31.12.2023 T€	Stand am 31.12.2022 T€	Ver- änderung T€
<u>Langfristige Rückstellungen</u>			
Pensions- und Beihilferückstellungen	7.510	8.335	– 825
Sonstige Rückstellungen			
Erbbaurecht (Drohverlust)	812	820	– 8
Archivierung	115	115	0
Altersteilzeit	29	0	29
Pensions- und Beihilferückstellungen SIT	241	241	0
	<u>8.707</u>	<u>9.511</u>	– 804
<u>Kurzfristige Rückstellungen</u>			
Unterlassene Instandhaltungen	512	938	– 426
Sonstige Rückstellungen			
Urlaub	111	92	19
Überstunden	57	49	8
Prüfung und Beratung	126	102	24
Verkehrssicherung Forstbetrieb	150	120	30
Nicht verwendete Zuwendungen	0	100	– 100
Prozesskosten	109	27	82
Steuern	96	27	69
Übrige	14	9	5
	<u>1.175</u>	<u>1.464</u>	– 289
	<u>9.882</u>	<u>10.975</u>	– 1.093

Die kurzfristigen und langfristigen **Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen** entwickeln sich wie folgt:

	Stand 01.01.2023 T€	Tilgungen T€	Stand 31.12.2023 T€
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.388	686	5.702

2.2. Finanzlage

Liquiditätsverhältnisse

Der Untersuchung der Liquiditätsverhältnisse liegt der Gedanke zugrunde, dass das finanzielle Gleichgewicht dann erhalten bzw. durch kurzfristig wirksame Maßnahmen sichergestellt werden kann, wenn den nach Fälligkeitsfristen geordneten Verbindlichkeiten jeweils Vermögensgegenstände mit gleichen Liquidierbarkeitszeiten gegenüberstehen, die Zahlungsverpflichtungen also durch entsprechende flüssige oder flüssig zu machende Vermögensteile gedeckt sind.

Die Liquiditätslage stellt sich am Bilanzstichtag wie folgt dar:

	31.12.2023 T€	31.12.2022 T€
Liquide Mittel	16.943	17.919
<u>Abzüglich</u>		
Kurzfristiges Fremdkapital	15.256	15.384
Liquidität I	1.687	2.535
<u>Zuzüglich</u>		
Kurzfristige Forderungen	5.513	4.064
Liquidität II	7.200	6.599
<u>Zuzüglich</u>		
Vorräte	71	71
Liquidität III	7.271	6.670
Veränderung des Liquiditätssaldos	601	

Zum Bilanzstichtag des Berichtsjahres weist die Liquiditätslage eine Überdeckung in Höhe von T€ 7.271 aus.

Bei der Beurteilung der Überdeckung ist darauf hinzuweisen, dass die erhaltenen Anzahlungen des Berichtsjahres in einer Größenordnung von T€ 5.000 dem langfristigen Bereich zugeordnet worden sind. Die übrigen erhaltenen Anzahlungen sind dem kurzfristigen Fremdkapital zugeordnet.

Das kurzfristig realisierbare Schuldendeckungspotential deckt demnach das kurzfristige Fremdkapital in voller Höhe.

Die Liquiditätsgrade I bis III stellen sich wie folgt dar:

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019
Liquiditätsgrad I in %	111,1	116,5	96,8	90,6	90,6
<u>Liquide Mittel x 100</u>					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Liquiditätsgrad II in %	147,2	142,9	114,0	107,1	104,1
<u>(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen) x 100</u>					
Kurzfristiges Fremdkapital					
Liquiditätsgrad III in %	147,7	143,4	115,3	109,6	104,6
<u>(Liquide Mittel + kurzfristige Forderungen + Vorräte) x 100</u>					
Kurzfristiges Fremdkapital					

Finanzrechnung

In der Finanzrechnung (direkte Methode einer Kapitalflussrechnung) werden die Zahlungsströme des Berichtsjahres getrennt nach der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit dargestellt.

Anhand dieser Finanzrechnung, die diesem Bericht im Jahresabschluss als Anlage beigefügt ist, werden die Veränderung des Finanzmittelfonds sowie die dafür ursächlichen Mittelbewegungen aufgezeigt.

Zusammengefasst stellt sich die Finanzrechnung wie folgt dar:

	2023 T€	2022 T€
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	– 642	2.129
Saldo aus der Investitionstätigkeit	285	– 815
Finanzmittelüberschuss/Finanzmittelfehlbetrag	– 357	1.314
Saldo aus der Finanzierungstätigkeit	– 625	321
Änderung des Bestands an eigenen Finanzmitteln	– 982	1.635
Anfangsbestand an Finanzmitteln	17.920	16.361
Änderung des Bestands an Fremdmitteln	5	– 77
Liquide Mittel	<u>16.943</u>	<u>17.919</u>

Aus der Finanzrechnung ist ersichtlich, dass ein negativer Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (T€ 642) erzielt wurde. In Verbindung mit dem positiven Saldo aus der Investitionstätigkeit (T€ 285) ergibt sich ein Finanzmittelfehlbetrag (T€ 357). In Verbindung mit dem Zahlungsmittelabfluss aus der Finanzierungstätigkeit (T€ 625) sowie der Veränderung an Fremdmitteln ergibt sich ein Bestand an Finanzmitteln i.H.v. T€ 16.943.

Verwendungsvorbehalt

Im Prüfungsbericht fasst der Abschlussprüfer die Ergebnisse seiner Arbeit insbesondere für jene Vertreter der Gemeinde zusammen, denen die Überwachung obliegt. Der Prüfungsbericht hat dabei die Aufgabe, durch die Dokumentation wesentlicher Prüfungsfeststellungen die Überwachung der Gemeinde durch die zuständigen Vertreter zu unterstützen. Er richtet sich daher – unbeschadet eines etwaigen, durch spezialgesetzliche Vorschriften begründeten Rechts Dritter zum Empfang oder zur Einsichtnahme – ausschließlich an Vertreter der Gemeinde zur gemeinde-internen Verwendung.

Unserer Tätigkeit liegen unser Auftragsbestätigungsschreiben zur Jahresabschlussprüfung und die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" in der vom Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e.V., Düsseldorf, herausgegebenen Fassung vom 1. Januar 2024 zu Grunde.

Dieser Prüfungsbericht ist ausschließlich dazu bestimmt, Grundlage von Entscheidungen der Vertreter der Gemeinde zu sein, und ist nicht für andere als bestimmungsgemäße Zwecke zu verwenden, so dass wir Dritten gegenüber keine Verantwortung, Haftung oder anderweitige Pflichten übernehmen, es sei denn, dass wir mit dem Dritten eine anderslautende schriftliche Vereinbarung geschlossen hätten oder ein solcher Haftungsausschluss unwirksam wäre.

Dies gilt sowohl für die ausgedruckten Exemplare des Berichts als auch für die elektronische Fassung, die wir Ihnen zur Verfügung stellen.

Wir weisen ausdrücklich darauf hin, dass wir keine Aktualisierung des Prüfungsberichts und/oder Bestätigungsvermerks hinsichtlich nach der Erteilung des Bestätigungsvermerks eingetretener Ereignisse oder Umstände vornehmen, sofern hierzu keine gesetzliche Verpflichtung besteht. Wer auch immer Informationen dieses Prüfungsberichts zur Kenntnis nimmt, hat eigenverantwortlich zu entscheiden, ob und in welcher Form er diese Informationen für seine Zwecke als nützlich und tauglich erachtet und durch eigene Untersuchungshandlungen erweitert, verifiziert oder aktualisiert.

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 und 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 Fehlschlagen, 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 berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

- a) 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
- b) Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- c) Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- d) Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- e) Mitwirkung in Einspruchs- und Beschwerdeverfahren hinsichtlich der unter a) genannten Steuern.

Der Wirtschaftsprüfer berücksichtigt bei den vorgenannten Aufgaben die wesentliche veröffentlichte Rechtsprechung und Verwaltungsauffassung.

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger 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

- a) die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- b) die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- c) die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- d) die Unterstützung bei der Erfüllung von Anzeige- und Dokumentationspflichten.

(7) Soweit auch die Ausarbeitung der Umsatzsteuerjahreserklärung als zusätzliche Tätigkeit übernommen wird, gehört dazu nicht die Überprüfung etwaiger besonderer buchmäßiger Voraussetzungen sowie die Frage, ob alle in Betracht kommenden umsatzsteuerrechtlichen Vergünstigungen wahrgenommen worden sind. Eine Gewähr für die vollständige Erfassung der Unterlagen zur Geltendmachung des Vorsteuerabzugs wird nicht übernommen.

12. Elektronische Kommunikation

Die Kommunikation zwischen dem Wirtschaftsprüfer und dem Auftraggeber kann auch per E-Mail erfolgen. Soweit der Auftraggeber eine Kommunikation per E-Mail nicht wünscht oder besondere Sicherheitsanforderungen stellt, wie etwa die Verschlüsselung von E-Mails, wird der Auftraggeber den Wirtschaftsprüfer entsprechend in Textform informieren.

13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagensatz 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 Auslagensatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

14. Streitschlichtungen

Der Wirtschaftsprüfer ist nicht bereit, an Streitbeilegungsverfahren vor einer Verbraucherschlichtungsstelle im Sinne des § 2 des Verbraucherstreitbeilegungsgesetzes teilzunehmen.

15. Anzuwendendes Recht

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