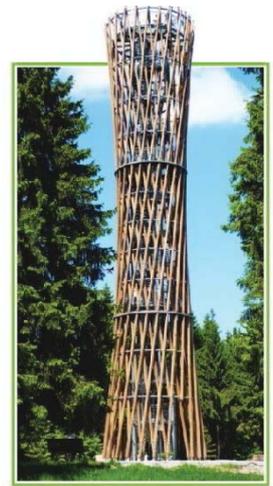


Jahresabschluss 2023



stadt
warstein



Mitten im Naturpark

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seite
Abkürzungsverzeichnis	4
Bilanz	5
Ergebnisrechnung	7
Finanzrechnung	8
Anhang	9
Allgemeines	10
Erläuterungen zur den Ausweispositionen der Bilanz	12
Aktiva	12
Anlagevermögen	12
Umlaufvermögen	25
Aktive Rechnungsabgrenzungsposten	29
Passiva	31
Eigenkapital	31
Sonderposten	33
Rückstellungen	34
Verbindlichkeiten	36
Passive Rechnungsabgrenzungsposten	41
Erläuterungen zu den Ausweispositionen der Ergebnisrechnung	42
Ordentliches Ergebnis	42
Ordentliche Erträge	43
Ordentliche Aufwendungen	50
Finanzergebnis	57
Außerordentliches Ergebnis	58
Erläuterungen zu den Ausweispositionen der Finanzrechnung	59
Sonstige Angaben	64
Anlagen zum Anhang	69
Anlage 1: Anlagenspiegel	69
Anlage 2: Sonderpostenspiegel	70
Anlage 3: Forderungenspiegel	71
Anlage 4: Verbindlichkeitenspiegel	72
Anlage 5: Eigenkapitalspiegel	73
Anlage 6: Rückstellungsspiegel	74
Anlage 7: Investitionsübersicht	76
Anlage 8: Übersicht Ermächtigungsübertragungen	78
Anlage 9: Teilplanstruktur der Stadt Warstein	79
Anlage 10: Übersicht über die noch nicht erhobenen Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen	80
Anlage 11: Übersicht über die künftigen finanziellen Verpflichtungen	81
Anlage 12: Angaben zum Verwaltungsvorstand, Bürgermeister, Kämmerer und Ratsmitgliedern	83

Lagebericht	84
Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set	107
NKF-Kennzahlen-Set	111
Teilrechnungen nach Produktbereichen	114
Teilrechnungen nach Produktgruppen	145

Abkürzungsverzeichnis

a. F.	alte Fassung
Abs.	Absatz
AsylbLG	Asylbewerberleistungsgesetz
BauGB	Baugesetzbuch
BewG	Bewertungsgesetz
BGA	Betriebs- und Geschäftsausstattung
bzw.	beziehungsweise
d. h.	das heißt
ELAG	Einheitslastenabrechnungsgesetz
ELW	Einsatzleitwagen
EÖB	Eröffnungsbilanz
EWB	Einzelwertberichtigungen
€	Euro
ff.	fortfolgende
Fl.	Flur
FlüAG	Flüchtlingsaufnahmegesetz
GBA	Grundbesitzabgaben
Gem.	Gemarkung
GemHVO	Gemeindehaushaltsverordnung
GFG	Gemeindefinanzierungsgesetz
ggf.	gegebenenfalls
GmbH	Gesellschaft mit beschränkter Haftung
GO	Gemeindeordnung
GPA	Gemeindeprüfungsanstalt
GWG	Geringwertige Wirtschaftsgüter
i. d. R.	in der Regel
i. H. v.	in Höhe von
i. S. d.	im Sinne der
i. V. m.	in Verbindung mit
ILV	Interne Leistungsverrechnung
KAG	Kommunalabgabengesetz
kwv	Kommunale Versorgungskassen Westfalen-Lippe
LF	Löschfahrzeug
Mio. €	Millionen Euro
NKF	Neues Kommunales Finanzmanagement
NRW	Nordrhein-Westfalen
OGS	Offene Ganztagschule
PCS	Paul-Cramer-Stiftung
PG	Produktgruppe
PWB	Pauschalwertberichtigungen
RAP	Rechnungsabgrenzungsposten
rd.	rund
S.	Satz / Seite
StrR / WD	Straßenreinigung / Winterdienst
T€	Tausend Euro
u.	und
u. a.	unter anderem
UVG	Unterhaltsvorschussgesetz
Veränd.	Veränderung
vgl.	vergleiche
Vj.	Vorjahr
VLVG	Versorgungslastenverteilungsgesetz
WVG	Warsteiner Verbundgesellschaft
z. B.	zum Beispiel
Zif.	Ziffer

AKTIVA	31.12.2023 €	31.12.2022 €
0. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	763.873,08	735.795,04
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	109.779,72	123.124,55
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.1.1 Grünflächen	4.855.853,97	4.783.600,30
1.2.1.2 Ackerland	1.229.193,14	1.228.532,47
1.2.1.3 Wald, Forsten	34.989.502,59	34.663.679,85
1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.650.559,23	1.210.667,57
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte		
1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	3.229.848,97	3.458.609,56
1.2.2.2 Schulen	11.075.192,83	11.761.392,95
1.2.2.3 Wohnbauten	956.557,93	894.596,33
1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	18.869.572,82	13.210.898,62
1.2.3 Infrastrukturvermögen		
1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	16.973.047,80	16.973.313,63
1.2.3.2 Brücken und Tunnel	5.652.079,85	5.832.954,47
1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00
1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	863.508,14	893.718,80
1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	34.399.726,60	35.918.787,01
1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.346.142,12	1.403.898,07
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	1.024.615,87	1.024.615,87
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.348.125,85	3.985.781,96
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.556.386,26	3.186.766,87
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.087.974,08	7.482.009,06
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00
1.3.2 Beteiligungen	51.561,57	51.561,57
1.3.3 Sondervermögen	28.195.160,53	28.195.160,53
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	1.056.031,69	971.839,76
1.3.5 Ausleihungen		
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	394.144,68	399.536,26
	177.914.566,24	177.655.046,06
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	2.473.112,87	3.069.136,95
2.1.2 Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00
2.2 Forderungen u. sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen		
2.2.1.1 Gebühren	2.553.177,96	92.487,41
2.2.1.2 Beiträge	1.962,99	3.166,92
2.2.1.3 Steuern	3.382.227,12	276.367,20
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.978.342,37	2.692.342,20
2.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	320.013,77	352.459,89
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen		
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	259.388,14	177.485,73
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	36.540,00	0,00
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	87.127,17
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	300,00	30,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	853.779,19	1.228.731,66
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	360.219,76	463.542,34
2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00
2.4 Liquide Mittel	20.488.773,47	14.017.262,29
	32.707.837,64	22.460.139,76
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	479.620,92	525.898,22
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00
SUMME AKTIVA	211.865.897,88	201.376.879,08

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	72.629.485,74
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	14.880.111,01	6.759.429,02
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00
1.5 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag	9.149.074,31	8.120.681,99
	96.658.671,06	87.509.596,75
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	39.335.164,47	36.945.630,22
2.2 für Beiträge	8.272.098,49	8.686.883,02
2.3 für den Gebührenaussgleich	173.998,65	181.859,51
2.4 Sonstige Sonderposten	1.184.770,94	806.722,84
	48.966.032,55	46.621.095,59
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	28.632.282,00	29.443.269,00
3.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	4.346.408,74	3.688.175,45
3.4 Sonstige Rückstellungen	5.798.997,29	5.099.867,79
	38.777.688,03	38.231.312,24
4. Verbindlichkeiten		
4.1 Anleihen		
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	0,00	0,00
4.2.5 von Kreditinstituten	5.054.945,78	8.461.616,46
4.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	4.000.000,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	155.374,39
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferung u. Leistung	1.373.417,23	1.134.946,66
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.479.769,98	675.093,31
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	2.583.853,23	3.120.345,74
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.998.405,55	4.867.569,02
4.9 Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	3.461.260,44	1.080.871,64
	21.951.652,21	23.495.817,22
5. Passive Rechnungsabgrenzung	5.511.854,03	5.519.057,28
SUMME PASSIVA	211.865.897,88	201.376.879,08

Finanzrechnung

2023

Nr.	Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis des Jahres 2023	Vergleich Ansatz/Ist (Spalte 4 ./. Spalte 2)	Ermächtigungsübertragungen nach 2024
		€	€	€	€	€	€
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.671.632,76	43.338.500,00	0,00	47.767.577,31	4.429.077,31	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.223.652,51	13.792.714,00	0,00	16.520.660,75	2.727.946,75	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	740.933,27	485.000,00	0,00	513.043,12	28.043,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.574.847,14	4.324.650,00	0,00	4.758.639,41	433.989,41	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.006.827,28	1.182.530,00	0,00	2.501.666,82	1.319.136,82	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.437.378,13	2.251.294,00	0,00	2.435.321,06	184.027,06	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.055.935,61	1.660.811,00	0,00	2.321.940,66	661.129,66	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	35.682,67	13.550,00	0,00	105.869,15	92.319,15	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.746.889,37	67.049.049,00	0,00	76.924.718,28	9.875.669,28	0,00
10	- Personalauszahlungen	-16.891.124,46	-19.209.428,00	0,00	-18.998.645,29	210.782,71	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.718.487,96	-1.929.000,00	0,00	-1.965.990,43	-36.990,43	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.159.996,90	-12.585.527,00	0,00	-10.474.555,06	2.110.971,94	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-363.307,19	-585.166,00	0,00	-226.995,79	358.170,21	0,00
14	- Transferauszahlungen	-31.931.450,72	-32.631.724,00	0,00	-32.253.017,47	378.706,53	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.998.235,97	-3.372.710,00	0,00	-3.310.939,02	61.770,98	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.062.603,20	-70.313.555,00	0,00	-67.230.143,06	3.083.411,94	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 09 und 16)	10.684.286,17	-3.264.506,00	0,00	9.694.575,22	12.959.081,22	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.298.699,24	5.551.947,00	0,00	4.827.114,02	-724.832,98	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	129.414,76	215.000,00	0,00	249.642,07	34.642,07	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	29.687,78	15.000,00	0,00	93.343,64	78.343,64	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.391,58	5.392,00	0,00	2.695,79	-2.696,21	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	5.463.193,36	5.787.339,00	0,00	5.172.795,52	-614.543,48	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-227.414,65	-1.344.810,00	0,00	-534.516,99	810.293,01	-130.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	-6.843.447,83	-9.104.198,09	-39.088,09	-3.045.653,50	6.058.544,59	-481.000,00
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-1.945.637,95	-2.671.543,19	-113.527,19	-1.604.466,96	1.067.076,23	-35.426,33
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	-90.489,81	-90.000,00	0,00	-89.191,93	808,07	0,00
28	- Auszahlungen 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	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-9.106.990,24	-13.210.551,28	-152.615,28	-5.273.829,38	7.936.721,90	-646.426,33
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.643.796,88	-7.423.212,28	-152.615,28	-101.033,86	7.322.178,42	-646.426,33
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	7.040.489,29	-10.687.718,28	-152.615,28	9.593.541,36	20.281.259,64	-646.426,33
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	600,90	5.500.000,00	0,00	500,00	-5.499.500,00	0,00
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	3.773.941,00	0,00	0,00	-3.773.941,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-1.050.723,44	-3.413.724,00	0,00	-3.349.500,96	64.223,04	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.050.122,54	5.860.217,00	0,00	-3.349.000,96	-9.209.217,96	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (=Zeilen 32 und 37)	5.990.366,75	-4.827.501,28	-152.615,28	6.244.540,40	11.072.041,68	-646.426,33
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.918.408,86			14.017.262,29		
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	108.486,68			226.970,78		
41	= = Liquide Mittel (=Zeilen 38, 39 und 40)	14.017.262,29			20.488.773,47		

ANHANG

Gem. § 95 GO NRW in Verbindung mit den Vorschriften des sechsten Teils der KomHVO NRW hat die Stadt Warstein zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist.

Nachfolgend wird der Jahresabschluss zum 31.12.2023 vorgelegt. Er besteht aus der Ergebnisrechnung (Gegenüberstellung der Erträge und Aufwendungen), der Finanzrechnung (Gegenüberstellung der Einzahlungen und Auszahlungen), den Teilrechnungen (produktorientierte Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen), der Bilanz und dem Anhang mit Anlagen. Beigefügt ist ein Lagebericht, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Stadt hat im Haushaltsjahr 2023 die allgemeinen Bewertungsanforderungen des § 33 KomHVO erfüllt. Die KomHVO sieht für die erstmalige Bewertung des Vermögens für die Eröffnungsbilanz Sonderbestimmungen vor, d.h., dass die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf der Grundlage von vorsichtig geschätzten Zeitwerten vorzunehmen war. Die in der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 ermittelten Werte gelten als Anschaffungs- und Herstellungskosten. Die Bewertung der Vermögenszugänge des laufenden Jahres erfolgte zu Anschaffungs- und Herstellungskosten (§ 34 KomHVO).

Gegenstände, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, wurden planmäßig linear abgeschrieben.

Für zusammenhängende und räumlich genau abgrenzbare und eindeutig definierte Bestände an Vermögensgegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurden bei Aufstellung der Eröffnungsbilanz Festwerte nach § 34 der seinerzeit geltenden GemHVO gebildet, sofern von einem regelmäßigen Ersatz auszugehen ist, der Bestand in Größe, Zusammensetzung und Wert nur geringen Schwankungen unterliegt und sein Gesamtwert von nachrangiger Bedeutung ist. Die Festwerte wurden im Rahmen der Inventur zum 31.12.2015 überprüft. Nach § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO ist in der Regel alle 5 Jahre eine körperliche Bestandsaufnahme durchzuführen. Wird das Festwertverfahren angewendet, so ist eine Revision nach 10 Jahren und eine Neuberechnung des Forsteinrichtungswerks alle 20 Jahre durchzuführen.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Festwerte gebildet:

- Aufwuchs Forst
- Aufwuchs Garten- und Parkanlagen, Grünflächen
- Medienbestand Stadtbücherei
- Schulbücher
- Kunstgegenstände, Museumsinventar

Gleichartige oder annähernd gleichartige bewegliche Vermögensgegenstände können jeweils zu einer Gruppe zusammengefasst und mit dem gewogenen Durchschnittswert angesetzt werden.

Für folgende Vermögensgegenstände wurden Gruppenwerte gebildet:

- Büroarbeitsplätze Rathaus
- Vorhänge, Gardinen, Lamellenanlagen in Schulen
- Schüलगarderoben

Gem. § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- und Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von 800 € (netto) nicht übersteigen, unmittelbar als Aufwand gebucht werden. Die Stadt Warstein hat sich hier auf die aus den Vorjahren praktizierte Grenze von 410 € (netto / ohne USt) festgelegt.

Inventur

Die Vermögensgegenstände sind gem. § 29 Abs. 1 S. 1 KomHVO mindestens alle 5 Jahre durch eine körperliche Inventur aufzunehmen. Im Rahmen der zum 31.12.2015 durchzuführenden Inventur erfolgte eine Überprüfung der Werthaltigkeit der Vermögensgegenstände der Stadt Warstein. Dauerhafte Wertminderungen wurden durch entsprechende Wertabgänge bilanziell berücksichtigt.

Eine erneute Inventur erfolgte zum Stichtag 31.12.2020. Hier wurden allerdings gem. der Neuregelung im Rahmen des 2. NKFVG nur die beweglichen Vermögensgegenstände berücksichtigt.

Bereits im Rahmen der Inventur zum Stichtag 31.12.2010 erfolgte eine Umstellung der Bewertungsmethode bei der Straßenbeleuchtung. Die bisherige Bewertung nach Masttypen wurde durch eine Gruppenbewertung nach Lampentypen (z.B. Bogenleuchte, Peitschenleuchte) ersetzt. Diese werden nunmehr linear abgeschrieben und die neu errichteten Straßenleuchten einzeln bewertet.

Auf die Einbeziehung der notwendigen Material- und Fertigungsgemeinkosten bei der Ermittlung der zu aktivierenden Herstellungskosten wurde verzichtet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände sind mit ihrem Nominalwert bilanziert. Den Ausfallrisiken wurde durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen Rechnung getragen.

Die Rückstellungen decken alle erkennbaren Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Verbindlichkeiten sind zum Rückzahlungsbetrag passiviert.

Erläuterungen zur Bilanz

Mit dem städtischen Jahresabschluss wird aus den geschäftlichen Aktivitäten der Stadt im Haushaltsjahr das haushaltsmäßige Ergebnis und stichtagsbezogen die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt ermittelt. Im Rahmen dieser Zwecksetzung hat die Stadt auch eine Bilanz aufzustellen. Die städtische Bilanz dient dabei dem Ausweis des gesamten Vermögens und der städtischen Schulden. Sie ist in eine Aktivseite und eine Passivseite zu gliedern und mit ihr wird auch das städtische Eigenkapital bestimmt.

A. AKTIVA

A.0	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindl. Leistungsfähigkeit	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		763.873,08	735.795,04

Gem. NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summe ist bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Die Neutralisierung der durch die COVID-19-Pandemie entstandenen Mindererträge bzw. Mehraufwendungen erfolgt innerhalb der Ergebnisrechnung durch die Berücksichtigung eines außerordentlichen Ertrages. In 2023 konnten derartige Aufwendungen nur noch i. H. v. 28.078,04 € nachgewiesen werden.

Die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 angesetzte Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre ergebnismindernd abzuschreiben. Darüber hinaus steht den Kommunen in 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt im Einklang stehen.

A.1	Anlagevermögen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		177.914.566,25	177.655.046,06

Die Veränderungen der Bilanzwerte gegenüber denen zum 31.12.2022 sind zum einen durch die jährliche, lineare Abschreibung bedingt, zum anderen beruhen sie auf Zu- und Abgängen. Im Folgenden werden die wesentlichen Veränderungen näher erläutert.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist zusätzlich im Anlagenspiegel (siehe Anlage 1) dargestellt.

A.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		109.779,72	123.124,55

Die in den einzelnen Fachbereichen der Verwaltung eingesetzte Software und erworbenen Lizenzen wurden mit den jeweiligen Anschaffungskosten, vermindert um die planmäßigen linearen Abschreibungen, angesetzt. Den Zugängen aus diversen Software- und Lizenzerwerben i. H. v. insgesamt 19.354,16 € (Fireboard-Lizenzen mit Modulen zur Einsatzführung im Feuerwehrbereich, Antivirus-Lizenzen, Lizenz für Digitalfunk, Software-Lizenzen für Verkehrswesen, Programmiererweiterung der LogoData-Software im Sachgebiet Jugendhilfe) stehen die planmäßigen Abschreibungen gegenüber.

A.1.2	Sachanlagen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		148.107.888,05	147.913.823,39

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände der Stadt erfasst. Dabei wird eine Trennung zwischen unbeweglichem und beweglichem Sachanlagevermögen vorgenommen. Beim Sachanlagevermögen wird entsprechend der Nutzung bzw. den Sachzielen der städtischen Aufgabenerfüllung eine Unterteilung in die bedeutenden Nutzungsarten dargestellt.

- Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte
- Infrastrukturvermögen
- Sonstiges Sachanlagevermögen.

A.1.2.1	Unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		42.725.108,93	41.886.480,19

Nach § 72 Bewertungsgesetz sind alle Grundstücke, auf denen sich keine nutzbaren Gebäude befinden, als unbebaute Grundstücke zu bewerten.

Dagegen sind die Grundstücke des Infrastrukturvermögens der Stadt unter einem gesonderten Bilanzposten anzusetzen (siehe hierzu unter A.1.2.3.1)

Wegen der Bedeutung im städtischen Bereich ist eine Untergliederung dieses Bilanzpostens mindestens in Grünflächen, Ackerland, Wald und Forsten sowie sonstige unbebaute Grundstücke vorgesehen.

Für den nicht abzuschreibenden Grund und Boden und die ggf. abzuschreibenden unterschiedlichen Aufbauten, Anlagen oder Freiflächengestaltungen wurden getrennte Bewertungen vorgenommen.

A.1.2.1.1	Grünflächen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		4.855.853,97	4.783.600,30

Unter der Bilanzposition Grünflächen ist im Wesentlichen die große Bandbreite der Nutzungen als Parkanlagen, Sportflächen, Spielplätze, Ausgleichsflächen und sonstigen Grünflächen zusammengefasst. Auch der Aufwuchs (Festwert) gehört zu dieser Position.

Die Veränderung des Bilanzwertes ergibt sich mit einem Wert von rd. 6 T€ aus dem Ankauf von 2 Grundstücksflächen in der Gemarkung Belecke. Des Weiteren erfolgten Zugänge bei den Aufbauten (rd. 86 T€): der Friedhof in Belecke wurden um eine Urnenstele sowie ein Kolumbarium, der Friedhof in Allagen um eine neue Urnenwand erweitert. Auf dem Friedhof in Warstein wurde eine neue Urnenstele und auf dem Friedhof in Sichtigvor ein Kolumbarium errichtet. Die weitere Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten ist durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 29 T€ bei den Aufbauten bedingt.

Gegenüber dem Vorjahr haben sich folgende Veränderungen ergeben:

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Grund und Boden	1.934.718,99	1.928.738,21
Aufwuchs (Festwert)	934.880,80	934.880,80
Aufbauten	848.813,83	766.605,81
Aufbauten (Friedhof Rahmenanlagen)	1.137.440,35	1.153.375,48
Summe	4.855.853,97	4.783.600,30

A.1.2.1.2 Ackerland	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	1.229.193,14	1.228.532,47

Die Wertveränderung (660,57 €) resultiert aus dem Ankauf einer Grundstücksfläche für die I-Park-Erweiterung in der Gemarkung Belecke.

A.1.2.1.3 Wald, Forsten	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	34.989.502,59	34.663.679,85

Diese Bilanzposition beinhaltet sowohl den Wert von Grund und Boden als auch den Wert von Aufbauten und die Bewertung des Aufwuchses.

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Grund und Boden	20.530.938,71	20.530.938,71
Aufbauten	334.086,79	203.412,17
Aufwuchs	14.124.477,09	13.929.328,97
Summe	34.989.502,59	34.663.679,85

In 2023 erfolgte beim Grund und Boden keine Veränderung des Wertes.

Die Wertveränderung bei den Aufbauten resultiert mit rd. 165 T€ aus der Aktivierung von Kulturzäunen in den Revieren Herrlichkeit, Freedfeld und Hirschberg sowie aus den jährlichen linearen Abschreibungen (rd. 34 T€). Die Erhöhung des Wertes beim Aufwuchs um rd. 195 T€ resultiert aus der Reinvestitionen des im Jahre 2020 stark abgewerteten Festwertes im Rahmen des Wiederaufforstungskonzeptes.

A.1.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	1.650.559,23	1.210.667,57

Auf dieser Bilanzposition erfolgten Zugänge von rd. 442 T€ durch Ankauf einer Grundstücksfläche in der Gemarkung Sichtigvor. Diese Fläche ist vorgesehen als potenzieller Standort für ein neues Feuerwehrhaus in Sichtigvor. Die weitere Veränderung im Bestand resultiert aus der jährlichen linearen Abschreibung bei den Aufbauten.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Grund und Boden	1.608.704,28	1.166.889,56
Aufbauten	41.854,95	43.778,01
Summe	1.650.559,23	1.210.667,57

Bei den Aufbauten handelt es sich u.a. um Brunnen sowie Sportplätze. Die Wertveränderung von 1.923,06 € resultiert hier ausschließlich aus der jährlichen linearen Abschreibung. Unter dieser Bilanzposition werden außerdem die Erbbaurechtsgrundstücke gehalten. Bauland, bei denen eine konkrete Veräußerungsabsicht unterstellt wird, sind im Umlaufvermögen unter der Position A.2.1 "Vorräte" erfasst.

A.1.2.2 Bebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	34.131.172,55	29.325.497,46

Bei der Bewertung von bebauten Grundstücken sind Grund und Boden und das Gebäude getrennt zu erfassen und zu bewerten. Die bebauten Grundstücke der Stadt, die für die zu erfüllenden Aufgaben errichtet wurden, sind in diesem Bilanzbereich in gesonderte Posten für Kindertageseinrichtungen, Schulen, Wohnbauten und sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude gegliedert.

A.1.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	3.229.848,97	3.458.609,56

Diese Bilanzposition beinhaltet den Wert der Grundstücke, auf denen sich Kinder- und Jugendeinrichtungen befinden sowie den Wert der Aufbauten dieser Einrichtungen. Die Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten von rd. 239 T€ ist durch die jährliche lineare Abschreibung bei den Aufbauten bedingt.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Grund und Boden	383.650,46	383.650,46
Aufbauten	2.846.198,51	3.074.959,10
Summe	3.229.848,97	3.458.609,56

A.1.2.2.2 Schulen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	11.075.192,83	11.761.392,95

Unter dieser Bilanzposition ist der Wert der Grundstücke der Schulen sowie der Schulaufbauten erfasst.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Grund und Boden	1.584.072,69	1.584.072,69
Aufbauten	9.491.120,14	10.177.320,26
Summe	11.075.192,83	11.761.392,95

Bei den Aufbauten erfolgten in 2023 auf dieser Bilanzposition insbesondere folgende Fertigstellungen bzw. Nachaktivierungen:

- Nachaktivierung Zentrum für Integration und Sport in Warstein, Schulstraße 186.002,35 €
- Nachaktivierung Gymnasium Warstein 8.816,85 €
- Nachaktivierung (Fluchttreppe) GS Lioba, Teilstandort Suttrop 2.658,58 €
- Nachaktivierung Grundschule Sichtigvor 10.331,25 €
- Nachaktivierung Sekundarschule Belecke (Wärmedämmverbundsystem u. Beschattungsanlage) 154.510,61 €

Die weitere Veränderung des Bilanzwertes bei den Aufbauten ist durch die jährliche lineare Abschreibung in Höhe von rd. 1 Mio. € bedingt.

A.1.2.2.3 Wohnbauten	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	956.557,93	894.596,33

In 2023 erfolgte beim Grund und Boden eine Veränderung des Wertes um rd. 6 T€ aufgrund einer vorzunehmenden Wertkorrektur. Außerdem erfolgte die Umbuchung einer Doppelhaushälfte (Suttrop) mit einem Betrag von rd. 87 T€ vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen. Die Doppelhaushälfte soll dauerhaft als Wohngebäude für Asylsuchende genutzt werden). Die planmäßige Abschreibung auf Aufbauten belief sich bei dieser Bilanzposition in 2023 auf ca. 31 T€.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Grund und Boden	411.682,12	405.340,72
Aufbauten	544.875,81	489.255,61
Summe	956.557,93	894.596,33

A.1.2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	18.869.572,82	13.210.898,62

Unter dieser Bilanzposition sind die Grundstückswerte und die Aufbauten der sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude zusammengefasst. Dazu gehören neben dem Rathaus und dem Technischen Rathaus u.a. die Feuerwehrrhäuser, die Tiefgarage, Haus Teiplaß, ehemalige Schulgebäude, das ehemalige Lehrschwimmbecken Suttrop, Haus Kupferhammer, Stüttings Mühle, Sanitärcontainer sowie Sportplätze und Sportheime.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Grund und Boden	1.900.665,66	1.895.418,91
Aufbauten	16.968.907,16	11.315.479,71
Summe	18.869.572,82	13.210.898,62

In 2023 erfolgte beim Grund und Boden eine Veränderung des Wertes um rd. 5 T€ aufgrund einer vorzunehmenden Wertkorrektur.

Bei den Aufbauten erfolgten in 2023 auf dieser Bilanzposition insbesondere die Fertigstellung des Feuerwehrrhauses in Warstein (rd. 5,9 Mio. €), eine Nachaktivierungen beim Feuerwehrrhaus in Belecke (rd. 84 T€) und beim Rathausanbau (rd. 9 T€). Außerdem erfolgte die Umbuchung eines Wohngebäudes (ehem. Hausmeistergebäude in Warstein) mit einem Betrag von rd. 71 T€ vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen.

Das ehem. Hausmeistergebäude in Warstein soll dauerhaft als Obdachlosenunterkunft genutzt werden.

Die weitere Veränderung des Bilanzwertes der Aufbauten ist durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 469 T€ bedingt.

A.1.2.3 Infrastrukturvermögen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	59.234.504,51	61.022.671,98

Zu den Sachanlagen zählt auch das Infrastrukturvermögen. Es umfasst die öffentlichen Einrichtungen, die ausschließlich nach ihrer Bauweise und Funktion der örtlichen Infrastruktur zu dienen bestimmt sind. Dabei ist zwischen folgenden Infrastrukturvermögensteilen zu unterscheiden:

- Brücken und Tunnel
- Gleisanlagen mit Streckenausüstung und Sicherheitsanlagen
- Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen
- Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen
- Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

A.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	16.973.047,80	16.973.313,63

Die Wertveränderung bei Grund und Boden resultiert aus dem Kauf einer Grundstücksfläche in der Gemarkung Warstein sowie dem Verkauf von Grundstücksflächen in der Gemarkung Warstein, Allagen, Belecke und Sichtigvor.

A.1.2.3.2 Brücken und Tunnel	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	5.652.079,85	5.832.954,47

Die Wertveränderung kommt ausschließlich aus der planmäßigen linearen Abschreibung in Höhe von ca. 181 T€ zustande.

A.1.2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	0,00	0,00

Derartige Vermögensgegenstände sind beim Eigenbetrieb "Stadtwerke Warstein" bilanziert.

A.1.2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	863.508,14	893.718,80

Es handelt sich hierbei um Vermögensgegenstände in und an Gewässern. Das öffentliche Kanalnetz ist beim Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ bilanziert. Diese Bilanzposition hat sich gegenüber dem Vorjahr aufgrund der planmäßigen Abschreibungen um ca. 30 T€ verringert.

A.1.2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	34.399.726,60	35.918.787,01

In 2023 erfolgte die Fertigstellung bzw. die Anschaffung folgender Anlagen / Maßnahmen:

- Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung 1.890,65 €
- Drehbare Wegesperre 3.584,28 €
- Nachaktivierung Gehwegbereiche Wästerboulevard Süd, Warstein 489,15 €
- Schrewenfeld, Allagen 628.228,28 €
- Walkemühle (Anschluss B55) 41.612,37 €
- Am Mühlenbruch, Warstein 287.545,56 €
- Straßenbeleuchtung in Warstein (Am Josefswäldchen, Am Mühlenbruch, Warstein) 1.968,50 €

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Straßennetz mit Wegen und Plätzen	34.054.432,09	35.571.509,57
Straßenbeleuchtung	345.294,51	347.277,44
Summe	34.399.726,60	35.918.787,01

Die planmäßigen Abschreibungen beliefen sich auf dieser Bilanzposition in 2023 auf rd. 2,5 Mio. €.

A.1.2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	1.346.142,12	1.403.898,07

Bei den sonstigen Bauten des Infrastrukturvermögens sind die Hochwasserschutzmaßnahmen, die Wartehallen, die Veranstaltungs-Infotafeln, die Aussichtspunkte Drewer Steinbrüche und Steinbruch Suttrop sowie die Bike & Ride Stationen ausgewiesen.

Die Wertveränderung bei dieser Bilanzposition resultiert ausschließlich aus der linearen Abschreibung in Höhe von rd. 58 T€.

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Hochwasserschutz	187.287,08	190.057,45
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.158.855,04	1.213.840,62
Summe	1.346.142,12	1.403.898,07

A.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	0,00	0,00

Bauten auf fremdem Grund und Boden sind nicht vorhanden.

A.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	1.024.615,87	1.024.615,87

Zu diesem Bilanzposten gehören Vermögensgegenstände, deren Erhaltung wegen ihrer Bedeutung für Kunst, Kultur und Geschichte im städtischen Interesse liegt.

Diese Bilanzposition beinhaltet das Museumsinventar des Hauses Kupferhammer. Diese werden nicht abgeschrieben. Der Bilanzwert basiert auf der aktuellen Versicherungssumme.

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Museumsinventar	1.024.596,87	1.024.596,87
Kulturdenkmäler	19,00	19,00

Summe	1.024.615,87	1.024.615,87
--------------	---------------------	---------------------

A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	4.348.125,85	3.985.781,96

Bei den technischen Anlagen erfolgten in 2023 Anlagenzugänge im Wert von insgesamt rd. 52 T€ für eine Photovoltaikanlage in der Grundschule Lioba, Teilstandort Suttrop (rd. 39 T€) sowie für eine Videoanlage in der Tiefgarage in Warstein (rd. 13 T€).

Der Fahrzeugbestand in 2023 wurde durch folgenden Zugänge bzw. Nachaktivierung m Gesamtwert von rd. 819 T€ aufgestockt:

- Je 1 Notstromanhänger (Feuerwehr Hirschberg und Allagen) 5.286,00 €
 - Kleinkehrmaschine (Betriebshof) 158.392,57 €
 - Mannschaftstransportfahrzeug (Feuerwehr Suttrop) 52.989,53 €
 - Pritschenwagen (Feuerwehr) 41.200,00 €
 - Mannschaftstransportfahrzeug / DoKa (Feuerwehr Sichtigvor) 45.687,76 €
 - KFZ (Sozialamt) 32.660,00 €
 - KFZ E-Fahrzeug (Sozialamt) 37.540,00 €
 - Löschgruppenfahrzeug für Katastrophenschutz (Feuerwehr Mülheim/Sichtigvor) - kostenlose Überlassung Landesfahrzeug NRW 440.000,00 €
- In gleicher Höhe wurde ein entsprechender Sonderposten passiviert (siehe hierzu Ziffer P.2.4 Sonstige Sonderposten).
- Nachrüstung des vorgenannten LF KatS (mit Abbiegeassistent und Funknavigation) 5.028,40 €
 - Nachaktivierung MTF (Feuerwehr Allagen) 606,90 €

Des Weiteren wurde 1 Altfahrzeug der freiwilligen Feuerwehr, 2 Altfahrzeuge des Sozialamtes sowie 1 alte Kleinkehrmaschine des Betriebshofes veräußert.

Die weitere Veränderung des Bilanzwertes ist bedingt durch die jährliche lineare Abschreibung von rd. 471 T€.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Maschinen und technische Anlagen	305.644,66	291.794,28
Fahrzeuge	4.042.481,19	3.693.987,68
Summe	4.348.125,85	3.985.781,96

A.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	3.556.386,26	3.186.766,87

Abweichend vom Grundsatz der Einzelerfassung gibt es im Bereich der BGA auch Bewertungen im Gruppen- oder Festwertverfahren.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
BGA über 410 € (netto)	3.285.829,61	2.916.210,22

BGA als Festwert (Medienbestand Bücherei)	30.548,30	30.548,30
BGA als Festwert (Schulbücher)	240.008,35	240.008,35
Summe:	3.556.386,26	3.186.766,87

Im Bereich der BGA (ohne Festwert) wurden in 2023 Anlagenzugänge von rd. 832 T€ buchhalterisch erfasst. Diese verteilen sich auf die einzelnen Produkte (Kostenträger) wie folgt:

Produkt	€
010203 Gebäudebewirtschaftung	6.600,00
010202 Gebäudeunterhaltung	912,37
010203 Gebäudebewirtschaftung	6.600,00
010301 Zentrale Dienstleistungen	81.602,41
010303 Datenverarbeitung	16.424,89
010601 Betriebshof	24.732,47
020101 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	109.641,50
020201 Brandschutz	454.331,47
020501 Meldewesen	680,68
030102 Grundschulen (inkl. OGS)	22.498,99
030103 Sekundarschule	2.657,38
030104 Gymnasium (inkl. OGS)	10.064,00
040201 Bücherei	900,35
040202 Volkshochschule	3.567,60
060201 Tageseinrichtungen für Kinder	34.016,54
060202 Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Tageseinrichtungen	2.100,00
060301 Spielräume	11.596,16
100203 Unterbringung in Übergangsheimen	1.658,86
120301 Straßenreinigung	37.097,90
130201 Forstbewirtschaftung	10.539,25
130401 Friedhöfe	565,26

Der Werteverzehr durch planmäßige lineare Abschreibungen beträgt hinsichtlich der BGA rd. 487 T€.

A.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	3.087.974,08	7.482.009,06

Geleistete Anzahlungen begründen sich aus geldlichen Vorleistungen der Stadt, die sich auf schwebende Geschäfte beziehen. Sie dienen dem Erwerb von Vermögensgegenständen, denen noch kein fertiger Vermögensgegenstand gegenübersteht.

Die Anlagen im Bau bilden den Wert noch nicht fertig gestellter Sachanlagen, die erstmalig erstellt, erweitert oder wesentlich verbessert werden.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Anzahlungen für Grunderwerb	6.518,14	6.518,14
Anzahlungen auf Vermögensgegenstände	43.333,72	24.553,39

Anlagen im Bau Hochbau	650.016,02	5.684.114,15
Anlagen im Bau Tiefbau	2.388.106,20	1.766.823,38
Summe	3.087.974,08	7.482.009,06

Die Anzahlungen für Grunderwerbe stehen im Zusammenhang mit diversen Stadtentwicklungsmaßnahmen. In 2023 erfolgten hierzu keine weiteren Zugänge.

Von den Anzahlungen auf Vermögensgegenstände von insgesamt rd. 43 T€ entfallen rd. 24 T€ auf eine neue Sirenenanlage in Warstein; weitere rd. 19 T€ entfallen auf Spielräume (für Spielgeräte – Aufbau erfolgt voraussichtlich in 2024).

Das im Bau befindliche Anlagevermögen setzt sich zum 31.12.2023 wie folgt zusammen:

Anlagen im Bau (Hochbau)	€
Umsetzung Brandschutzauflagen	549.690,45
Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen (verschiedene Gebäude)	34.034,47
Umsetzung Digitalpakt Grundschule Allagen	25.289,20
Photovoltaikanlage Grundschule Allagen	2.156,33
Photovoltaikanlage Grundschule Sichtigvor	7.943,05
Kindergarten St. Petrus (Schoren) Erweiterung	6.616,09
Sozialgebäude Betriebshof	7.039,08
Öffentliche Toilettenanlage Marktplatz	4.238,62
Urnenstele Friedhof Hirschberg	13.008,73
Anlagen im Bau (Tiefbau)	€
Barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	498.635,71
Aufwertung Dr. Segin-Platz	1.257.578,53
Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard	108.637,13
Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard)	8.188,91
Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben	75.140,52
Ausbau Wiebusch	1.449,82
Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	137.393,89
Erschließung Indupark III Bel.Nord, Südl.	172.226,75
Umgestaltung der Wäster (Bereich altes Feuerwehrhaus)	70.394,12
Wegebau Forstwirtschaftswege	2.871,98
Beleuchtung Radweg Müschederweg – Am Hillenberg	17.237,81
Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, Nord, Warstein	35.999,16
IHK-Innenstadt Umgestaltung Marktplatz	2.351,87

A.1.3	Finanzanlagen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		29.696.898,47	29.618.098,12

Unter den Finanzanlagen werden die Vermögenswerte angesetzt, die auf Dauer finanziellen Anlagezwecken oder Verbindungen zu den verselbstständigten Organisationseinheiten der Stadt sowie damit zusammenhängenden Ausleihungen dienen. Dieser besondere Bilanzbe-

reich zeigt auf, in welchem Umfang und in welcher Formen die Stadt aufgrund ihrer Organisationshoheit ihre Aufgaben auch im Rahmen privatrechtlicher und öffentlich-rechtlicher Organisationseinheiten (verselbstständigte Aufgabenbereiche) erledigen lässt und dafür Finanzinvestitionen leistet. Unter diesem Bilanzposten werden deshalb z. B. Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Sondervermögen erfasst, unabhängig davon, auf welcher Rechtsgrundlage die Errichtung solcher kommunalen Betriebe erfolgt ist.

A.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Verbundene Unternehmen sind solche, an denen die Stadt Warstein beteiligt ist und die im Gesamtabschluss voll zu konsolidieren sind. Maßgeblich für die Abgrenzung zu den Beteiligungen (Ziffer A. 1.3.2) ist, dass die Stadt einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen haben muss, was i. d. R. der Fall ist, wenn die Anteilsquote über 50% liegt.

Die Stadt Warstein war bis Ende 2023 mit 59,8 % an der Warsteiner Verbundgesellschaft mbH (WVG) beteiligt. Ab 2024 hält die Stadt Warstein nur noch 20 % an der WVG Verbundgesellschaft mbH (Vertriebsgeschäft). 80 % entfallen ab 2024 auf die Stadtwerke Arnsberg Vertriebs- und Energiedienstleistungs GmbH (SWAV). Bisher unterhielt die WVG Verbundgesellschaft eine 100%-Tochter unter der Firmenbezeichnung „WVG Netz GmbH“ (Netzeigentum). Die WVG Netz GmbH hat im Wege der Abspaltung zur Neugründung einen Teil ihres Vermögens in 2023 auf die neu gegründete WVG Netz Holding GmbH übertragen (Beteiligungsquote der Stadt Warstein: auch hier 59,8 %). Die Beteiligung der Stadt Warstein an den WVG-Gesellschaften ist bei den Stadtwerken Warstein bilanziert.

A.1.3.2	Beteiligungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		51.561,57	51.561,57

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, die in der Absicht gehalten werden, eine dauernde Verbindung zu diesem Unternehmen herzustellen. Die Mitgliedschaft in einer eingetragenen Genossenschaft gilt nicht als Beteiligung (siehe hierzu Ziffer A. 1.3.5.4).

An den nachstehend aufgeführten Unternehmen ist die Stadt Warstein unmittelbar beteiligt. An der WVG Verbundgesellschaft mbH, der WVG Netz Holding GmbH, der Westfälischen Landeseisenbahn (WLE) GmbH sowie dem Wasserbeschaffungsverband Bullerteich ist die Stadt ebenfalls unmittelbar beteiligt. Diese Beteiligungen werden beim Eigenbetrieb „Stadtwerke Warstein“ bilanziert.

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH, Soest	32.642,97	32.642,97
Hellweg Radio Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	17.916,6	17.916,60
Südwestfalen IT (Zweckverband - IT-Dienstleister)	1,00	1,00
DZM Digitales Zentrum Mittelstand GmbH	1,00	1,00
Anstalt des öffentlichen Rechts (AöR) d-NRW	1.000,00	1.000,00
Summe	51.561,57	51.561,57

A.1.3.3	Sondervermögen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		28.195.160,53	28.195.160,53

Unter dieser Bilanzposition sind die wirtschaftlichen Unternehmen ohne eigene Rechtspersönlichkeit und öffentliche Einrichtungen, für die aufgrund gesetzlicher Vorschriften Sonderrechnungen geführt werden, anzusetzen (z.B. Eigenbetriebe und eigenbetriebsähnliche Einrichtungen).

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Stadtwerke (Eigenbetrieb)	28.195.160,53	28.195.160,53

A.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		1.056.031,69	971.839,76

Unternehmensanteile, die weder als Anteile an verbundenen Unternehmen, noch als Beteiligung anzusehen sind und sonstige Wertpapiere (z.B. Pfandbriefe, Obligationen), die auf Dauer angelegt sind, werden unter diesem Bilanzposten angesetzt.

Die aufgeführten Bilanzwerte beziehen sich auf Pensionsfondsanteile bei der kvw (Kommunalen Versorgungskasse Westfalen-Lippe). Hierbei handelt es sich nicht um börsennotierte Wertpapiere, daher erfolgte hier der Wertansatz zu Anschaffungskosten.

A.1.3.5	Ausleihungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		394.144,68	399.536,26

Unter diesem Bilanzposten werden Ausleihungen als langfristige Forderungen der Stadt erfasst, die durch die Bereitstellung von Kapital erworben wurden und dem Geschäftsbetrieb der Stadt dauerhaft dienen sollen, z. B. langfristige Darlehen, Grund- und Rentenschulden, Hypotheken, aber auch Sachdarlehen in Form einer Wertpapierleihe. Sie müssen eine Mindestlaufzeit von über einem Jahr haben.

A.1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.2	an Beteiligungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.3 an Sondervermögen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt nicht über derartige Ausleihungen.

A.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	394.144,68	399.536,26

Restbuchwerte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Volksbank Hellweg eG	150,00	150,00
Wohnungsbaudarlehen	393.993,68	399.385,26
Sonstige Darlehen	1,00	1,00
Summe	394.144,68	399.536,26

Bei der Reduzierung der Ausleihungen bei den Wohnungsbaudarlehen handelt es sich um planmäßige Tilgungen der Wohnungsbaudarlehen.

A.2 Umlaufvermögen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	32.707.837,64	22.460.139,76

Als Umlaufvermögen werden auf der Aktivseite der Bilanz die Vermögensgegenstände ausgewiesen, die dem Geschäftsbetrieb der Stadt nicht dauerhaft dienen sollen, sondern zum Verbrauch, Verkauf oder nur für eine sonstige kurzfristige Nutzung vorgesehen sind.

Die hohe Veränderung des Umlaufvermögenbestandes gegenüber 2022 resultiert aus dem Ausfall der IT-Systeme aufgrund der Cyber-Attacke beim kommunalen Gebietsrechenzentrum (Südwestfalen-IT, Hemer): für mehrere Monate - von Ende Oktober 2023 bis Anfang/Mitte Januar 2024 - konnten keine Lastschrifteinzüge generiert werden, so dass zum Bilanzstichtag 31.12.23 tausende an Gebühren –und Steuerforderungsposten nicht ausgeglichen werden konnten. Darüber hinaus konnte das Jahr 2023 mit einem um rd. 6,5 Mio. € höheren Bestand an liquiden Mitteln gegenüber 2022 abgeschlossen werden (Sondereffekt aus hohen Gewerbesteuerzahlungen).

A.2.1 Vorräte	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	2.473.112,87	3.069.136,95

Dieser Bilanzposten umfasst die Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse und unfertige Leistungen, (Dienstleistungen in Arbeit), fertige Erzeugnisse und Waren sowie geleistete Anzahlungen. Die Vorräte werden durch die Stadt i. d. R. zum kurzfristigen Verbrauch oder zur Weiterveräußerung angeschafft oder hergestellt. In den Vorräten werden die von der

Stadt zu veräußernden Grundstücke (z.B. Bauplätze) und Gebäude sowie die Holz-Lagerbestände aus dem Forst bilanziert.

A.2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	2.473.112,87	3.069.136,95

Im Gegensatz zur Bilanzposition A.1.2.1.4 (sonstige unbebaute Grundstücke) sind die hier bilanzierten Grundstücke konkret zur Veräußerung bestimmt bzw. werden eigens zu diesem Zweck vorgehalten (Bauplätze und Bauerwartungsland). Auch für die hier bilanzierten Gebäude bestehen konkrete Verkaufsabsichten.

Restbuchwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Holz-Lagerbestände (Forst)	166.799,81	456.967,23
Gebäude	231.207,25	388.307,25
Grundstücke	2.035.431,68	2.170.335,12
Lagermaterial Betriebshof	39.674,13	53.527,35
Summe	2.473.112,87	3.069.136,95

Im Rahmen der Bestandsveränderungen hat sich der Holzlagerbestand gegenüber dem Vorjahr um rd. 290 T€ verringert.

Die Wertveränderung bei den Gebäuden von rd. 157 T€ resultiert aus Umbuchungen von 2 Gebäuden vom Umlaufvermögen in das Anlagevermögen. Diese Gebäude sind jetzt unter den Bilanzpositionen Wohnbauten - Aufbauten (siehe Ziffer A.1.2.2.3) bzw. Sonstige Gebäude - Aufbauten (siehe Ziffer A.1.2.2.4) bilanziert.

Die Wertveränderung bei den Grundstücken resultiert aus 3 Grundstücksverkäufen in der Gemarkung Belecke.

Der Restbuchwert des Lagermaterialbestandes beim Betriebshof hat sich per 31.12.2023 um rd. 14 T€ verringert.

A.2.1.2 Geleistete Anzahlungen	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	0,00	0,00

Geleistete Anzahlungen auf im Umlaufvermögen befindliche Vermögensgegenstände liegen nicht vor.

A.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2023 €	31.12.2022 €
	9.745.951,30	5.373.740,52

Die Bilanzposition "Forderungen" wird unterteilt in öffentlich-rechtliche Forderungen, privatrechtliche Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.

Die hohe Veränderung des Forderungsbestandes gegenüber 2022 resultiert aus dem Ausfall der IT-Systeme aufgrund der Cyber-Attacke beim kommunalen Gebietsrechenzentrum (Südwestfalen-IT, Hemer): für mehrere Monate - von Ende Oktober 2023 bis Anfang/Mitte Januar 2024 - konnten keine Lastschriftinzüge durch die Stadtkasse generiert werden, so dass zum

Bilanzstichtag 31.12.23 tausende an Gebühren –und Steuerforderungsposten nicht ausgeglichen werden konnten.

Die Einzelforderungen wurden auf ihre Werthaltigkeit überprüft und in Abhängigkeit vom jeweiligen Fälligkeitsdatum einer pauschalen Wertberichtigung (PWB) unterzogen. Bei der Pauschalwertberichtigung wird ein prozentualer Ansatz vom Forderungsbestand abgesetzt und die Forderung damit im Wert korrigiert. Die Höhe der PWB wurde nach einzelnen Forderungsarten differenziert ermittelt. Dabei wurden folgende Faktoren angewandt:

Alter der Forderung	Ford. aus Transferleistungen -Wertabschlag in %-	Übrige Forderungen -Wertabschlag in %-
> Tage	0	1
90-179 Tage	0	25
180-359 Tage	0	50
360-1019 Tage	20	75
> 1020 Tage	20	100

Darüber hinaus werden bei schuldnerbezogenen Außenständen ab 100.000 € Einzelwertberichtigungen gebildet. Die Höhe des prozentualen Abschlages wird hier individuell nach Risikoeinschätzung - bezogen auf den Einzelfall - festgelegt.

Die Zusammensetzung und die Restlaufzeiten der Forderungen sind aus dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel (siehe Anlage Nr. 3) ersichtlich.

A.2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	31.12.2023 €	31.12.2022 €
		8.235.724,21	3.416.823,62

Die Forderungen teilen sich entsprechend der vorgeschriebenen Gliederung wie folgt auf:

Bilanzwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Gebühren	2.553.177,96	92.487,41
Beiträge	1.962,99	3.166,92
Steuern	3.382.227,12	276.367,20
Forderungen aus Transferleistungen	1.978.342,37	2.692.342,20
Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	320.013,77	352.459,89
Summe	8.235.724,21	3.416.823,62

Bei den Gebührenforderungen zählen überwiegend die noch offenen Forderungen aus Abfallbeseitigungsgebühren, Frischwasser- bzw. Abwassergebühren sowie Friedhofsgebühren. Zu den öffentlich-rechtlichen Forderungen aus Steuern werden die noch offenen Posten aus der Grundsteuer A, B, Gewerbe-, Hunde- und Vergnügungssteuer gerechnet.

Der Bestand an offenen Forderungen wurde jeweils um EWB bzw. PWB ergebniswirksam bereinigt.

A.2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	31.12.2023 €	31.12.2022 €
		1.150.007,33	1.493.374,56

Die Stadt soll im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung ihre Finanzmittel auch aus privatrechtlichen Entgelten für die von ihr erbrachten Leistungen beschaffen (vgl. § 77 Absatz 2 Nr. 1 GO NRW).

Sofern der Leistungserbringung ein privates Rechtsverhältnis zugrunde liegt (z. B. Holzverkauf, Mieten, Pachten, Eintrittsgelder), sind noch offene Ansprüche der Stadt gegenüber Dritten als "privatrechtliche Forderungen" zu bilanzieren.

Die Stadt ist haushaltsrechtlich nicht verpflichtet, den Bilanzposten zu untergliedern.

Sie kann die Forderungen wie nachfolgend aufgezeigt nach Art des Schuldners unterscheiden.

A.2.2.2.1 gegenüber dem Privatbereich	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	259.388,14	177.485,73

A.2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	36.540,00	0,00

A.2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	0,00	87.127,17

A.2.2.2.4 gegen Beteiligungen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	300,00	30,00

A.2.2.2.5 gegen Sondervermögen	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	853.779,19	1.228.731,66

Zu den Sondervermögen gehören die Stadtwerke Warstein.

Der Forderungsanspruch gegenüber dem Sondervermögen Stadtwerke Warstein ergibt sich im Wesentlichen aus den entstandenen Mehr- und Minderverbräuchen durch die zum 31.12.2023 erfolgte Frischwasser- und Schmutzwasserabrechnung sowie die seitens der Stadt erstellte Verwaltungskostenabrechnung 2023.

A.2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
	360.219,76	463.542,34

Unter dieser Position wurden debitorische Kreditoren in Höhe von 120 T€ berücksichtigt. Debitorische Kreditorenposten liegen vor, wenn der Stadt zum Bilanzstichtag Gutschriften von Lieferanten vorliegen, die noch nicht ausgeglichen wurden. Da für den Jahresabschluss ein

Saldierungsverbot von Forderungen und Verbindlichkeiten existiert, dürfen Gutschriften nicht schuld mindernd bei den Verbindlichkeiten abgesetzt werden, sondern sind unter der Ausweisposition "sonstige Vermögensgegenstände" auszuweisen.

Der Bestand an geleisteten Mietkautionen bezüglich diverser Mietverhältnisse, die von Asylbewerbern abgeschlossen wurden, beträgt 21.534,14 € (Vorjahr: 22.450,67 €).

A.2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt über keine Wertpapiere des Umlaufvermögens.

A.2.4	Liquide Mittel	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		20.488.773,47	14.017.262,29

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den städtischen Girokonten sowie sonstiger Geldanlagekonten (Termingelder / Geldmarktkonten, etc.) inkl. etwaiger Schwebeposten. Die Guthaben der Paul-Cramer-Stiftung sind hier inbegriffen.

Bei den Schwebeposten handelt es sich um finanzbuchhalterische Nebenkonten pro Girokonto, die sich auf bereits innerhalb der Finanzbuchhaltung durchgeführte Abbuchungen und / oder Auszahlungen beziehen, dessen Gegenwert allerdings im betroffenen Girokonto durch das jeweilige Kreditinstitut noch nicht zahlungswirksam durchgeführt wurden. Sobald der Gegenwert als eigentlicher Umsatz im Kontoauszug nachgewiesen ist, erfolgt zeitversetzt die Auflösung des jeweiligen Schwebepostens.

Bilanzwerte	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Girokonto Sparkasse Lippstadt	7.204.792,73	11.961.339,85
Girokonto Volksbank Hellweg eG	174.524,37	1.863.318,02
Termineinlagen	12.945.000,00	0,00
Barkassen Rathaus	26.800,00	26.600,00
Mietkautionen	16.553,77	16.645,64
Girokonto (Jugendamt) Sparkasse Lippstadt	1.231,94	1.424,00
Geldmarktkonto PCS	119.870,66	147.934,78
Summe	20.488.773,47	14.017.262,29

Dem Bestand an liquiden Mitteln i. H. v. rd. 20 Mio. € stehen Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 4 Mio. € gegenüber. Gegenüber 2022 hat sich der Bestand an liquiden Mitteln aufgrund hoher Gewerbesteuerzahlungen positiv verändert.

A.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		479.620,92	525.898,22

Auf der Aktivseite der Bilanz werden RAP gebildet, wenn Auszahlungen vor dem Abschlussstichtag getätigt werden, diese aber Aufwand für die Folgeperiode darstellen.

So existiert ein wesentlicher zahlungswirksamer Fall, der in voller Höhe aufwandswirksam bereits in der Folgeperiode aufgelöst wird (Beamtenbesoldung für 01/2024: 118.425,62 €). Der Großteil der aktiven RAP wird über mehrere Jahre ergebnismindernd aufgelöst. So stehen aktuell seitens der Stadt zum 31.12.2023 noch gewährte Zuwendungen und Zuschüsse (z.B. für die Kunstrasenplätze in Warstein und Belecke) in Höhe von 158.656,66 € (Vorjahr: 220.903,89 €) als aktive RAP in den Büchern.

A.4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein verfügt über einen positiven Bestand an Eigenkapital (siehe hierzu Pos. P.1)

P. PASSIVA

P.1	Eigenkapital	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		96.658.671,06	87.509.596,75

Das Eigenkapital besteht im Umfang der Differenz zwischen dem städtischen Vermögen (Aktivseite) und den Schulden (Verbindlichkeiten und Rückstellungen) unter Einbeziehung der Sonderposten. Solange die positiven Bestandteile überwiegen, steht der Stadt noch Eigenkapital zur Verfügung. Die Gliederung dieses Bilanzbereiches ist deshalb in die Regelungen über den städtischen Haushaltsausgleich eingebunden worden. Durch die Gliederung des Bilanzbereiches „Eigenkapital“ in einzelne Rücklagen soll es der Stadt ermöglicht werden, auf defizitäre Haushaltslagen mit einem verträglichen Eigenkapitalverzehr zu reagieren. Dafür steht haushaltswirtschaftlich betrachtet insbesondere die Ausgleichsrücklage, aber für besondere Haushaltssituationen auch die allgemeine Rücklage zur Verfügung.

Von 2019 bis 2022 konnten gem. der ehemaligen Regelung des § 96 Abs. 1. S. 3 GO NRW erwirtschaftete Jahresüberschüsse erst dann der Ausgleichsrücklage zugeführt werden, wenn der durch Jahresfehlbeträge der letzten 3 Jahre in Anspruch genommene Wert der allgemeinen Rücklage durch entsprechende Zuführungen wieder ausgeglichen wurde. Diese Regelung ist mit Einführung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes (NKF-WG) entfallen.

Allerdings müssen etwaige Jahresüberschüsse im Jahresabschluss nach § 95 Absatz 2 Satz 3 GO NRW (Neuregelung im Rahmen des 3. NKF-WG) zum Ausgleich von in der Bilanz vorgetragene Jahresfehlbeträgen aus Vorjahren verwendet werden.

Der Bestand der Ausgleichsrücklage steht nach Ausgleich von vorgetragene Verlusten für den Ausgleich von Jahresfehlbeträgen in zukünftigen Perioden zur Verfügung. Ist die Ausgleichsrücklage vollständig aufgezehrt, kann der Verlust auf neue Rechnung vorgetragen werden. Der Verlustausgleich muss spätestens nach 3 Jahren durch eine Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erfolgen. Sofern in 2 aufeinander folgenden Jahren geplant ist, die allgemeine Rücklage um mehr als 5 % zu verringern, ist die Stadt Warstein (wieder) verpflichtet, ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen. Ist die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage erheblich oder länger andauernd, droht eine Überschuldung der Stadt. In diesem Fall ist das "negative Eigenkapital" auf der Aktivseite der Bilanz auszuweisen (Siehe Pos. A.4).

P.1.1	Allgemeine Rücklage	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		72.629.485,74	72.629.485,74

Die allgemeine Rücklage wurde im Rahmen der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 als Saldogröße sämtlicher Aktivposten und sämtlicher Passivposten gebildet.

Zum 31.12.2022 verfügt die Stadt Warstein über eine allgemeine Rücklage von rd. 72,6 Mio. €. Für 2023 wurde gem. der Haushaltsplanung ein Jahresfehlbetrag i. H. v. 4.262.286 € prognostiziert. Gem. der Ergebnisrechnung wurde in 2023 erneut ein sehr gutes Ergebnis i. H. v. 9.149.074,31 € (=Jahresüberschuss) erzielt. Nach Feststellung des geprüften Jahresabschlusses 2023 durch den Rat wird der erzielte Jahresüberschuss der Ausgleichsrücklage zugeführt (siehe dazu Pos. P.1.3).

Nähere Informationen können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden (siehe Anlage 5).

Darüber hinaus können zwei Sachverhalte zu einer direkten Veränderung der allgemeinen Rücklage führen:

- Aufgrund der gesetzlichen Regelung in § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 GO (Vermögensgegenstände, die die Gemeinde zur Erfüllung ihrer Aufgaben in absehbarer Zeit nicht mehr benötigt) sowie aus Wertveränderungen aus Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Derartige Sachverhalte lagen in 2022 nicht vor.
- Gemäß § 58 Abs. 2 KomHVO sind auch Berichtigungen von Fehlern der Eröffnungsbilanz sowie Korrekturen fehlerhafter Jahresabschlüsse aus Vorjahren unter gewissen Voraussetzungen ergebnisneutral mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Derartige Sachverhalte lagen in 2022 nicht vor.

P.1.2	Sonderrücklagen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Sonderrücklagen wurden nicht gebildet.

P.1.3	Ausgleichsrücklage	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		14.880.111,01	6.759.429,02

Gemäß § 75 Abs. 3 GO NRW ist in der Bilanz eine Ausgleichsrücklage zusätzlich zur Allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Fehlbeträge in der Ergebnisrechnung können unter Berücksichtigung der Bestimmungen von § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Seit Einführung des NKF im Jahre 2008 hat sich der Bestand der Ausgleichsrücklage in Abhängigkeit der jeweils erzielten Jahresergebnisse wie folgt entwickelt:

Bilanz-Stichtag	Jahresergebnis €	Ausgleichsrücklage €
31.12.2008	804.469,39	10.838.297,33
31.12.2009	4.369.262,97	10.838.297,33
31.12.2010	1.686.631,66	10.838.297,33
31.12.2011	-739.223,01	10.838.297,33
31.12.2012	-11.986.867,74	10.099.074,32
31.12.2013	-9.566.038,75	6.860.364,22
31.12.2014	-3.094.516,69	0,00
31.12.2015	-4.753.275,62	0,00
31.12.2016	-795.759,68	0,00
31.12.2017	367.997,61	0,00
31.12.2018	1.740.682,62	367.997,61
31.12.2019	-3.543.983,30	2.108.680,23
31.12.2020	-181.592,51	0,00
31.12.2021	8.376.324,60	0,00
31.12.2022	8.120.681,99	6.759.429,02
31.12.2023		14.880.111,01

Das erzielte Jahresergebnis 2022 wurden in 2023 gem. Ratsbeschluss vom 06.11.23 der vollumfänglich der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Der Jahresüberschuss 2023 in Höhe von 9.149.074,31 € kann nach Feststellung des Jahresabschlusses 2023 durch den Rat der Stadt Warstein ebenfalls in voller Höhe in die Ausgleichsrücklage eingestellt werden.

P.1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		9.149.074,31	8.120.681,99

Die Ergebnisrechnung 2023, in der alle Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres 2023 gegenübergestellt werden, weist einen Jahresüberschuss von 9.149.074,31 € aus. Nähere Informationen zur Entwicklung der Erträge und Aufwendungen können den Erläuterungen zur Ergebnisrechnung entnommen werden.

P.2	Sonderposten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		48.966.032,55	46.621.095,59

In der städtischen Bilanz müssen die Geldleistungen Dritter, die zur Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen erfolgen und dadurch zur Aufgabenerledigung der Stadt beitragen, gesondert auf der Passivseite angesetzt werden. Diese Bilanzierung ist Ausdruck des von der Stadt anzuwendenden Bruttoprinzips, denn die von Dritten erhaltenen Finanzmittel dürfen nicht von den Anschaffungs- oder Herstellungskosten des damit finanzierten Vermögensgegenstandes in Abzug gebracht und auch nicht unmittelbar ertragswirksam vereinnahmt werden.

Die Veränderungen bei den einzelnen Positionen liegen zum einen in der ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten, die i. d. R. parallel zu den Abschreibungen der durch die Zuwendungen mitfinanzierten Vermögensgegenstände erfolgt. Auf der anderen Seite erhöht sich die Bilanzposition betragsmäßig, wenn neue Anlagegüter aktiviert werden, denen Sonderposten zugeordnet werden. Hier erfolgt jedoch in der Regel eine Umbuchung aus dem Bilanzbereich der Verbindlichkeiten, da dort die Geldleistungen von Dritten als "erhaltene Anzahlungen" (siehe unter P.4.7) bis zur Aktivierung der Vermögensgegenstände gehalten werden.

P.2.1	Sonderposten für Zuwendungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		39.335.164,47	36.945.630,22

Gem. § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sind erhaltene Zuwendungen für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt wurden, als Sonderposten anzusetzen. Hierzu gehören zum einen die pauschal gewährten investiven Zuwendungen vom Land NRW in Form der allgemeinen Investitionspauschale, der Schul-/Bildungspauschale, der Sportpauschale und der Feuerschutzpauschale, sowie individuelle Einzelförderungen von Bund und Land NRW. In 2023 wurden in Höhe von 5.085.581,79 € neue Sonderposten für Zuwendungen gebildet. Zugunsten der Ergebnisrechnung konnten in 2023 rd. 2,7 Mio. € ertragswirksam aufgelöst werden.

P.2.2	Sonderposten für Beiträge	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		8.272.098,49	8.686.883,02

Zu den Sonderposten aus Beiträgen gehören die Beitragseinnahmen im Bereich des Straßenbaus nach den Bestimmungen des BauGB und des KAG. Der größte Anteil entfällt dabei auf die Straßenbaubeiträge nach KAG. In 2023 wurden neue Sonderposten aus Beitragseinnahmen lediglich für die folgende Baumaßnahme gebildet:

- Unterm Hagen (Warstein) - Restbetrag 8.619,97 €

Ertragswirksam aufgelöst wurden in 2023 Sonderposten aus Beiträgen i. H. v. rd. 492 T€.

P.2.3	Sonderposten für den Gebührenausgleich	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		173.998,65	181.859,51

Überschüsse der kostenrechnenden Einrichtungen sind als Sonderposten für den Gebührenausgleich auszuweisen (§ 44 Abs. 6 KomHVO NRW). Nach § 6 KAG NRW sind Gebührenüberschüsse der Gebührenrücklage zuzuführen und innerhalb eines Zeitraumes von 4 Jahren auszugleichen.

Bei den Sonderposten für den Gebührenbereich „Abfall“ erfolgte in 2023 eine ertragswirksame Auflösung in Höhe von 7.860,86 € (Überschuss aus 2019).

P.2.4	Sonstige Sonderposten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		1.184.770,94	806.722,84

Wurden Vermögensgegenstände von privaten Unternehmen, natürlichen Personen oder Vereinen voll oder teilweise bezuschusst, werden derartige Geldleistungen unter der Bilanzposition "sonstige Sonderposten" ausgewiesen. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände, die in Form einer Sachspende der Stadt überlassen wurden.

Neuzugänge bei dieser Art von Sonderposten wurden in 2023 in Höhe von rd. 460 T€ passiviert. Davon entfallen rd. 440 T€ auf die kostenlose Überlassung eines Löschgruppenfahrzeuges für Katastrophenschutz (Landesfahrzeug NRW); siehe hierzu Ziffer A.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge. Außerdem erfolgten Schenkungen von Gegenständen der Betriebs- und Geschäftsausstattung von rd. 19 T€ (Sport- u. Spielgerät für die Grundschule Belecke, Sitzgruppe für die Grundschule Sichtigvor, Krippenwagen für eine Kindertagesstätte, Seniorenbank für den Friedhof Allagen).

P.3	Rückstellungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		38.777.688,03	38.231.312,24

Im Rahmen der städtischen Haushaltswirtschaft mit einer Erfassung und dem Nachweis der auf das Haushaltsjahr bezogenen Ressourcen bedarf es auch der periodengerechten Erfassung aller städtischen Verpflichtungen, auch wenn diese dem Grunde oder der Höhe nach noch ungewiss sind. Durch die Bilanzierung der Verpflichtungen in Form von Rückstellungen wird dem Vorsichtsprinzip entsprochen. Es werden die städtischen Verpflichtungen transparent und nachvollziehbar gemacht, die bei der Stadt künftig zu Zahlungen führen können. Durch die Bildung von Rückstellungen werden die städtischen Aufwendungen dem Haushaltsjahr als Verursachungsperiode zugerechnet, auch wenn deren Eintritt dem Grunde nach zu

erwarten ist, deren Höhe und Fälligkeit jedoch noch ungewiss, aber dennoch ausreichend sicher sind.

Über die Entwicklung der einzelnen Rückstellungen informiert der Rückstellungsspiegel (siehe Anlage Nr. 6).

P.3.1	Pensionsrückstellungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		28.632.282,00	29.443.269,00

Unter dieser Ausweisposition werden auch die Beihilferückstellungen berücksichtigt. Die Pensions- und Beihilferückstellungen bezüglich der bei der Stadt beschäftigten Beamten wurden in einem versicherungsmathematischen Gutachten durch die kww bewertet. Der Rechnungszinsfuß beträgt gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW 5,0 %.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen unterliegen strukturellen Veränderungen, insbesondere aufgrund planmäßiger oder vorzeitiger Pensionierungen. Dadurch kommt es zu erheblichen Verschiebungen zwischen den Bereichen "aktive Beamte" und "Versorgungsempfänger".

Dabei ist zu beachten, dass alleine die Pensionierung eines Beamten eine Verschiebung zwischen den Konten von mehreren Hunderttausend-€ nach sich ziehen kann.

	31.12.2023		31.12.2022		Veränd.	
	Pensionen €	Beihilfe €	Pensionen €	Beihilfe €	Pensionen €	Beihilfe €
Aktive Beamte	7.508.162	2.120.237	7.414.262	2.144.494	93.900	-24.257
Versorgungsempfänger	14.260.319	4.743.564	14.861.221	5.023.292	-600.902	-279.728
	21.768.481	6.863.801	22.275.483	7.167.786	-507.002	-303.985
	28.632.282		29.443.269		-810.987	

P.3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Die Stadt Warstein betreibt keine eigene Deponie.

P.3.3	Instandhaltungsrückstellungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		4.346.408,74	3.688.175,45

Im Rahmen der Jahresabschlüsse der letzten Jahre (seit 2017) wurden umfangreiche Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung an Gebäuden und Straßen gebildet. Eine detaillierte Entwicklung dieser Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

P.3.4	Sonstige Rückstellungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		5.798.997,29	5.099.867,79

Unter der Position "Sonstige Rückstellungen" werden diverse Rückstellungen zusammengefasst, die nicht unter der vorstehend aufgeführten Positionen P.3.1 bis P.3.3 berücksichtigt wurden.

Eine detaillierte Entwicklung dieser Art von Rückstellungen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

P.4	Verbindlichkeiten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		21.951.652,21	23.495.817,22

Der Bilanzposten Verbindlichkeiten beinhaltet alle am Bilanzstichtag dem Grunde, der Höhe und der Fälligkeit nach feststehenden Schulden. Verbindlichkeiten sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag anzusetzen. Der Bilanzausweis orientiert sich im Wesentlichen an den Arten der Verbindlichkeiten:

- Verbindlichkeiten aus Anleihen
- Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
- Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung
- Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen
- Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
- Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
- Sonstige Verbindlichkeiten
- Erhaltene Anzahlungen
- Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen

Darüber hinaus werden sowohl innerhalb der Bilanz, als auch im Verbindlichkeitspiegel die Verbindlichkeiten, die gegenüber den Stadtwerken Warstein bestehen, über die Ausweisposition "Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen" explizit dargestellt.

Gegenüber dem Vorjahr ist die Summe der Verbindlichkeiten um rd. 1,5 Mio. € gesunken.

P.4.1	Anleihen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Anleihen bestehen nicht.

P.4.1.1	für Investitionen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

P.4.1.2	zur Liquiditätssicherung	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

P.4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		5.054.945,78	8.461.616,46

In diesen Salden sind auch Restschuldsalden zum 31.12.2023 i. H. v. rd. 892 T€ aus dem Programm „Gute Schule 2020“ inkludiert. Die Tilgungsleistung für diese Art von Investitionskrediten übernimmt das Land NRW.

In 2023 wurde ein Investitionskredit mit einem Restschuldsaldo i. H. v. rd. 2,5 Mio. € wegen Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig zurückgezahlt. Turnusmäßige Tilgungen gem. verbindlicher Zins- und Tilgungspläne wurden in einer Größenordnung von 848 T€ zahlungswirksam geleistet. Für die vorstehend genannten Kredite aus dem Programm „Gute Schule 2020“ hat das Land NRW in 2023 59 T€ getilgt.

P.4.2.1	von verbundenen Unternehmen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Von verbundenen Unternehmen wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.2	von Beteiligungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Von Beteiligungen wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.3	von Sondervermögen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Von den Stadtwerken Warstein wurden keine Investitionskredite aufgenommen.

P.4.2.4	vom öffentlichen Bereich	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	0,00

Zu solchen Institutionen sind der Bund, das Land, die Gemeindeverbände und Zweckverbände, die Versicherungsträger von Kranken-, Unfall- und Rentenversicherung sowie die Bundesagentur für Arbeit zu zählen. Unter diesem Bilanzposten sind jedoch nicht die Verbindlichkeiten aus der Kreditaufnahme der Stadt bei öffentlich-rechtlichen Kreditinstituten und Sparkassen anzusetzen. Derartige Kreditverbindlichkeiten existieren zum Bilanzstichtag nicht.

P.4.2.5	von Kreditinstituten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		5.045.945,78	8.461.616,46

Alle existierenden Kreditverbindlichkeiten wurden bei Banken aufgenommen. Die NRW.Bank wird an dieser Stelle auch zu den Kreditinstituten gezählt.

P.4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		4.000.000,00	4.000.000,00

Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit nimmt die Stadt Warstein Kredite zur Liquiditätssicherung auf. Zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz (01.01.2008) wurden bereits 19.056.734 € an Liquiditätskrediten aus der kameralen Haushaltsführung übernommen.

Gegenüber dem Bilanzstichtag des Vorjahres (31.12.2022) ist der Bestand der Liquiditätskredite identisch geblieben. Diesen Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung stehen liquide Mittel zum Bilanzstichtag 31.12.2023 in Höhe von rd. 20,5 Mio. € gegenüber (siehe hierzu Pos. A.2.4). Der Bestand an liquiden Mitteln würde eine vollständige Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite zulassen. Allerdings lässt die geschlossene Kreditvereinbarung mit dem Darlehensgeber eine Rückzahlung erst in 2025 zu. Positiver Nebeneffekt: die Stadt Warstein erhält für die „Abnahme“ der 4 Mio. € eine Verzinsung von 0,05 %.

P.4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		0,00	155.374,39

Unter dem Bilanzposten „Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen“ sind Verbindlichkeiten der Stadt aus kreditähnlichen Rechtsgeschäften anzusetzen, aus denen eine Zahlungsverpflichtung der Stadt begründet wurde, die einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt. Damit sind nur diejenigen städtischen Rechtsgeschäfte als kreditähnlich einzuordnen, die mit der Investitionstätigkeit der Stadt in Verbindung stehen. Zum Begriff der kreditähnlichen Rechtsgeschäfte zählen z. B. Schuldübernahmen, Leibrentenverträge, Verträge über die Durchführung städtebaulicher Maßnahmen nach dem Städtebauförderungsgesetz, Gewährung von Schuldendiensthilfen an Dritte, Leasingverträge, Restkaufgelder im Zusammenhang mit städtischen Grundstücksgeschäften sowie Erbbaurechtsverträge, bei denen die Stadt Erbbauberechtigte ist. Von besonderer Bedeutung sind dabei Leibrentenverträge und Leasingverträge, die regelmäßig mehrjährige Verpflichtungen der Stadt beinhalten und daher ggf. eine langfristige Wirkung haben.

P.4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		1.373.417,23	1.134.946,66

Dieser Bilanzposten umfasst offene Zahlungen an Dritte aufgrund von erbrachten Lieferungen und Leistungen in 2023, die erst im Folgejahr (2024) per Zahlung ausgeglichen wurden. Die Veränderungen bei dieser Ausweisposition sind bedingt durch die Rechnungstellung der einzelnen Lieferanten und Baufirmen.

P.4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		1.479.769,98	675.093,31

Transferleistungen stellen Leistungen der Stadt an Dritte dar, ohne dass die Stadt dadurch einen Anspruch auf eine konkrete Gegenleistung erwirbt. Hierbei handelt es sich insbesondere um Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber, Leistungen nach dem UVG und sonstige soziale Leistungen. Städtische Verbindlichkeiten aus Transferleistungen können auch aus erhaltenen rückzahlbaren Zuwendungen entstehen. So können sich beispielsweise Rückzahlungsverpflichtungen von GFG-Mitteln aufgrund der erst im Folgejahr vorliegenden Spitzabrechnung ergeben.

P.4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		2.583.853,23	3.120.345,74

Unter den „Sonstigen Verbindlichkeiten“ werden alle restlichen Verbindlichkeiten der Stadt ausgewiesen, die bei den zuvor aufgeführten Ausweispositionen P.4.1 bis P.4.8 noch keine Berücksichtigung gefunden haben. So wurden zum 31.12.2023 kreditorische Debitorenposten i. H. v. rd. 126 T€ unter dieser Ausweisposition berücksichtigt. Kreditorische Debitorenposten liegen vor, wenn die Stadt Forderungskorrekturen in Form von Gutschriften (Bescheidkorrekturen) vorgenommen hat, die zum Bilanzstichtag noch nicht ausgeglichen werden konnten.

Da für den Jahresabschluss ein Saldierungsverbot von Forderungen und Verbindlichkeiten existiert, dürfen derartige Korrekturen nicht den Forderungsbestand mindern, sondern sind unter der Ausweisposition "sonstige Verbindlichkeiten" zu berücksichtigen.

Darüber hinaus fließen der Cashpool-Anteil der PCS mit rd. 200 T€ sowie Gutschriften aufgrund von Minderverbräuchen im Rahmen der Spitzabrechnung von Frisch-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren – abgerechnet via GBA-Jahresbescheid 2024 - von 575 T€ in den Endbestand an sonstigen Verbindlichkeiten ein. Noch nicht abgeführte Lohn- und Kirchensteuerbeträge aus der Lohn- und Gehaltsabrechnung 12.2023 - bezogen auf die tariflich Beschäftigten - existierten zum 31.12. i. H. v. 199 T€.

P.4.8	Erhaltene Anzahlungen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		3.998.405,55	4.867.569,02

Sind Zuwendungen zu Investitionen zum Bilanzstichtag noch nicht zweckentsprechend verwendet worden, ist also die Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes noch nicht abgeschlossen, sind die Zuwendungen unter den „Erhaltenen Anzahlungen“ zu bilanzieren. Die Vorausleistungen auf Erschließungsbeiträge werden bis zur Fertigstellung der Erschließungsanlage ebenfalls als „Erhaltene Anzahlung“ bilanziert. Erst bei Fertigstellung der Anlage wird der Anteil in den Sonderposten umgebucht.

Der aktuelle Bestand an "erhaltenen Anzahlungen" setzt sich wie folgt zusammen:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
aus erhaltenen Anzahlungen - allgemein	26.377,38	38.090,40
aus der Schul- und Bildungspauschale	376.803,55	127.785,77
aus der Sportpauschale	364.413,99	408.659,47
aus der Feuerschutzpauschale	0,00	0,00
aus Beiträgen	643.257,42	633.553,22
aus Stellplatzablösebeiträgen	495.107,22	481.607,22
aus zweckgebundenen Zuwendungen f. Investitionen	2.092.445,99	1.460.409,57
aus der allgemeinen Investitionspauschale	0,00	1.702.823,39
aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020	0,00	0,00
aus Inklusionspauschale	0,00	14.639,98
	3.998.405,55	4.867.569,02

P.4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
		3.461.260,44	1.080.871,64

Hierbei handelt es sich um Verbindlichkeiten gegenüber dem Sondervermögen „Stadtwerke Warstein“ (Eigenbetrieb).

Verbindlichkeiten gegenüber Stadtwerke Warstein aus	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Grundbesitzabgaben-Anteile Frischwasser-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren	2.445.259,67	555.614,04
Durchlaufenden Geldern (Fördermittel KIB, etc.)	85.559,84	70.559,84
Umsatzsteuer im Konzernverbund (Zahlung an FA über Bankkonto Stadtwerke)	110.179,67	242.333,79
Leistungsabrechnung (Spitzabrechnung 2023 GBA-Ist / Abrechnung Schulschwimmen 2023, etc.)	820.261,26	212.363,97
	3.461.260,44	1.080.871,64

P.5	Passive Rechnungsabgrenzung	31.12.2023 €	31.12.2022 €
		5.511.854,03	5.519.057,28

Auf der Passivseite der Bilanz sind Rechnungsabgrenzungsposten zu bilden, wenn Einzahlungen vor dem Abschlussstichtag vorliegen, diese aber periodengerecht einem Jahr in der Zukunft zugerechnet werden müssen. Den Hauptanteil in Höhe von rd. 5,2 Mio. € bilden hier die sog. Grabnutzungsentgelte.

Als zweiter Sachverhalt bei den passiven Rechnungsabgrenzungsposten existieren Zuwendungen vom Bund bzw. Land NRW, die entsprechend ihrer Verwendung ertragswirksam über ein oder mehrere Folgejahre aufgelöst werden. Im Jahresabschluss 2023 wurden in Höhe von 499 T€ passive Rechnungsabgrenzungsposten ertragswirksam aufgelöst. Davon entfallen rd. 281 T€ auf die vorstehend genannten Grabnutzungsentgelte. Neue passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden in Höhe von 492 T€ gebildet (davon 357 T€ für neu verkaufte Grabnutzungsentgelte in 2023).

Erläuterungen zur Ergebnisrechnung 2023

Die nachfolgenden Ausführungen erläutern die Abweichungen der Ergebnisse 2023 zu den Haushaltsansätzen des Ergebnisplans. Erläutert werden nur die Änderungen, die erheblich sind und die nicht nur durch buchhalterische Gründe zu Differenzen zwischen Ansatz und Ergebnis geführt haben.

1. Jahresergebnis 2023

Das Jahresergebnis ergibt sich aus der Summe des ordentlichen und des außerordentlichen Ergebnisses. Es wird als positiver oder negativer Betrag abgebildet und zeigt das Ergebnis der wirtschaftlichen Entwicklung der Stadt Warstein.

Das vorliegende Ergebnis der Jahresrechnung 2023 weist einen Jahresüberschuss von 9.149.074,31 € aus. Gem. der Haushaltsplanung wurde ein Jahresfehlbetrag in Höhe von - 4.262.286 € prognostiziert (siehe Spalte Ansatz). Somit konnte das Ergebnis gegenüber der Planung um 13.411.360,31 € verbessert werden. Die Ursachen für die Planabweichung sind, wie nachfolgend noch näher beschrieben wird, vielfältig.

Das Jahresergebnis setzt sich aus folgenden Teilbereichen zusammen:

Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Ordentliches Ergebnis	-4.572.801,00	9.148.413,55	13.721.214,55
+ Finanzergebnis	-571.616,00	-27.417,28	544.198,72
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.144.417,00	9.120.996,27	14.265.413,27
+ Außerordentliches Ergebnis	882.131,00	28.078,04	-854.052,96
= Jahresergebnis	-4.262.286,00	9.149.074,31	13.411.360,31
+ Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes	-4.262.286,00	9.149.074,31	13.411.360,31

2. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis weist die Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit der Stadt ergibt. Dabei werden den sog. ordentlichen Erträgen (siehe Punkt 2.1) die sog. ordentlichen Aufwendungen (siehe Punkt 2.2) gegenübergestellt.

Der Vergleich des Ansatzes mit dem Ergebnis zeigt, dass sich das ordentliche Ergebnis um 13,7 Mio. € verbessert hat. Diese Verbesserung ergibt sich aus erzielten ordentlichen Mehrerträgen i. H. v. 13,7 Mio. €. Bei den ordentlichen Aufwendungen ergibt sich keine nennenswerte Planabweichung.

Hauptursache für die hohe Planabweichung bei den ordentlichen Erträgen waren hohe Mehr-Erträge bei der Gewerbesteuer. Aber auch bei den anderen Ertragsarten der ordentlichen Erträge sind – mit Ausnahme der Bestandsveränderungen – durchgängig Mehr-Erträge festzustellen.

Die wesentlichen Veränderungen der einzelnen Ertrags- und Aufwandspositionen der Ergebnisrechnung werden in den weiteren Punkten dargestellt.

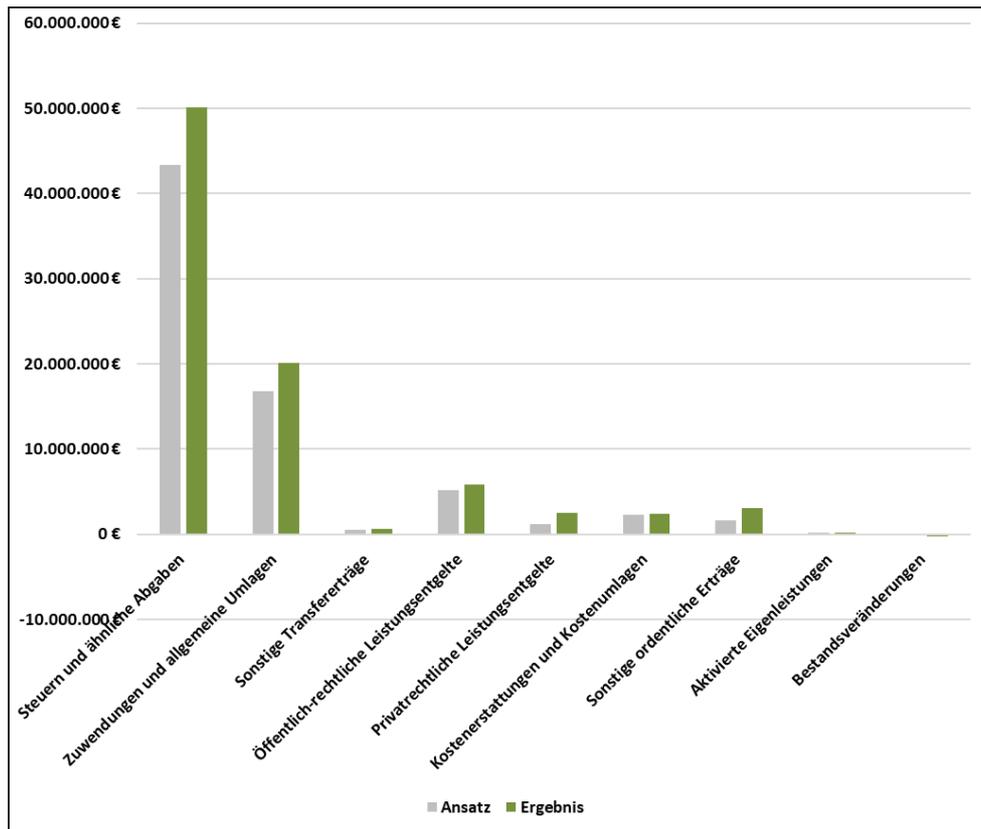
2.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge werden nach folgenden Ertragsarten unterschieden:

- Steuern und ähnliche Abgaben
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Sonstige Transfererträge
- Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte
- Privatrechtliche Leistungsentgelte
- Kostenerstattungen und Kostenumlagen
- Sonstige ordentliche Erträge
- Aktivierte Eigenleistungen
- Bestandsveränderungen

Innerhalb der Ergebnisrechnung nehmen die einzelnen Ausweispositionen dabei folgende Werte an:

Ertragsart	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Steuern und ähnliche Abgaben	43.384.900,00	50.137.863,72	6.752.963,72	15,57
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.775.764,00	20.122.883,91	3.347.119,91	19,95
Sonstige Transfererträge	485.000,00	586.978,43	101.978,43	21,03
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.148.647,00	5.866.791,58	718.144,58	13,95
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.182.530,00	2.508.125,29	1.325.595,29	112,10
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.251.294,00	2.446.269,80	194.975,80	8,66
Sonstige ordentliche Erträge	1.619.202,00	3.062.375,62	1.443.173,62	89,13
Aktivierte Eigenleistungen	197.500,00	238.426,21	40.926,21	20,72
Bestandsveränderungen	-50.000,00	-290.167,42	-240.167,42	480,33
Ordentliche Erträge	70.994.837,00	84.679.547,14	13.684.710,14	19,28



2.1.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern und ähnliche Abgaben	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Grundsteuer A	166.000,00	151.187,13	-14.812,87	-8,92
Grundsteuer B	6.106.000,00	6.096.042,25	-9.957,75	-0,16
Gewerbesteuer	19.000.000,00	25.328.330,86	6.328.330,86	33,31
Gemeindeanteil an der Einkommensteuer	13.680.000,00	13.903.734,66	223.734,66	1,64
Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer	2.684.000,00	2.761.271,44	77.271,44	2,88
Vergnügungssteuer	59.400,00	59.900,00	500,00	0,84
Hundesteuer	223.500,00	226.220,25	2.720,25	1,22
Familienleistungsausgleich	1.466.000,00	1.611.177,13	145.177,13	9,90
Summe	43.384.900,00	50.137.863,72	6.752.963,72	15,57

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zeigt sich im Vergleich zum Ansatz eine erhebliche Ergebnisverbesserung von 6,8 Mio. €. Die Erträge aus der Gewerbesteuer liegen bei 25,3 Mio. € und damit 33,3 % über dem Haushaltsansatz (19 Mio. €). Verschiedene Sachverhalte im Bereich der Gewerbesteuerveranlagung führten zu diesem hohen Gewerbesteuerertragsaufkommen:

- Für 2021 kam es zu mehreren hohen Abschlussveranlagungen mit gleichzeitiger hoher Anpassung der Vorauszahlungen 2022 und 2023.
- Weitere Steuerzahler hatten entweder bereits große Endveranlagungen 2022 mit Anpassung der Vorauszahlung 2023 oder sie haben die Vorauszahlungen für die Jahre

2022 und 2023 durch das Finanzamt anpassen lassen. Dabei gab es sowohl hohe Absetzungen als auch Hochsetzungen, die jedoch in Summe zu Gewebesteuermehreinnahmen führten.

- 2 große Steuerzahler haben 2023 kassenwirksame Anpassungen der Vorauszahlung 2023/2024 in Millionen-Höhe durchführen lassen.

2.1.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zuwendungen und allgemeine Umlagen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Schlüsselzuweisungen	4.146.986,00	4.126.553,00	-20.433,00	-0,49
Zuweisungen des Bundes / Landes	9.435.512,00	13.300.283,37	3.864.771,37	40,96
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Zuwendungen	3.193.266,00	2.696.047,54	-497.218,46	-15,57
Allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	
Summe	16.775.764,00	20.122.883,91	3.347.119,91	19,95

Die Zuweisungen des Bundes und Landes setzen sich zusammen aus den sog. Bedarfszuweisungen, den sonstigen allgemeinen Zuweisungen sowie den Zuweisungen und Zuschüssen für laufende Zwecke. Höhere Fallzahlen bei Asylbewerbern und Flüchtlingen führten in 2023 zu höheren Landeszuweisungen (Plan: 450 T€ / Ergebnis: 2,3 Mio. €). Desweiteren sind die Zuschüsse durch die Nachmeldungen behinderter Kinder im Produkt 06.02.01 (Tageseinrichtungen für Kinder) gegenüber der Planung um rd. 406 T€ gestiegen. Das Produkt 06.02.02 (Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Einrichtungen) hat durch die Projektförderung „Umbau Großtagespflege Bullerbü“ zusätzliche ungeplante Zuschüsse i. H. v. 75 € erhalten.

Die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten blieben hinter den Erwartungen zurück, da sich der Fertigstellungstermin zahlreicher Baumaßnahmen verschoben hat. Somit konnten Sonderposten im Haushaltsjahr 2023 nicht in der Höhe gebildet werden wie ursprünglich geplant.

2.1.3 Sonstige Transfererträge

Sonstige Transfererträge	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Ersatz von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen	287.500,00	386.787,06	99.287,06	34,53
Ersatz von sozialen Leistungen in Einrichtungen	197.500,00	200.191,37	2.691,37	1,36
Schuldendiensthilfen	0,00	0,00	0,00	
Andere sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	
Summe	485.000,00	586.978,43	101.978,43	21,03

Die Abweichungen beim *Ersatz* von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen gegenüber der Planung resultiert aus einer zeitlichen Verschiebung von Erstattungsleistungen des Jobcenters: Flüchtlinge aus der Ukraine haben erst ca. 4 Wochen nach Wohnsitzaufnahme in Warstein einen Anspruch auf SGB-II-Leistungen.

2.1.4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	Ansatz		Ergebnis		Abweichung	
	€	€	€	€	€	%
Verwaltungsgebühren	338.200,00	448.821,74	110.621,74	32,71		
Benutzungsgebühren u. ähn. Entgelte	4.317.750,00	4.917.781,13	600.031,13	13,90		
Zweckgebundene Abgaben	0,00	0,00	0,00			
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge	484.836,00	492.327,85	7.491,85	1,55		
Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenbereich	7.861,00	7.860,86	-0,14	0,00		
Summe	5.148.647,00	5.866.791,58	718.144,58	13,95		

Bei den Verwaltungsgebühren entfällt der Hauptanteil an Mehr-Erträgen auf das Produkt 02.05.01 – Meldewesen (Plan: 125 T€ / Ergebnis: 147 T€) sowie das Produkt 10.03.01 – Bauordnung (Plan: 150 T€ / Ergebnis: 222 T€).

Den größten Ergebnisbeitrag an Benutzungsgebühren liefern mit ca. 2,6 Mio. € die Abfallbeseitigungsgebühren (Planansatz: 2,6 Mio. € / Ergebnis: 2,6 Mio. €). Durch Gebührenerhöhung konnten rd. 77 T€ mehr an Abfallbeseitigungsgebühren beim Biomüll erzielt werden.

Zu den Benutzungsgebühren zählen auch die Elternbeiträge für die Kinder in den städtischen KiTas sowie in der offenen Ganztagesesschule (OGS) (Plan: 750 T€ / Ergebnis: 987 T€ = Mehr-Ertrag i. H. v. 237 T€). Dynamisierung und höhere Einkommen der Eltern führten zu Eingruppierung in höhere Beitragsstufen. Angebote der U3-Betreuung wurden vermehrt wahrgenommen.

Die Erträge bezüglich der Unterbringung von Asylbewerbern, Flüchtlingen und Obdachlosen in Übergangsheimen zählen ebenfalls zu den Benutzungsgebühren. Hier konnte gegenüber der Planung (358 T€) im Ergebnis ein Wert von 661 T€ erzielt werden (+303 T€). Aufgrund der Wohnungssituation in Warstein verbleiben immer mehr Flüchtlinge für einen längeren Zeitraum in den städt. Übergangwohnheimen, so dass die Gesamtsumme an Benutzungsgebühren die angesetzten Planwerte übersteigt. Ein weiterer Grund ist der Anstieg der Anzahl von untergebrachten geflüchteten Menschen.

2.1.5 Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte	Ansatz		Ergebnis		Abweichung	
	€	€	€	€	€	%
Mieten und Pachten	321.350,00	333.382,29	12.032,29	3,74		
Erträge aus Verkauf	848.580,00	2.169.440,24	1.320.860,24	155,66		
Sonstige privatrechtliche Leistungsentgelte	12.600,00	5.302,76	-7.297,24	-57,91		
Summe	1.182.530,00	2.508.125,29	1.325.595,29	112,10		

Der Großteil an Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurde in der Forstbewirtschaftung durch den Holzverkauf erzielt (Plan: 845 T€ / Ergebnis: 2,2 Mio. €). Die Holzpreise waren weiterhin auf hohem Niveau. Die gute Marktlage wurde ausgenutzt um Waldlager abzubauen.

2.1.6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Kostenerstattungen und Kostenumlagen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Summe	2.251.294,00	2.446.269,80	194.975,80	8,66

Die Kostenerstattungen und Umlagen beinhalten im Wesentlichen die Erstattungen vom Bund und Land NRW (590 T€), von anderen Gemeinden (1,3 Mio. €), von verbundenen Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen (344 T€ Verwaltungskostenerstattung von den Stadtwerken).

Wesentliche Planabweichungen sind bei den Kostenerstattungen und Umlagen in 2023 nicht angefallen.

2.1.7 Sonstige ordentliche Erträge

Sonstige ordentliche Erträge	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Konzessionsabgaben	1.078.516,00	873.795,68	-204.720,32	-18,98
Erstattung von Steuern	0,00	4.456,00	4.456,00	
Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen	215.000,00	261.355,09	46.355,09	21,56
Weitere sonstige ordentliche Erträge	148.050,00	194.548,42	46.498,42	31,41
Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten	61.181,00	81.733,23	20.552,23	33,59
Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge	31.100,00	1.119.233,29	1.088.133,29	3498,82
Andere sonstige ordentliche Erträge	85.355,00	527.253,91	441.898,91	517,72
Summe	1.619.202,00	3.062.375,62	1.443.173,62	89,13

Konzessionsabgaben

Die Stadt Warstein erhält Konzessionsabgaben für folgende Konzessionen:

- Strom und Gas (Konzessionsnehmer: WVG – Warsteiner Verbundgesellschaft mbH)
- Frischwasser (Konzessionsnehmer: Stadtwerke Warstein)
- Frischwasser (in Teilen des nördlichen Stadtgebiets: Lörmecke-Wasserwerk GmbH, Erwitte)

Ab 2023 wird die Höhe der Konzessionsabgabe „Wasser“, basierend auf der Anordnung über die Zulässigkeit von Konzessionsabgaben der Unternehmen und Betriebe zur Versorgung mit Elektrizität, Gas und Wasser an Gemeinden und Gemeindeverbände und dem Schreiben des Bundesministeriums der Finanzen IV B7 S 2744 – 2198, im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadtwerke Warstein jährlich neu berechnet und festgesetzt.

In der Sparte „Wasser“ konnte allerdings für 2023 nicht das erforderliche Spartenergebnis zur Abführung einer Konzession erwirtschaftet werden.

Erstattung von Steuern

Die hier ausgewiesene Ergebniswert bezieht sich auf erhaltene Körperschaftsteuer- und Kfz-Steuer-Erstattungen.

Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen

	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Grundstücke und Gebäude	185.000,00	220.537,92	35.537,92	19,21
Bewegliches Anlagevermögen	30.000,00	40.817,17	10.817,17	36,06
	215.000,00	261.355,09	46.355,09	21,56

Durch den Verkauf städtischer Baugrundstücke sowie bebaubarer Gewerbeflächen konnten gegenüber der Planung 36 T€ mehr an Erträgen erzielt werden.

Durch den Verkauf von Feuerzeugen, die für die Produkte „Brandschutz“, „Betriebshof“ und „Unterbringung in Übergangsheimen“ im Einsatz waren, konnten am Markt noch 41 T€ erzielt werden. Gegenüber dem vorsichtig prognostizierten Planansatz von 30 T€ bedeutet dies einen Mehr-Ertrag i. H. v. 11 T€ bei den Erträgen aus der Veräußerung von beweglichen Vermögensgegenständen.

Weitere sonstige ordentliche Erträge

	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Verwarn-, Bußgelder, Kostenbescheide	45.850,00	55.539,92	9.689,92	21,13
Mahngebühren, Säumniszuschläge	102.200,00	139.008,50	36.808,50	36,02
	148.050,00	194.548,42	46.498,42	31,41

Durch die Verhängung von Verwarn- und Bußgeldern bezüglich des ruhenden Verkehrs (verinnahmt im „Produkt 02.04.01 – Verkehrsangelegenheiten“), konnten in 2023 Mehr-Erträge von 10 T€ erzielt werden (Plan: 46 T€ / Ergebnis: 56 T€).

Unter die Kontenuntergruppe der sog. Säumniszuschläge werden auch die Erträge aus Nachforderungszinsen gezählt (Plan: 10 T€ / Ergebnis: 51 T€).

Nachdem das Programm zur Berechnung der Vollverzinsung der Gewerbesteuer entsprechend der gesetzlichen Neuregelung in 2023 innerhalb der Finanzsoftware „Infoma“ endlich vorlag, wurden die in den Vorjahren bisher ausgesetzten Zinsberechnungen nachgeholt.

Dadurch lagen die Zinsfestsetzungen erheblich über dem Planansatz.

Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten

Werden Vermögensgegenstände von privaten Unternehmen, natürlichen Personen oder Vereinen voll oder teilweise bezuschusst, werden derartige Geldleistungen unter der Bilanzposition "sonstige Sonderposten" ausgewiesen. Dies gilt auch für Vermögensgegenstände, die der Stadt in Form einer Sachspende kostenlos überlassen werden. Die ertragswirksame Auflösung derartiger Sonderposten erfolgt synchron zur Abschreibung des aktivierten Vermögensgegenstandes. Derartige Sachverhalte lassen sich bei Aufstellung des Haushaltsplans nicht mit einem kalkulierten Planwert belegen.

Nicht zahlungswirksame ordentliche Erträge

	Plan €	Ergebnis €	Abweichung €	%
Erträge aus d. Auflös. von Rückstellungen	0,00	1.119.221,13	1.119.221,13	
Sonstige nicht zahlungswirksame Erträge	31.100,00	12,16	-31.087,84	-99,96
	31.100,00	1.119.233,29	1.088.133,29	3498,82

Bei den Personalrückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) erfolgten ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 874 T€: 2 Beamte wurden zu einem anderen Dienstherrn versetzt und 2 Beamte sind in 2023 verstorben.

Bezüglich der sonstigen Rückstellungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ertragswirksame Auflösungen von 245 T€ vorgenommen. Hier entfallen 169 € allein auf den Tatbestand, dass in 2023 ein an einen anderen Dienstherrn versetzter aktiver Beamte verstorben ist, dessen Versorgungsansprüche noch nicht abgelöst waren.

Weitere Informationen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage 6)

Zu den sonstigen nicht zahlungswirksamen Erträgen zählen auch Erträge, die sich aus der Reduzierung des Bestandes an Einzel- und Pauschalwertberichtigungen ergeben haben. Wertberichtigungen können nicht bzw. nur schwer für die Zukunft geplant werden. Sie treten unmittelbar auf und sind situationsgebunden.

Andere sonstige ordentliche Erträge

Aufgrund der Übernahme von 3 Beamten/Beamtinnen mussten die abgehenden Dienstherrn die Versorgungsansprüche abfinden (149 T€).

Aus der Jahresrechnung 2022 für Strom und Gas ergaben sich für einzelne Abnahmestellen Minderverbräuche (periodenfremder Ertrag: 161 T€). Bei anderen Zählerleinrichtungen traten hingegen Mehr-Verbräuche auf (siehe hierzu Punkt 2.2.6 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).

Verpflichtungen aus einem Leibrentenvertrag konnten in 2023 ertragswirksam ausgebucht werden, da der Anspruch durch den Tod des Leibrentenbeziehers erloschen ist (+70 T€).

Für die Bundestagswahl 2021 erhielt die Stadt Warstein vom Kreis Soest eine ungeplante Kostenerstattung i. H. v. 18 T€.

2.1.8 Aktivierte Eigenleistungen

Die Dienstleistungen des Betriebshofs sowie der im Hoch- und Tiefbau eingesetzten Techniker und Ingenieure wurden für diverse städtische Investitionsmaßnahmen verstärkt in Anspruch genommen (Plan: 198 T€ / Ergebnis: 238 T€).

2.1.9 Bestandsveränderungen

Im Jahre 2023 wurde der Holzlagerbestand in hohem Maße abgebaut.

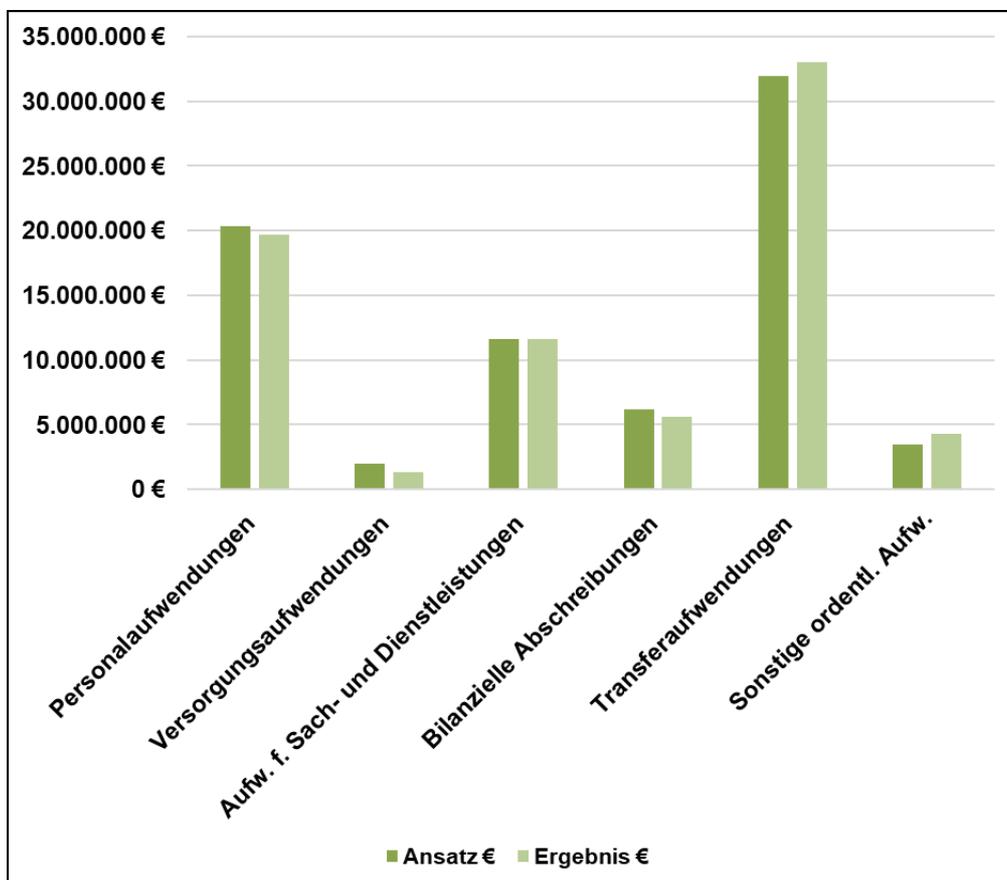
2.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen werden nach folgenden Aufwandsarten unterschieden:

- Personalaufwendungen
- Versorgungsaufwendungen
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen
- Bilanzielle Abschreibungen
- Transferaufwendungen
- Sonstige ordentliche Aufwendungen

Auf diese einzelnen Aufwandsarten wird in den folgenden Unterpunkten in tabellarischer Form näher eingegangen.

Aufwandsart	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Personalaufwendungen	20.310.428,00	19.678.946,27	-631.481,73	-3,11
Versorgungsaufwendungen	1.979.400,00	1.322.400,52	-656.999,48	-33,19
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.650.547,00	11.611.897,87	-38.649,13	-0,33
Bilanzielle Abschreibungen	6.206.069,00	5.650.292,33	-555.776,67	-8,96
Transferaufwendungen	31.965.946,00	32.971.502,95	1.005.556,95	3,15
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.455.248,00	4.296.093,65	840.845,65	24,34
Ordentliche Aufwendungen	75.567.638,00	75.531.133,59	-36.504,41	-0,05



2.2.1 Personalaufwendungen

Personalaufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Dienstaufwendungen - Beamte	1.705.313,00	1.674.004,85	-31.308,15	-1,84
Dienstaufwendungen -tariflich Beschäftigte	13.569.151,00	13.507.128,29	-62.022,71	-0,46
Dienstaufwendungen - sonstige Beschäftigte	23.000,00	46.149,42	23.149,42	100,65
Beiträge zur Zusatzversorgungskasse	1.020.771,00	987.863,58	-32.907,42	-3,22
Sozialversicherungsbeiträge	2.792.493,00	2.680.673,50	-111.819,50	-4,00
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	98.700,00	101.926,28	3.226,28	3,27
Zuführungen Pensionsrückstellungen (aktive Beamte)	909.000,00	597.442,35	-311.557,65	-34,27
Zuführungen Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	192.000,00	83.758,00	-108.242,00	-56,38
Summe	20.310.428,00	19.678.946,27	-631.481,73	-3,11

Die städtischen Gesamtpersonalkosten liegen nur geringfügig unterhalb des Planansatzes (-1,84 %). Dennoch kam es innerhalb einzelner Produkte zu 5-stelligen Planabweichungen: so wurde beispielweise im Produkt 06.02.02 (Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Tageseinrichtungen) der Planwert um 117 T€ überschritten, da 2 Tagespflegepersonen für den Vertretungspunkt eingestellt wurden. Dem gegenüber stehen Einsparungen von 56 T€ in der Produktgruppe „öffentliche Verkehrsflächen“, da die Nachbesetzung einer Leitungsstelle in 2023 nicht mehr erfolgen konnte.

Die Planabweichung bei den Dienstaufwendungen für die sonstigen Beschäftigten handelt es sich um Entgelte für Aushilfen in den Kindertageseinrichtungen. Diese wurden verstärkt in Anspruch genommen.

Im Jahr 2023 ist keine lineare Besoldungserhöhung eingetreten. Die geplante Erhöhung, die nicht zum Tragen gekommen ist, führte zu geringeren Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen.

Die Berechnung der Zuführungen zu den Beihilferückstellungen erfolgt auf Basis des Heubeck-Gutachtens. Aufgrund der Schadensereignisse während der Corona-Pandemie kommt es zu großen Verwerfungen.

2.2.2 Versorgungsaufwendungen

Versorgungsaufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Versorgungskassenbeiträge (Versorgungsempfänger)	1.579.000,00	1.555.350,80	-23.649,20	-1,50
Beihilfeaufwendungen (Versorgungsempfänger)	350.000,00	308.709,72	-41.290,28	-11,80
Zuführungen Pensionsrückstellungen (Versorgungsempfänger)	-34.600,00	-404.064,00	-369.464,00	1.067,82
Zuführungen Beihilferückstellungen (Versorgungsempfänger)	85.000,00	-137.596,00	-222.596,00	-261,88
Summe	1.979.400,00	1.322.400,52	-656.999,48	-33,19

Die geplante Besoldungserhöhung ist für 2023 nicht eingetreten. In 2 Fällen kam es zu Umwandlung in Witwenpensionen und die damit einhergehende Auflösung des Differenzbetrages. Aufgrund von 2 Sterbefällen reduziert sich für die Witwen die Beihilferückstellung, mit der Folge, dass auch hier der Differenzbetrag aufgelöst wurde. Aufgrund der Schadensereignisse während der Corona-Pandemie kommt es zu großen Verwerfungen.

2.2.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	1.071.000,00	2.525.423,85	1.454.423,85	135,80
Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	796.350,00	1.076.487,14	280.137,14	35,18
Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	4.101.700,00	2.984.315,25	-1.117.384,75	-27,24
Unterhaltung des beweglichen Vermögens	1.106.826,00	947.559,91	-159.266,09	-14,39
Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	0,00	13.492,74	13.492,74	
Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	3.565.771,00	3.152.463,46	-413.307,54	-11,59
Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	1.008.900,00	912.155,52	-96.744,48	-9,59
Summe	11.650.547,00	11.611.897,87	-38.649,13	-0,33

Instandhaltung des unbeweglichen Vermögens	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
Instandhaltung der Grundstücke und Gebäude	716.000,00	877.808,52	161.808,52	22,60
Instandhaltung des Infrastrukturvermögens	355.000,00	233.540,33	-121.459,67	-34,21
Zuführung zu den Instandhaltungsrückstellungen	0,00	1.414.075,00	1.414.075,00	
	1.071.000,00	2.525.423,85	1.454.423,85	135,80

Zusätzliche und nicht eingeplante bauliche Maßnahmen an städtischen Gebäuden (u.a. notwendig gewordene Dachsanierung der Turnhalle in Hirschberg nach einem Unwetter) führten zu Mehraufwendungen im Bereich der Gebäudeinstandhaltung i. H. v. 194 T€. Demgegenüber konnten bei der Instandhaltung der Gebäudetechnik 41 T€ eingespart werden. Die turnusmäßigen Wartungsaufwendungen lagen in 2023 mit 20 T€ jedoch über dem Planwert (Plan: 80 T€ / Ergebnis: 100 T€).

Für die Instandhaltung von Straßen, Wegen und Plätzen wurden insgesamt 220 T€ bei Aufstellung des Haushaltsplans 2023 eingeplant. Hierin inbegriffen waren auch Aufwendungen für den Bürgerradweg in Hirschberg, die ergebnisneutral parallel als Erträge aus Zuwendungen eingeplant wurden. Die Planungen zum Bürgerradweg haben sich aus verschiedenen Gründen verschoben, so dass die eingeplanten Mittel nicht abgerufen wurden.

Im Jahresabschluss 2023 wurden Zuführungen zu bereits existierenden Instandhaltungsrückstellungen gebildet. Gleichzeitig wurden neue Rückstellungen für weitere Gebäude gebildet. Eine genaue Auflistung der Maßnahmen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6).

Erstattung für Aufwendungen von Dritten aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung	
			€	%
gegenüber dem Land NRW	66.000,00	40.680,50	-25.319,50	-38,36
gegenüber Gemeinden / Gemeindeverbänden	705.350,00	848.017,82	142.667,82	20,23
gegenüber verbundenen Unternehmen / Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	
gegenüber den übrigen Bereichen	25.000,00	187.788,82	162.788,82	651,16
	796.350,00	1.076.487,14	280.137,14	35,18

In den Produkten 06.01.03 (Familien ergänzende Hilfen) sowie 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen) sind gegenüber der Planung Mehr-Aufwendungen i. H. v. 346 T€ entstanden. Die Erstattungsansprüche entstehen durch Jugendämter anderer Gemeinden, wenn anspruchsberechtigte Eltern durch Umzug in das Stadtgebiet von Warstein ihren Wohnsitz verlagern. Anzahl und Zeitpunkt der Zuzüge, die in den Zuständigkeitsbereich des Jugendamtes von Warstein fallen, sind nicht prognostizierbar. Demgegenüber haben sich Einsparungen im Produkt 01.03.01 (Zentrale Dienste) i. H. v. 109 T€ bei den Erstattungsleistungen gegenüber anderen Gemeinden ergeben, da die Einrichtung einer zentralen Vergabestelle im Rahmen der

interkommunalen Zusammenarbeit sowie die personelle Unterstützung der Bauordnung durch andere Kommunen bzw. den Kreis Soest nicht realisiert wurden.

Bei den Erstattungen gegenüber den übrigen Bereichen sind KiBiz-Mittel an ein Unternehmen für die Jahre 2017-2023 zurückgezahlt worden.

Bewirtschaftung des unbeweglichen Vermögens	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen	3.557.200,00	2.706.390,28	-850.809,72	-23,92
- davon für Abwasser	904.900,00	631.212,45	-273.687,55	-30,25
- davon für Strom	500.500,00	392.436,94	-108.063,06	-21,59
- davon für Heizmaterial	1.169.000,00	618.148,00	-550.852,00	-47,12
Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens	544.500,00	277.924,97	-266.575,03	-48,96
	4.101.700,00	2.984.315,25	-1.117.384,75	-27,24

Aufgrund der Senkung der Abwasser- und Niederschlagswassergebühren, ausgelöst durch das OVG-Urteil vom 17.05.2022, fiel der zu zahlende Betrag zur Niederschlagsentwässerung der städtischen Straßenflächen an die Stadtwerke Warstein geringer aus.

Vorübergehend wurde die Umsatzsteuer auf Gas von 19 % auf 7 % reduziert. Die zunächst geplante Gasbeschaffungsumlage wurde abgeschafft.

Aufwendungen, die für die Instandsetzung von Forstwirtschaftswegen eingeplant waren, wurden aufgrund der Schadenshöhe in investive Maßnahmen umgewandelt.

Unterhaltung des beweglichen Vermögens	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Unterhaltung von Fahrzeugen	399.400,00	378.092,43	-21.307,57	-5,33
Unterhaltung des sonstigen beweglichen Vermögens	707.426,00	569.467,48	-137.958,52	-19,50
	1.106.826,00	947.559,91	-159.266,09	-14,39

Zu den Unterhaltungsaufwendungen an Fahrzeugen – bezogen auf den gesamten Fahrzeugbestand der Stadt, inkl. Feuerwehr und Betriebshof - zählen auch die Kraftstoffe. Hier sind in 2023 Minder-Aufwendungen von 27 T€ entstanden (Plan: 201 T€ / Ergebnis: 174 T€). Für Wartungs- und Reparaturarbeiten am Fuhrpark mussten allerdings gegenüber der Planung 6 T€ mehr aufgewendet werden (Plan: 198 T€ / Ergebnis: 204 T€).

Auch wenn es sich nicht um bewegliches Vermögen, sondern um immaterielle Vermögensgegenstände handelt, werden die Wartungs- und Pflegeaufwendungen im Bereich „Software“ an dieser Stelle berücksichtigt. Gegenüber der Planung (448 T€) wurden im Ergebnis lediglich 326 T€ aufgewendet. So konnten aufgrund des Cyber-Angriffs beim kommunalen Rechenzentrum einige EDV-Projekte nicht umgesetzt, sowie die Software noch nicht beschafft werden (u. a. Vergabe-Managementsystem und DIPS.kommunal).

Besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
- davon für Lernmittel	0,00	13.492,74	13.492,74	

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
- davon Aufwendungen für die Holzernte	420.000,00	370.987,52	-49.012,48	-11,67
- davon Aufwendungen für die Müllentsorgung	2.233.000,00	2.307.270,84	74.270,84	3,33

Die geplanten Unternehmereinsätze im Bereich der Holzernte waren nicht in der Höhe der geplanten Mittel notwendig und mussten somit nicht abgerufen werden. Bei den Aufwendungen für die Müllentsorgungen ergaben sich keine nennenswerten Abweichungen.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
- davon für Schülerbeförderung	783.000,00	622.669,19	-160.330,81	-20,48

Bei Aufstellung des Haushaltsplans 2023 wurde ein Teil der Tickets für Schüler an den weiterführenden Schulen mit 120 € pro Ticket kalkuliert. Diese Fahrscheine konnten durch die Einführung des Deutschlandtickets (49 €) zum 01.08.2023 abgelöst werden.

2.2.4 Bilanzielle Abschreibungen

Bilanzielle Abschreibungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Planmäßige Abschreibungen auf Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	6.201.069,00	5.645.292,33	-555.776,67	-8,96
Sonderabschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Abschreibungen auf Finanzanlagen	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Summe	6.206.069,00	5.650.292,33	-555.776,67	-8,96

Bei Planaufstellung wurde hinsichtlich des Abschreibungsanteils auf Neu-Investitionen von einem bestimmten Fertigstellungstermin (=anlagenbuchhalterischer Aktivierungszeitpunkt) ausgegangen. Da sich bei zahlreichen Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbaubereich die Fertigstellungstermine in das Jahr 2024 verschoben haben, konnten nicht alle ursprünglich geplanten Maßnahmen als abschreibungsfähige Vermögensgegenstände aktiviert werden. Diese Minderaufwendungen bei den Abschreibungen korrespondieren mit den Minder-Erträgen, die sich aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten ergeben (siehe hierzu Punkt 2.1.2 – Zuwendungen und allgemeine Umlagen).

In 2023 wurde für die Beteiligung an der DZM (Digitales Zentrum Mittelstand) GmbH die vertraglich unter den Gesellschaftern vereinbarte jährliche Zahlung von 5 T€ geleistet. Um einen Fortbestand der Gesellschaft sicherzustellen, haben sich die Gesellschafter verpflichtet, weitere Beträge in die Kapitalrücklage einzuzahlen. Der Beteiligungsbuchwert dieser Finanzanlage wurde im Rahmen des Jahresabschlusses in gleicher Höhe (5 T€) abgewertet.

Detailangaben zum planmäßigen Abschreibungsaufkommen bezüglich der einzelnen Anlagevermögenspositionen können dem Anlagenspiegel (siehe Anlage Nr. 1) entnommen werden.

2.2.5 Transferaufwendungen

Transferaufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	5.845.420,00	5.894.838,59	49.418,59	0,85
Sozialtransferaufwendungen	9.404.000,00	9.956.693,08	552.693,08	5,88
Steuerbeteiligungen	1.446.174,00	1.780.434,79	334.260,79	23,11
Allgemeine Umlagen	14.757.352,00	14.743.053,49	-14.298,51	-0,10
Sonstige Transferaufwendungen	513.000,00	596.483,00	83.483,00	16,27
Summe	31.965.946,00	32.971.502,95	1.005.556,95	3,15

Bei den Zuweisungen und Zuschüssen handelt es sich um derartige Transferaufwendungen, die von der Stadt an Dritte gewährt werden. Derartige Leistungen entstehen aufgrund der finanziellen „Bedürftigkeit“ eines Dritten und müssen als städtische Transferaufwendungen veranschlagt sowie als Zuwendungen bzw. Zuschuss gewährt und abgerechnet werden. Die Stadt erwirbt dadurch regelmäßig keinen Anspruch auf eine konkrete gleichwertige Gegenleistung, so dass kein zweiseitiger Leistungsaustausch stattfindet. Die größte Position derartiger Zuschüsse ist der jährliche Zuschuss der Stadt an die freien Träger im Bereich der Tageseinrichtungen für Kinder (Planansatz: 4,2 Mio. € / Ergebnis: 4,2 Mio. €).

Die Aufwendungen aus der Gewährung städtischer Leistungen als besondere Hilfen an private Haushalte zählen auch zu den Transferaufwendungen (Sozialtransferaufwendungen). Typische Aufwendungen sind die Leistungen der Jugendhilfe, Leistungen an Asylbewerber sowie sonstige soziale Leistungen. Die Sozialtransferleistungen fallen mit 10 Mio. € um 553 T€ höher aus, als geplant. Die Verteilung der Aufwendungen auf die einzelnen Leistungsbereiche stellt sich dabei wie folgt dar:

Teilplan	Teilplanbezeichnung	Ansatz T€	Ergebnis T€
05.01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	1.186	1.175
05.02	Soziale Beratung und Unterstützung	30	30
06.01	Jugendarbeit und Jugendhilfe	7.504	8.026
06.02	Tageseinrichtungen u. Betreuungsmaßnahmen für Kinder	680	724
06.03	Spielräume	0	0
06.04	Jugendhilfeplanung	4	0

Zu den Steuerbeteiligungen zählt die sog. Gewerbesteuerumlage.

Steigende Gewerbesteuereinnahmen gehen mit steigender Gewerbesteuerumlage einher. So entstanden aus der Gewerbesteuerumlage in 2023 Aufwendungen in Höhe von 1.780 T€ (Plan: 1.446 T€). Zum Vergleich: Gewerbesteuererträge (Plan: 19 Mio. € / Ergebnis: 25,3 Mio. €).

Zur Rubrik „allgemeine Umlagen“ zählt die an den Kreis Soest zu entrichtende Kreisumlage. Im Ergebnis wurden insgesamt 14,6 Mio. € aufwandswirksam berücksichtigt. Die Kreisumlage stellt somit den größten aufwandswirksamen Einzelposten dar. Da die Stadt Warstein über ein eigenes Jugendamt verfügt, entfällt die zusätzliche Entrichtung der sog. Jugendamtsumlage.

Aus der städtischen Beteiligung am Zweckverband Südwestfalen-IT (SIT) mussten in 2023 für die Entrichtung der Verbandsumlage 178 T€ aufgewendet werden. Dieser Betrag ist um die Anteile aus dem sog. „Kontokorrent“ bereinigt, aus dem die Stadt Warstein Dienstleistungen von der SIT zeitversetzt beziehen kann (Ansparmodell). Neben der Verbandsumlage entstehen für die Inanspruchnahme von EDV-Dienstleistungen sowie für Softwarelizenzen gegenüber der SIT jährlich weitere Aufwendungen, die im Produkt 01.03.03 (Datenverarbeitung) geplant und bewirtschaftet werden. Das Produkt „Datenverarbeitung“ gehört zum großen Teilplan 01.03 (Zentrale Dienste).

Zu den sonstigen Transferaufwendungen zählt u. a. die sog. Krankenhausinvestitionsumlage. Von den seitens des Landes NRW bereitgestellten Fördermitteln zur Unterstützung der Krankenhäuser haben die Kommunen 40 % zu tragen. In 2023 wurden für diesen Zweck 419 T€ aufgewendet.

Die Verlustbeteiligung der Stadt aufgrund ihrer Beteiligung an der RLG GmbH betrug im Jahre 2023 177 T€.

2.2.6 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	397.550,00	345.853,30	-51.696,70	-13,00
Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	1.341.327,00	1.136.639,79	-204.687,21	-15,26
Geschäftsaufwendungen	753.813,00	722.491,40	-31.321,60	-4,16
Steuern und Versicherungen	639.278,00	652.957,26	13.679,26	2,14
Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	265.980,00	366.316,95	100.336,95	37,72
Besondere ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.300,00	1.071.834,95	1.014.534,95	1.770,57
Summe	3.455.248,00	4.296.093,65	840.845,65	24,34

Zu den sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen zählen u. a. die entstandenen Fortbildungs- und Reisekosten, sowie die beim Forst bzw. der Feuerwehr übliche personenbezogene (Schutz)-Ausrüstung.

Zu den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten werden die Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Sitzungsentschädigungen für die Rats- und Ausschussmitglieder, Miet- und Pacht- sowie Leasingaufwendungen berücksichtigt. Folgende Aufwendungen zählen zu den sog. Geschäftsaufwendungen:

	T€
• Büromaterial	39
• Tinte und Toner	4
• Bücher und Zeitschriften	53
• Post- und Fernmeldegebühren	170
• Kontoführungsgebühren	12
• GEZ-Gebühren	5
• Ersatzbeschaffung Festwerte (Schulbücher / Medien Stadtbücherei)	95
• Beschaffung Vermögensgegenstände < 410,00 € (netto)	205

An Versicherungsbeiträgen wurden im Jahre 2023 insgesamt 643 T€ aufgewendet. Ergebniswirksame Steuern (u. a. Grundsteuern fremder Kommunen, Kfz-Steuern) sind in 2023 in Höhe von 10 T€ angefallen.

Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Wertveränderungen bei Sachanlagen (Anlageverm.)	40.000,00	1.300,02	-38.699,98	-96,75
Wertveränderungen bei Finanzanlagen (Anlageverm.)	0,00	0,00	0,00	
Wertveränderungen beim Umlaufvermögen	225.980,00	365.016,93	139.036,93	61,53
	265.980,00	366.316,95	100.336,95	37,72

Wertveränderungen beim Anlagevermögen entstehen u. a. dann, wenn Vermögensgegenstände zum Zeitpunkt des Anlagenabgangs noch mit einem Restbuchwert behaftet waren.

Zum Umlaufvermögen zählen die für den Verkauf vorgesehenen Gebäude und Grundstücksflächen.

Darüber hinaus zählen die offenen Forderungen zum Stichtag 31.12. ebenfalls zum Umlaufvermögen der Stadt. Wertveränderungen entstehen hier durch die Bildung von Einzel- und Pauschalwertberichtigungen.

Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Ansatz	Ergebnis	Abweichung	
	€	€	€	%
Verfüungsmittel	3.000,00	1.938,36	-1.061,64	-35,39
Fraktionszuwendungen	10.500,00	9.936,00	-564,00	-5,37
Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen	20.000,00	836.676,00	816.676,00	4.083,38
Übrige weitere sonst. Aufw. aus lfd. Verwaltungstätigk.	23.800,00	223.284,59	199.484,59	838,17
	57.300,00	1.071.834,95	1.014.534,95	1.770,57

Durch Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen wurde das Jahresergebnis 2023 um 837 T€ belastet. Weitere Detailinformationen zur Entwicklung der sonstigen Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage 6).

Zu den übrigen, weiteren sonstigen Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit werden generell alle periodenfremden Aufwendungen gerechnet. So führten u. a. Mehrverbräuche beim Strom und Gas, bezogen auf das Jahr 2022, zu Mehr-Aufwendungen in 2023 i. H. v. 74 T€

Die in 2022 erfolgte Nachkalkulation bezüglich der Abfallgebühren 2021 führte zu einem Überschuss von 121 T€. Diese bei Planaufstellung nicht planbare Größe wurde im Rahmen des Jahresabschlusses 2022 ergebnismindernd dem Sonderposten für den Gebührenbereich zugeführt (siehe hierzu auch „Anhang – Erläuterungen zur Bilanz“ – Punkt P.2.3)

Die vorläufige Abrechnung der Konzession „Strom“ für das Jahr 2022 wurde in 2023 seitens des Konzessionsnehmers erstellt. Daraus ergaben sich für den Konzessionsnehmer Erstattungsansprüche aus der Strom-Konzession i. H. v. 64 T€.

Weitere periodenfremde Sachverhalte wurden in 2023 aufwandswirksam berücksichtigt.

3. Finanzergebnis

Durch die Gegenüberstellung der „Finanzerträge“ (siehe Pos. 19 der Ergebnisrechnung) und der „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ (siehe Pos. 20 der Ergebnisrechnung) errechnet sich das sog. Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen zählen Zins- und Beteiligungserträge. Dabei stammen rd. 10 T€ aus der Gewinnausschüttung der städtischen Beteiligung an der Sparkasse Lippstadt (heute: Sparkasse Hellweg-Lippe) für das Geschäftsjahr 2022 sowie rd. 190 T€ aus erzielten Tages- bzw. Festgeldanlagen. Hohe Liquiditätsüberschüsse – u. a. aus dem in 2023 erzielten hohen Gewerbesteueraufkommen – konnten am Kapitalmarkt sicher und zinsbringend angelegt werden.

Unter der Ausweisposition „Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen“ werden die Zinsen für Liquiditäts- und Investitionskredite ausgewiesen. So wurden Zinsaufwendungen für langfristige Investitionskredite i. H. v. 167 T€ ergebnismindernd berücksichtigt. Da in 2023 kein

neuer Investitionskredit aufgenommen wurde, konnte die hierfür eingeplanten Zinsaufwendungen eingespart werden. Da Gleiche gilt für Zinsen, die für die Aufnahme weiterer Liquiditätskredite eingeplant waren.

Auch die sog. Gewerbesteuererstattungszinsen zählen zu den "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen". Hierfür wurden in 2023 62 T€ aufgewendet.

4. Außerordentliches Ergebnis

Beim außerordentlichen Ergebnis werden außerordentlich angefallene Erträge und außerordentlich angefallene Aufwendungen gegenübergestellt. In der städtischen Ergebnisrechnung sind unter den Ausweispositionen "außerordentliche Erträge" bzw. "außerordentliche Aufwendungen" die Erträge und Aufwendungen der Stadt zu vermerken, die außerhalb der laufenden Verwaltungstätigkeit der Stadt entstehen, aber durch die Aufgabenerfüllung der Stadt verursacht werden. Die Abgrenzung zwischen den ordentlichen und den außerordentlichen Erträgen und Aufwendungen ist aus der Bilanzanalyse entstanden, um Erträge und Aufwendungen aus nicht gewöhnlichen Geschäftsvorfällen der Stadt abzugrenzen.

Gem. NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2022 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summe ist bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Die Neutralisierung derartig entstandener Mindererträge bzw. Mehraufwendungen erfolgt innerhalb der Ergebnisrechnung durch die Berücksichtigung eines außerordentlichen Ertrages.

Für 2023 konnten lediglich Finanzschäden i. H. v. 28 T€ ermittelt werden.

Die erstmalig mit dem Jahresabschluss 2020 angesetzte Bilanzierungshilfe ist beginnend mit dem Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre ergebnismindernd abzuschreiben.

Darüber hinaus steht den Kommunen in 2026 das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig, soweit sie mit der dauernden Leistungsfähigkeit der Stadt im Einklang stehen.

Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung betrachtet ausschließlich Zahlungsströme und zeigt auf, wie sich die Liquidität der Stadt Warstein unterjährig verändert hat. Diese Veränderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln stellt das Ergebnis der Finanzrechnung dar.

Um die Herkunft und die Verwendung der Zahlungsmittel analysieren zu können, werden die einzelnen Zahlungsströme drei sogenannten Cashflows zugeordnet.

- Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow 1)
- Saldo aus Investitionstätigkeit (Cashflow 2)
- Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Cashflow 3)

1. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Cashflow 1)

Der Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit beinhaltet die Ein- und Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit. Ein Vergleich mit den Ausweispositionen der Ergebnisrechnung lässt erkennen, dass die typischen Ausweispositionen, bei denen sich keine zahlungswirksamen Prozesse ergeben, in der Finanzrechnung nicht enthalten sind (Bestandsveränderungen / aktivierte Eigenleistungen). Darüber hinaus fließen bei der Finanzrechnung die Finanzmittelzuflüsse aus Zinsen bzw. die Finanzmittelabflüsse - bedingt durch die Zahlbarmachung der Liquiditäts- und Investitionskreditzinsen - in den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit ein.

Cashflow 1	Ansatz 2023 €	Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2023 €	Abweichung €
Einzahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	67.049.049,00	0,00	76.924.718,28	9.875.669,28
Auszahl. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-70.313.555,00	0,00	-67.230.143,06	3.083.411,94
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.264.506,00	0,00	9.694.575,22	12.959.081,22

Auf der Auszahlungsseite ergeben sich Abweichungen aufgrund der nicht planbaren Rechnungsstellung auf Seiten der städtischen Zulieferer (Kreditoren): zahlreiche Eingangsrechnungen gehen erst in den ersten Wochen des neuen Jahres ein. Für derartige Fälle kann eine aufwandswirksame Berücksichtigung im Rahmen einer periodengerechten Zuordnung noch innerhalb der Ergebnisrechnung des Abschlussjahres realisiert werden, während die Zahlbarmachung und die damit einhergehende Auswirkung auf die Finanzrechnung zeitversetzt im Folgejahr greift.

Was die Abweichungen zwischen Ansatz und Ergebnis bezüglich der Einzahlungen betrifft, hat die Stadt Warstein keinerlei Einfluss auf den Zahlungszeitpunkt der Bescheid- bzw. Rechnungsempfänger (Debitoren).

2. Saldo aus Investitionstätigkeit (Cashflow 2)

Im investiven Bereich verliefen die Kauf- und Bauvorhaben unter zeitlichen Gesichtspunkten nicht wie ursprünglich bei Aufstellung des Haushaltsplans vorgesehen. So haben sich teilweise zeitliche Verschiebungen im Hoch- und Tiefbaubereich ergeben, die dazu führten, dass zum einen entsprechende Rechnungsstellungen der Unternehmen erst in 2023 vorlagen und zum

anderen sich ganze Bau- und Kaufabwicklungsprozesse - teilweise bedingt durch Abhängigkeiten, die im Zusammenhang mit dem Abruf und der Gewährung von Fördergeldern stehen - in das Folgejahr verschoben haben.

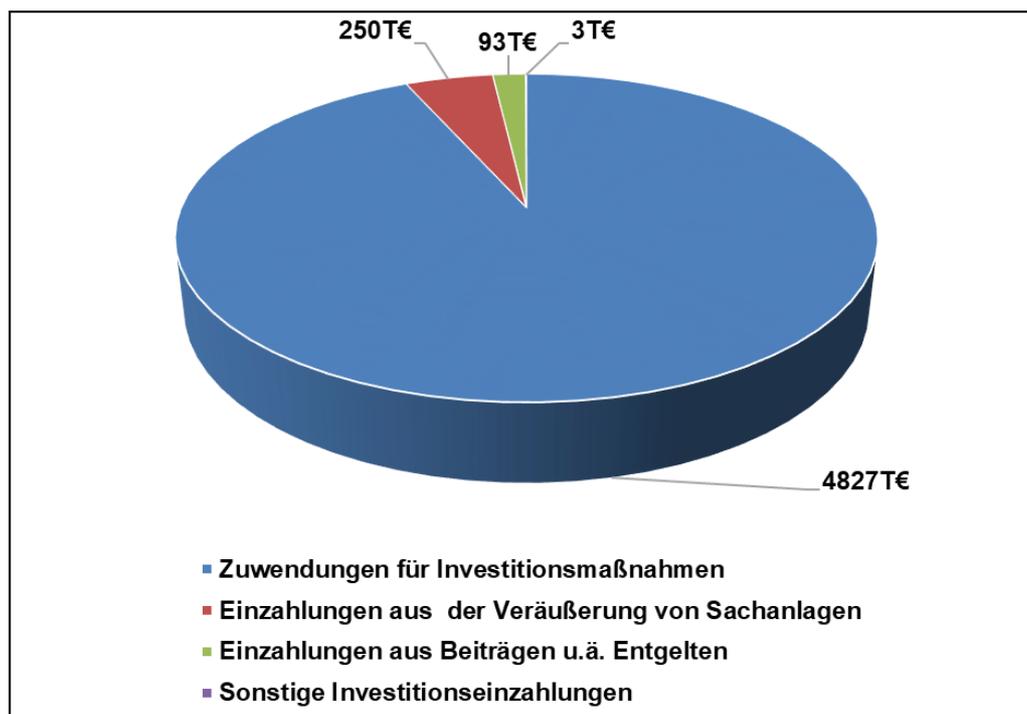
Das Finanzrechnungsergebnis wird durch die zahlungswirksamen Geschäftsvorfälle im investiven Bereich stark beeinflusst. Dieses Bild zeigt sich auch beim Plan-/Istvergleich des Cashflow 2: während bei der Planung noch von einem Finanzmittelbedarf in Höhe von 7,4 Mio. € für Investitionen ausgegangen wurde, ergibt sich zum Jahresende im Ergebnis ein Wert von lediglich 101 T€..

Cashflow 2	Ansatz 2023 €	Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2023 €	Abweichung €
Einzahl. aus Investitionstätigkeit	5.787.339,00	0,00	5.172.795,52	-614.543,48
Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-13.210.551,28	-152.615,28	-5.273.829,38	7.936.721,90
Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.423.212,28	-152.615,28	-101.033,86	7.322.178,42

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Auf der Seite der investiven Einzahlungen unterscheidet die Finanzrechnung dabei folgende Ausweispositionen:

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	5.551.947,00	4.827.114,02	-724.832,98
Einzahl. aus der Veräußerung von Sachanlagen	215.000,00	249.642,07	34.642,07
Einzahl. aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	15.000,00	93.343,64	78.343,64
Sonstige Investitionseinzahlungen	5.392,00	2.695,79	-2.696,21
Summe	5.787.339,00	5.172.795,52	-614.543,48

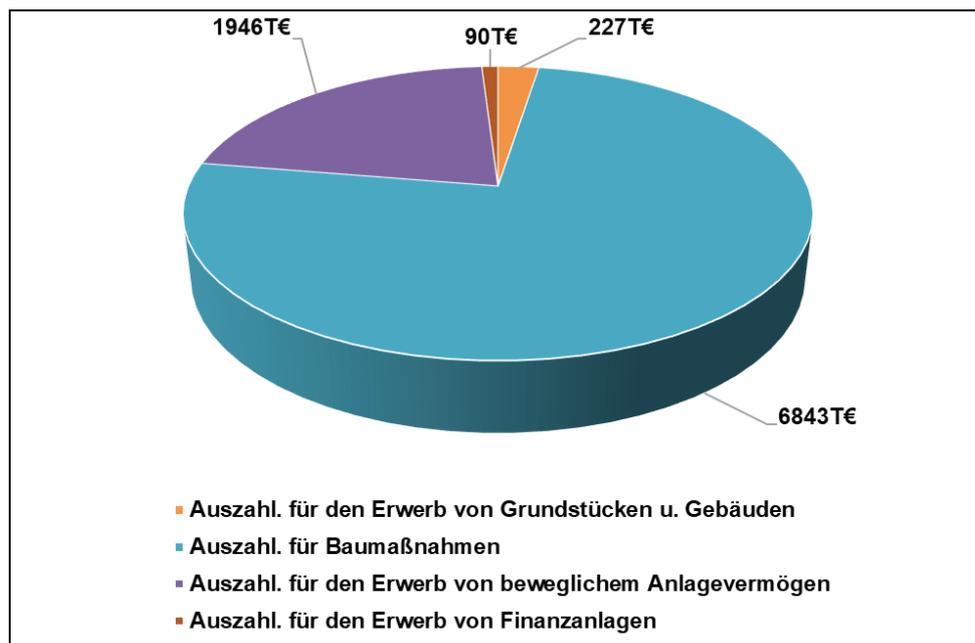


Zu den Zuwendungen aus Investitionsmaßnahmen zählen u. a. auch die Einzahlungen aus der allgemeinen Investitionspauschale (2,6 Mio. €) und die Einzahlungen aus der Schul- und Bildungspauschale (735 T€). Bei den sonstigen Investitionseinzahlungen handelt es sich um die Tilgungsleistungen bezüglich der gewährten Wohnungsbaudarlehen aus den 90er-Jahren (gewährt nach den WFB 1984).

Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Auf der Seite der investiven Auszahlungen unterscheidet die Finanzrechnung dabei folgende Ausweispositionen:

	Fortgeschriebener Ansatz €	Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis €	Abweichung €
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit				
Auszahl. für den Erwerb von Grundstücken u. Gebäuden	-1.344.810,00	0,00	-534.516,99	810.293,01
Auszahl. für Baumaßnahmen	-9.104.198,09	-39.088,09	-3.045.653,50	6.097.632,68
Auszahl. für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	-2.671.543,19	-113.527,19	-1.604.466,96	1.180.603,42
Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-90.000,00	0,00	-89.191,93	808,07
Auszahl. von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe	-13.210.551,28	-152.615,28	-5.273.829,38	8.089.337,18



Die Frage, für welche Maßnahme wieviel an investiven Haushaltsmitteln verausgabt wurde, beantwortet die dem Anhang beigefügte Investitionsübersicht (siehe Anlage 7).

Ein Großteil der in 2023 bereitgestellten investiven Haushaltsmittel wurde nicht in Anspruch genommen. In wenigen Ausnahmefällen wurden Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen. Für welche Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 Ermächtigungsübertragungen in das Haushaltsjahr 2024 vorgenommen wurden, kann der Anlage Nr. 8 entnommen werden.

3. Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Cashflow 3)

Einzahlungen und Auszahlungen, die durch die Aufnahme bzw. Tilgung von Krediten entstehen, werden im Saldo aus Finanzierungstätigkeit zusammengefasst.

Cashflow 3	Ansatz 2023 €	Übertragungen aus d. Vorjahr €	Ergebnis 2023 €	Abweichung €
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	5.500.000,00	0,00	500,00	-5.499.500,00
Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten zur Liquiditätssicherung	3.773.941,00	0,00	0,00	-3.773.941,00
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	-3.413.724,00	0,00	-3.349.500,96	64.223,04
Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.860.217,00	0,00	-3.349.000,96	-9.209.217,96

In 2023 erfolgte keine Neuaufnahme oder Prolongation von Investitionskrediten. Ein Investitionskredit mit einem Restschuldsaldo i. H. v. rd. 2,5 Mio. € wurde wegen Ablauf der Zinsbindungsfrist vorzeitig zurückgezahlt. Turnusmäßige Tilgungen gem. verbindlicher Zins- und Tilgungspläne wurden in einer Größenordnung von 848 T€ zahlungswirksam geleistet. Durch hohe zahlwirksame ungeplante Gewerbesteuerzahlungen musste der für 2023 bei Aufstellung des Finanzplans geplante Finanzbedarf an zusätzlichen Krediten zur Liquiditätssicherung nicht in Anspruch genommen werden.

4. Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln

Nach dem haushaltsrechtlichen Grundsatz der Vollständigkeit gehören zu den städtischen Finanzmitteln auch solche Finanzmittel, die der Stadt durch Dritte zur Verfügung gestellt werden, weil die Stadt aufgrund gesetzlicher Vorgaben oder freiwilliger Vereinbarungen für andere Institutionen oder sonstige Dritte bestimmte Zahlungsvorgänge in ihrer Finanzbuchhaltung abzuwickeln hat. In der städtischen Finanzbuchhaltung entstehen durch die Erledigung von Zahlungsleistungen für Dritte besondere Zahlungsströme. Sie sind in jedem Haushaltsjahr in die Ermittlung der eingetretenen Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln einzubeziehen.

In 2023 wurden folgende fremde Finanzmittel berücksichtigt:

Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	Einzahl.	Auszahl.	Zahlungsempfänger
	€	€	
Amtshilfeersuchen	118.457,92	88.236,05	diverse
Durchlaufende Gelder	7.848.301,92	7.158.127,80	Stadtwerke Warstein
Durchlaufende Gelder (sonstige)	298.792,12	810.376,23	diverse
Veränd. Cashpool-Anteil PCS	133.497,85	115.338,95	diverse
Summe	8.399.049,81	8.172.079,03	
		226.970,78	

* überwiegend GBA-Anteile aus Frisch-, Schmutz- und Niederschlagswasser

Die Frischwasser-, Schmutz- und Niederschlagswassergebühren als Haupteinnahmequelle der Stadtwerke Warstein werden gemeinsam mit den Grundsteuern und den Abfallbeseitigungsgebühren auf dem städtischen Grundbesitzabgabenbescheid veranlagt und zahlungswirksam über die städtischen Girokonten vereinnahmt. Die entsprechende Weiterleitung der Gelder auf das Girokonto der Stadtwerke Warstein erfolgt vierteljährlich nach den Haupthebeterminen.

Die fremden Finanzmittel beeinflussen zwar kurzfristig den Bestand an liquiden Mitteln, haben aber vom Grundsatz her nur den Charakter von "durchlaufenden Geldern" und unterliegen infolge dessen auch nicht der Haushaltsplanung.

Sonstige Angaben

1. Ermächtigungsübertragungen

Die haushaltsrechtlich vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen verursachen die Fortschreibung der im Ergebnisplan oder im Finanzplan enthaltenen Planansätze, denn diese Übertragungen erhöhen die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Haushaltsjahres (vgl. § 22 Absatz 2 KomHVO NRW). Derartige Anpassungen der Haushaltspositionen des Haushaltsplans werden als „Planfortschreibungen“ bezeichnet und führen zum „fortgeschriebenen Planansatz“ im Ergebnisplan und/oder im Finanzplan bzw. den Teilplänen. Ein Großteil der für 2023 bereitgestellten investiven Haushaltsmittel wurde nicht in Anspruch genommen. Mit Inkraftsetzung der neuen Dienstanweisung „Finanzen“ können im Rahmen des Jahresabschlusses nur noch in wenigen Ausnahmefällen Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden.

Für welche Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 Ermächtigungen in das Jahr 2023 übertragen wurden, kann der Übersicht, die als Anlage zum Anhang (siehe Nr. 8) beigefügt ist, entnommen werden.

2. Angaben zur produktorientierten Gliederung des Haushaltsplanes

Die Teilpläne sind nach § 4 KomHVO NRW produktorientiert aufzustellen. Sie bestehen aus einem Teilergebnisplan und einem Teilfinanzplan und werden nach Produktbereichen oder nach Verantwortungsbereichen unter Beachtung des vom Innenministerium bekannt gegebenen Produktrahmens aufgestellt. Zwingend vorgegeben sind 17 Produktbereiche. Aus dem Aufgabenspektrum der Stadt Warstein werden die vorgesehenen Produktbereiche "Gesundheitsdienste" und "Umweltschutz" nicht beplant. Eine weitergehende Untergliederung der verbindlich vorgegebenen Produktbereiche ist zulässig. Im Haushalt der Stadt Warstein erfolgen die Produktinformationen auf der Ebene von Produktgruppen.

Eine Übersicht über die Teilplanstruktur der Stadt Warstein ist beigefügt (siehe Anlage Nr. 9)

3. Nicht erhobene Beiträge aus bereits fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen

Noch nicht erhobene Erschließungsbeiträge nach dem Baugesetzbuch und Straßenbaubeiträge nach dem Kommunalabgabengesetz aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen liegen zum 31.12.2023 nicht vor.

4. Kostenunterdeckungen

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden müssen, sind als Sonderposten für den Gebührenaussgleich anzusetzen.

Die Antwort auf die Frage, ob eine Kostenüber- oder -unterdeckung vorliegt, liefert die Nachkalkulation der jeweiligen Gebühren im Folgejahr.

Für die Abfallbeseitigungs-, Straßenreinigungs-/Winterdienst- sowie die Friedhofsgebühren ergibt sich zum 31.12.2023 folgender Status:

Gebührenart	Ergebnis der Nachkalkulation gem. KAG NRW 2022 €	Bestand Sonderposten 31.12.2022	Ertragswirksame Auflösung Sonderposten 2023 €	Zuführungen Sonderposten 2023 €	Bestand Sonderposten 31.12.2023 €
Abfallbeseitigungsgebühren	-161.869,39	129.264,44	7.860,86	0,00	121.403,58
Straßenreinigungs-/Winterdienstgebühren	0,00	52.595,07	0,00	0,00	52.595,07
Friedhofsgebühren	-170.171,85	0,00	0,00	0,00	0,00
					173.998,65

(+) = Kostenüberdeckung
(-) = Kostenunterdeckung

Die 2022 ergibt sich in der bei den Abfallbeseitigungsgebühren eine Unterdeckung i. H. v. 162 T€.

Der im Jahre 2020 bei den Straßenreinigungs-/Winterdienstgebühren erzielt Überschuss wurde zur Verhinderung einer Kostenunterdeckung teilweise aus dem Sonderposten entnommen und führte im Rahmen der Nachkalkulation zu einem Deckungsgrad von 100%.

Die Friedhofsgebühren wurden nach den Vorgaben des KAG NRW kalkuliert. Bei der Beschlussfassung über die Friedhofsgebührenkalkulation hat der Rat bewusst eine Kostenunterdeckung beschlossen. Aus gebührenrechtlicher Sicht besteht somit keine Kostenunterdeckung.

5. Aufwendungen und Erträge bezüglich der Mehrheitsbeteiligungen

Der Rat der Stadt Warstein hat die lt. § 116a GO NRW geltende größenabhängige Befreiung von der Verpflichtung zur Aufstellung des kommunalen Gesamtabschlusses 2023 bisher nicht beschlossen. Die Beschlussfassung konnte bisher nicht erfolgen, da die für die Kriterienprüfung erforderlichen Finanzdaten der städtischen Mehrheitsbeteiligung an der WVG Verbundgesellschaft mbH, die noch bis 31.12.23 Bestand hat, bei Redaktionsschluss noch nicht vorliegen.

Die Stadt Warstein hat sich gem. Ratsbeschluss seit dem Jahre 2019 von der Pflicht zur Aufstellung eines kommunalen Gesamtabschlusses befreien lassen. Seitdem erstellt die Stadt Warstein lediglich einen Beteiligungsbericht. Sofern sich eine Kommune von der Pflicht zur Aufstellung des kommunalen Gesamtabschlusses befreien lässt, sind gem. § 38 Abs. 2 KomHVO im Anhang des städtischen Einzelabschlusses Angaben zu den nennenswerten Erträgen und Aufwendungen, die mit den einzubeziehenden vollkonsolidierungspflichtigen Beteiligungen entstanden sind, zu machen.

Leistungsbeziehungen 2023 Stadt <>Stadtwerke	Aufwendungen T€	Erträge T€
	1.105	366
davon		
Abwasserbeseitigung	623	
Frischwasserbezug	62	
Konzessionsabgaben (Wasser)		0
Verwaltungskostenerstattung		344
Gewinnausschüttung		0

Leistungsbeziehungen 2023 Stadt <>WVG Verbund / WVG Netz	Aufwendungen T€	Erträge T€
	1.046	1.177
davon		
Strombezug	332	
Gasbezug	528	
Konzessionsabgaben (Strom und Gas)		864

6. Stellenplan

Der Stellenplan 2023 weist gegenüber dem Vorjahr 5,06 Stellen mehr aus.

Bei dem Auszug aus dem Stellenplan handelt es sich um Stellen, die für die dauerhafte Aufgabenerledigung der Stadt Warstein geplant sind, unabhängig von deren tatsächlichen Besetzung.

Stellenplan	2023 Anzahl	2022 Anzahl
Beamte	27,44	28,17
Tariflich Beschäftigte	248,12	242,33
Summe	275,56	270,50

2 zusätzliche Stellen begründen sich durch die interkommunale Zusammenarbeit mit den Städten Erwitte und Rüthen sowie der Gemeinde Anröchte auf dem Gebiet der Stadtarchive. Anstellungsbehörde ist hier die Stadt Warstein. Der Personalaufwand wird von den Kommunen anteilig getragen.

In den Kindertageseinrichtungen ist eine Steigerung von 2,25 Stellen eingetreten, die im Wesentlichen durch die gestiegene Betreuung von integrativen Kindern bedingt ist. Durch die Schaffung einer 0,5 Stelle für die Netzwerkkoordination Kinderschutz im Sachgebiet Jugendhilfe ist eine weitere Erhöhung eingetreten.

Zwei Stellen für die Übernahme von Auszubildenden wurden eingerichtet. Diese entfallen, wenn die Auszubildenden auf einen durch Fluktuation frei gewordenen Arbeitsplatz eingesetzt werden.

Die vorstehend genannten Werte beziehen sich auf die Ausweisung der Stellen auf Basis der sog. vollzeitäquivalenten Stellen.

Ein Vollzeitäquivalent (VZÄ) ist eine Kennzahl zur vergleichbaren Messung der Beschäftigung, auch wenn die Arbeitszeiten hinsichtlich der Wochenstundenzahlen unterschiedlich sind. Zur Ermittlung der Kennzahl wird die Zahl der geleisteten Arbeitsstunden einer Person zur durchschnittlichen Stundenzahl eines Vollzeitbeschäftigten ins Verhältnis gesetzt. Vollzeitbeschäftigte werden somit mit jeweils einem VZÄ gezählt, während bei Teilzeitbeschäftigten die anteilige Arbeitsstundenzahl erfasst wird.

7. Angaben zur Zusatzversorgung

Die Stadt Warstein ist Mitglied der kvw Westfalen-Lippe. Die kvw hat die Aufgabe, den Beschäftigten ihrer Mitglieder eine zusätzliche Alters-, Erwerbsminderungs- und Hinterbliebenenversorgung in Form einer beitragsorientierten Leistungszusage zu gewähren. Die Leistungen

der betrieblichen Altersversorgung richten sich nach dem Tarifvertrag über die zusätzliche Altersvorsorge der Beschäftigten des öffentlichen Dienstes (ATV-K). Seit dem 01.01.02 ist die Höhe der Betriebsrente insbesondere abhängig von dem jeweiligen Jahresentgelt und dem Alter der Beschäftigten (sog. Punktemodell). Anwartschaften aus dem bis zum 31.12.01 durchgeführten Gesamtversorgungssystem werden zusätzlich in Form einer Startgutschrift berücksichtigt.

Die Versorgungsverpflichtungen werden im Umlageverfahren in Form eines Abschnittsdeckungsverfahrens finanziert. Der Deckungsabschnitt beträgt 10 Jahre.

Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01.01.02 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs. Der Ausgleichsbetrag nach § 15 kwv-Satzung betrug zum 31.12.2022 43 Mio. € (ohne die anteiligen Ausgleichsbeträge für die Beschäftigten der Stadtwerke).

Das Krankenhaus "Maria-Hilf", Warstein, ist ebenfalls Mitglied der kwv. Die Stadt Warstein hat sich gegenüber der kwv verpflichtet, im Falle der Beendigung der Mitgliedschaft den Ausgleichsbetrag gem. § 15 der Satzung zu zahlen (siehe hierzu auch Anlage Nr. 4 - Verbindlichkeitspiegel).

8. Gute Schule 2020

Das Land NRW hat den Kommunen zur Stärkung der Schulinfrastruktur in den Jahre 2017 bis 2020 Kredite in einer Größenordnung von 2 Mrd. € zur Verfügung gestellt (Programm „Gute Schule 2020“). Auf die Stadt Warstein entfielen seinerzeit rd. 1,1 Mio. € (280 T€ pro Jahr). Das Die letzte Tranche wurde in 2020 abgerufen. Die Mittel aus dem Programm "Gute Schule 2020" sind nicht als klassische Zuwendung einzuordnen. Sie wurden als zinsloses Darlehen über die NRW.Bank zur Verfügung gestellt. Land NRW übernimmt in voller Höhe die Zins- und Tilgungsleistungen. Haushaltsrechtlich ergibt sich aufgrund des Darlehenscharakters die Verpflichtung, die erhaltenen Geldmittel als „Verbindlichkeiten aus Krediten“ bei der jeweiligen Kommune zu bilanzieren.

		31.12.2023	31.12.2022
		€	€
Forderungen aus Transferleistungen	Aktiva	891.904	950.944
Verbindl. aus Krediten f. Investitionen	Passiva	891.904	950.944

Der Bestand aus Forderungen aus Transferleistungen sowie die parallel bilanzierten Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten verringerten sich durch die vom Land NRW in 2023 geleisteten Tilgungen (59 T€).

9. Angaben zu Mitgliedschaften der Stadt in Organisationen

Die Stadt Warstein ist in folgenden Beiräten, Ausschüssen, Gesellschafterversammlungen, Aufsichtsräten oder entsprechenden Organen von juristischen Personen oder Personenvereinigungen vertreten:

- Wasserbeschaffungsverband Bullerteich

- Verbandsversammlung Südwestfalen-IT
- Gesellschafterversammlung Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
- Beirat Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH
- Gesellschafterversammlung Westfälische Landeseisenbahn GmbH
- Aufsichtsrat/Beirat Westfälischen Landeseisenbahn GmbH
- Jagd- und Fischereigenossenschaftsversammlungen
- Verbandsversammlung Waldbesitzerverband
- Mitgliederversammlung GVV-Kommunalversicherung
- Mitgliederversammlung Kommunale Gemeinschaftsstelle für Verwaltungsmanagement (KGSt)
- Mitgliederversammlung Städte- und Gemeindebund NRW
- Arbeitsgemeinschaft Städte- und Gemeindebundes NRW Regierungsbezirk Arnsberg
- Kuratorium Krankenhaus "Maria-Hilf" Warstein
- Verbandsversammlung Ruhrverband
- Gesellschafterversammlung Hellweg-Radio Betriebsgesellschaft
- Aufsichtsrat Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG) GmbH
- Gesellschafterversammlung Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG) GmbH
- Aufsichtsrat WVG Netz Holding GmbH
- Gesellschafterversammlung WVG Netz Holding GmbH
- Gesellschafterversammlung WVG Netz GmbH
- Zweckverbandversammlung der Sparkasse Hellweg-Lippe
- Verwaltungsrat der Sparkasse Hellweg-Lippe
- Gesellschafterversammlung Digitales Zentrum Mittelstand GmbH (DZM)

Warstein, 07.03.2025

In Vertretung

gez.

gez.

(Dr. Schöne)
Bürgermeister

(Redder)
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

Anlage 1
Anlagepiegel
2023

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten						Abschreibungen			Buchwerte	
	Stand am 01.01. des Haushaltsjahres €	Zugänge €	Abgänge €	Umbuchungen im Haushaltsjahr €	Stand am 31.12. des Haushaltsjahres €	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres €	Abschreibungen im Haushaltsjahr €	Änderungen durch Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr €	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres €	am 31.12. des Haushaltsjahres €	am 31.12. des Vorjahres €
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	333.390,64	19.354,16	1,00	0,00	352.743,80	210.266,09	32.698,99	1,00	242.964,08	109.779,72	123.124,55
2. Sachanlagen											
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	4.888.305,40	92.468,13	0,00	8.438,02	4.989.211,55	104.705,10	28.652,48	0,00	133.357,58	4.855.853,97	4.783.600,30
2.1.1 Grünflächen	1.228.532,47	660,67	0,00	0,00	1.229.193,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1.229.193,14	1.228.532,47
2.1.2 Ackerland	34.727.380,53	360.202,85	0,00	0,00	35.087.583,38	63.700,68	34.380,11	0,00	98.080,79	34.989.502,59	34.663.679,85
2.1.3 Wald, Forsten	2.552.775,09	441.814,72	0,00	0,00	2.994.589,81	1.342.107,52	1.923,06	0,00	1.344.030,58	1.650.559,23	1.210.667,57
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	43.396.993,49	895.146,37	0,00	8.438,02	44.300.577,88	1.510.513,30	64.955,65	0,00	1.575.468,95	42.725.108,93	41.886.480,19
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	6.771.051,00	10.618,47	0,00	0,00	6.781.669,47	3.312.441,44	239.379,06	0,00	3.551.820,50	3.229.848,97	3.458.609,56
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	29.686.255,84	362.319,64	0,00	0,00	30.048.575,48	17.924.862,89	1.048.519,76	0,00	18.973.362,65	11.075.192,83	11.761.392,95
2.2.2 Schulen	1.751.941,72	92.941,40	0,00	0,00	1.844.883,12	857.345,39	30.979,80	0,00	888.325,19	956.557,93	894.596,33
2.2.3 Wohnbauten	20.376.844,63	845.069,79	0,00	5.282.550,46	26.504.464,88	7.165.946,01	468.946,05	0,00	7.634.892,06	18.869.572,82	13.210.998,62
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	58.586.093,19	1.310.949,30	0,00	5.282.550,46	65.179.592,95	29.260.595,73	1.787.824,67	0,00	31.048.420,40	34.131.172,55	29.325.497,46
2.3 Infrastrukturvermögen	16.973.313,63	688,00	953,83	0,00	16.973.047,80	0,00	0,00	0,00	0,00	16.973.047,80	16.973.313,63
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	8.664.316,03	0,00	0,00	0,00	8.664.316,03	2.831.361,56	180.874,62	0,00	3.012.236,18	5.652.079,85	5.832.954,47
2.3.2 Brücken und Tunnel	1.364.232,93	0,00	0,00	0,00	1.364.232,93	470.514,13	30.210,66	0,00	500.724,79	863.508,14	893.718,80
2.3.3 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	76.183.014,66	394.575,07	404,30	581.402,25	77.158.587,68	40.264.227,65	2.495.037,73	404,30	42.758.861,08	34.399.726,60	35.918.787,01
2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.836.959,53	0,00	0,00	0,00	1.836.959,53	433.061,46	57.795,95	0,00	490.817,41	1.346.142,12	1.403.898,07
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	105.021.836,78	395.263,07	1.358,13	581.402,25	105.997.143,97	43.999.164,80	2.763.878,96	404,30	46.762.639,46	59.234.504,51	61.022.671,98
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.024.615,87	0,00	0,00	0,00	1.024.615,87	0,00	0,00	0,00	0,00	1.024.615,87	1.024.615,87
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	6.840.956,05	851.646,77	107.438,00	19.855,29	7.605.020,11	2.855.174,09	508.976,98	107.256,81	3.256.894,26	4.348.125,85	3.985.781,96
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	7.497.377,16	832.188,08	5.155,20	24.553,39	8.348.963,43	4.310.610,29	486.957,08	4.990,20	4.792.577,17	3.556.386,26	3.186.766,87
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.482.009,06	1.522.764,43	0,00	-5.916.799,41	3.087.974,08	0,00	0,00	0,00	0,00	3.087.974,08	7.482.009,06
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung											
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau											
3. Finanzanlagen											
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	76.561,57	5.000,00	0,00	0,00	81.561,57	25.000,00	5.000,00	0,00	30.000,00	51.561,57	51.561,57
3.2 Beteiligungen	28.195.160,53	0,00	0,00	0,00	28.195.160,53	0,00	0,00	0,00	0,00	28.195.160,53	28.195.160,53
3.3 Sondervermögen	971.839,76	84.191,93	0,00	0,00	1.056.031,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.056.031,69	971.839,76
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens											
3.5 Ausleihungen											
3.5.1 an verbundene Unternehmen											
3.5.2 an Beteiligungen											
3.5.3 an Sondervermögen											
3.5.4 Sonstige Ausleihungen											
Insgesamt	259.918.401,89	5.916.504,11	5.391,58	0,00	265.715.562,09	82.263.355,83	5.650.292,33	112.652,31	87.800.995,85	177.914.566,24	177.655.046,06

Anlage 2
**Sonderpostenspiegel
2023**

Arten der Sonderposten	Bestand am 31.12.2022 €	Veränderungen im Haushaltsjahr			Bestand am 31.12.2023 €
		Zuführungen im Haushaltsjahr €	ertragswirksame Auflösung im Haushaltsjahr €	Abgänge im Haushaltsjahr €	
für Zuwendungen	36.945.630,22	5.085.581,79	2.695.701,35	346,19	39.335.164,47
für Beiträge	8.686.883,02	77.543,32	492.327,85	0,00	8.272.098,49
für den Gebührenbereich	181.859,51	0,00	7.860,86	0,00	173.998,65
Sonstige Sonderposten	806.722,84	459.781,33	81.733,23	0,00	1.184.770,94
Insgesamt	46.621.095,59	5.622.906,44	3.277.623,29	346,19	48.966.032,55

Anlage 3
Forderungsspiegel
zum
31.12.2023

Nr.	Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			€	€	€	
		1	2	3	4	5
1.	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	8.235.724,21	8.228.904,44	6.813,77	6,00	3.416.823,62
1.1.	Gebühren	2.553.177,96	2.553.177,96	0,00	0,00	92.487,41
1.2.	Beiträge	1.962,99	1.962,99	0,00	0,00	3.166,92
1.3.	Steuern	3.382.227,12	3.382.227,12	0,00	0,00	276.367,20
1.4.	Forderungen aus Transferleistungen	1.978.342,37	1.972.218,60	6.123,77	0,00	2.692.342,20
1.5.	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	320.013,77	319.317,77	690,00	6,00	352.459,89
2.	Privatrechtliche Forderungen	1.150.007,33	1.150.007,33	0,00	0,00	1.493.374,56
2.1.	gegenüber dem privaten Bereich	259.388,14	259.388,14	0,00	0,00	177.485,73
2.2.	gegenüber dem öffentlichen Bereich	36.540,00	36.540,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	87.127,17
2.4.	gegen Beteiligungen	300,00	300,00	0,00	0,00	30,00
2.5.	gegen Sondervermögen	853.779,19	853.779,19	0,00	0,00	1.228.731,66
	Summe aller Forderungen	9.385.731,54	9.378.911,77	6.813,77	6,00	4.910.198,18

Nachrichtlich:			
Ausleihungen			
u. a. Wohnungsbaudarlehen	399.536,26		399.536,26

Anlage 4
Verbindlichkeitspiegel
zum
31.12.2023

Nr.	Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
			bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
			€	€	€	
		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	5.054.945,78	858.277,47	1.655.118,91	2.541.549,40	8.461.616,46
2.1.	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	von Kreditinstituten	5.054.945,78	858.277,47	1.655.118,91	2.541.549,40	8.461.616,46
3.	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00	0,00	4.000.000,00
4.	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	155.374,39
5.	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.373.417,23	1.373.417,23	0,00	0,00	1.134.946,66
6.	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.479.769,98	1.479.769,98	0,00	0,00	675.093,31
7.	Sonstige Verbindlichkeiten	2.583.853,23	2.583.853,23	0,00	0,00	3.120.345,74
8.	Erhaltene Anzahlungen	3.998.405,55	2.475.713,80	1.027.584,53	495.107,22	4.867.569,02
9.	Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	3.461.260,44	3.461.260,44	0,00	0,00	1.080.871,64
	Summe	21.951.652,21	12.232.292,15	6.682.703,44	3.036.656,62	23.495.817,22

	Nachrichtlich: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
	Verpflichtungserklärung gegenüber der kvw Krankenhaus Maria Hilf (inkl. 15 % Pauschalsteuer)	44.375.703				40.001.009

Anlage 5
Eigenkapitalspiegel
2023

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2022 €	Verrechnung des Vorjahresergebnisses €	Verrechnungen mit der Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr €	Veränderungen der Sonderrücklage €	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über die Ergebnisverwendung) €	Bestand zum 31.12.2023 €
1.1 Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	0,00	0,00	0,00		72.629.485,74
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	6.759.429,02	8.120.681,99				14.880.111,01
1.4 Verlustvortrag	0,00	0,00				0,00
1.5 Jahresüberschuss-/fehlbetrag	8.120.681,99	-8.120.681,99			9.149.074,31	9.149.074,31
1.6 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	87.509.596,75	0,00	0,00	0,00	9.149.074,31	96.658.671,06
4.* Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

* siehe Aktiva

Rückstellungsspiegel 2023

Nr.	Art der Rückstellungen	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2023 €
		Gesamtbetrag am 31.12.2022 €	Zuführungen €	Inanspruchnahme €	Auflösung €	
		1	2	3	4	
1.	Pensionsrückstellungen	29.443.269,00	582.345,00	519.000,00	874.332,00	28.632.282,00
	Pensionsrückstellung aktive Beamte	7.414.262,00	498.587,00	0,00	404.687,00	7.508.162,00
	Beihilferückstellung aktive Beamte	2.144.494,00	83.758,00	0,00	108.015,00	2.120.237,00
	Pensionsrückstellung Versorgungsempfänger	14.861.221,00	0,00	381.404,00	219.498,00	14.260.319,00
	Beihilferückstellung Versorgungsempfänger	5.023.292,00	0,00	137.596,00	142.132,00	4.743.564,00
2.	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Instandhaltungsrückstellungen	3.688.175,45	1.414.075,00	755.841,71	0,00	4.346.408,74
	Hochbau	3.437.224,36	1.414.075,00	755.841,71	0,00	4.095.457,65
	Asylunterkunft Bergenthalstraße	4.080,00	0,00	0,00	0,00	4.080,00
	Asylunterkunft Böckelmannstraße 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Asylunterkunft Im Ostfeld 7	5.160,00	0,00	0,00	0,00	5.160,00
	Instandhaltung Rathaus	86.430,74	0,00	86.430,74	0,00	0,00
	Ehemaliges Rathaus Hirschberg	18.486,86	0,00	18.486,86	0,00	0,00
	Grundschule Suttrop	99.131,46	0,00	0,00	0,00	99.131,46
	Turnhalle Liobaschule Warstein	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grimmeschule Warstein	180.000,00	45.000,00	0,00	0,00	225.000,00
	Dachsanierung KiTa Am Mühlenbruch, Warstein	96.000,00	24.000,00	0,00	0,00	120.000,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Niederbergheim	102.000,00	25.500,00	0,00	0,00	127.500,00
	Turnhalle Grundschule Suttrop	30.000,00	7.500,00	0,00	0,00	37.500,00
	Fenster, Türen, Brandschutz Liobaschule Warstein	466.528,82	40.000,00	448.587,57	0,00	57.941,25
	Fenster und Ausgangstür KiTa Dornröschenweg Warstein	61.000,00	15.250,00	0,00	0,00	76.250,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Am Mühlenbruch Warstein	97.000,00	24.250,00	0,00	0,00	121.250,00
	Fenster und Ausgangstür KiTa Am Salzbörnchen Warstein	55.000,00	13.750,00	0,00	0,00	68.750,00
	Gymnasium Warstein	133.000,00	0,00	113.090,38	0,00	19.909,62
	Waschräume, Bodenbeläge, IT KiTa Niederbergheim	98.000,00	24.500,00	0,00	0,00	122.500,00
	Fassaden- und Dachsanierung KiTa Böckelmannstraße Hirschberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Dornröschenweg Warstein	69.000,00	17.250,00	0,00	0,00	86.250,00
	Turnhalle Schulzentrum Belecke (Realschule)	210.000,00	0,00	0,00	0,00	210.000,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Am Mühlenbruch Warstein	67.000,00	16.750,00	0,00	0,00	83.750,00
	Waschräume, Bodenbeläge KiTa Jahnstraße Sichtigvor	92.000,00	23.000,00	0,00	0,00	115.000,00
	Bodenbeläge, IT KiTa Böckelmannstraße Hirschberg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Waschräume, Bodenbeläge, IT KiTa Am Salzbörnchen Warstein	97.300,00	24.325,00	0,00	0,00	121.625,00
	Dachsanierung Liobaschule Warstein	471.000,00	67.750,00	0,00	0,00	538.750,00
	Ehemalige Grundschule Lioba	391.000,00	97.750,00	0,00	0,00	488.750,00
	Haus Mozart, Schulstraße	226.000,00	56.500,00	0,00	0,00	282.500,00
	Westerbergschule Belecke, Paul-Gerhard-Straße	282.106,48	0,00	89.246,16	0,00	192.860,32
	Ehemaliges Schulgebäude Grundschule Lioba	0,00	463.000,00	0,00	0,00	463.000,00
	Grundschule Sichtigvor, Ordensritterweg	0,00	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
	Grimmeschule Warstein, Mönchlandstraße	0,00	315.000,00	0,00	0,00	315.000,00

Nr.	Art der Rückstellungen	Veränderungen im Haushaltsjahr				Gesamtbetrag am 31.12.2023 €
		Gesamtbetrag am 31.12.2022 €	Zuführungen €	Inanspruchnahme €	Auflösung €	
	Tiefbau	250.951,09	0,00	0,00	0,00	250.951,09
	Deckensanierung Rangestraße, Warstein	58.500,00	0,00	0,00	0,00	58.500,00
	Betonsanierung Brücke Wäster/Homertrift, Warstein (NR. 4516 - W310)	18.000,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00
	Betonsanierung Brücke Wäster/Homertrift, Warstein (NR. 4516 - W313)	15.000,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
	Deckensanierung Streitstraße, Allagen	19.800,00	0,00	0,00	0,00	19.800,00
	Holzsanierung Brücke Mühlengraben, Sichtigvor (Nr. 4516 - S1513)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Deckensanierung Soestweg, Suttrop	45.000,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00
	Betonsanierung Möhne/Bahnhofstraße, Belecke (Nr. 4516)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Betonsanierung Hameckebach, Niederbergheim (Nr. 4515 -N1510)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00
	Betonsanierung Wannebach/Bengolweg (Nr. 4515 - N1511)	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Instandhaltung Forstwirtschaftswege	9.651,09	0,00	0,00	0,00	9.651,09
4.	Sonstige Rückstellungen	5.099.867,79	1.256.525,91	312.507,28	244.889,13	5.798.997,29
4.1	Urlaubsrückstellungen	514.708,10	27.635,06	0,00	0,00	542.343,16
4.2	Überstunden-Rückstellungen	928.961,94	86.509,00	26.140,02	0,00	989.330,92
4.3	Altersteilzeitrückstellungen	192.418,52	68.376,35	0,00	25.667,05	235.127,82
4.4	Rückstellungen aufgr. VLVG NRW	1.579.249,00	30.479,00	22.660,00	169.184,00	1.417.884,00
4.5	Rückstellung für Pensionsverpflichtung S-IT	576.669,09	0,00	0,00	14.838,25	561.830,84
4.6	Rückstellung für die überörtliche Prüfung durch die GPA	57.188,10	48.000,00	0,00	0,00	105.188,10
4.7	Rückstellung für Erbbaurechtsgebergrundstücke	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8	Rückbauverpflichtung Grundstücke	213.400,00	0,00	0,00	0,00	213.400,00
4.9	Andere sonstige Rückstellungen	1.037.273,04	995.526,50	263.707,26	35.199,83	1.733.892,45
	davon					
	Rückstellung Verlustübernahme RLG	144.103,00	177.418,00	128.042,00	16.061,00	177.418,00
	Rückstellung für die Wiederherrichtung angemieteter Asylbewerberunterkünfte	127.289,64	0,00	16.018,68	0,00	111.270,96
	Rückstellung für Familien ersetzende Hilfen	349.000,00	473.326,84	71.533,18	19.138,83	731.654,83
	Rückstellung für die Wiederaufforstung des Waldes	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung Jahresabschlussprüfung	14.280,00	17.136,00	14.280,00	0,00	17.136,00
	Rückstellung Nachzahlung ELAG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Rückstellung Rückzahlung FLÜAG-Leistungen	338.767,00	100.000,00	0,00	0,00	438.767,00
	Rückstellung Schülerbeförderung	33.833,40	0,00	33.833,40	0,00	0,00
	Prozesskostenrückstellung	30.000,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00
	Rückstellung noch ausstehender Rechnungen	0,00	227.645,66	0,00	0,00	227.645,66
		38.231.312,24	3.252.945,91	1.587.348,99	1.119.221,13	38.777.688,03

Investitionsübersicht

2023

Ausweispos. Finanzrechnung	Produktgruppe (Teilplan)	Maßnahme	Finanzplan 2023 €	Übertragung aus 2022 €	Ergebnis 2023 €	Abweichung €
24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden			1.344.810		534.516,99	-810.293,01
	01.01 Grundstücksmanagement	Unvor.sehb. Grunderw.f.Straßenfl.u.zukünft.Maßnah. Leibrentenauszahlungen Grunderwerb innerstädtischer Entwicklungsbereich Erweiterung I-Park III (Warstein-Belecke) Städtebaul.San.westl.Str.seite nördl.Hptstr (ISEK) Grunderwerb zur Ausweisung neuer Wohnbauflächen Grunderwerb für öffentliche Zwecke	50.000 22.700 9.110 208.000 130.000 475.000 450.000		6.668,78 19.520,82 9.101,25 57.411,42 -130.000,00 -475.000,00 441.814,72	-43.331,22 -3.179,18 -8,75 -150.588,58 -130.000,00 -475.000,00 -8.185,28
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen			9.065.110	39.088,09	3.045.653,50	-6.058.544,59
	01.02 Gebäudewirtschaft	Umsetzung Brandschutzauflagen Feuerwehrgerätehaus Belecke Feuerwehrgerätehaus Warstein Gymnasium Warstein Sekundarschule Belecke Umbau u. Sanierung 'Klima trifft KiTa'-Hirschberg Umbau u. Sanierung Zentrum f. Integration u. Sport Toilettenanlage Marktplatz/Dr.-Segin-Platz (ISEK) Videoanlage Tiefgarage Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen in Gebäuden Photovoltaikanlage Grundschule Lioba TSt. Suttrop Johannesschule Allagen (Umsetzung Digitalpakt) Umbau Haus Dassel Photovoltaikanlage Grundschule Sichtgivor Photovoltaikanlage Johannesschule Allagen	500.000 95.000 900.000 150.000 250.000 300.000 300.000 200.000 25.000 153.110 600.000 30.000 200.000 25.000 153.110 600.000 30.000		178.307,71 81.934,92 689.049,32 6.783,77 127.647,31 8.169,95 179.173,61 4.208,04 0,00 -200.000,00 -25.000,00 22.411,67 -600.000,00 7.710,46 2.093,19	-321.692,29 -13.065,08 -210.950,68 -143.216,23 -122.352,69 8.169,95 -120.826,39 -25.791,96 0,00 -200.000,00 -25.000,00 -130.698,33 -600.000,00 -22.289,54 2.093,19
	03.01 Schulen	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030102)	300.000		58,91	58,91
	12.01 Öffentliche Verkehrsflächen	Ausbau Schrewenfeld, Allagen IHK-Innenstadt Aufwertung Dr. Segin-Platz IHK-Innenstadt - Umgestaltung Marktplatz Neubau Wirtschaftswege Ausbau Am Mühlenbruch, Warstein Endausbau Baugebiet St. Poler III, Warstein Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard, SÜD Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben, Sichtgivor Erschließung I-Park III (Warstein-Belecke) Vor- und Parkplatzgestaltung Bio-Mühle Eiling, Sichtgivor Um- und Ausbau von Radwegen (Planungskosten) Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, NORD Freiraumgestaltung waester-wohnen-warstein (www) Anschluss Walkemühle i.R. Außenanlage Feuerwehrhaus Grundhafte Sanierung von Mauern Löschwassertank InduPark Belecke III Bau Gehweg K 8, Waldhausen Jacobs-Brunnen Bau Gehweg K 27, Allagen Am Bockholt und Sportplat Grundhafte Sanierung eines Teilstücks Dreuer-Heide Erweiterung Beleuchtungsanlage Beleuchtung Radweg Müschederweg-Am Hillenberg Erweiterungsbereich InduPark Nord Bel. Beleuchtung Austausch Straßenbeleuchtung	1.200.000 440.000 60.000 300.000 24.000 10.000 250.000 100.000 140.000 1.600.000 45.000 20.000 70.000 20.000 20.000 20.000 300.000 20.000 50.000 65.000 8.000 22.000 8.000 11.000 150.000 160.000 101.000 60.000 300.000 -120.000 8.000 20.000		121.816,89 694.433,83 -440.000,00 -60.000,00 254.935,73 -24.000,00 5.474,93 -162.066,79 -99.527,57 -83.447,32 125.009,33 -45.000,00 -20.000,00 34.768,80 -20.000,00 -14.306,50 -20.000,00 -300.000,00 -20.000,00 -50.000,00 -65.000,00 -8.000,00 16.648,67 -8.000,00 1.451,62 1.247,81 165.054,73 -101.000,00 -60.000,00 61.926,96 27.427,10 -8.000,00 -20.000,00	58,91 -178.183,11 -505.566,17 -440.000,00 -60.000,00 -45.064,27 -24.000,00 -4.525,07 -162.066,79 -99.527,57 -83.447,32 -1.474.990,67 -45.000,00 -20.000,00 -35.231,20 -20.000,00 -14.306,50 -20.000,00 -300.000,00 -20.000,00 -50.000,00 -65.000,00 -8.000,00 -5.351,33 -8.000,00 -9.548,38 -148.752,19 5.054,73 -101.000,00 -60.000,00 -238.073,04 147.427,10 -8.000,00 -20.000,00
	13.02 Forst	Wegebau Forstwege Gatterbau	150.000 160.000		1.247,81 165.054,73	-148.752,19 5.054,73
	13.03 Wasserläufe und Wasserbau	Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard) Sanierung Düker am Mühlengraben, Sichtgivor Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal Umgestaltung der Wäster (altes Feuerwehrgerätehaus)	101.000 60.000 300.000 -120.000		61.926,96 27.427,10	-101.000,00 -60.000,00 -238.073,04 147.427,10
	13.01 Grünflächen, Landschaft	ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Industr Gehölzpflanzung (Stadtsaum Süd)	8.000 20.000			-8.000,00 -20.000,00
	13.04 Friedhöfe	Urnenstele FH Hirschberg Urnenstelen Friedhöfe		12.953,09 26.135,00	5.000,00 72.256,42	-7.953,09 -3.878,58
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.			2.558.016	113.527,19	1.604.466,96	-1.067.076,23
	01.02 Gebäudewirtschaft	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010201) Videoanlage Tiefgarage Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010202) Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010203)	20.000 25.000 2.000 8.000		912,37 6.600,00	-20.000,00 -25.000,00 -1.087,63 -1.400,00
	01.03 Zentrale Dienste	Ersatzbeschaffung Maschinen und Möbel Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010303) Erwerb VG über 410 € netto Datenverarb. Software Einführung Jugendamtssoftware Bürgersaal - Technische Ausstattung Online-Terminvergabe mit Aufrufsystem	80.000 28.000 66.000 30.000 10.000 32.000	6.427,19	85.706,74 16.424,89 2.207,45 3.498,60 -10.000,00 -32.000,00	-720,45 -11.575,11 -63.792,55 -26.501,40 -10.000,00 -32.000,00
	02.02 Brandschutz	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020201) Feuerwehr Warstein TLF 3000	110.000 0		71.368,31 0,00	-38.631,69 0,00

Ausweispos. Finanzrechnung	Produktgruppe (Teilplan)	Maßnahme	Finanzplan	Übertragung	Ergebnis	Abweichung
			2023	aus 2022	2023	
			€	€	€	€
		Inventar Feuerwehrhaus Warstein	150.000		183.492,57	33.492,57
		MTF Sichtigvor (Mannschaftstransportfahrzeug)	47.000		45.676,45	-1.323,55
		MTF Suttrop (Mannschaftstransportfahrzeug)	47.000		52.989,53	5.989,53
		HLF Warstein	10.000			-10.000,00
		Beschaff. Digitalfunk Teil I/ Umst.Einsatzst.funk	90.000		89.773,72	-226,28
		IT - Technik Feuerwehrhaus Warstein mit anschl. üb	80.000		72.564,25	-7.435,75
		Feuerwehrhaus Warstein - Telefonanlage u. Funk	40.000		51.046,13	11.046,13
		Sirensystem - Optimierung - Notstrombetrieb	30.000		23.902,15	-6.097,85
		Beschaff. Digitalfunk Teil II/ Umst.Einsatzst.funk	70.000		50.966,39	-19.033,61
		Notstromversorgung FW-Häuser Allagen u. Hirschberg	26.000			-26.000,00
		TLF für Waldbrand	140.000			-140.000,00
		MLF FZ-Konzept für Innenstadt	10.000			-10.000,00
	03.01 Schulen	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030102)	60.950		17.169,25	-43.780,75
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030103)	128.000		2.657,38	-125.342,62
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030104)	68.500		10.064,00	-58.436,00
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030105)	11.000			-11.000,00
		Reinvestition Festwert Schulbuchbestand	105.500		81.062,05	-24.437,95
	04.01 Kulturpflege	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040103)	25.000			-25.000,00
	04.02 Weiterbildung	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040201)	1.000		900,35	-99,65
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040202)			3.567,60	3.567,60
		Reinvestition Festwert Medienbestand Stadtbücherei	14.500		14.070,76	-429,24
	06.02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060201)	36.000		22.884,30	-13.115,70
		Erwerb v. VG über 410 € netto KiTa Spielgeräte	15.000		5.342,29	-9.657,71
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060202)			2.100,00	2.100,00
	06.03 Spielräume	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060301)	35.000		31.027,73	-3.972,27
	10.02 Wohnen	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 100203)	1.000		1.658,86	658,86
		Erwerb v. Fahrzeugen (Produkt 100203)			111.400,00	111.400,00
	12.01 Öffentliche Verkehrsflächen	Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung			5.368,09	5.368,09
	13.02 Forst	Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	500.000		195.428,12	-304.571,88
		Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 130201)			10.539,25	10.539,25
	08.01 Sport	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 080101)	3.000		987,00	-2.013,00
			23.566			-23.566,00
	12.03 Stadtreinigung	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 120301)	40.000		37.097,90	-2.902,10
	13.04 Friedhöfe				565,26	565,26
	02.01 Sicherheit und Ordnung	Mobiles Notstromaggregat	80.000	107.100,00	109.641,50	-77.458,50
	01.06 Betriebshof	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010601)	25.000		24.732,47	-267,53
		Transporter DoKa, Ersatz f. A007608	47.000			-47.000,00
		Transporter DoKa, Ersatz f. A007607	47.000			-47.000,00
		Kleinkehrmaschine, Ersatz f. A007721	140.000		158.392,57	18.392,57
	02.05 Einwohnermeldewesen	Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020501)			680,68	680,68
27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen			90.000		89.191,93	-808,07
	01.03 Zentrale Dienste	Zuführung zum Versorgungsfonds - Aktive Beamte	31.000		30.191,93	-808,07
		Zuführung zum Versorgungsfonds - Vers.-Empfänger	54.000		54.000,00	0,00
	16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	Digitales Zentrum Mittelstand GmbH - Beteiligung	5.000		5.000,00	0,00
Investitionsvolumen gesamt (=Auszahlungen aus Investitionstätigkeit lt. Finanzrechnung)			13.057.936	152.615,28	5.273.829,38	-7.936.721,90

Übersicht über die im Haushaltsjahr 2023 gem. § 22 KomHVO NRW vorgenommenen Ermächtigungsübertragungen

Nr. Teilplan	Bezeichnung Teilplan	Bezeichnung Produkt	Bezeichnung Sachkonto	Maßnahme	Begründung	Fortgeschriebener Planansatz 2023 €	Ergebnis 2023 €	Übertragung nach 2024 €
01.01.	Grundstücksmanagement	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	Städtebauliche Sanierung westliche Straßenseite nördliche Hauptstraße (USEK)	Es muss noch eine Vertragsangelegenheit aus dem Jahr 2023 gemäß Beschlussfassung im Haushaltsjahr 2024 abgewickelt werden.	130.000,00	0,00	130.000,00
01.02.	Gebäudewirtschaft	Neu-, Um-, Erweiterungsbau Gebäude	Auszahlungen für Hochbaumaßnahmen	Feuerwehgerätehaus Warstein	Die Schlussrechnungen von Ingenieur- und Architektenleistungen für das Feuerwehgerätehaus Warstein sind erst nach dem Buchungsschluss eingegangen. Somit müssen Mittel aus dem Haushaltsjahr 2023 übertragen werden.	900.000,00	689.049,32	200.000,00
03.01.	Schulen	Förderschule	Auszahlungen für den Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 €	Erwerb von Vermögensgegenständen über 410 € netto (Produkt 030105)	Die Lieferung der All-in-one-Geräte für den EDV-Raum an der Grimmeschule wurde in 2023 beauftragt und ebenso geliefert. Die Rechnungsstellung erfolgte allerdings erst am 03.01.2024. Daher ist eine Mittelübertragung erforderlich.	11.000,00	0,00	11.000,00
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	IHK Umgestaltung Marktplatz / Aufwertung Dr. Seglin-Platz	Die gestellte Schlussrechnung der bauausführenden Firma vom 06.10.2023 war in vielen Teilen fehlerhaft oder nicht prüfbar, sodass die Schlussrechnung in eine weitere Abschlagsrechnung umgewandelt wurde und ein Betrag von ca. 68.000 € als Differenzbetrag zwischen Rechnungsbetrag und Anweisungsbetrag zurückgehalten wurde. Der in Rechnung gestellte Betrag von 68.000 € bedarf vor Anerkennung der Stadt der Klärung, welche durch die Baufirma in 2023 nicht mehr erfolgte. Der Betrag von 68.000 € fällt somit zusätzlich zu den geplanten Auszahlungen in 2024 an. Darüber hinaus bedurfte die am 07.12.2023 eingegangene und durch die Stadt geprüfte Rechnung des Planungsbüros in Höhe von ca. 24.000 € der Klärung, welche erst in 2024 erfolgte. Der anzuweisende Rechnungsbetrag in Höhe von nun ca. 22.000 € belastet zusätzlich den Ansatz in 2024.	1.200.000,00	694.433,83	90.000,00
12.01.	Öffentliche Verkehrsflächen	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Grundhafte Sanierung eines Teilstücks Dreher-Heide	Die Baumaßnahme wurde im Jahr 2023 durchgeführt. Die Rechnung durch die Baufirma gestellt, durch die Stadt geprüft und angewiesen. Aufgrund von Rückfragen der Rechnungsprüfung konnte die Anweisung in 2023 allerdings nicht mehr zahlbar gemacht werden. In 2024 sind Haushaltsmittel in Höhe von 65.800 € bewilligt. Diese reichen nicht aus, um die Baurechnung in Höhe von ca. 75.000 € zu begleichen.	65.000,00	0,00	15.000,00
13.02.	Forst	Forstbewirtschaftung	Auszahlungen für die Ersatzbeschaffung von Festwerten	Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	Die Rechnungslegung erfolgte am 22.12.2023. Aufgrund verschiedener Umstände (Feiertage, Urlaub, geschlossenes Rathaus) konnte der Betrag in 2023 nicht mehr angewiesen werden. Daher ist eine Mittelübertragung notwendig.	500.000,00	195.428,12	24.426,33
13.03.	Wasserläufe und Wasserbau	Gewässer	Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen	Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	In den Vertragsbedingungen der Ausschreibung vom 17.03.2023 wurde festgelegt, dass die Maßnahme bis Ende Oktober 2023 abzuschließen ist und die Schlussrechnung bis spätestens Ende November 2023 vorzulegen sei. Aufgrund der vorgetundenen Witterungsbedingungen im Spätsommer wurde der Beginn der Maßnahme zum Herbst hin verschoben. Auch hier musste die Maßnahme aufgrund von langanhaltenden Regenereignissen immer wieder unterbrochen werden, so dass die Baumaßnahme - wie vertraglich vereinbart - nicht fristgerecht fertiggestellt werden konnte und entsprechend keine Schlussrechnung in 2023 vorgelegt wurde. Es ist eine Übertragung der Mittel nach 2024 notwendig.	300.000,00	53.087,66	176.000,00
						3.106.000,00	1.631.998,93	646.426,33

Teilplanstruktur der Stadt Warstein

PB-Nr	Bezeichnung Produktbereich	Produktgruppe (Teilplan-Nr)	Bezeichnung der Produktgruppe	Produkt Nr	Produkt-Bezeichnung
01	Innere Verwaltung	01 01	Grundstücksmanagement	01 01 01	Bereitstellung und Bewirtschaftung von Grundstücken
		01 02	Gebäudewirtschaft	01 02 01 01 02 02 01 02 03	Neu-, Um- und Erweiterungsbau Gebäude Gebäudeunterhaltung Gebäudewirtschaft
		01 03	Zentrale Dienste	01 03 01 01 03 02 01 03 03 01 03 04 01 03 05 01 03 06 01 03 07 01 03 08 01 03 09 01 03 10 01 03 11 01 03 12 01 03 13 01 03 14 01 03 15 01 03 16 01 03 17 01 03 18	Zentrale Dienstleistungen Organisationsmanagement Datenverarbeitung Telekommunikation Vermessung und Kataster Arbeitsicherheit Personalmanagement Personalrat Finanzen Controlling Zahlungsabwicklung Vollstreckungen Steuern Abwasserbeseitigung öffentliche Wasserversorgung Rechnungsprüfung Beratungen, Gutachten Bürger- und Gästeempfang
		01 04	Management	01 04 01	Management
		01 05	Gleichstellungsförderung	01 05 01	Gleichstellung
		01 06	Betriebshof	01 06 01	Betriebshof
		02	Sicherheit und Ordnung	02 01	Sicherheit und Ordnung
02 02	Brandschutz			02 02 01	Brandschutz
02 03	Märkte			02 03 01	Märkte
02 04	Verkehrsangelegenheiten			02 04 01	Verkehrsangelegenheiten
02 05	Einwohnermeldewesen			02 05 01	Meldewesen
02 05	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten			02 05 02	Staatsangehörigkeitsangelegenheiten
02 06	Personenstandswesen			02 06 01	Personenstandsangelegenheiten
02 08	Wahlen			02 08 01	Wahlen zu einzelnen Parlamenten
03	Schulträgeraufgaben	03 01	Schule	03 01 01 03 01 02 03 01 03 03 01 04 03 01 05	Allgemeine Schulangelegenheiten (bis 2019 Haupt- und Realschule) Grundschulen (inkl. Offene Ganztagschule / OGS) Sekundarschule Gymnasium (inkl. Offene Ganztagschule / OGS) Förderschule (inkl. Offene Ganztagschule und "Geld oder Stelle")
		04 01	Kulturpflege	04 01 01 04 01 02 04 01 03 04 01 04 04 01 05	Kultur-, Brauchtums- und Vereinsförderung Museen Stadtarchiv Theater, Konzerte Städtepartnerschaften
		04 02	Weiterbildung	04 02 01 04 02 02	Büchereien Volkshochschule
		05 01	Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	05 01 01 05 01 02	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Geldproblemen Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz
		05 02	Soziale Beratung und Unterstützung	05 02 01	Soziale Beratung und Unterstützung, Rentenangelegenheiten
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe	06 01	Jugendarbeit und Jugendhilfe	06 01 01 06 01 03 06 01 04 06 01 05 06 01 06	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz Familien ergänzende Hilfen Familien ersetzende Hilfen Rechtliche Vertretungen, Beratungen, Gerichtshilfe Leistungen nach Unterhaltsvorschussgesetz
		06 02	Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	06 02 01 06 02 02	Tageseinrichtungen für Kinder Betreuungsmaßnahmen außerhalb von Tageseinrichtungen
		06 03	Spielräume	06 03 01	Spielräume
		06 04	Jugendhilfeplanung	06 04 01	Jugendhilfeplanung
		08 01	Sport	08 01 01 08 01 02	Sportstätten Sportförderung
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen	09 01	Räumliche Planung und Entwicklung	09 01 01 09 01 02 09 01 03	Bauleitplanung Dorfentwicklung/-erneuerung Weitere Regelung der baulichen und sonstigen Nutzung
		10 02	Wohnen	10 02 01 10 02 02 10 02 03 10 02 04	Wohngeld Wohnraumförderung Unterbringung in Übergangsheimen Unterbringung von Obdachlosen
		10 03	Bauordnung	10 03 01 10 03 02	Bauordnung Denkmalschutz und Denkmalpflege
11	Ver- und Entsorgung	11 01	Abfallwirtschaft	11 01 01	Abfallwirtschaft
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV	12 01	Öffentliche Verkehrsflächen	12 01 01 12 01 02 12 01 03 12 01 04	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen, Brücken, Stützmauern öffentlicher Parkraum Straßenbeleuchtung
		12 02	Verkehrs- und Regionalplanung	12 02 01	Verkehrs- und Regionalplanung
		12 03	Stadtreinigung	12 03 01	Straßenreinigung
		13 01	Grünflächen, Landschaft	13 01 01 13 01 02 13 01 03	Natur- und Landschaftsschutz Neubau von Grünflächen und Parkanlagen Unterhaltung von Grünflächen und Parkanlagen
13	Natur- und Landschaftspflege	13 02	Forst	13 02 01	Forstbewirtschaftung
		13 03	Wasserrläufe und Wasserbau	13 03 01	Gewässer
		13 04	Friedhöfe	13 04 01	Friedhöfe
		15 01	Stadtmarketing	15 01 01	Stadtmarketing
15	Wirtschaft und Tourismus	15 02	Wirtschaftsförderung	15 02 01	Wirtschaftsförderung
		16 01	Allgemeine Finanzwirtschaft	16 01 01	Allgemeine Finanzwirtschaft
17	Stiftungen	17 01	Gebäudemanagement für Dritte	17 01 01	Paul-Cramer-Stiftung

**Übersicht
über noch nicht erhobene Beiträge
aus fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen**

Nr.	Erschließungsmaßnahme	Zeitpunkt Ausbau	geplante Abrechnung

Zum 31.12.2023 sind keine Maßnahmen vorhanden.

Aufstellung der Verpflichtungen aus Leasingverträgen und erheblichen finanziellen Verpflichtungen gem. § 45 Abs. 2 KomHVO

SG	Nr. Vertragsdatenbank	Kurzbezeichnung	öffentl. Beschreibung	Aufwand jährlich	Aufwand einmalig
65	64	Städtebaulicher Vertrag (Generationenvertrag) mit der Risse-Gruppe	Rahmenvereinbarung über schnellstmögliche Realisierung der B 55 n, eines Einkaufs- und Dienstleistungszentrums sowie über die gewerblichen Aktivitäten der Risse-Gruppe in Warstein		1.500.000,00 €
10	95	Öffentlich-rechtlicher Vertrag Sparkasse Hellweg-Lippe	Öffentlich-rechtlicher Vertrag zwischen der Stadt Lippstadt und den Städten Warstein und Rüthen sowie dem Sparkassenzweckverband der Städte Warstein und Rüthen aus Anlass der Vereinigung der Sparkassen		
20	113	Beteiligung Hellweg Radio Betriebsgesellschaft mbH & Co. KG	Übernahme eines 5 %-igen Anteils an der Hellweg Radio Betriebsgesellschaft vom Kreis Soest		
20	114	Beteiligung RLG	Beteiligung an der Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH	165.000,00 €	
20	115	Beteiligung WLE	Beteiligung an der Westfälischen Landes-Eisenbahn GmbH		141.000,00 €
20	121	Vereinbarung RLG zur Verlustabdeckung	Vereinbarung zur Verteilung des Jahresfehlbetrages der RLG auf die Kommunen im Kreis Soest	100.000,00 €	
20	227	Beteiligung Warsteiner Verbundgesellschaft (WVG)	Die Stadt Warstein ist bis 31.12.2023 mit 59,8 % an der WVG beteiligt. Ab 2024 beträgt die Beteiligungsquote nur noch 20 %.		
20	317	Beteiligung Südwestfalen-IT (SIT)	Beteiligung Südwestfalen-IT (SIT) - Zweckverbandsumlage	175.000,00 €	
20	426	Beteiligung WVG Netz Holding (Neuverträge 2023)	Verträge Gründung WVG Netz Holding		
22	124	Abfallentsorgungsvertrag	Sammlung und Abfuhr von Abfällen	800.000,00 €	
22	127	Altpapierentsorgungsvertrag	Einsammeln und Befördern von Altpapier	130.000,00 €	
61	179	Verlegung des städt. Industrierastmgleises im Zuge des Neubaus der B 55 n, Variante 6 AB; hier: Abschluss einer Vereinbarung zur Tragung der entstehenden Mehrkosten	Verlegung des städt. Industrierastmgleises im Zuge des Neubaus der B 55 n, Variante 6 AB; hier: Abschluss einer Vereinbarung zur Tragung der entstehenden Mehrkosten		1.500.000,00 €
11	209	Unterdeckung ZKW	Die Stadt Warstein ist Mitglied der Kommunalen Zusatzversorgungskasse Westfalen-Lippe (ZKW) mit Sitz in Münster. Infolge der Schließung des Gesamtversorgungssystems und des Wechsels zum Punktemodell erhebt die Kasse zur Finanzierung der Ansprüche und Anwartschaften, die vor dem 01.01.2002 begründet worden sind, neben den Umlagen ein pauschales Sanierungsgeld zur Deckung eines zusätzlichen Finanzbedarfs. (Anteil der Stadtwerke: 5,07 Mio. €)		48.163.438,00 €
20	227	Beteiligung an der Warsteiner Verbundgesellschaft mbH (WVG)	Die Stadt Warstein ist mit 59,8 % an der WVG beteiligt		
51	258	Jugendförderung - Forum Jugendarbeit e.V.	Vertrag über die finanzielle Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit durch den Verein "Forum Jugendarbeit e.V."	158.482,00 €	

SG	Nr. Vertragsdatenbank	Kurzbezeichnung	öffentl. Beschreibung	Aufwand jährlich	Aufwand einmalig
11	273	Verpflichtungserklärung "Krankenhaus Maria Hilf" - Ausgleichsbetrag kvw	Das Krankenhaus Maria-Hilf, Warstein, ist Mitglied der kvw. Die Stadt Warstein hat sich gegenüber der kvw verpflichtet, im Falle der Beendigung der Mitgliedschaft des Krankenhauses bei der kvw, den Ausgleichsbetrag gem. § 15 der Satzung zu zahlen.		44.375.703,00 €
10	243	Fahrzeugleasing	Opel Corsa für SG 10 und 65	3.377,04 €	
10	333	Fahrzeugleasing	VW Tiguan (Bürgermeister)	4.284,00 €	797,30 €
10	367	Fahrzeugleasing	Opel Combo-E Kastenwagen (Poststelle)	3.115,68 €	995,00 €
10	432	Fahrzeugleasing	Nissan Townstar	4.584,12 €	
10	434	Fahrzeugleasing	Seat Leon	5.255,04 €	990,00 €
10	437	Fahrzeugleasing	VW ID3 - 3 Stück	10.847,88 €	
94	387	Fahrzeugleasing	Skoda	1.176,00 €	

Angaben gemäß § 95 GO NRW für den Verwaltungsvorstand und die Ratsmitglieder

Bilanzstichtag: 31.12.2023

Verwaltungsvorstand

Dr. Schöne, Thomas
Redder, Stefan

Ratsmitglieder

Buss, Michael
Clasen, Sascha
De Angelis, Matthias
Dembinsky, Christine
Dolle, Gregor
Eickhoff, Gordon
Fromme, Dieter
Happe, Alexander
Heilig, Tanja
Hohlfeld, Magdalena
Jesse, Hubertus
Klotzsche, Swen
Koch, Erwin
Koerd, Udo
Köster, Jochen
Kraß, Bernd
Kruse, Heike
Kuhlmann, Paul
Lenze, Christian
Liß, Bernd
Maas, Heiner
Mindthoff, Ralf
Risse, Günther
Risse-Hiegemann, Karin
Schauten, Bernd
Schneider, Wolfgang
Schulte, Alfred
Schulte, Andrea
Severin, Jens
Spinnrath, Maximilian
Stallmeister, Beate
Steinrücke, Eva
Störmann, Dirk
Treptow, Gerd, verst.
Weber, Hans-Martin
Wege, Gerald
Weretecki, Manfred
Wiepck, Andreas
Winkler, Detlev

LAGEBERICHT

1 Grundlagen

Nach § 95 Abs. 3 Satz 3 GO NRW i. V. m. § 38 Abs. 2 KomHVO NRW ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Die Anforderungen an den Lagebericht sind in § 49 KomHVO geregelt. Danach ist der Lagebericht so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt wird. Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten. 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. In die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden. Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Stadt einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Begriff "fortgeschriebener Planansatz"

Den in der Ergebnis- und in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ist-Ergebnissen sind gemäß der §§ 39 und 40 KomHVO NRW u.a. die fortgeschriebenen Planansätze voranzustellen.

Folgende Veränderungen führen zu einer Fortschreibung des Planansatzes:

- Erhöhungen oder Minderungen der im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen durch Nachtragssatzung gem. § 10 KomHVO NRW,
- Ermächtigungsübertragungen gem. § 22 KomHVO NRW.

Mit Inkraftsetzung der neuen Dienstanweisung „Finanzen“ können nur noch in wenigen Ausnahmefällen Ermächtigungen in das Folgejahr übertragen werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 werden 646.426,33 € investive Haushaltsmittel in das Haushaltsjahr 2024 übertragen. Eine Einzelaufstellung ist als Anlage dem Anhang beigelegt (siehe Anlage Nr. 8)

2 Ertragslage

2.1 Jahresergebnis 2023

Der Ergebnisplan bildet den Mittelpunkt der kommunalen Haushaltswirtschaft. Er enthält die erwarteten Ressourcenzuwächse (Erträge) und Ressourcenverbräuche (Aufwand).

Der vom Rat verabschiedete Haushaltsplan sah für das Jahr 2023 im Ergebnisplan ein Jahresdefizit von 4,3 Mio. € vor.

Bezeichnung	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Ordentliches Ergebnis	-4.572.801,00	9.148.413,55	13.721.214,55
+ Finanzergebnis	-571.616,00	-27.417,28	544.198,72
= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-5.144.417,00	9.120.996,27	14.265.413,27
+ Außerordentliches Ergebnis	882.131,00	28.078,04	-854.052,96
= Jahresergebnis	-4.262.286,00	9.149.074,31	13.411.360,31
+ Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00
= Jahresergebnis nach Abzug des globalen Minderaufwandes	-4.262.286,00	9.149.074,31	13.411.360,31

Das Jahresergebnis 2023 weist nunmehr einen Jahresüberschuss von rd. 9,1 Mio. € aus. Gegenüber der Haushaltsplanung ergibt sich somit eine Ergebnisverbesserung i. H. v. 13,4 Mio. €.

Diese Ergebnisverbesserung ist auf einen stärkeren Anstieg der ordentlichen Erträge gegenüber den ordentlichen Aufwendungen zurück zu führen. Während die ordentlichen Erträge um 13,7 Mio. € gegenüber dem Ergebnisplan auf 84,7 Mio. € gesteigert wurden, fiel die Abweichung gegenüber der Haushaltsplanung bei den ordentlichen Aufwendungen mit 37 T€ wesentlich geringer aus (Plan: 75,6 Mio. € / Ergebnis: 75,5 Mio. €). Somit konnte das ordentliche Ergebnis um 13,7 Mio. € verbessert werden. Das Finanzergebnis verbesserte sich gegenüber dem Haushaltsplan um 0,5 Mio. €, so dass das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit mit 9,1 Mio. € um 14,3 Mio. € positiver ausfällt, als bei der Planung 2023 prognostiziert. Außerordentliche Aufwendungen und Erträge wurden in 2023 i. H. v. 28 T€ berücksichtigt. Von den 882 T€ bei der Planung methodisch errechneten außerordentlichen Erträge konnten unter Berücksichtigung der Regelungen des NKF-CUIG im Jahresabschluss nur Beträge i. H. v. 28 T€ berücksichtigt werden, so dass sich das außerordentliche Ergebnis um 854 T€ verschlechtert hat.

Stellt man alle Ergebnisbestandteile gegenüber, so ergibt sich für 2023 ein Jahresergebnis von +9,1 Mio. € (=Jahresüberschuss).

2.2 Teilergebnisse 2023

Bricht man das gesamtstädtische Ergebnis auf die einzelnen Leistungsbereiche herunter, so wird deutlich, in welchen Teilplänen das Ergebnis hinter den Erwartungen der damaligen Haushaltsplanung zurückgeblieben ist bzw. wo positive Impulse dazu beigetragen haben, dass das Gesamtergebnis deutlich besser ausgefallen ist, als ursprünglich geplant.

Teilergebnisse (vor Berücksichtigung der ILV)	Geplantes Ergebnis T€	Ist-Ergebnis T€	Abweichung T€	Erläuterungen
01.01 Grundstücksmanagement	-111	42	153	
01.02 Gebäudewirtschaft	-4.568	-6.232	-1.665	siehe a)
01.03 Zentrale Dienste	-7.115	-4.619	2.496	siehe b)
01.04 Management	-650	-648	1	
01.05 Gleichstellungsförderung	-37	-37		
01.06 Betriebshof	-2.800	-2.929	-129	
02.01 Sicherheit und Ordnung	-289	-253	35	
02.02 Brandschutz	-657	-525	132	
02.03 Märkte	-1	-2		
02.04 Verkehrsangelegenheiten	-91	-78	12	
02.05 Einwohnermeldewesen	-114	-100	14	
02.06 Personenstandswesen	-84	-78	7	
02.08 Wahlen	-43	-22	21	
03.01 Schulen	-2.004	-1.948	55	
04.01 Kulturpflege	-25	-67	-43	
04.02 Weiterbildung	-145	-59	86	
05.01 Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen	-974	1.248	2.222	siehe c)
05.02 Soziale Beratung und Betreuung, und Unterstützung	-175	-177	-2	
06.01 Jugendarbeit und Jugendhilfe	-7.345	-8.321	-976	siehe d)
06.02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder	-5.125	-4.601	525	siehe e)
06.03 Spielräume	-26	-27	-1	
06.04 Jugendhilfeplanung	-75	-70	5	
08.01 Sport	-180	25	205	
09.01 Räumliche Planung und Entwicklung	-480	-266	214	
10.02 Wohnen	-115	209	324	
10.03 Bauordnung	-461	-246	216	
11.01 Abfallwirtschaft	244	217	-27	
12.01 Öffentliche Verkehrsflächen	-3.247	-1.795	1.452	siehe f)
12.02 Verkehrs- und Regionalplanung	-70	-18	52	
12.03 Stadtreinigung	99	90	-8	
13.01 Grünflächen, Landschaft	-68	-39	29	
13.02 Forst	470	1.779	1.309	siehe g)
13.03 Wasserläufe und Wasserbau	-168	-157	11	
13.04 Friedhöfe	265	286	21	
15.01 Stadtmarketing	-183	-160	23	
15.02 Wirtschaftsförderung	-68	-68	1	
16.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	32.181	38.826	6.645	siehe h)
17.01 Gebäudemanagement für Dritte	-27	-29	-2	
Jahresergebnis Stadt Warstein	-4.262	9.149	13.411	

a) 01.02 - Gebäudewirtschaft

Zusätzliche und nicht eingeplante bauliche Maßnahmen an städtischen Gebäuden (u.a. notwendig gewordene Dachsanierung der Turnhalle in Hirschberg nach einem Unwetter) führten zu Mehraufwendungen im Bereich der Gebäudeinstandhaltung i. H. v. 194 T€.

Im Jahresabschluss 2023 wurden Zuführungen zu bereits existierenden Instandhaltungsrückstellungen gebildet. Gleichzeitig wurden neue Rückstellungen für weitere Gebäude gebildet. Insgesamt wurden Zuführungen i. H. v. 1,4 Mio. € vorgenommen. Eine genaue Auflistung der Maßnahmen kann dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage Nr. 6 zum Anhang).

b) 01.03 - Zentrale Dienste

In diesem Teilplan wird eine Vielzahl von Produkten bewirtschaftet (Organisationsmanagement, Telekommunikation, Datenverarbeitung, Finanzen, Controlling, Zahlungsabwicklung, Personalmanagement, Rechnungsprüfung, etc.).

Schwerpunkt der Planabweichung im Teilplan „Zentrale „Dienste“ bilden die im Jahresabschluss erforderlich gewordenen Anpassungen der Pensions- und Beihilferückstellungen, welche zentral über das Produkt „01.03.07 – Personalmanagement“ bewirtschaftet werden.

Bei den Personalarückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) erfolgten ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 874 T€: 2 Beamte wurden zu einem anderen Dienstherrn versetzt und 2 Beamte sind in 2023 verstorben.

Aufgrund von 2 Sterbefällen reduziert sich für die Witwen die Beihilferückstellung, mit der Folge, dass auch hier der Differenzbetrag aufgelöst wurde.

Bezüglich der sonstigen Rückstellungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ertragswirksame Auflösungen von 245 T€ vorgenommen. Hier entfallen 169 € allein auf den Tatbestand, dass in 2023 ein an einen anderen Dienstherrn versetzter aktiver Beamte verstorben ist, dessen Versorgungsansprüche noch nicht abgelöst waren.

Bei den Versorgungsaufwendungen konnten 657 € eingespart werden, da die geplante Besoldungserhöhung für 2023 nicht eingetreten ist.

c) 05.01 - Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen

Im Teilplan 05.01 (Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen) werden die Produkte „05.01.01 (Hilfen bei Einkommensdefiziten, Geldproblemen) und 05.01.02 (Hilfe nach dem Asylbewerberleistungsgesetz) bewirtschaftet.

Höhere Fallzahlen bei Asylbewerbern und Flüchtlingen aufgrund des Ukrainekrieges führten in 2023 zu höheren Landeszuweisungen (Plan: 450 T€ / Ergebnis: 2,7 Mio. €)

d) 06.01 – Jugendarbeit und Jugendhilfe

Im Teilplan 06.01 (Jugendarbeit und Jugendhilfe) werden u. a. die Produkte 06.01.03 (Familien ergänzende Hilfen) und 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen) budgetiert.

In diesen Produkten sind in 2023 hohe Mehraufwendungen aufgrund folgender Tatbestände entstanden:

- Fallzahlsteigerung von 38 auf 48 Fälle. Mögliche Ursachen für die steigenden Schulassistenzen sind die Nachwirkungen von Corona / Lockdown, überforderte Eltern sowie Fachkräftemangel an Schulen.
- Aufgrund von Inflation, Tarifierhöhungen und Steigerung der allgemeinen Lebenshaltungskosten, erhöhen sich die Tagessätze und Fachleistungsstunden der Heime exponentiell (teilweise um 32 %). Verhandlungen über die Höhe der Kosten können nur mit den örtlichen Trägern vorgenommen werden. Sobald Heime außerhalb des Stadtgebietes belegt werden, ist man an die dort verhandelten Kosten gebunden (§ 78a ff. SGB VIII). Tagessätze i. H. v. über 200,00 € sind nicht mehr unüblich.
- Für insgesamt 18 Jugendhilfefälle im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 Rückstellungen gebildet. In 11 laufenden Fällen liegen noch keine Rechnungen zur Kostenerstattung für das Jahr 2023 vor. Weiterhin sind 7 Neufälle hinzugekommen, zu denen ebenfalls noch keine Rechnung für 2023 vorliegen. In einem Fall ist die Zuständigkeit noch nicht abschließend geklärt. Aufgrund dessen ist hier eine entsprechend höhere Rückstellung zu bilden, da dies die Jahre 2022 und 2023 als Kostenerstattung betreffen würde. Es handelt sich bei den Kostenerstattungsfällen i.d.R. um Pflegekinder, die aufgrund ihres Wohnortes und des auf Dauer angelegten Pflegeverhältnisses nach § 86

Abs. 6 SGB VIII fachlich von einem anderen Jugendamt betreut werden, aber kostenmäßig die Stadt Warstein belasten, da die Eltern ihren Wohnsitz in Warstein haben und sich danach die kostentechnische Zuständigkeit ergibt. Das fachlich zuständige Jugendamt stellt halbjährlich/jährlich die ihm angefallenen Kosten dann der Stadt Warstein in Rechnung.

e) 06.02 – Tageseinrichtungen für Kinder

Der Zuschussbedarf dieses Teilplans fiel gegenüber der Planung um 0,5 Mio. € geringer aus. Durch die Nachmeldung behinderter Kinder sind die Zuschüsse gestiegen. Weiterhin konnten die Erträge für die Alltagshelfer nicht geplant werden, da das Projekt nur temporär angesetzt war und zum Zeitpunkt der Haushaltsplanung 2023 keine Kenntnis darüber vorlag, ob das Projekt verlängert wird.

In 2023 kam es zu einem erhöhten Aufkommen an Elternbeiträgen: zahlreiche Eltern wurden aufgrund von Einkommenssteigerungen in höhere Beitragsstufen eingeordnet. Außerdem wurden Angebote der U3-Betreuung in 2023 vermehrt wahrgenommen (U3 = höherer Elternbeitrag).

f) Öffentliche Verkehrsflächen

Zuwendungen durch den Landesbetrieb Straßenbau für den Bau des Bürgerweges in Hirschberg und die auf den Bundesstraßen durch die Stadt Warstein errichteten Querungstellen, welche für 2024 eingeplant waren, wurden bereits im Dezember 2023 durch den Landesbetrieb an die Stadt bezahlt.

g) 13.02 - Forst

Die Holzpreise waren in 2023 weiterhin auf hohem Niveau, Submission und Freiwaldverkauf haben hohe Ergebnisse erlöst, die gute Marktlage wurde ausgenutzt, um den Holzlagerbestand abzubauen. Da die investiven Wegebaumaßnahmen im höheren Maße durchgeführt wurden, sind die im Ergebnisplan für 2023 bereitgestellten konsumtiven Mittel für den Wegebau nicht abgerufen worden.

h) 16.01 – Allgemeine Finanzwirtschaft

Die Aufkommen an Realsteuern (Grundsteuern, Gewerbesteuer) wird im Teilplan 16.01 verzeichnet. Bei der Gewerbesteuer zeigt sich im Vergleich zum Ansatz eine erhebliche Ergebnisverbesserung von rd. 6,3 Mio. € (Plan: 19 Mio. € / Ergebnis: 25,3 Mio. €).

Mehr-Erträge konnten auch bei den Gemeindeanteilen an der Einkommen- und Umsatzsteuer verbucht werden: +301 T€.

2.3 Ordentliche Erträge

Bei Aufstellung des Ergebnisplans wurden insgesamt ordentliche Erträge mit einem Volumen von 71 Mio. € prognostiziert. Lt. Ergebnisrechnung konnten in 2023 insgesamt 84,7 Mio. € an ordentlichen Erträgen erzielt werden – 13,7 Mio. € mehr als geplant.

Bezogen auf die einzelnen Ertragsarten ergibt sich folgendes Bild:

Ertragsart	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	Erläuterungen
Steuern und ähnliche Abgaben	43.384.900	50.137.863,72	6.752.963,72	siehe a)
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.775.764	20.122.883,91	3.347.119,91	siehe b)
Sonstige Transfererträge	485.000	586.978,43	101.978,43	siehe c)
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.148.647	5.866.791,58	718.144,58	siehe d)
Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.182.530	2.508.125,29	1.325.595,29	siehe e)
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.251.294	2.446.269,80	194.975,80	siehe f)
Sonstige ordentliche Erträge	1.619.202	3.062.375,62	1.443.173,62	siehe g)
Aktivierete Eigenleistungen	197.500	238.426,21	40.926,21	
Bestandsveränderungen	-50.000	-290.167,42	-240.167,42	siehe h)
Ordentliche Erträge	70.994.837	84.679.547,14	13.684.710,14	

a) Steuern und Abgaben

Bei den Steuern und ähnlichen Abgaben zeigt sich im Vergleich zum Ansatz eine erhebliche Ergebnisverbesserung von 6,8 Mio. €. Die Erträge aus der Gewerbesteuer liegen bei 25,3 Mio. € und damit 33,3 % über dem Haushaltsansatz (19 Mio. €). Verschiedene Sachverhalte im Bereich der Gewerbesteuerveranlagung führten zu diesem hohen Gewerbesteuerertragsaufkommen:

- Für 2021 kam es zu mehreren hohen Abschlussveranlagungen mit gleichzeitiger hoher Anpassung der Vorauszahlungen 2022 und 2023.
- Weitere Steuerzahler hatten entweder bereits große Endveranlagungen 2022 mit Anpassung der Vorauszahlung 2023 oder sie haben die Vorauszahlungen für die Jahre 2022 und 2023 durch das Finanzamt anpassen lassen. Dabei gab es sowohl hohe Absetzungen als auch Hochsetzungen, die jedoch in Summe zu Gewerbesteuermehr-einnahmen führten.
- 2 große Steuerzahler haben 2023 kassenwirksame Anpassungen der Vorauszahlung 2023/2024 in Millionen-Höhe durchführen lassen.

b) Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Höhere Fallzahlen bei Asylbewerbern und Flüchtlingen führten in 2023 zu höheren Landeszuweisungen (Plan: 450 T€ / Ergebnis: 2,3 Mio. €). Desweiteren sind die Zuschüsse durch die Nachmeldungen behinderter Kinder im Produkt 06.02.01 (Tageseinrichtungen für Kinder) gegenüber der Planung um rd. 406 T€ gestiegen.

c) Sonstige Transfererträge

Die Abweichungen beim *Ersatz* von sozialen Leistungen außerhalb von Einrichtungen gegenüber der Planung resultiert aus einer zeitlichen Verschiebung von Erstattungsleistungen des Jobcenters: Flüchtlinge aus der Ukraine haben erst ca. 4 Wochen nach Wohnsitzaufnahme in Warstein einen Anspruch auf SGB-II-Leistungen.

d) Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Bei den Verwaltungsgebühren entfällt der Hauptanteil an Mehr-Erträgen auf das Produkt 02.05.01 – Meldewesen (Plan: 125 T€ / Ergebnis: 147 T€) sowie das Produkt 10.03.01 – Bauordnung (Plan: 150 T€ / Ergebnis: 222 T€).

Den größten Ergebnisbeitrag an Benutzungsgebühren liefern mit ca. 2,6 Mio. € die Abfallbeseitigungsgebühren (Planansatz: 2,6 Mio. € / Ergebnis: 2,6 Mio. €). Durch Gebührenerhöhung konnten rd. 77 T€ mehr an Abfallbeseitigungsgebühren beim Biomüll erzielt werden.

Zu den Benutzungsgebühren zählen auch die Elternbeiträge für die Kinder in den städtischen KiTas sowie in der offenen Ganztageschule (OGS) (Plan: 750 T€ / Ergebnis: 987 T€ = Mehr-Ertrag i. H. v. 237 T€). Dynamisierung und höhere Einkommen der Eltern führten zu Eingruppierung in höhere Beitragsstufen. Angebote der U3-Betreuung wurden vermehrt wahrgenommen.

Die Erträge bezüglich der Unterbringung von Asylbewerbern, Flüchtlingen und Obdachlosen in Übergangsheimen zählen ebenfalls zu den Benutzungsgebühren. Hier konnte gegenüber der Planung (358 T€) im Ergebnis ein Wert von 661 T€ erzielt werden (+303 T€). Aufgrund der Wohnungssituation in Warstein verbleiben immer mehr Flüchtlinge für einen längeren Zeitraum in den städt. Übergangwohnheimen, so dass die Gesamtsumme an Benutzungsgebühren die angesetzten Planwerte übersteigt. Ein weiterer Grund ist der Anstieg der Anzahl von untergebrachten geflüchteten Menschen.

e) Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der Großteil an Mehrerträgen bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten wurde in der Forstbewirtschaftung durch den Holzverkauf erzielt (Plan: 845 T€ / Ergebnis: 2,2 Mio. €). Die Holzpreise waren weiterhin auf hohem Niveau. Die gute Marktlage wurde ausgenutzt um Waldlager abzubauen.

f) Sonstige ordentliche Erträge

Durch die Fallübernahme von Vollzeitpflegekindern hat sich in 2023 eine höhere Fallzahl bei den Kostenerstattungsfällen gegenüber der Haushaltsplanung ergeben.

g) Sonstige ordentliche Erträge

Bei den Personalrückstellungen (Pensions- und Beihilferückstellungen) erfolgten ertragswirksame Auflösungen i. H. v. 874 T€: 2 Beamte wurden zu einem anderen Dienstherrn versetzt und 2 Beamte sind in 2023 verstorben.

Bezüglich der sonstigen Rückstellungen wurden im Rahmen des Jahresabschlusses 2023 ertragswirksame Auflösungen von 245 T€ vorgenommen. Hier entfallen 169 € allein auf den Tatbestand, dass in 2023 ein an einen anderen Dienstherrn versetzter aktiver Beamte verstorben ist, dessen Versorgungsansprüche noch nicht abgelöst waren.

Weitere Informationen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe Anlage 6 zum Anhang).

Aufgrund der Übernahme von 3 Beamten/Beamtinnen mussten die abgebenden Dienstherrn die Versorgungsansprüche abfinden (149 T€).

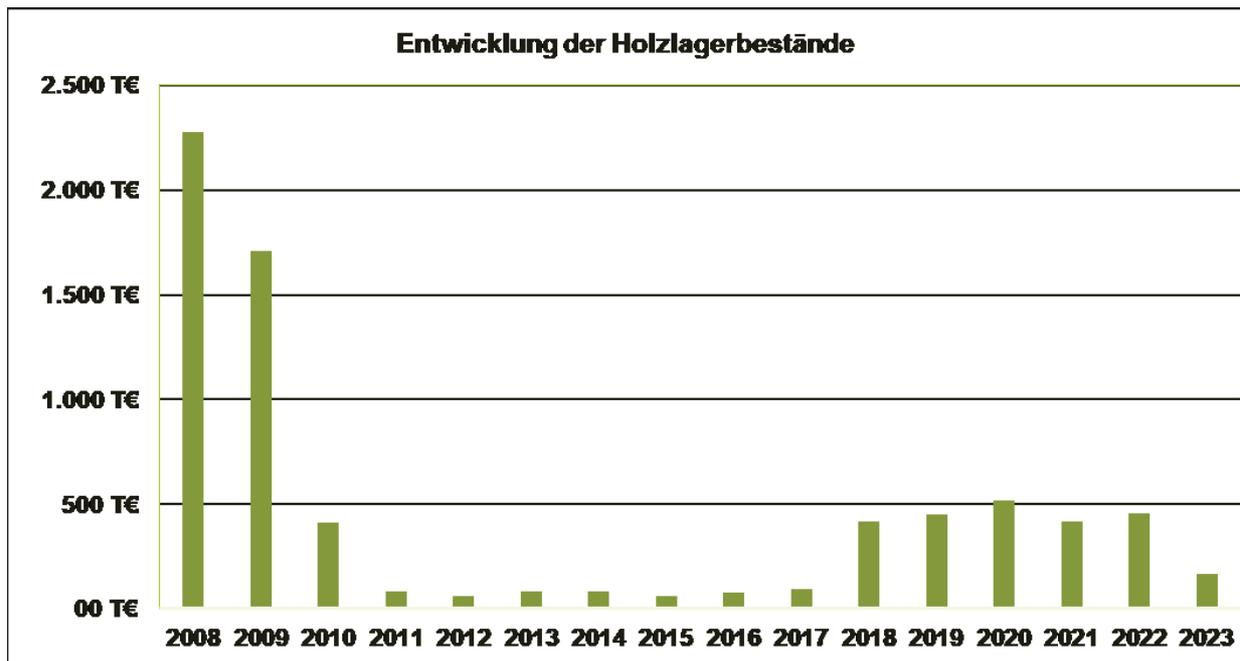
Aus der Jahresrechnung 2022 für Strom und Gas ergaben sich für einzelne Abnahmestellen Minderverbräuche (periodenfremder Ertrag: 161 T€). Bei anderen Zählerleinrichtungen traten hingegen Mehr-Verbräuche auf (siehe hierzu Punkt 2.2.6 – Sonstige ordentliche Aufwendungen).

Verpflichtungen aus einem Leibrentenvertrag konnten in 2023 ertragswirksam ausgebucht werden, da der Anspruch durch den Tod des Leibrentenbeziehers erloschen ist (+70 T€).

Für die Bundestagswahl 2021 erhielt die Stadt Warstein vom Kreis Soest eine ungeplante Kostenerstattung i. H. v. 18 T€.

h) Bestandsveränderungen

Im Jahre 2023 wurde der Holzlagerbestand um in hohem Maße abgebaut.



2.4 Ordentliche Aufwendungen

Bei Aufstellung des Ergebnisplans wurden insgesamt ordentliche Aufwendungen mit einem Volumen von 77,6 Mio. € prognostiziert. In 2023 sind im Ergebnis 75,5 Mio. € an ordentlichen Aufwendungen angefallen – rd. 37 T€ weniger als geplant.

Bezogen auf die einzelnen Aufwandsarten ergibt sich folgendes Bild:

Aufwandsart	Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €	Erläuterungen
Personalaufwendungen	20.310.428	19.678.946,27	-631.481,73	siehe a)
Versorgungsaufwendungen	1.979.400	1.322.400,52	-656.999,48	siehe b)
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.650.547	11.611.897,87	-38.649,13	
Bilanzielle Abschreibungen	6.206.069	5.650.292,33	-555.776,67	siehe c)
Transferaufwendungen	31.965.946	32.971.502,95	1.005.556,95	siehe d)
Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.455.248	4.296.093,65	840.845,65	siehe e)
Ordentliche Aufwendungen	75.567.638	75.531.133,59	-36.504,41	

a) Personalaufwendungen

Im Jahr 2023 ist keine lineare Besoldungserhöhung eingetreten. Die geplante Erhöhung, die nicht zum Tragen gekommen ist, führte folglich zu den geringeren Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen bei den aktiven Beamten.

Darüber hinaus konnten nicht alle geplanten Stellen in 2023 besetzt werden. Langzeiterkrankungsfälle führten auch in 2023 zu geringeren Personalaufwendungen.

b) Versorgungsaufwendungen

Die geplante Besoldungserhöhung ist für 2023 nicht eingetreten. In 2 Fällen kam es zu Umwandlung in Witwenpensionen und die damit einhergehende Auflösung des Differenzbetrages. Aufgrund von 2 Sterbefällen reduziert sich für die Witwen die Beihilferückstellung, mit der Folge, dass auch hier der Differenzbetrag aufgelöst wurde. Aufgrund der Schadensereignisse während der Corona-Pandemie kommt es zu großen Verwerfungen.

c) Bilanzielle Abschreibungen

Bei Planaufstellung wurde hinsichtlich des Abschreibungsanteils auf Neu-Investitionen von einem bestimmten Fertigstellungstermin (=anlagenbuchhalterischer Aktivierungszeitpunkt) ausgegangen. Da sich bei zahlreichen Baumaßnahmen im Hoch- und Tiefbaubereich die Fertigstellungstermine in das Jahr 2024 verschoben haben, konnten nicht alle ursprünglich geplanten Maßnahmen als abschreibungsfähige Vermögensgegenstände aktiviert werden.

d) Transferaufwendungen

Im Produkt 06.01.04 (Familien ersetzende Hilfen) sind gegenüber der Planung Mehraufwendungen i. H. v. 598 T€ entstanden: aufgrund von Inflation, Tarifierhöhungen und Steigerung der allgemeinen Lebenshaltungskosten, erhöhten sich die Tagessätze und Fachleistungsstunden der Heime exponentiell (teilweise um 32 %). Verhandlungen über die Höhe der Kosten

können nur mit den örtlichen Trägern vorgenommen werden. Sobald Heime außerhalb des Stadtgebietes belegt werden, ist man an den dort verhandelten Kosten gebunden (§ 78a ff. SGB VIII). Tagessätze i. H. v. über 200 € sind nicht mehr üblich.

Steigende Gewerbesteuereinnahmen gehen mit steigender Gewerbesteuerumlage einher. So entstanden aus der Gewerbesteuerumlage in 2023 Aufwendungen in Höhe von 1.780 T€ (Plan: 1.446 T€).

Zu den Transferaufwendungen zählt auch die sog. Krankenhausinvestitionsumlage. In 2023 wurden für diesen Zweck 51 T€ mehr aufgewendet als ursprünglich geplant (Plan: 368 T€ / Ergebnis: 419 T€).

e) Sonstige ordentliche Aufwendungen

Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen werden der Aufwandsart „sonstige ordentliche Aufwendungen“ zugerechnet.

Zuführungen zu den Rückstellungen werden im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten vorgenommen und sind nicht Bestandteil der Haushaltsplanung. Durch Zuführungen zu den sonstigen Rückstellungen wurde das Jahresergebnis 2023 um 837 T€ belastet. Weitere Detailinformationen zur Entwicklung der sonstigen Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage 6).

2.5 Finanzergebnis

Durch die Gegenüberstellung der "Finanzerträge" (siehe Pos. 19 der Ergebnisrechnung) und der "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen" (siehe Pos. 20 der Ergebnisrechnung) errechnet sich das sog. Finanzergebnis. Zu den Finanzerträgen zählen Zins- und Beteiligungserträge. Dabei stammen rd. 10 T€ aus der Gewinnausschüttung der städtischen Beteiligung an der Sparkasse Hellweg-Lippe sowie rd. 190 T€ aus vereinnahmten Festgeld- und Tagesgeldzinsen. Erträge für die Anlage überschüssiger Liquidität waren bei Aufstellung des Haushaltsplans 2023 nur i. H. v. 2 T€ eingeplant. Erträge aus der Gewinnausschüttung von den Stadtwerken waren im Haushalt nicht veranschlagt. Überschüssige Liquidität aus Gewerbesteuerzahlungen konnten am Kapitalmarkt sicher und zinsbringend angelegt werden.

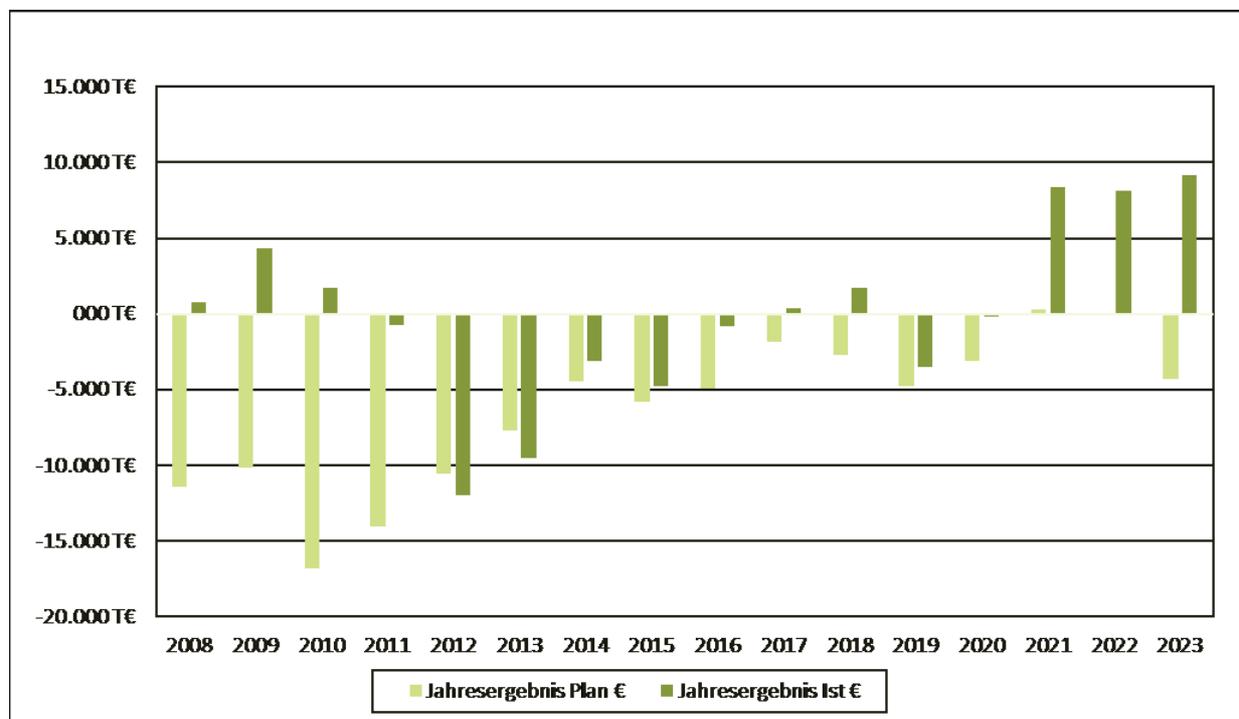
Unter der Ausweisposition "Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen" werden die Zinsen für Liquiditäts- und Investitionskredite ausgewiesen. So wurden Zinsaufwendungen für langfristige Investitionskredite i. H. v. 167 T€ ergebnismindernd berücksichtigt. An Gewerbesteuererstattungszinsen musste die Stadt 62 T€ an Gewerbetreibende aus dem Stadtgebiet zahlen.

2.6 Außerordentliches Ergebnis

Gem. NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summe ist bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Die Neutralisierung derartig entstandener Mindererträge bzw. Mehraufwendungen erfolgt innerhalb der Ergebnisrechnung durch die Berücksichtigung eines außerordentlichen Ertrages. Für 2023 konnten lediglich 28 T€ nachgewiesen werden.

2.7 Entwicklung der Jahresergebnisse

Die nachfolgend aufgeführte Tabelle zeigt die Planergebnisse lt. Haushaltsplan und die im Rahmen der Jahresabschlüsse festgestellten Ergebnisse. In fast allen Jahren waren Mehr- bzw. Mindererträge bei der Gewerbesteuer verantwortlich für das jeweilige Jahresergebnis.



Auch die extrem starke Ergebnisverbesserung in 2023 i. H. v. € (Plan: -4.262.286 € / Ergebnis +9.149.074,31 €) ist auf ein hohes Gewerbesteueraufkommen und Mehr-Erträge beim Holzverkauf zurückzuführen.

Unter Berücksichtigung des Haushaltsjahres 2024 und der dort verankerten mittelfristigen Finanzplanung bis 2027 sind für die Folgejahre folgende Ergebnisse geplant:

2024:	-5.762.251 €
2025:	-3.448.156 €
2026:	-8.184.414 €
2027:	-8.900.905 €

3 Finanzlage

Die Finanzlage wird durch das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit beeinflusst. Dabei ist zu berücksichtigen, dass sowohl Erträge und Einzahlungen als auch Aufwendungen und Auszahlungen oft voneinander abweichen. Ein direkter Vergleich ist deshalb selten möglich. Die hohe Differenz zwischen Ansatz und Ergebnis in der Finanzrechnung begründet sich aber insbesondere in der Tatsache, dass die Inanspruchnahmen und Rückzahlungen von Liquiditätskrediten bislang in der Haushaltsplanung (Finanzplan) nicht berücksichtigt werden. Bei Aufstellung der Finanzrechnung werden allerdings auch die unterjährig aufgenommenen und zurückgezahlten Liquiditätskredite ausgewiesen. Die Verbesserungen in der Ergebnisrechnung gegenüber der Planung 2023 wirken sich nach Abzug der nicht zahlungswirksamen Erträge und Aufwendungen (z.B. Auflösung von Sonderposten, Abschreibungen, Zuführungen / Entnahmen bei Rückstellungen) grundsätzlich auch positiv auf den Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in der Finanzrechnung aus.

Finanzrechnung	Fortgeschriebener Ansatz €	Ergebnis €	Abweichung €
Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.264.506,00	9.694.575,22	12.959.081,22
+ Saldo aus Investitionstätigkeit	-7.423.212,28	-101.033,86	7.322.178,42
+ Saldo aus Finanzierungstätigkeit	5.860.217,00	-3.349.000,96	-9.209.217,96
= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-4.827.501,28	6.244.540,40	11.072.041,68

Der um 13 Mio. € über der Planung liegende positive Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit begründet sich in erster Linie durch Mehr-Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit. Während gegenüber der Planung Minderauszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit i. H. v. 3,1 Mio. € festgestellt werden konnten bei den Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit 9,9 Mio. € mehr erzielt werden.

Im Saldo aus Investitionstätigkeit werden den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit gegenübergestellt.

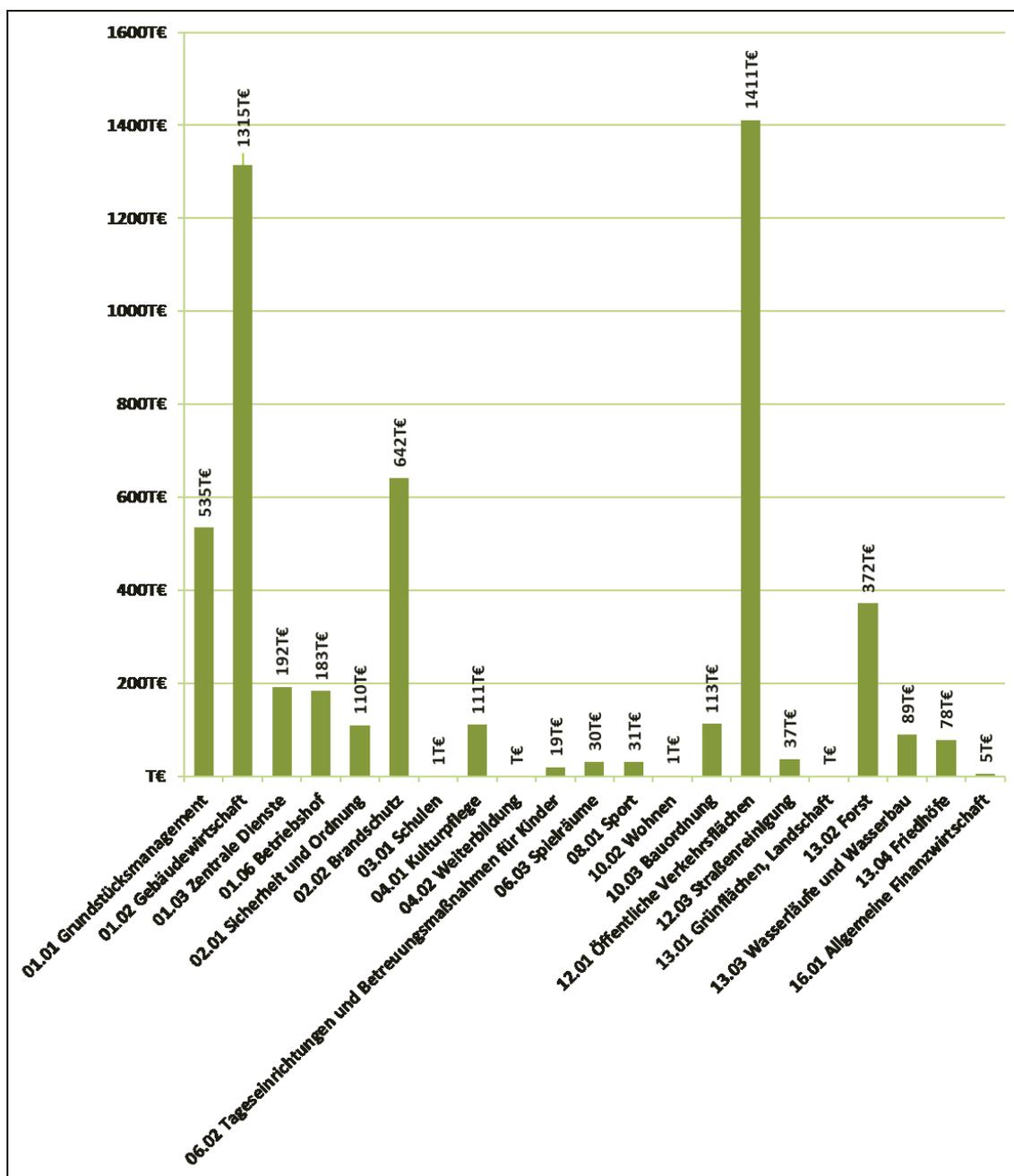
Bei den Einzahlungen aus Investitionstätigkeit ergeben sich für 2023 Minder-Einzahlungen von 615 T€. Ein Großteil entfällt hierbei auf zahlungswirksam vereinnahmte Fördermittel, deren Abruf bei Baumaßnahmen oft an den zeitlichen Fortschritt gekoppelt sind. Zu den investiven Einzahlungen zählen auch die allgemeine Investitionspauschale, die Schul- und Bildungspauschale sowie die Sport- und Feuerschutzpauschale. Bei allen Pauschalen ergeben sich gegenüber der Planung keine gravierenden Abweichungen.

Für 2023 wurden Auszahlungen aus Investitionstätigkeit i. H. v. 13,1 Mio. € (neu) geplant. Durch die Übertragung von Haushaltsmitteln aus dem Jahre 2022 nach 2023 in einer Größenordnung von 153 T€ standen somit als sog. fortgeschriebener Planansatz im Jahre 2023 investive Haushaltsmittel von 13,2 Mio. € zur Verfügung.

Da sich große kostenintensive Baumaßnahmen zeitlich verschoben und die Rechnungstellung für in 2023 erbrachte Leistungen erst in 2024 erfolgte, wurden in 2023 lediglich 5,3 Mio. € für Investitionen zur Auszahlung gebracht. Somit ergibt sich bei den Auszahlungen aus Investitionstätigkeit eine Abweichung gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 7,9 Mio. €.

Im Rahmen von Ermächtigungsübertragungen wurden insgesamt 646 T€ an investiven Haushaltsmitteln in das Jahr 2023 übernommen.

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit verteilen sich auf die einzelnen Produktgruppen (Teilpläne) wie folgt:



Nähere Informationen, in welcher Höhe investive Auszahlungen pro Maßnahme in 2023 angefallen sind, können der Anlage Nr. 7 zum Anhang (Investitionsübersicht) entnommen werden.

Der Saldo aus Finanzierungstätigkeit beinhaltet die Zahlungsströme, die aus der Aufnahme und Tilgung von Darlehen resultieren. Hier sind sowohl die langfristigen Kredite (Investitionskredite) als auch die kurzfristigen Kredite (Liquiditätskredite) inbegriffen.

Die im Bestand befindlichen Investitionskredite haben die quartalsweise zu zahlenden Tilgungsleistungen den Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 827 T€ belastet. Die vorzeitige Rückzahlung eines Investitionskredites mit einem Restschuldsaldo i. H. v. 2.522 T€

wurde durch den Ablauf der Zinsbindungsfrist und die aktuell gute Liquiditätssituation ermöglicht. Kreditaufnahmen haben in 2023 nicht stattgefunden, so dass der Saldo aus Finanzierungstätigkeit lediglich durch die turnusmäßigen Tilgungsleistungen für die Investitionskredite sowie die vorzeitige Rückzahlung eines Investitionskredites beeinflusst wurde.

Diese Entwicklung muss weiter differenziert betrachtet werden. Bei der Entwicklung der städtischen Liquiditätskredite bzw. des Bestandes an liquiden Mitteln muss berücksichtigt werden, dass diese stichtagsbezogen auch durch Einzahlungen und Auszahlungen im Investitionsbereich in hohem Maße beeinflusst werden. So entstanden in den letzten Jahren Einzahlungsüberschüsse im Investitionsbereich. Diese Überschüsse werden als Verbindlichkeit in Form von "erhaltenen Anzahlungen" bilanziert (Bestand zum 31.12.2023: 4 Mio. €) und führen zeitversetzt, wenn die Investitionsmaßnahmen durchgeführt werden, zu einem damit einhergehenden Anstieg der Liquiditätskredite. Dieser Trend kann nur durch die Aufnahme von langfristigen Investitionskrediten unterdrückt werden. Im Finanzplanungszeitraum 2024 bis 2027 ist die Aufnahme neuer Investitionskredite i. H. v. 8 Mio. € eingeplant.

4 Vermögens- und Schuldenlage

Die Vermögens- und Schuldenlage der Stadt Warstein wird in der Schlussbilanz zum 31.12.2023 dargestellt. Aus den Veränderungen gegenüber dem Vorjahr lassen sich die Auswirkungen der Haushaltsausführung 2023 auf die Bilanz erkennen. Die vielfältigen Veränderungen bei den Bilanzpositionen und ihre Ursachen sind im Anhang (siehe unter Punkt "Erläuterungen zur Bilanz") dargestellt. Hier wird deshalb nur auf die wesentlichen Punkte eingegangen.

Die Bilanzsumme steigt um 10,5 Mio. € (+5,2 %).

AKTIVA		31.12.2023	30.12.2022	Veränderung	
		€	€	€	%
0.	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	763.873,08	735.795,04	28.078,04	3,8
1.	Anlagevermögen	177.914.566,24	177.655.046,06	259.520,18	0,1
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	109.779,72	123.124,55	-13.344,83	-10,8
1.2	Sachlagen	148.107.888,05	147.913.823,39	194.064,66	0,1
1.3	Finanzanlagen	29.696.898,47	29.618.098,12	78.800,35	0,3
2.	Umlaufvermögen	32.707.837,64	22.460.139,76	10.247.697,88	45,6
2.1	Vorräte	2.473.112,87	3.069.136,95	-596.024,08	-19,4
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	9.745.951,30	5.373.740,52	4.372.210,78	81,4
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00	0,0
2.4	Liquide Mittel	20.488.773,47	14.017.262,29	6.471.511,18	46,2
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	479.620,92	525.898,22	-46.277,30	-8,8
	Summe AKTIVA	211.865.897,88	201.376.879,08	10.489.018,80	5,2

Auf der **Aktiv-Seite** wird seit dem Jahre 2020 für den Jahresabschluss dem Anlagevermögen eine sog. Bilanzierungshilfe vorangestellt. Gem. NKF-CUIG ist die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie sowie des Ukrainekrieges durch Mindererträge bzw. Mehraufwendungen zu ermitteln. Die im Rahmen einer Nebenrechnung ermittelte Summe ist bilanziell als Bilanzierungshilfe vor dem Anlagevermögen unter der Ausweisposition „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ zu aktivieren. Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Wert nur geringfügig verändert. Eine Begründung kann den Ausführungen zum Anhang (siehe hierzu Erläuterungen zur Ergebnisrechnung, Punkt 4) entnommen werden.

Der Buchbestand an Sachanlagen ist in einer Größenordnung von 194 T€ gestiegen.

Bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Finanzanlagen haben sich wertmäßig gegenüber dem Vorjahr keine nennenswerten Veränderungen ergeben.

Weitere Details zur Entwicklung des Anlagevermögens können dem Anlagenspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 1 zum Anhang).

Das Umlaufvermögen ist gegenüber dem Vorjahr um 10,2 Mio. € gestiegen. Der Forderungsbestand erhöhte sich um 4,4 Mio. €, der Bestand an liquiden Mitteln legte um 6,5 Mio. € zu. Details zur Entwicklung der Forderungen können dem Forderungsspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 3 zum Anhang).

Gegenüber 2022 veränderte sich der Bestand an aktiven Rechnungsabgrenzungsposten um -46 T€. Weitere Informationen können dem Teil „Anhang – Erläuterungen zur Bilanz“ entnommen werden.

PASSIVA		31.12.2023	30.12.2022	Veränderung	
		€	€	€	%
1.	Eigenkapital	96.658.671,06	87.509.596,75	9.149.074,31	10,5
1.1	Allgemeine Rücklage	72.629.485,74	72.629.485,74	0,00	0,0
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00	0,0
1.3	Ausgleichsrücklage	14.880.111,01	6.759.429,02	8.120.681,99	120,1
1.4	Verlustvortrag	0,00	8.120.681,99	-8.120.681,99	-100,0
1.5	Jahresüberschuss -/fehlbetrag	9.149.074,31	0,00	9.149.074,31	0,0
2.	Sonderposten	48.966.032,55	46.621.095,59	2.344.936,96	5,0
3.	Rückstellungen	38.777.688,03	38.231.312,24	546.375,79	1,4
4.	Verbindlichkeiten	21.951.652,21	23.495.817,22	-1.544.165,01	-6,6
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,0
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionskrediten	5.054.945,78	8.461.616,46	-3.406.670,68	-40,3
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	0,0
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	155.374,39	-155.374,39	-100,0
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.373.417,23	1.134.946,66	238.470,57	21,0
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.479.769,98	675.093,31	804.676,67	119,2
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	2.583.853,23	3.120.345,74	-536.492,51	-17,2
4.8	Erhaltene Anzahlungen	3.998.405,55	4.867.569,02	-869.163,47	-17,9
4.9	Verbindlichkeiten gegenüber Sondermögen	3.461.260,44	1.080.871,64	2.380.388,80	220,2
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	5.511.854,03	5.519.057,28	-7.203,25	-0,1
	Summe PASSIVA	211.865.897,88	201.376.879,08	10.489.018,80	5,2

Auf der **Passiv-Seite** der Bilanz steigt das Eigenkapital 2023 aufgrund des in 2023 erzielten Ergebnisses um 9,1 Mio. € (+10,5 %).

Gem. Ratsbeschluss erfolgte die Ergebnisverwendung des im Vorjahr (2022) erzielten Jahresüberschusses in 2023 zugunsten der Ausgleichsrücklage (+8,1 Mio. €).

Die Sonderposten haben sich gegenüber 2022 um 2,3 Mio. € erhöht. Während i. H. v. 3,3 Mio. € Sonderposten ertragswirksam aufgelöst wurden, erfolgte die Passivierung von neuen Sonderposten i. H. v. 5,6 Mio. €. Weitere Details zur Entwicklung der Sonderposten können dem Sonderpostenspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage Nr. 2 zum Anhang).

Der Gesamtbestand der Rückstellungen hat gegenüber 2022 um 546 T€ zugenommen.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen haben sich gegenüber dem Vorjahr um 811 T€ erhöht. Bei den Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung (Gebäude und Straßen) ist gegenüber 2022 eine Veränderung von +658 T€ zu verzeichnen. Der Bestand an sonstigen Rückstellungen ist gegenüber dem Vorjahr um 699 T€ gestiegen.

Weitere Details zur Entwicklung der Rückstellungen können dem Rückstellungsspiegel entnommen werden (siehe hierzu Anlage Nr. 6 zum Anhang).

Die Rückstellungsbildungen sind nicht zahlungswirksam, so dass sie keine Auswirkungen auf die kurzfristigen Verbindlichkeiten (Liquiditätskredite) haben. In den nächsten Jahren entstehen jedoch echte Zahlungsverpflichtungen. Diese werden dann aus den Rückstellungen finanziert und deuten auf einen höheren Liquiditätsbedarf hin. Dieser belastet dann die Finanzplanung künftiger Haushaltsjahre.

Bezogen auf den Gesamtbestand haben sich die Verbindlichkeiten gegenüber dem Vorjahr um 1,5 Mio. € verringert. Diese Veränderung gibt sich aufgrund folgender Teilveränderungen:

	<u>T€</u>
• Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	-3.407
• Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00
• Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	-155
• Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	+238
• Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	+805
• Erhaltene Anzahlungen	-869
• Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen	+2.380
• Sonstige Verbindlichkeiten	-536

Weitere Details zur Entwicklung der Verbindlichkeiten können dem Verbindlichkeitspiegel entnommen werden (Siehe hierzu Anlage Nr. 4 zum Anhang).

In 2023 hat sich der Bestand an passiven RAP gegenüber dem Vorjahr um 7 T€ verringert.

Eine Analyse der Vermögens- und Kapitalstruktur ist dem NKF-Kennzahlen-Set in der Anlage zu entnehmen.

5 Mitarbeiter

Mitarbeiter	Stand 31.12.2023	Stand 31.12.2022	Veränd.
Beschäftigte insgesamt (ohne Stadtwerke)	389	365	24
davon tarifl. Beschäftigte	355	331	24
davon Beamte/innen	34	34	0
Beurlaubte (Mutterschutz, Zeitrente)	15	16	-1
Beschäftigte in Altersteilzeit	5	0	5
davon Beschäftigte in der Arbeitsphase	0	0	0
davon Beschäftigte in der Freizeitphase	5	0	5
davon Beschäftigte im Teilzeitmodell	0	0	0
Auszubildende	9	10	-1
davon tarifliche Auszubildende	3	5	-2
davon Berufspraktikanten	2	2	0
davon Beamtenanwärter	4	3	1

Der Anstieg ist im Wesentlichen bedingt durch die Einstellung von zwei Stadtarchivaren im Rahmen einer Interkommunalen Zusammenarbeit, sieben Raumpflegerinnen zur Sicherung der Eigenreinigung, Ausweitung der Betreuung in den Kindertageseinrichtungen mit drei Erzieherinnen sowie 2 Kinderpflegerinnen für den Pflegestützpunkt. Weiterhin je ein Asylhausmeister, Casemanagerin (gefördert), Klimaanpassungsmanagerin (gefördert), techn. Prüfer und zwei Vertretungskräfte für erkrankte Mitarbeiter.

6 Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Derartige Sachverhalte liegen nicht vor.

7 Internes Kontrollsystem (IKS) - Risikomanagement

Im Rahmen eines "Internen Kontrollsystems" (IKS) erfolgt die Sicherung von Vermögen und Informationen gegen Verluste durch die Bereitstellung verlässlicher, vollständiger und zeitnaher Aufzeichnungen aus dem Rechnungswesen. Zum IKS gehören Risikoanalyse und -bewertung mit darauf aufbauenden Steuerungs- und Kontrollmaßnahmen in allen Prozessen des Rechnungswesens.

In der Stadt Warstein wird das IKS durch die ständige Überwachung der Haushaltswirtschaft, die erlassenen Dienstanweisungen, die Schulung von Mitarbeitern und Checklisten umgesetzt. Pro Quartal wurde über den aktuellen Stand der Haushaltsführung dem Rat Bericht erstattet. Zum Stichtag 30.09.2023 wurden die einzelnen Sachgebiete angehalten, für die in ihrer Zuständigkeit befindlichen Buchungsstellen der Ergebnisrechnung einen prognostizierten Ergebniswert zum Bilanzstichtag 31.12.2023 abzugeben.

Bereits hier war erkennbar, dass die Jahresrechnung 2023 mit einem deutlich besseren Jahresüberschuss abschließen wird, als bei Aufstellung des Haushaltsplan 2023 prognostiziert.

8 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

8.1 Entwicklung des Eigenkapitals

Nach der Schlussbilanz der Stadt Warstein setzt sich das Eigenkapital per 31.12.2023 wie folgt zusammen:

Eigenkapital	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2021
	€	€	€
Allgemeine Rücklage am 01.01.	72.629.485,74	71.012.590,16	71.194.182,67
Berichtigung Wertansätze Eröffnungsbilanz - Aktiva	0,00	0,00	0,00
Berichtigung Wertansätze Eröffnungsbilanz - Passiva	0,00	0,00	0,00
Sonstige Veränderungen der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00
Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	0,00	0,00	0,00
Ergebnisverwendung Vorjahr gem. Ratsbeschluss	0,00	1.616.895,58	-181.592,51
Allgemeine Rücklage am 31.12.	72.629.485,74	72.629.485,74	71.012.590,16

Ausgleichsrücklage am 01.01.	6.759.429,02	0,00	0,00
Ergebnisverwendung Vorjahr gem. Ratsbeschluss	8.120.681,99	6.759.429,02	0,00
Ausgleichsrücklage am 31.12.	14.880.111,01	6.759.429,02	0,00

Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung	9.149.074,31	8.120.681,99	8.376.324,60
--	---------------------	---------------------	---------------------

Eigenkapital gesamt	96.658.671,06	87.509.596,75	79.388.914,76
----------------------------	----------------------	----------------------	----------------------

Der Ergebnisplan wies für das Haushaltjahr 2023 ein Defizit von 4,3 Mio. € aus. Lt. Ergebnisrechnung 2023 ergibt sich zum heutigen Stand nunmehr eine starke Verbesserung auf einen Jahresüberschuss i. H. v. 9,1 Mio. €.

Lt. § 96 Abs. 1 S. 3 GO NRW (alte Fassung) wurde bis einschließlich 2022 hinsichtlich der Ergebnisverwendung gefordert, dass die Inanspruchnahme der allgemeinen Rücklage – verursacht durch Jahresfehlbeträge der letzten 3 Haushaltsjahre – zunächst wieder ausgeglichen werden müssen, bevor eine Zuführung von erzielten Jahresüberschüssen zur Ausgleichsrücklage erfolgt. Mit Einführung des 3. NKF-Weiterentwicklungsgesetzes – anzuwenden ab dem Jahresabschluss 2023 – ist diese Verpflichtung entfallen. Nunmehr ist es zulässig, Jahresfehlbeträge auf neue Rechnung vorzutragen.

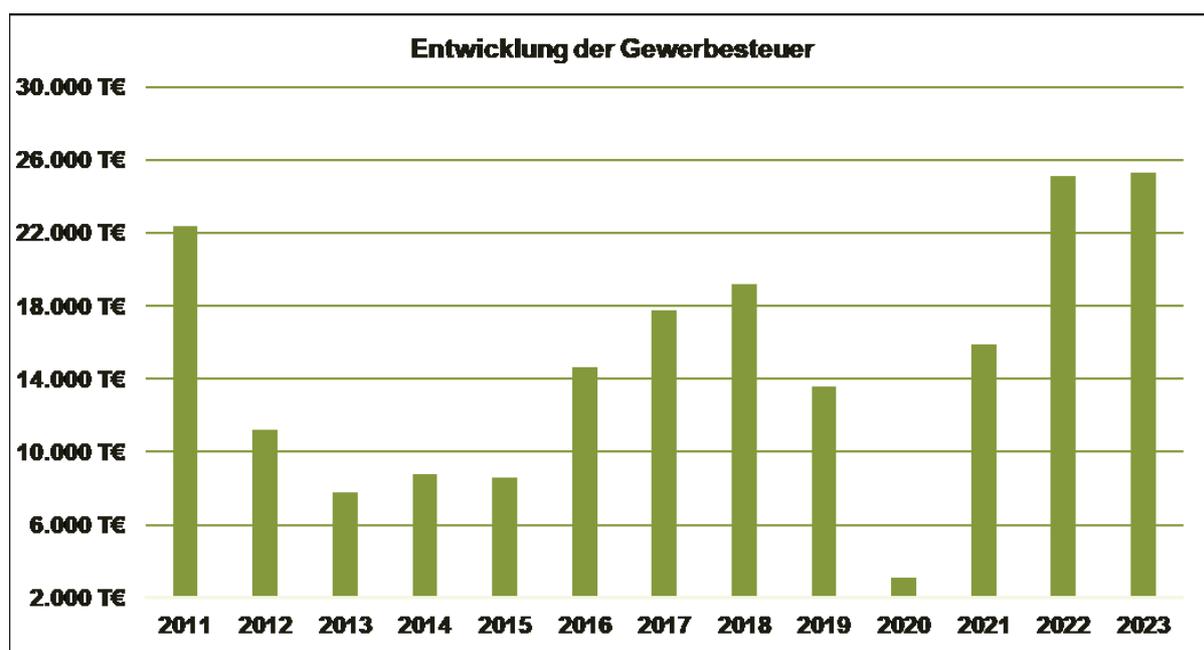
Gem. Ratsbeschluss erfolgte die Ergebnisverwendung des im Vorjahr (2022) erzielten Jahresüberschusses in 2023 zugunsten der Ausgleichsrücklage (+8,1 Mio. €).

Unter Einbeziehung der im Ergebnisplan des Haushalts 2024 geplanten Jahresergebnisse wird sich das Eigenkapital bis 2027 wie folgt entwickeln:

Eigenkapital	31.12.2022 €	31.12.2023 €	31.12.2024 €	31.12.2025 €	31.12.2026 €	31.12.2027 €
Allgemeine Rücklage am 01.01.	71.012.590,16	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74
Sonstige Veränderungen der allgemeinen Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnungen gem. § 44 Abs. 3 KomHVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Verrechnung / Verwendung des Vorjahresergebnisses	1.616.895,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Allgemeine Rücklage am 31.12.	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74	72.629.485,74
Ausgleichsrücklage am 01.01.	0,00	6.759.429,02	14.880.111,01	24.029.185,32	18.266.934,32	14.818.778,32
Verrechnung / Verwendung des Vorjahresergebnisses	6.759.429,02	8.120.681,99	9.149.074,31	-5.762.251,00	-3.448.156,00	-8.184.414,00
Ausgleichsrücklage am 31.12.	6.759.429,02	14.880.111,01	24.029.185,32	18.266.934,32	14.818.778,32	6.634.364,32
Jahresergebnis lt. Ergebnisrechnung (ab 2024 Planergebnisse lt. Haushalt 2024)	+8.120.681,99	+9.149.074,31	-5.762.251,00	-3.448.156,00	-8.184.414,00	-8.900.905,00
Eigenkapital gesamt	87.509.596,75	96.658.671,06	90.896.420,06	87.448.264,06	79.263.850,06	70.362.945,06

Die finanzielle Situation der Stadt wird in hohem Maße von der Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens bestimmt.

Die Erfahrungen aus der Vergangenheit sowie dem abgelaufenen Haushaltsjahr zeigen, dass die Gewerbesteuereinnahmen der Stadt Warstein von Jahr zu Jahr enorm schwanken (siehe Schaubild auf der nachfolgenden Seite). Die Entwicklung der Gewerbesteuer in den Jahren 2012 bis 2015 zeigt, dass bei der Festlegung des Planansatzes für die Gewerbesteuer Vorsicht geboten ist. Das erhöhte Aufkommen der Jahre 2008 bis 2011 und 2016 bis 2018 sowie 2022 und 2023 beruhte auf Abschlussveranlagungen aus Vorjahren und der damit einhergehenden Anpassung der Vorauszahlungen bei wenigen Steuerfällen. Hier zeigt sich auch die Achilles-Ferse der städtischen Finanzen. Im Bestand der Gewerbesteuer zahlenden Unternehmen befinden sich nur wenige Unternehmen mit 7-stelligen Steuerbeträgen. Verbessert oder verschlechtert sich die wirtschaftliche Situation dieser Unternehmen, spiegelt sich dies unmittelbar oder zeitversetzt in den Gewerbesteuererträgen der Stadt wieder. Diesem Risiko stehen stetig steigende Aufwendungen (z.B. im Bereich Jugendhilfe, Tarifsteigerungen, Preissteigerungen, Kreisumlage usw.) gegenüber und verschärfen die Situation zusätzlich.



8.2 Ausblick

Wie auch das Jahresergebnis 2022 (+8,1 Mio. €) hat sich das Jahresergebnis 2023 mit +9,1 Mio. € gegenüber der Haushaltsplanung erheblich verbessert.

Durch den Überschuss 2023 kann die Ausgleichsrücklage um weitere 9,1 Mio. € aufgebaut werden und steht somit für die zukünftigen Haushaltsjahre als "Puffer" zur Verfügung. Damit ist vorübergehend wieder der Ausweis eines fiktiven Haushaltsausgleichs möglich.

Nach der Haushaltsplanung 2024 wird der Bestand der Ausgleichsrücklage jedoch schnell wieder aufgezehrt (siehe obige Tabelle zur Eigenkapitalentwicklung bis 2027).

Die Gewerbesteuer hat, wie im Jahresabschluss bereits mehrfach ausgeführt, erheblichen Einfluss auf die finanzielle Entwicklung des Haushalts der Stadt Warstein.

Aufgrund der extrem schwankenden Erträge aus der Gewerbesteuer ist eine zuverlässige Prognose der künftigen Gewerbesteuererträge in der Haushaltsplanung nahezu unmöglich. Die bedeutendsten gewerbesteuerzahlenden Betriebe lassen sich hinsichtlich ihrer wirtschaftlichen Entwicklung nicht (oder nur wenig) durch die Stadt "in die Karten gucken", um ggf. die Entwicklung der Gewerbesteuer besser einschätzen zu können. Aufgrund der Erfahrungen aus der Vergangenheit ist also weiterhin Vorsicht bei der Festlegung der Planansätze im Haushalt geboten.

Hauptursachen für die Sprünge bei der Gewerbesteuer sind naturgemäß die allgemeine wirtschaftliche Entwicklung, welche, teils zeitversetzt, nennenswerte Auswirkungen auf die Gewerbesteuer hat und Betriebsprüfungen des Finanzamtes von Jahresabschlüssen vergangener Jahre, welche letztlich zu Nachzahlungsforderungen der Stadt in einem Abschlussjahr führen. Aufgrund von Klagen der Unternehmen gegen den Grundlagenbescheid des Finanzamtes kann es jedoch dazu kommen, dass die Stadt - je nach Ausgang des Gerichtsverfahrens - in künftigen Jahren zu einer (teilweisen) Rückzahlung der damaligen Nachzahlung verpflichtet wird. Die Rückzahlungen inkl. Zinsen belasten dann das jeweilige Abschlussjahr natürlich in erheblichem Maße.

Außerdem kann eine Betriebsprüfung durch das Finanzamt auch dazu führen, dass die Vorauszahlungen auf die Gewerbesteuer zu hoch angesetzt waren, und die endgültige Veranlagung zu einer anteiligen Rückzahlung von Gewerbesteuer an die Unternehmen führt.

Neben den Risiken, welche sich aus dem schwankenden Gewerbesteueraufkommen ergeben, sind beispielhaft weitere Risiken zu nennen, die die Haushaltsplanung wesentlich beeinflussen können:

- Einbrechende Schlüsselzuweisungen
- Entwicklung des kommunalen Finanzausgleichs (z.B. Gemeindeanteil an der Einkommensteuer und an der Umsatzsteuer),
- Belastungen des Haushaltes durch Gesetzesänderungen (z.B. Datenschutzgrundverordnung, Krankenhausfinanzierungsgesetz),
- Entwicklung Kreisumlage,
- Kostenübernahme bzw. Höhe der Landeszuweisungen zur Unterbringung von Flüchtlingen,
- Entwicklung der Kosten im Sozial- u. Jugendbereich, Anstieg der Fallzahlen
- Einbrechende Erträge bzw. Mehraufwendungen im Forst aufgrund von Kalamitäten,
- Unsichere Situation hinsichtlich der weiteren Entwicklung der WVG und deren Gewinnausschüttungen an die Stadtwerke mit den damit einhergehenden Risiken für den Kernhaushalt der Stadt,

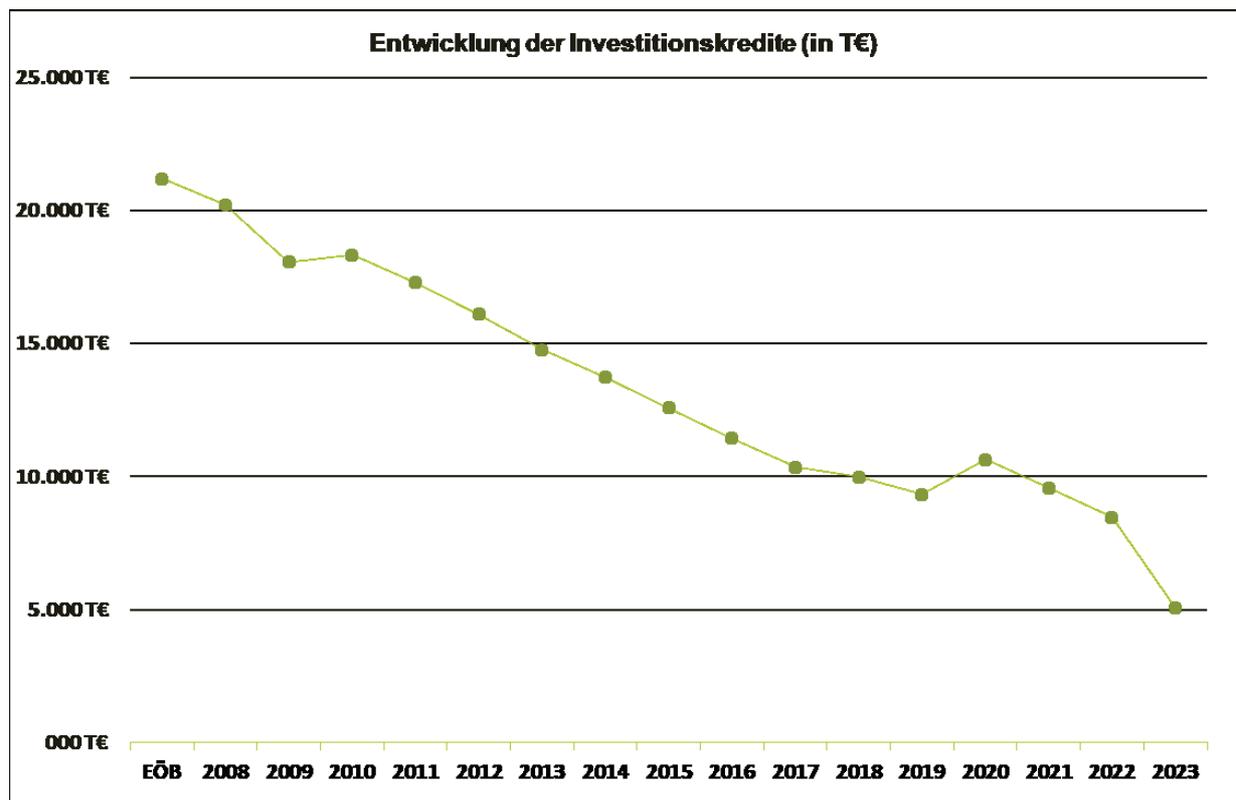
- Sanierungsbedarfe beim städtischen Infrastrukturvermögen
- Inflation,
- Zinsänderungsrisiko.

Die oben genannten Risikofaktoren können jedoch wenig bis gar nicht von Rat und Verwaltung beeinflusst werden. Die Entwicklungen in diesen Bereichen werden daher mit großer Sorge gesehen.

8.2.1 Entwicklung der Investitionskredite

Während zum Zeitpunkt der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2008 der Restschuldsaldo bei den Investitionskrediten noch bei 21,2 Mio. € lag, weist die Schlussbilanz per 31.12.2023 einen auf 5,1 Mio. € reduzierten Bestand auf. 847 T€ wurden turnusmäßig getilgt, 2,5 Mio. € aufgrund Zinsbindungsende vorzeitig zurückgezahlt. Vom Gesamtbestand aller Investitionskredite entfallen 892 T€ auf die bei der Stadt Warstein bilanzierten Tranchen aus dem Programm „Gute Schule 2020“. Gegenüber dem Vorjahr hat sich dieser Kreditanteil um 59 T€ durch die vom Land NRW übernommenen Tilgungsleistungen reduziert.

Weitere Detailinformationen zu den haushaltsrechtlichen "Besonderheiten" dieses Programm können dem Anhang (Siehe hierzu Teil "Sonstige Angaben / Nr. 6) entnommen werden.



Die mittelfristige Finanzplanung des Haushalts 2024 sieht für die Jahre 2024 bis 2026 die Aufnahme neuer Investitionskredite i. H: v. 8 Mio. € vor.

8.2.2 Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung

Wie stark sich ein hohes Gewerbesteueraufkommen auf die Liquiditätssituation auswirkt, wird in der nachstehend aufgeführten Grafik deutlich: so führten die extrem hohen Gewerbesteuererträge in den Jahren 2010 (26 Mio. €) und 2011 (22 Mio. €) zu einem deutlichen Rückgang an benötigten Liquiditätskrediten. Der Einbruch der Gewerbesteuer in den Jahren 2013 bis 2015 auf ein Niveau von unter 9 Mio. € lies den Bestand wieder auf über 25 Mio. € im Jahre 2014 ansteigen. In 2018 konnten aufgrund hoher Gewerbesteuerzahlungen 3,5 Mio. € an Liquiditätskrediten zurückgezahlt werden. Auch das Jahr 2019 führte ein hohes Gewerbesteueraufkommen von 13,6 Mio. € zu einer wiederholten Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite in gleicher Höhe (3,5 Mio. €). Trotz der Corona-Pandemie konnte in 2020, u.a. Dank der Zahlung von Bund und Land aus dem Gewerbesteuerausgleichsgesetz und vieler weiterer Effekte, der Bestand an Krediten zur Liquiditätssicherung um eine halbe Mio. € gesenkt werden. Auch im Jahre 2022 lag das Aufkommen an Gewerbesteuer deutlich über dem Planansatz (Plan: 14 Mio. € / Ergebnis: 25,1 Mio. €). Dieser positive Trend setzte sich auch im Jahre 2023 fort. So konnte das Jahresergebnis 2023 gegenüber dem Planansatz (19 Mio. €) um 6,3 Mio. € verbessert werden (Ergebnis: 25,3 Mio. €). Zum 31.12.2023 beträgt der Bestand an Liquiditätskrediten 4 Mio. € (Vorjahr: 4 Mio. €). Aufgrund des Bestandes an liquiden Mitteln zum Stichtag 31.12.23 (20,5 Mio. €) wäre eine vollständige Rückzahlung der in Anspruch genommenen Liquiditätskredite möglich. Allerdings lässt die geschlossene Kreditvereinbarung mit dem Darlehensgeber bis 24.06.2025 keine vorzeitige Rückzahlung zu. Positiver Nebeneffekt: die Stadt Warstein erhält für die „Abnahme“ der 4 Mio. € eine Verzinsung von 0,05 %.

Warstein, 07.03.2025

in Vertretung

gez.

gez.

(Dr. Schöne)
Bürgermeister

(Redder)
Erster Beigeordneter und Stadtkämmerer

ANLAGEN ZUM LAGEBERICHT

- Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set
- NKF-Kennzahlen-Set

Erläuterungen zum NKF-Kennzahlen-Set

Kennzahlen	Berechnung
Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation	
Aufwandsdeckungsgrad	$\frac{\text{Ordentliche Erträge} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Eigenkapitalquote I	$\frac{\text{Eigenkapital} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Fehlbetragsquote	$\frac{\text{negatives Jahresergebnis} \times 100}{\text{Ausgleichsrücklage} + \text{Allg. Rücklage}}$
Eigenkapitalquote II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuw./Beiträge} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Vermögenslage	
Infrastrukturquote	$\frac{\text{Infrastrukturvermögen} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Abschreibungsintensität	$\frac{\text{Bilanzielle Abschreibung a. Anlagevermögen} \times 100}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$
Drittfinanzierungsquote	$\frac{\text{Erträge a. d. Aufl. von Sonderposten} \times 100}{\text{Bilanzielle AfA auf Anlagevermögen}}$
Investitionsquote	$\frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Abgänge des AV} + \text{Abschreibungen AV}}$
Finanzlage	
Anlagendeckungsgrad II	$\frac{\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten f. Zuwendungen} + \text{langfristiges Fremdkapital} \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$
Dynamischer Verschuldungsgrad	$\frac{\text{Effektivverschuldung}}{\text{Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (FR)}}$
Liquidität II. Grades	$\frac{\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen} \times 100}{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten}}$
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	$\frac{\text{kurzfristige Verbindlichkeiten} \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$
Zinslastquote	$\frac{\text{Finanzaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Ertragslage	
Netto-Steuerquote bzw. Allgem. Umlagequote	$\frac{\text{Steuererträge} - \text{Gewst.Umlage} - \text{Fonds Dt. Einheit} \times 100}{\text{ordentliche Erträge} - \text{Gewst.Umlage} - \text{Fonds Dt. Einheit}}$
Zuwendungsquote	$\frac{\text{Erträge aus Zuwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Erträge}}$
Personalintensität	$\frac{\text{Personalaufwendungen}}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$
Sach- und Dienstleistungsintensität	$\frac{\text{Aufwendungen f. Sach- u. Dienstleistungen} \times 100}{\text{ordentlichen Aufwendungen}}$
Transferaufwandquote	$\frac{\text{Transferaufwendungen} \times 100}{\text{ordentliche Aufwendungen}}$

Aufwanddeckungsgrad (ADG)

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Das finanzielle Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Eigenkapitalquote I (EKQ1)

Die Eigenkapitalquote gibt an, wie hoch der Anteil des Eigenkapitals am Gesamtkapital ist. Sie wird zur Beurteilung der Kapitalkraft herangezogen. Je höher die Eigenkapitalquote, desto geringer das Finanzierungsrisiko und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit. Die Eigenkapitalquote kann damit auch bei einer Kommune ein wichtiger Bonitätsindikator sein.

Fehlbetragsquote I (FBQ1)

Die Quote gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil.

Mit der Kennzahl "Fehlbetragsquote" wird das negative Jahresergebnis ins Verhältnis zur vorhandenen Ausgleichsrücklage gesetzt. Durch diese Kennzahl wird die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage durch das negative Jahresergebnis ausgewiesen.

Eigenkapitalquote II (EkQ2)

Die Kennzahl Eigenkapitalquote 2 misst den Anteil des "wirtschaftlichen Eigenkapitals" am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz.

Weil bei den Kommunen die Sonderposten als Bilanzposten mit Eigenkapitalcharakter einen wesentlichen Ansatz in der Bilanz darstellen, wird die Wertgröße "Eigenkapital" um die "langfristigen Sonderposten" (aus Zuwendungen und Beiträgen) erweitert.

Infrastrukturquote (IsQ)

Die Kommunen verfügen in der Regel über ein umfangreiches, der Daseinsvorsorge dienendes Infrastrukturvermögen. Die Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her.

Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht. In Einzelfällen kann es sachgerecht sein, auch die Gebietsgrößen der Kommune oder andere örtliche Besonderheiten bei der Bewertung dieser Kennzahl zu berücksichtigen.

Abschreibungsintensität (AbI)

Die Abschreibungen werden auf Sachanlagen des Anlagevermögens vorgenommen. Das Anlagevermögen ist dafür bestimmt, dem Geschäftsbetrieb dauerhaft zu dienen. Folglich sind die Abschreibungen faktisch überwiegend fixe Aufwendungen. Die Kennzahl "Abschreibungsintensität" gibt an, welcher Teil der Aufwendungen weitgehend unbeeinflussbar ist. Bei der Interpretation dieser Kennzahl ist jedoch zu berücksichtigen, dass eine niedrige Abschreibungsintensität auch widerspiegeln kann, dass eine Kommune ihr Anlagevermögen weitgehend abgeschrieben hat, ohne es in angemessenen Umfang durch neue Anlagen zu ersetzen, d. h. dass eine Überalterung des Anlagevermögens vorliegt.

Drittfinanzierungsquote (DfQ)

Hier wird das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr aufgezeigt. Sie gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung der Abschreibungen abmildern. Damit wird die Beeinflussung des Werteverzehrs durch die Drittfinanzierung deutlich.

Investitionsquote (InQ)

Diese Kennzahl sagt aus, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Anlagedeckungsgrad II (ADG2)

Mit dieser Kennzahl soll die langfristige Kapitalverwendung der Kommunen bewertet werden. Der Deckungsgrad 2 zeigt, wie viel Prozent des Anlagevermögens langfristig finanziert sind, also durch Eigenkapital und langfristiges Fremdkapital. Sie sollte mindestens 100 % betragen, denn andernfalls sind Teile des Anlagevermögens lediglich durch kurzfristiges Kapital finanziert.

Dynamischer Verschuldungsgrad (DVSG)

Mit Hilfe der Kennzahl "Dynamischer Verschuldungsgrad" lässt sich die Schuldentilgungsfähigkeit der Stadt beurteilen. Sie hat einen dynamischen Charakter, weil sie mit dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit aus der Finanzrechnung eine zeitraumbezogenen Größe darstellt. Dieser Saldo zeigt bei jeder Kommune an, in welcher Größenordnung freie Finanzmittel aus ihrer laufenden Geschäftstätigkeit im abgelaufenen Haushaltsjahr zur Verfügung stehen und damit zur möglichen Schuldentilgung genutzt werden könnten.

Berechnung Effektive Verschuldung:
Verbindlichkeiten + Rückstellungen + SoPo Gebührenaussgleich
./.
Liquide Mittel
./.
kurzfristige Forderungen
= Effektive Verschuldung

Der Dynamische Verschuldungsgrad gibt an, in wie vielen Jahren es unter theoretisch gleichen Bedingungen möglich wäre, die Effektivverschuldung aus den zur Verfügung stehenden Finanzmitteln vollständig zu tilgen (Entschuldungsdauer).

Liquidität 2. Grades (Li2)

Die Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die "kurzfristige Liquidität" der Kommune. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote (KVbQ)

Die Kennzahl sagt aus, wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird. Aufgenommene Kassenkredite werden in der kommunalen Bilanz als Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung angesetzt.

Zinslastquote (ZLQ)

Die Kennzahl "Zinslastquote" zeigt auf, welche zusätzliche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich besser als die Angabe der absoluten Höhe der Zinsen oder der Finanzaufwendungen insgesamt.

Steuerquote (StQ)

Die Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Kommune „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von staatlichen Zuwendungen ist. Für eine realistische Ermittlung der Steuerkraft ist es erforderlich, die Gewerbesteuerumlage und den Aufwand für die Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit in Abzug zu bringen.

Zuwendungsquote (ZwQ)

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, inwieweit die Kommune von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität (PI)

Die "Personalintensität" gibt an, welchen Anteil die Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen ausmachen. Im Hinblick auf den interkommunalen Vergleich dient diese Kennzahl dazu, die Frage zu beantworten, welcher Teil der Aufwendungen üblicherweise für Personal aufgewendet wird.

Sach- und Dienstleistungsintensität (SDI)

Vielfach sind die Entscheidungen einer Kommune "Make-or-Buy-Entscheidungen". Die Kennzahl "Sach- und Dienstleistungsintensität" lässt erkennen, in welchem Ausmaß sich eine Kommune für die Inanspruchnahme von Leistungen Dritter entschieden hat.

Transferaufwandsquote (TAQ)

Die Kennzahl "Transferaufwandsquote" stellt einen Bezug zwischen den Transferaufwendungen und den ordentlichen Aufwendungen her. Mit ihr lässt sich beurteilen, in welchem Umfang kommunale Zahlungen an private Haushalte, Unternehmen, Vereine u. a. erfolgen. Die Kennzahl unterstützt einen interkommunalen Vergleich besser als die Angabe der absoluten Höhe der Transferleistungen, wenn nicht zwischen Sozialtransfer und Zuwendungen unterschieden wird.

NKF-Kennzahlenset NRW

Eckdaten zur Gemeinde (GV)



Gemeinde (GV):	STADT WARSTEIN
Körperschafts-Status:	Mittlere kreisangehörige Stadt
Einwohnerzahl:	24.464
Haushaltssituation:	ausgeglichener Haushalt 2023
Sog. Optionskommune:	Nein
Bilanzsumme:	211.865.898 €
Höhe der Allgemeinen Rücklage:	72.629.486 €
Höhe der Ausgleichsrücklage:	14.880.111 €
Jahresergebnis (2023)	9.149.074 €

NKF-Kennzahlenset NRW

Wertgrößen zur Ermittlung von Kennzahlen

2023

Gemeinde (GV):		STADT WARSTEIN		 Mittlere kreisangehörige Stadt ausgeglichener Haushalt 2023	
Einwohnerzahl:	24.464	Körperschafts-Status:			
Sog. Optionskommune:	Nein	Haushaltsituation:			

	Vorvorjahr (IST)		Vorjahr (IST)		Abschlussjahr		Planjahr		Planjahr	
	2021	2022	2022	2023	2024	2025	2026			
Haushaltsjahr										
Daten aus dem Ergebnisplan / der Ergebnisrechnung										
Erträge aus Steuern und ähnl. Abgaben	39.906.896	49.499.912	50.137.864	54.129.332	57.036.269	53.480.039				
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.962.753	17.135.177	20.122.884	15.099.953	18.058.925	13.444.946				
Ordentliche Erträge	79.129.593	80.530.614	84.679.547	81.049.723	89.155.466	80.759.365				
Personalaufwendungen	17.865.313	18.414.582	19.678.946	23.429.780	24.176.025	24.055.278				
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.270.362	9.277.219	11.611.898	14.260.496	14.563.770	11.739.967				
Bilanzielle Abschreibungen	5.599.611	5.674.119	5.650.292	6.091.737	5.877.067	6.363.728				
Transferaufwendungen	29.121.055	31.530.110	32.971.503	36.458.562	41.527.604	42.764.704				
Ordentliche Aufwendungen	70.550.166	72.082.307	75.531.134	87.325.981	95.011.742	92.455.970				
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	343.505	363.307	228.866	177.543	149.326	315.421				
Finanzergebnis	-292.181	-327.625	-27.417	514.007	-130.776	-297.871				
Außerordentliches Ergebnis	89.079	0	28.078	0	0	0				
Daten aus dem Finanzplan / der Finanzrechnung										
Saldo aus frä. Verwaltungstätigkeit	10.994.245	10.684.286	9.694.575	-3.363.064	-4.107.678	-10.709.331				
Bilanzdaten										
Status der Bilanz	Schlussbilanz 31.12.2021		Schlussbilanz 31.12.2022		Schlussbilanz 31.12.2023					
Infrastrukturvermögen	vom Rat festgesetzt	vom Rat festgesetzt	vor Prüfung							
Anlagevermögen	62.286.916	61.022.672	59.234.505							
Liquide Mittel	174.455.273	177.655.046	177.914.566							
Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	7.918.409	14.017.262	20.488.773							
Allgemeine Rücklage	0	0	0							
Ausgleichsrücklage	71.012.590	72.629.486	72.629.486							
Eigenkapital gesamt	0	6.759.429	14.880.111							
Sonderposten für Zuwendungen	79.388.915	87.509.597	96.658.671							
Sonderposten für Beiträge	31.945.153	36.945.630	39.335.164							
Pensionsrückstellungen	8.994.004	8.686.883	8.272.098							
Rückstellungen für Deponien und Altlasten	28.138.431	29.443.269	28.632.282							
Fremdkapital gesamt	65.122.566	61.908.989	60.903.339							
Bilanzsumme	191.987.786	201.376.879	211.865.898							
Sonstige Daten										
Anlagevermögen: Zugänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	8.525.917	8.924.161	5.916.504							
Anlagevermögen: Zuschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	0	0	0							
Anlagevermögen: Abgänge im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	327.104	341.447	119.344							
Anlagevermögen: Abschreibungen im Haushaltsjahr (Anlagenspiegel)	5.599.611	5.674.119	5.650.292							
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Verbindlichkeitspiegel)	15.562.247	14.528.111	12.232.292							
Verbindlichkeiten mit Restlaufzeit von mehr als 5 Jahren (Verb.-Spiegel)	5.809.158	5.354.127	3.036.657							
Forderungen mit Restlaufzeit bis zu 1 Jahr (Forderungsspiegel)	4.069.105	4.886.582	9.378.912							
Erträge aus der Auflösung v. Sonderposten (Sonderpostenspiegel)	3.085.633	3.268.199	3.277.623							
Steuerbeteiligungen (GewSt.-Umlage, Finanzierungsbet.Fonds Dt. Einheit)	1.200.978	1.914.056	1.780.435							
				4.011.546	3.498.604	3.361.512				
				2.130.434	2.382.608	1.940.217				

NKF-Kennzahlenset NRW

Gemeinde (GV): STADT WARSTEIN

Kennzahl	IST 2021	IST 2022	IST 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026
Aufwandsdeckungsgrad	112,2%	111,7%	112,1%	92,8%	93,8%	87,3%
Eigenkapitalquote 1	41,4%	43,5%	45,6%	k.A.	k.A.	k.A.
Eigenkapitalquote 2	62,7%	66,1%	68,1%	k.A.	k.A.	k.A.
Fehlbetragsquote	-11,8%	-10,2%	-10,5%	6,0%	6,6%	13,7%
Infrastrukturquote	32,4%	30,3%	28,0%			
Abschreibungsintensität	7,9%	7,9%	7,5%	7,0%	6,2%	6,9%
Drittfinanzierungsquote	55,1%	57,6%	58,0%	65,9%	59,5%	52,8%
Investitionsquote	143,9%	148,4%	102,5%			
Anlagendeckungsgrad 2	88,4%	94,5%	98,9%			
Dynamischer Verschuldungsgrad	4,8	4,0	3,2			
Liquidität 2. Grades	77,0%	130,1%	244,2%			
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	8,1%	7,2%	5,8%			
Zinslastquote	0,5%	0,5%	0,3%	0,2%	0,2%	0,3%
Netto-Steuerquote/ Allg. Umlagenquote	49,7%	60,5%	58,3%	65,9%	63,0%	65,4%
Zuwendungsquote	25,2%	21,3%	23,8%	18,6%	20,3%	16,6%
Personalintensität	25,3%	25,5%	26,1%	26,8%	25,4%	26,0%
Sach- und Dienstleistungsintensität	14,6%	12,9%	15,4%	16,3%	15,3%	12,7%
Transferaufwandsquote	41,3%	43,7%	43,7%	41,7%	43,7%	46,3%

Teilrechnungen nach

PRODUKTBEREICHEN

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.326.604,57	2.200.881,00	2.152.801,18	-48.079,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.790,00	3.150,00	1.021,00	-2.129,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	192.371,86	163.880,00	178.114,34	14.234,34
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	532.722,90	531.294,00	457.963,45	-73.330,55
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.021.917,15	349.858,00	1.834.116,14	1.484.258,14
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	161.141,21	159.000,00	168.314,69	9.314,69
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.237.547,69	3.408.063,00	4.792.330,80	1.384.267,80
11	- Personalaufwendungen	-8.315.639,28	-8.576.148,00	-8.054.660,21	521.487,79
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.012.278,79	-1.979.400,00	-1.322.400,52	656.999,48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.655.862,37	-4.601.200,00	-5.411.754,66	-810.554,66
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.259.119,92	-2.289.658,00	-2.130.229,18	159.428,82
15	- Transferaufwendungen	-207.537,85	-184.000,00	-178.260,49	5.739,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.569.217,03	-1.821.148,00	-2.118.440,22	-297.292,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.019.655,24	-19.451.554,00	-19.215.745,28	235.808,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-13.782.107,55	-16.043.491,00	-14.423.414,48	1.620.076,52
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.168,28	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-11.168,28	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-13.793.275,83	-16.043.491,00	-14.423.414,48	1.620.076,52
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	762.915,00	0,00	-762.915,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	762.915,00	0,00	-762.915,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-13.793.275,83	-15.280.576,00	-14.423.414,48	857.161,52
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-13.793.275,83	-15.280.576,00	-14.423.414,48	857.161,52
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	16.554.146,92	15.938.452,00	15.144.887,84	-793.564,16
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.805.804,12	-1.117.830,00	-2.806.034,02	-1.688.204,02
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-44.933,03	-459.954,00	-2.084.560,66	-1.624.606,66

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 01. Innere Verwaltung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-25.152,83	-28.400,00	0,00	0,00	28.400,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	586.834,26	702.500,00	0,00	379.839,24	-322.660,76	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-68.343,26	-63.950,00	0,00	1.317,00	65.267,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	195.331,33	163.880,00	0,00	170.238,06	6.358,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	593.700,61	531.294,00	0,00	500.862,38	-30.431,62	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	209.357,81	119.500,00	0,00	684.300,82	564.800,82	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.491.727,92	1.424.824,00	0,00	1.736.557,50	311.733,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	-6.904.734,53	-7.475.148,00	0,00	-7.374.359,23	100.788,77	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.718.487,96	-1.929.000,00	0,00	-1.965.990,43	-36.990,43	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-4.468.574,50	-5.350.229,00	0,00	-4.821.201,84	529.027,16	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-11.168,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-210.318,00	-184.000,00	0,00	-140.295,00	43.705,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-1.427.100,34	-1.699.648,00	0,00	-1.623.217,08	76.430,92	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-14.740.383,61	-16.638.025,00	0,00	-15.925.063,58	712.961,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-13.248.655,69	-15.213.201,00	0,00	-14.188.506,08	1.024.694,92	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.231.069,03	530.740,00	0,00	205.740,00	-325.000,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	83.754,76	215.000,00	0,00	235.527,78	20.527,78	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	1.314.823,79	745.740,00	0,00	441.267,78	-304.472,22	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-227.414,65	-1.344.810,00	0,00	-534.516,99	810.293,01	-130.000,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.087.630,19	-3.233.110,00	0,00	-1.307.489,95	1.925.620,05	-200.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-231.193,39	-566.427,19	-6.427,19	-298.475,09	267.952,10	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-85.489,81	-85.000,00	0,00	-84.191,93	808,07	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.631.728,04	-5.229.347,19	-6.427,19	-2.224.673,96	3.004.673,23	-330.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-4.316.904,25	-4.483.607,19	-6.427,19	-1.783.406,18	2.700.201,01	-330.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-17.565.559,94	-19.696.808,19	-6.427,19	-15.971.912,26	3.724.895,93	-330.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-17.565.559,94	-19.696.808,19	-6.427,19	-15.971.912,26	3.724.895,93	-330.000,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.696,65	328.921,00	292.102,50	-36.818,50
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	296.578,39	204.500,00	247.743,56	43.243,56
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	154,24	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	111.514,53	91.000,00	100.584,99	9.584,99
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	108.518,35	43.050,00	101.139,53	58.089,53
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	798.462,16	668.471,00	741.570,58	73.099,58
11	- Personalaufwendungen	-858.567,61	-875.074,00	-872.803,94	2.270,06
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-397.309,33	-495.150,00	-376.823,33	118.326,67
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-292.548,70	-361.987,00	-359.575,11	2.411,89
15	- Transferaufwendungen	-27.514,23	-32.775,00	-9.650,00	23.125,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-261.212,01	-190.460,00	-180.607,56	9.852,44
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.837.151,88	-1.955.446,00	-1.799.459,94	155.986,06
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.038.689,72	-1.286.975,00	-1.057.889,36	229.085,64
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.038.689,72	-1.286.975,00	-1.057.889,36	229.085,64
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	8.142,00	0,00	-8.142,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	8.142,00	0,00	-8.142,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.038.689,72	-1.278.833,00	-1.057.889,36	220.943,64
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.038.689,72	-1.278.833,00	-1.057.889,36	220.943,64
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.582,00	18.572,00	18.572,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.081.763,49	-1.821.758,00	-875.741,11	946.016,89
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-2.099.871,21	-3.082.019,00	-1.915.058,47	1.166.960,53

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 02. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260,00	17.760,00	0,00	260,00	-17.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	301.958,23	203.900,00	0,00	228.336,29	24.436,29	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	154,24	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	101.692,43	91.000,00	0,00	77.494,24	-13.505,76	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	70.935,09	43.050,00	0,00	82.972,25	39.922,25	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	474.999,99	356.710,00	0,00	389.062,78	32.352,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-858.537,57	-875.074,00	0,00	-872.803,94	2.270,06	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-392.523,85	-495.150,00	0,00	-356.790,32	138.359,68	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-27.514,23	-32.775,00	0,00	-9.650,00	23.125,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-207.607,50	-190.460,00	0,00	-185.146,68	5.313,32	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.486.183,15	-1.593.459,00	0,00	-1.424.390,94	169.068,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.011.183,16	-1.236.749,00	0,00	-1.035.328,16	201.420,84	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	160.782,96	120.000,00	0,00	149.719,71	29.719,71	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	37.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	197.782,96	120.000,00	0,00	151.719,71	31.719,71	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-791.106,55	-1.037.100,00	-107.100,00	-752.101,68	284.998,32	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-791.106,55	-1.037.100,00	-107.100,00	-752.101,68	284.998,32	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-593.323,59	-917.100,00	-107.100,00	-600.381,97	316.718,03	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.604.506,75	-2.153.849,00	-107.100,00	-1.635.710,13	518.138,87	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.604.506,75	-2.153.849,00	-107.100,00	-1.635.710,13	518.138,87	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.324.927,95	1.095.846,00	1.045.426,80	-50.419,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.910,85	150.000,00	203.150,88	53.150,88
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.804,31	50.000,00	66.629,70	16.629,70
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.198,50	35.976,00	39.842,83	3.866,83
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.566.841,61	1.332.122,00	1.355.050,21	22.928,21
11	- Personalaufwendungen	-364.134,97	-445.139,00	-501.515,11	-56.376,11
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-975.170,26	-1.095.497,00	-920.921,88	174.575,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-207.725,02	-214.126,00	-204.392,87	9.733,13
15	- Transferaufwendungen	-1.042.533,82	-1.090.000,00	-1.198.235,18	-108.235,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-542.428,69	-550.128,00	-478.376,66	71.751,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.131.992,76	-3.394.890,00	-3.303.441,70	91.448,30
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.565.151,15	-2.062.768,00	-1.948.391,49	114.376,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.565.151,15	-2.062.768,00	-1.948.391,49	114.376,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	59.258,00	0,00	-59.258,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	59.258,00	0,00	-59.258,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.565.151,15	-2.003.510,00	-1.948.391,49	55.118,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.565.151,15	-2.003.510,00	-1.948.391,49	55.118,51
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	399.733,00	440.500,00	440.500,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.886.998,07	-3.219.623,00	-3.049.257,08	170.365,92
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-4.052.416,22	-4.782.633,00	-4.557.148,57	225.484,43

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 03. Schulträgeraufgaben



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	
						2023	
						€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	972.628,57	932.892,00	0,00	646.470,00	-286.422,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.762,37	150.000,00	0,00	205.007,47	55.007,47	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	50.000,00	0,00	39.753,59	-10.246,41	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	125,00	275,00	0,00	3.775,37	3.500,37	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.515,94	1.133.467,00	0,00	895.006,43	-238.460,57	0,00
10	- Personalauszahlungen	-363.204,25	-445.139,00	0,00	-501.515,11	-56.376,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.007.921,56	-1.095.497,00	0,00	-913.049,41	182.447,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-1.062.624,13	-1.090.000,00	0,00	-1.105.076,08	-15.076,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-393.462,72	-444.628,00	0,00	-414.366,28	30.261,72	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.827.212,66	-3.075.264,00	0,00	-2.934.006,88	141.257,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.672.696,72	-1.941.797,00	0,00	-2.039.000,45	-97.203,45	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.509,52	0,00	0,00	123.810,34	123.810,34	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	115.509,52	0,00	0,00	123.810,34	123.810,34	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-109.928,80	0,00	0,00	-58,91	-58,91	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-274.185,24	-373.950,00	0,00	-110.952,68	262.997,32	-11.000,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-384.114,04	-373.950,00	0,00	-111.011,59	262.938,41	-11.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-268.604,52	-373.950,00	0,00	12.798,75	386.748,75	-11.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.941.301,24	-2.315.747,00	0,00	-2.026.201,70	289.545,30	-11.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.941.301,24	-2.315.747,00	0,00	-2.026.201,70	289.545,30	-11.000,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	30.532,98	145.057,00	123.754,12	-21.302,88
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.504,00	8.200,00	7.324,96	-875,04
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.367,29	56.925,00	41.972,95	-14.952,05
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	1.400,00	1.460,00	60,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.804,27	211.582,00	174.512,03	-37.069,97
11	- Personalaufwendungen	-110.771,84	-209.085,00	-200.631,30	8.453,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.041,50	-81.600,00	-11.695,09	69.904,91
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-4.243,58	-6.068,00	-4.467,12	1.600,88
15	- Transferaufwendungen	-31.957,61	-39.429,00	-39.580,78	-151,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-41.922,24	-45.358,00	-44.525,89	832,11
17	= Ordentliche Aufwendungen	-241.936,77	-381.540,00	-300.900,18	80.639,82
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-198.132,50	-169.958,00	-126.388,15	43.569,85
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-198.132,50	-169.958,00	-126.388,15	43.569,85
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-198.132,50	-169.958,00	-126.388,15	43.569,85
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-198.132,50	-169.958,00	-126.388,15	43.569,85
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.184,00	12.965,00	12.965,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-655.056,05	-674.538,00	-706.810,93	-32.272,93
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-838.004,55	-831.531,00	-820.234,08	11.296,92

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 04. Kultur und Wissenschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.229,11	141.500,00	0,00	122.500,00	-19.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.516,50	8.200,00	0,00	7.434,96	-765,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.228,61	56.925,00	0,00	42.415,54	-14.509,46	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	74,06	74,06	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	23.974,22	206.625,00	0,00	172.424,56	-34.200,44	0,00
10	- Personalauszahlungen	-110.771,84	-209.085,00	0,00	-200.631,30	8.453,70	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.759,00	-81.600,00	0,00	-12.465,09	69.134,91	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-27.789,10	-39.429,00	0,00	-36.711,51	2.717,49	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-27.069,38	-30.858,00	0,00	-29.900,43	957,57	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-219.389,32	-360.972,00	0,00	-279.708,33	81.263,67	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-195.415,10	-154.347,00	0,00	-107.283,77	47.063,23	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-25,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	-25,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-17.234,94	-40.500,00	0,00	-18.538,71	21.961,29	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-17.234,94	-40.500,00	0,00	-18.538,71	21.961,29	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-17.260,68	-40.500,00	0,00	-18.538,71	21.961,29	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-212.675,78	-194.847,00	0,00	-125.822,48	69.024,52	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-212.675,78	-194.847,00	0,00	-125.822,48	69.024,52	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.895.310,84	470.000,00	2.836.861,76	2.366.861,76
03	+ Sonstige Transfererträge	194.732,25	25.000,00	114.970,22	89.970,22
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.689,11	10.000,00	12.867,79	2.867,79
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	65.931,47	50.100,00	11.094,82	-39.005,18
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.167.663,67	555.100,00	2.975.794,59	2.420.694,59
11	- Personalaufwendungen	-250.253,29	-323.540,00	-332.858,79	-9.318,79
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-30,00	-30,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.530.093,71	-1.250.200,00	-1.338.535,83	-88.335,83
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-325.308,43	-155.100,00	-232.935,22	-77.835,22
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.105.655,43	-1.728.840,00	-1.904.359,84	-175.519,84
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	62.008,24	-1.173.740,00	1.071.434,75	2.245.174,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	62.008,24	-1.173.740,00	1.071.434,75	2.245.174,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	25.356,00	0,00	-25.356,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	25.356,00	0,00	-25.356,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	62.008,24	-1.148.384,00	1.071.434,75	2.219.818,75
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	62.008,24	-1.148.384,00	1.071.434,75	2.219.818,75
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-238.892,00	-595.684,00	-292.198,00	303.486,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-176.883,76	-1.744.068,00	779.236,75	2.523.304,75

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 05. Soziale Leistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.989.929,23	470.000,00	0,00	2.754.060,92	2.284.060,92	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	197.553,76	25.000,00	0,00	119.665,89	94.665,89	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	11.831,71	10.000,00	0,00	12.020,66	2.020,66	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	54.995,04	50.100,00	0,00	20.153,58	-29.946,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.254.309,74	555.100,00	0,00	2.905.901,05	2.350.801,05	0,00
10	- Personalauszahlungen	-249.285,05	-323.540,00	0,00	-332.858,79	-9.318,79	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	-30,00	-30,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-1.540.134,96	-1.250.200,00	0,00	-1.292.380,30	-42.180,30	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-141.135,63	-155.100,00	0,00	-113.402,00	41.698,00	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.930.555,64	-1.728.840,00	0,00	-1.738.671,09	-9.831,09	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	323.754,10	-1.173.740,00	0,00	1.167.229,96	2.340.969,96	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	323.754,10	-1.173.740,00	0,00	1.167.229,96	2.340.969,96	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	600,90	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	600,90	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	324.355,00	-1.173.740,00	0,00	1.167.729,96	2.341.469,96	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.008.022,38	5.505.782,00	6.043.251,83	537.469,83
03	+ Sonstige Transfererträge	654.966,94	460.000,00	472.008,21	12.008,21
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645.491,27	600.000,00	784.256,40	184.256,40
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.383.493,31	1.425.000,00	1.688.189,30	263.189,30
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	290.348,21	2.633,00	35.912,31	33.279,31
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	8.982.322,11	7.993.415,00	9.023.618,05	1.030.203,05
11	- Personalaufwendungen	-6.236.629,64	-7.057.429,00	-7.091.077,85	-33.648,85
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-591.307,50	-598.700,00	-1.062.555,07	-463.855,07
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-68.180,21	-81.294,00	-68.507,25	12.786,75
15	- Transferaufwendungen	-12.319.689,91	-12.707.500,00	-13.171.448,43	-463.948,43
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-435.362,78	-140.040,00	-647.963,62	-507.923,62
17	= Ordentliche Aufwendungen	-19.651.170,04	-20.584.963,00	-22.041.552,22	-1.456.589,22
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-10.668.847,93	-12.591.548,00	-13.017.934,17	-426.386,17
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-10.668.847,93	-12.591.548,00	-13.017.934,17	-426.386,17
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	20.227,00	0,00	-20.227,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	20.227,00	0,00	-20.227,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-10.668.847,93	-12.571.321,00	-13.017.934,17	-446.613,17
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-10.668.847,93	-12.571.321,00	-13.017.934,17	-446.613,17
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.615,00	10.552,00	10.552,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.881.911,77	-2.817.269,00	-2.930.719,34	-113.450,34
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-14.537.144,70	-15.378.038,00	-15.938.101,51	-560.063,51

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 06. Kinder-, Jugend- und Familienhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-269,08	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.933.204,26	5.439.990,00	0,00	5.925.279,78	485.289,78	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	543.379,51	460.000,00	0,00	393.377,23	-66.622,77	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	642.769,03	599.700,00	0,00	663.257,45	63.557,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.212,26	0,00	0,00	740,48	740,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.660.862,35	1.425.000,00	0,00	1.686.466,07	261.466,07	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.578,92	0,00	0,00	14.587,45	14.587,45	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.790.737,25	7.924.390,00	0,00	8.683.708,46	759.318,46	0,00
10	- Personalauszahlungen	-6.230.358,23	-7.057.429,00	0,00	-7.091.077,85	-33.648,85	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-655.383,79	-598.700,00	0,00	-609.103,59	-10.403,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-12.827.156,86	-12.707.500,00	0,00	-12.844.413,63	-136.913,63	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-118.355,18	-140.040,00	0,00	-148.939,42	-8.899,42	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-19.831.254,06	-20.503.669,00	0,00	-20.693.534,49	-189.865,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-11.040.516,81	-12.579.279,00	0,00	-12.009.826,03	569.452,97	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	424,00	424,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	424,00	424,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-106.631,05	-86.000,00	0,00	-61.354,32	24.645,68	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-106.631,05	-86.000,00	0,00	-61.354,32	24.645,68	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-106.631,05	-86.000,00	0,00	-60.930,32	25.069,68	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-11.147.147,86	-12.665.279,00	0,00	-12.070.756,35	594.522,65	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-11.147.147,86	-12.665.279,00	0,00	-12.070.756,35	594.522,65	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 08. Sportförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.558,07	24.100,00	158.805,87	134.705,87
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.275,05	38.000,00	31.946,74	-6.053,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	80,00	80,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	49.913,12	62.180,00	190.832,61	128.652,61
11	- Personalaufwendungen	-48.040,73	-77.142,00	-80.198,18	-3.056,18
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.999,83	-54.050,00	-25.018,06	29.031,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.707,60	-477,00	-2.144,47	-1.667,47
15	- Transferaufwendungen	-54.413,55	-81.000,00	-52.927,90	28.072,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.619,99	-29.511,00	-5.695,21	23.815,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-172.781,70	-242.180,00	-165.983,82	76.196,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.634,00	5.634,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-586.278,03	-653.129,00	-600.777,26	52.351,74
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-709.146,61	-827.495,00	-570.294,47	257.200,53

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 08. Sportförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.230,56	-1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.172,00	234.016,00	0,00	0,00	-234.016,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	7.275,05	38.000,00	0,00	31.776,55	-6.223,45	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	95,80	95,80	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.216,49	270.816,00	0,00	31.872,35	-238.943,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-48.040,73	-77.142,00	0,00	-80.198,18	-3.056,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.238,38	-54.050,00	0,00	-38.852,76	15.197,24	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-32.233,74	-746.778,00	0,00	-30.549,50	716.228,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.347,80	-5.945,00	0,00	-5.855,01	89,99	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.860,65	-883.915,00	0,00	-155.455,45	728.459,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	80.355,84	-613.099,00	0,00	-123.583,10	489.515,90	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	48.247,15	-639.665,00	0,00	-124.570,10	515.094,90	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	48.247,15	-639.665,00	0,00	-124.570,10	515.094,90	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.037,76	126.000,00	128.458,44	2.458,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	791,79	791,79
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.037,76	136.000,00	129.250,23	-6.749,77
11	- Personalaufwendungen	-233.343,13	-347.166,00	-288.341,59	58.824,41
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.853,28	-235.000,00	-55.409,72	179.590,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.487,05	-33.801,00	-51.812,72	-18.011,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-304.683,46	-615.967,00	-395.564,03	220.402,97
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-384.373,00	-329.383,00	-227.688,00	101.695,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-660.018,70	-809.350,00	-494.001,80	315.348,20

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 09. Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.037,76	126.000,00	0,00	128.458,44	2.458,44	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.037,76	136.000,00	0,00	128.458,44	-7.541,56	0,00
10	- Personalauszahlungen	-233.343,13	-347.166,00	0,00	-288.341,59	58.824,41	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.068,28	-235.000,00	0,00	-56.628,17	178.371,83	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	-10.956,54	-33.801,00	0,00	-63.663,59	-29.862,59	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-291.367,95	-615.967,00	0,00	-408.633,35	207.333,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.348,89	13.075,00	10.843,80	-2.231,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	672.065,73	509.100,00	887.185,61	378.085,61
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.428,98	3.495,00	3.376,98	-118,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.017,56	2.750,00	18.902,46	16.152,46
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	688.861,16	528.420,00	920.308,85	391.888,85
11	- Personalaufwendungen	-756.490,33	-955.943,00	-901.022,25	54.920,75
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.443,02	-89.700,00	-11.981,22	77.718,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.348,89	-4.875,00	-6.690,26	-1.815,26
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-295,95	-295,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-89.964,10	-61.480,00	-38.981,49	22.498,51
17	= Ordentliche Aufwendungen	-886.246,34	-1.111.998,00	-958.971,17	153.026,83
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-197.385,18	-583.578,00	-38.662,32	544.915,68
19	+ Finanzerträge	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-195.834,68	-582.028,00	-37.111,82	544.916,18
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	5.733,00	0,00	-5.733,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	5.733,00	0,00	-5.733,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-195.834,68	-576.295,00	-37.111,82	539.183,18
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-195.834,68	-576.295,00	-37.111,82	539.183,18
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.861,00	42.070,00	42.070,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.208.369,95	-1.235.299,00	-1.116.896,68	118.402,32
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-1.354.343,63	-1.769.524,00	-1.111.938,50	657.585,50

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 10. Bauen und Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.200,00	0,00	0,00	-8.200,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	681.174,27	509.100,00	0,00	830.468,51	321.368,51	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.428,98	3.495,00	0,00	2.029,09	-1.465,91	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	168,00	2.750,00	0,00	1.279,11	-1.470,89	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.550,50	1.550,00	0,00	775,25	-774,75	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	686.321,75	525.095,00	0,00	834.551,96	309.456,96	0,00
10	- Personalauszahlungen	-755.095,17	-955.943,00	0,00	-901.022,25	54.920,75	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.314,29	-89.700,00	0,00	-12.140,31	77.559,69	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	-295,95	-295,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-94.103,55	-61.480,00	0,00	-27.306,22	34.173,78	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-882.513,01	-1.107.123,00	0,00	-940.764,73	166.358,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-196.191,26	-582.028,00	0,00	-106.212,77	475.815,23	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	115.400,00	115.400,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.114,29	12.114,29	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.391,58	5.392,00	0,00	2.695,79	-2.696,21	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	5.391,58	5.392,00	0,00	143.710,08	138.318,08	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	0,00	-113.058,86	-112.058,86	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	-113.058,86	-112.058,86	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	5.391,58	4.392,00	0,00	30.651,22	26.259,22	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-190.799,68	-577.636,00	0,00	-75.561,55	502.074,45	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-190.799,68	-577.636,00	0,00	-75.561,55	502.074,45	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.196.761,19	2.568.861,00	2.621.081,87	52.220,87
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.719,42	24.250,00	23.875,58	-374,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	430,00	90,00	-340,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.220.480,61	2.593.541,00	2.645.047,45	51.506,45
11	- Personalaufwendungen	-97.656,25	-100.840,00	-104.806,04	-3.966,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.871.728,74	-2.233.000,00	-2.307.270,84	-74.270,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.327,56	-15.900,00	-15.780,30	119,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.106.712,55	-2.349.740,00	-2.427.857,18	-78.117,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.472,97	61.600,00	76.063,42	14.463,42
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-343.110,42	-425.560,00	-285.296,06	140.263,94
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-161.869,39	-120.159,00	7.957,63	128.116,63

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 11. Ver- und Entsorgung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.227.967,75	2.561.000,00	0,00	2.162.959,21	-398.040,79	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.719,42	24.250,00	0,00	23.875,58	-374,42	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	430,00	0,00	0,00	-430,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.251.687,17	2.585.680,00	0,00	2.186.834,79	-398.845,21	0,00
10	- Personalauszahlungen	-97.656,25	-100.840,00	0,00	-104.806,04	-3.966,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.841.895,46	-2.233.000,00	0,00	-2.202.044,92	30.955,08	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	-15.587,82	-15.900,00	0,00	-16.988,48	-1.088,48	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.955.139,53	-2.349.740,00	0,00	-2.323.839,44	25.900,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	302.853,69	571.844,00	1.332.205,22	760.361,22
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	808.193,65	715.836,00	715.224,54	-611,46
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.993,85	3.400,00	14.014,02	10.614,02
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.200,82	2.230,00	5.893,42	3.663,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.122,77	6.942,00	35.079,24	28.137,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	48.716,05	30.000,00	65.453,57	35.453,57
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.214.080,83	1.330.252,00	2.167.870,01	837.618,01
11	- Personalaufwendungen	-216.749,02	-338.090,00	-230.109,02	107.980,98
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.135.819,20	-1.381.900,00	-930.288,42	451.611,58
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.677.337,19	-2.787.600,00	-2.712.260,40	75.339,60
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.425,85	-41.050,00	-18.539,84	22.510,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	-4.031.331,26	-4.548.640,00	-3.891.197,68	657.442,32
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.817.250,43	-3.218.388,00	-1.723.327,67	1.495.060,33
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.817.250,43	-3.218.388,00	-1.723.327,67	1.495.060,33
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.817.250,43	-3.218.388,00	-1.723.327,67	1.495.060,33
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.817.250,43	-3.218.388,00	-1.723.327,67	1.495.060,33
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	268.648,77	274.332,00	271.283,51	-3.048,49
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.059.721,01	-1.190.038,00	-1.106.842,93	83.195,07
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-3.608.322,67	-4.134.094,00	-2.558.887,09	1.575.206,91

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 12. Verkehrsflächen und anlagen, ÖPNV



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-71,83	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	150.000,00	0,00	1.020.000,00	870.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	230.019,06	237.300,00	0,00	182.765,17	-54.534,83	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.033,28	3.400,00	0,00	15.887,71	12.487,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.076,00	2.230,00	0,00	793,32	-1.436,68	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.500,00	0,00	0,00	44.528,12	44.528,12	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	247.556,51	392.830,00	0,00	1.263.974,32	871.144,32	0,00
10	- Personalauszahlungen	-216.749,02	-338.090,00	0,00	-230.109,02	107.980,98	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.119.284,99	-1.558.200,00	0,00	-903.093,23	655.106,77	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	-5.540,97	-6.050,00	0,00	-4.598,27	1.451,73	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.341.574,98	-1.902.340,00	0,00	-1.137.800,52	764.539,48	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.094.018,47	-1.509.510,00	0,00	126.173,80	1.635.683,80	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	612.289,16	750.281,00	0,00	527.053,87	-223.227,13	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	8.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.687,78	15.000,00	0,00	79.843,64	64.843,64	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	650.636,94	765.281,00	0,00	606.897,51	-158.383,49	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.200.087,75	-5.103.000,00	0,00	-1.405.191,62	3.697.808,38	-105.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-42.465,99	-2.465,99	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-1.275.841,36	-5.143.000,00	0,00	-1.447.657,61	3.695.342,39	-105.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-625.204,42	-4.377.719,00	0,00	-840.760,10	3.536.958,90	-105.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.719.222,89	-5.887.229,00	0,00	-714.586,30	5.172.642,70	-105.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.719.222,89	-5.887.229,00	0,00	-714.586,30	5.172.642,70	-105.000,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	755.941,27	1.239.030,00	978.080,61	-260.949,39
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	380.564,25	379.000,00	399.802,76	20.802,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.517.805,04	1.013.950,00	2.315.996,93	1.302.046,93
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.469,90	19.100,00	12.177,11	-6.922,89
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.429,35	467,00	-144,78	-611,78
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.806,79	8.500,00	4.657,95	-3.842,05
09	+/- Bestandsveränderungen	41.804,86	-50.000,00	-290.167,42	-240.167,42
10	= Ordentliche Erträge	2.738.821,46	2.610.047,00	3.420.403,16	810.356,16
11	- Personalaufwendungen	-708.209,56	-785.813,00	-789.290,11	-3.477,11
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-455.472,50	-744.450,00	-485.619,67	258.830,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-112.907,41	-453.984,00	-157.025,67	296.958,33
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-82.708,99	-127.780,00	-120.813,33	6.966,67
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.359.298,46	-2.112.027,00	-1.552.748,78	559.278,22
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.379.523,00	498.020,00	1.867.654,38	1.369.634,38
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.379.523,00	498.020,00	1.867.654,38	1.369.634,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	500,00	0,00	-500,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.379.523,00	498.520,00	1.867.654,38	1.369.134,38
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.379.523,00	498.520,00	1.867.654,38	1.369.134,38
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.955,00	63.901,00	46.937,50	-16.963,50
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.030.917,68	-2.399.623,00	-1.875.974,16	523.648,84
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-600.439,68	-1.837.202,00	38.617,72	1.875.819,72

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 13. Natur- und Landschaftspflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-16.439,61	-16.400,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	765.377,64	838.084,00	0,00	884.415,69	46.331,69	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.023,19	109.400,00	0,00	477.093,35	367.693,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.804.096,17	1.013.950,00	0,00	2.314.800,57	1.300.850,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	26.562,97	19.100,00	0,00	17.834,04	-1.265,96	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	414.661,02	183.130,00	0,00	436.123,82	252.993,82	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.364.281,38	2.147.264,00	0,00	4.130.267,47	1.983.003,47	0,00
10	- Personalauszahlungen	-708.209,56	-785.813,00	0,00	-789.290,11	-3.477,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-490.821,73	-754.101,00	0,00	-536.625,51	217.475,49	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	-1.008.000,88	-395.308,00	0,00	-154.137,76	241.170,24	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.207.032,17	-1.935.222,00	0,00	-1.480.053,38	455.168,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	1.157.249,21	212.042,00	0,00	2.650.214,09	2.438.172,09	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.021,91	745.555,00	0,00	299.595,22	-445.959,78	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	24.021,91	745.555,00	0,00	299.595,22	-445.959,78	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-445.801,09	-768.088,09	-39.088,09	-332.913,02	435.175,07	-176.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-417.424,48	-500.000,00	0,00	-206.532,63	293.467,37	-24.426,33
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-863.225,57	-1.268.088,09	-39.088,09	-539.445,65	728.642,44	-200.426,33
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-839.203,66	-522.533,09	-39.088,09	-239.850,43	282.682,66	-200.426,33
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	318.045,55	-310.491,09	-39.088,09	2.410.363,66	2.720.854,75	-200.426,33
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	318.045,55	-310.491,09	-39.088,09	2.410.363,66	2.720.854,75	-200.426,33

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	66.406,66	74.786,00	62.117,60	-12.668,40
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.616,20	1.616,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	66.406,66	74.786,00	63.733,80	-11.052,20
11	- Personalaufwendungen	-195.515,94	-192.194,00	-202.280,87	-10.086,87
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.211,07	-40.300,00	-12.529,91	27.770,09
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-50.612,15	-48.516,00	-40.857,60	7.658,40
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.770,04	-44.942,00	-35.907,67	9.034,33
17	= Ordentliche Aufwendungen	-313.109,20	-325.952,00	-291.576,05	34.375,95
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-246.702,54	-251.166,00	-227.842,25	23.323,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-246.702,54	-251.166,00	-227.842,25	23.323,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-246.702,54	-251.166,00	-227.842,25	23.323,75
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-246.702,54	-251.166,00	-227.842,25	23.323,75
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-262.436,11	-435.444,00	-199.738,67	235.705,33
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-509.138,65	-686.610,00	-427.580,92	259.029,08

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 15. Wirtschaft und Tourismus



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	48.383,28	74.786,00	0,00	23.658,32	-51.127,68	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	-58,50	-58,50	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	48.383,28	74.786,00	0,00	23.599,82	-51.186,18	0,00
10	- Personalauszahlungen	-195.515,94	-192.194,00	0,00	-202.280,87	-10.086,87	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.211,07	-40.300,00	0,00	-12.529,91	27.770,09	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-14.823,31	-48.516,00	0,00	-14.672,52	33.843,48	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-34.809,67	-44.942,00	0,00	-34.674,65	10.267,35	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-277.359,99	-325.952,00	0,00	-264.157,95	61.794,05	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-228.976,71	-251.166,00	0,00	-240.558,13	10.607,87	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-228.976,71	-251.166,00	0,00	-240.558,13	10.607,87	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-228.976,71	-251.166,00	0,00	-240.558,13	10.607,87	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	49.499.911,76	43.384.900,00	50.137.863,72	6.752.963,72
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.064.935,66	4.980.442,00	4.958.174,18	-22.267,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.161.523,19	1.125.516,00	983.186,87	-142.329,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.726.370,61	49.490.858,00	56.079.224,77	6.588.366,77
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.000,00	-6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15	- Transferaufwendungen	-16.265.757,39	-16.532.526,00	-16.941.710,79	-409.184,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-627.240,54	-198.500,00	-305.711,57	-107.211,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.897.997,93	-16.737.026,00	-17.252.422,36	-515.396,36
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	37.828.372,68	32.753.832,00	38.826.802,41	6.072.970,41
19	+ Finanzerträge	34.132,17	12.000,00	199.898,29	187.898,29
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-352.138,91	-585.166,00	-228.866,07	356.299,93
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-318.006,74	-573.166,00	-28.967,78	544.198,22
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.797.834,63	6.617.168,63
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	28.078,04	28.078,04
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	28.078,04	28.078,04
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.825.912,67	6.645.246,67
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.825.912,67	6.645.246,67
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.163,91	46.600,00	37.668,50	-8.931,50
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	37.553.529,85	32.227.266,00	38.863.581,17	6.636.315,17

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 16. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.714.796,67	43.384.900,00	0,00	47.767.577,31	4.382.677,31	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.710.596,40	4.656.986,00	0,00	4.635.718,36	-21.267,64	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	1.242.100,08	1.261.576,00	0,00	1.034.050,28	-227.525,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34.132,17	12.000,00	0,00	105.152,40	93.152,40	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.701.625,32	49.315.462,00	0,00	53.542.498,35	4.227.036,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	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
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-352.138,91	-585.166,00	0,00	-226.995,79	358.170,21	0,00
14	- Transferauszahlungen	-16.188.856,39	-16.532.526,00	0,00	-16.778.972,98	-246.446,98	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-89.043,54	-148.500,00	0,00	-488.683,11	-340.183,11	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.630.038,84	-17.266.192,00	0,00	-17.494.651,88	-228.459,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	37.071.586,48	32.049.270,00	0,00	36.047.846,47	3.998.576,47	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.155.052,40	3.405.371,00	0,00	3.405.370,88	-0,12	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	3.155.052,40	3.405.371,00	0,00	3.405.370,88	-0,12	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	3.150.052,40	3.400.371,00	0,00	3.400.370,88	-0,12	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	40.221.638,88	35.449.641,00	0,00	39.448.217,35	3.998.576,35	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	-5.500.000,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	3.773.941,00	0,00	0,00	-3.773.941,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	-1.050.723,44	-3.413.724,00	0,00	-3.349.500,96	64.223,04	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.050.723,44	5.860.217,00	0,00	-3.349.500,96	-9.209.717,96	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	39.170.915,44	41.309.858,00	0,00	36.098.716,39	-5.211.141,61	0,00

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktbereich 17. Stiftungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-22.580,44	-26.825,00	-29.351,01	-2.526,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,75	-50,00	-2,35	47,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
28A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-57.730,87	0,00	-33.159,53	-33.159,53
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-80.315,06	-26.875,00	-62.512,89	-35.637,89

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktbereich 17. Stiftungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-22.572,94	-26.825,00	0,00	-29.351,01	-2.526,01	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	-3,75	-50,00	0,00	-2,35	47,65	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00

Teilrechnungen nach

PRODUKTGRUPPEN

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.860,80	56.000,00	0,00	-56.000,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	88.785,89	62.400,00	81.131,70	18.731,70
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.205,22	3.200,00	3.725,40	525,40
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	29.536,54	185.100,00	292.756,44	107.656,44
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	126.388,45	306.700,00	377.613,54	70.913,54
11	- Personalaufwendungen	-135.357,98	-163.186,00	-144.232,41	18.953,59
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13,87	-105.300,00	-1.316,85	103.983,15
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-105.643,88	-149.530,00	-190.497,71	-40.967,71
17	= Ordentliche Aufwendungen	-241.015,73	-418.016,00	-336.046,97	81.969,03
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-114.627,28	-111.316,00	41.566,57	152.882,57
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-114.627,28	-111.316,00	41.566,57	152.882,57
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-114.627,28	-111.316,00	41.566,57	152.882,57
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-114.627,28	-111.316,00	41.566,57	152.882,57
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-334.474,59	-341.083,00	-334.256,76	6.826,24
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-449.101,87	-452.399,00	-292.690,19	159.708,81

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-23.771,22	-23.400,00	0,00	0,00	23.400,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.745,26	56.000,00	0,00	0,00	-56.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-2.257,21	-2.400,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	92.237,30	62.400,00	0,00	73.944,67	11.544,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.825,00	3.200,00	0,00	3.725,40	525,40	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	219,61	100,00	0,00	3.021,63	2.921,63	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.998,74	95.900,00	0,00	80.691,70	-15.208,30	0,00
10	- Personalauszahlungen	-135.357,98	-163.186,00	0,00	-144.232,41	18.953,59	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-296,87	-105.300,00	0,00	-1.316,87	103.983,13	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	-31.032,16	-44.530,00	0,00	-49.981,71	-5.451,71	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-166.687,01	-313.016,00	0,00	-195.530,99	117.485,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-91.688,27	-217.116,00	0,00	-114.839,29	102.276,71	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	198,63	91.000,00	0,00	0,00	-91.000,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	78.754,76	185.000,00	0,00	208.824,90	23.824,90	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	78.953,39	276.000,00	0,00	208.824,90	-67.175,10	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-227.414,65	-1.344.810,00	0,00	-534.516,99	810.293,01	-130.000,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-227.414,65	-1.344.810,00	0,00	-534.516,99	810.293,01	-130.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-148.461,26	-1.068.810,00	0,00	-325.692,09	743.117,91	-130.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-240.149,53	-1.285.926,00	0,00	-440.531,38	845.394,62	-130.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-240.149,53	-1.285.926,00	0,00	-440.531,38	845.394,62	-130.000,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 01.01. Grundstücksmanagement



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I010101010 Unvor.sehb. Grunderw.f.Strassenfl.u.zukünft.Maßnah. 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-12.163,96 -12.163,96	-50.000,00 -50.000,00	0,00 0,00	-6.668,78 -6.668,78	-43.331,22 -43.331,22	0,00 0,00
I010101012 Leibrentenauszahlungen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-21.295,44 -21.295,44	-22.700,00 -22.700,00	0,00 0,00	-19.520,82 -19.520,82	-3.179,18 -3.179,18	0,00 0,00
I010101016 Grunderwerb innerstädtischer Entwicklungsbereich 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-12.315,00 -12.315,00	-9.110,00 -9.110,00	0,00 0,00	-9.101,25 -9.101,25	-8,75 -8,75	0,00 0,00
I010101018 Einzahl. aus der Veräuß. v. Grundstücken u. Geb. 19 + Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	78.754,76 78.754,76	0,00 0,00	0,00 0,00	208.824,90 208.824,90	-208.824,90 -208.824,90	0,00 0,00
I010101029 Erweiterung I-Park III (Warstein-Belecke) 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-105.466,25 -105.466,25	-208.000,00 -208.000,00	0,00 0,00	-57.411,42 -57.411,42	-150.588,58 -150.588,58	0,00 0,00
I010101041 Städtebaul.San.westl.Str.seite nördl.Hptstr (ISEK) 18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00 0,00	-39.000,00 91.000,00 -130.000,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-39.000,00 91.000,00 -130.000,00	-130.000,00 0,00 -130.000,00
I010101044 Grunderwerb Heckenweg 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	-76.174,00 -76.174,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I010101045 Grunderwerb zur Ausweisung neuer Wohnbauflächen 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00	-475.000,00 -475.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-475.000,00 -475.000,00	0,00 0,00
I010101046 Grunderwerb für öffentliche Zwecke 24 - Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00 0,00	-450.000,00 -450.000,00	0,00 0,00	-441.814,72 -441.814,72	-8.185,28 -8.185,28	0,00 0,00
Gesamtsumme	-148.659,89	-1.253.810,00	0,00	-325.692,09	-928.117,91	-130.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
01 01 Grundstücksmanagement

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Bilanzierte Fläche im Umlaufvermögen (UV)	ha	22,3	20,9	21,1	0,2
2	Vorrat städtischer Baugrundstücke im UV	Anzahl	5	3	5	2
3	Vorrat gewerblich nutzbarer Flächen (UV)	Anzahl	1	1	1	0
4	Bilanzierte Fläche im Anlagevermögen	ha	5.663,2	5.662,0	5.663,6	1,6
5	Bilanzierte Ackerlandfläche	ha	52,6	49,0	52,6	3,6
6	Bilanzierte Grünlandfläche	ha	137,0	138,0	137,2	-0,8

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufwand der Grundstücksbewirtschaftung ohne Personalkosten	T€	37,83	69,63	52,34	-17,29
2	Wert der Grundstücke im Umlaufvermögen	T€	2.170	1.958	2.035	77
3	Wert der Grundstücke im Anlagevermögen	T€	46.097	46.094	46.557	463
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erwerbsvorgänge	Anzahl	4	5	4	-1
2	Verkaufsfälle Wohnbauflächen	Anzahl	1	3	3	0
3	Verkaufsfälle gewerbl. nutzbarer Flächen	Anzahl	0	2	3	1
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.136.516,47	1.858.193,00	1.997.196,83	139.003,83
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	300,00	150,00	0,00	-150,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	89.376,34	92.900,00	89.228,84	-3.671,16
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.222,93	15.000,00	-7.691,60	-22.691,60
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	553.546,69	30.358,00	183.229,83	152.871,83
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	71.110,76	79.000,00	77.453,29	-1.546,71
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.860.073,19	2.075.601,00	2.339.417,19	263.816,19
11	- Personalaufwendungen	-1.663.457,12	-1.811.389,00	-1.823.608,67	-12.219,67
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.658.004,78	-3.189.600,00	-4.383.873,29	-1.194.273,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.947.110,99	-1.894.546,00	-1.827.032,15	67.513,85
15	- Transferaufwendungen	-35.000,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-426.018,53	-464.236,00	-537.126,66	-72.890,66
17	= Ordentliche Aufwendungen	-6.729.591,42	-7.359.771,00	-8.571.640,77	-1.211.869,77
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.869.518,23	-5.284.170,00	-6.232.223,58	-948.053,58
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-11.168,28	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-11.168,28	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.880.686,51	-5.284.170,00	-6.232.223,58	-948.053,58
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	716.557,00	0,00	-716.557,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	716.557,00	0,00	-716.557,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.880.686,51	-4.567.613,00	-6.232.223,58	-1.664.610,58
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-3.880.686,51	-4.567.613,00	-6.232.223,58	-1.664.610,58
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.196.101,59	4.699.973,00	6.405.154,91	1.705.181,91
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.911.235,80	-264.015,00	-1.964.762,67	-1.700.747,67
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	404.179,28	-131.655,00	-1.791.831,34	-1.660.176,34

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.381,61	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	555.336,30	586.000,00	0,00	360.000,09	-225.999,91	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-68.329,05	-64.550,00	0,00	0,00	64.550,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	87.966,21	92.900,00	0,00	88.367,43	-4.532,57	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.222,93	15.000,00	0,00	-7.691,60	-22.691,60	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	111.454,73	15.000,00	0,00	277.773,80	262.773,80	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	694.269,51	639.350,00	0,00	718.449,72	79.099,72	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.662.356,30	-1.811.389,00	0,00	-1.823.608,67	-12.219,67	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-3.479.323,92	-3.936.129,00	0,00	-3.829.016,73	107.112,27	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-11.168,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-386.070,50	-464.236,00	0,00	-551.118,42	-86.882,42	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.573.919,00	-6.211.754,00	0,00	-6.203.743,82	8.010,18	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-4.879.649,49	-5.572.404,00	0,00	-5.485.294,10	87.109,90	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.224.870,40	439.740,00	0,00	205.740,00	-234.000,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	1.224.870,40	439.740,00	0,00	205.740,00	-234.000,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.087.630,19	-3.233.110,00	0,00	-1.307.489,95	1.925.620,05	-200.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.879,06	-55.000,00	0,00	-7.512,37	47.487,63	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.097.509,25	-3.288.110,00	0,00	-1.315.002,32	1.973.107,68	-200.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-3.872.638,85	-2.848.370,00	0,00	-1.109.262,32	1.739.107,68	-200.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-8.752.288,34	-8.420.774,00	0,00	-6.594.556,42	1.826.217,58	-200.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-8.752.288,34	-8.420.774,00	0,00	-6.594.556,42	1.826.217,58	-200.000,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I010201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010201)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I010201010 Umsetzung Brandschutzauflagen	-131.527,51	-500.000,00	0,00	-178.307,71	-321.692,29	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-131.527,51	-500.000,00	0,00	-178.307,71	-321.692,29	0,00
I010201012 Feuerwehrgerätehaus Belecke	-13.060,01	-95.000,00	0,00	-81.934,92	-13.065,08	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-13.060,01	-95.000,00	0,00	-81.934,92	-13.065,08	0,00
I010201015 Feuerwehrgerätehaus Warstein	-2.960.531,84	-900.000,00	0,00	-684.049,32	-215.950,68	-200.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-2.960.531,84	-900.000,00	0,00	-689.049,32	-210.950,68	-200.000,00
I010201025 Gymnasium Warstein	0,00	-150.000,00	0,00	-6.783,77	-143.216,23	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-150.000,00	0,00	-6.783,77	-143.216,23	0,00
I010201026 Sekundarschule Belecke	104.978,40	-122.000,00	0,00	-127.647,31	5.647,31	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	104.978,40	128.000,00	0,00	0,00	128.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-250.000,00	0,00	-127.647,31	-122.352,69	0,00
I010201027 ! Grundschule Sichtigvor - Brandschutz	-32.963,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	16.731,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-49.694,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201036 Energetische Sanierung Rathaus neu (IHK)	-177.463,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-177.463,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201037 Abbruch und Neubau Rathausanbau (IHK)	318.737,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	324.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.815,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201039 Umbau u. Sanierung 'Klima trifft KiTa'-Hirschberg	35.752,46	-8.169,95	0,00	-8.169,95	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	136.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-100.727,54	-8.169,95	0,00	-8.169,95	0,00	0,00
I010201040 Umbau u. Sanierung Zentrum f. Integration u. Sport	-705.975,11	-99.260,00	0,00	21.566,39	-120.826,39	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	334.728,00	200.740,00	0,00	200.740,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.040.703,11	-300.000,00	0,00	-179.173,61	-120.826,39	0,00
I010201043 Grimmeschule (Umsetzung Digitalpakt)	-117.292,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-175.792,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201044 Grundschule Lioba (Umsetzung Digitalpakt)	-103.497,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	192.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-296.097,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201045 Grundschule Lioba, TSt. Suttrop Umsetzung Digitalp	-70.489,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	51.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-121.789,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201046 Toilettenanlage Marktplatz/Dr.-Segin-Platz (ISEK)	0,00	-9.000,00	0,00	-4.208,04	-4.791,96	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	-4.208,04	-25.791,96	0,00
I010201049 Videoanlage Tiefgarage	-9.879,06	-8.425,78	0,00	0,00	-8.425,78	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	16.574,22	0,00	0,00	16.574,22	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-9.879,06	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
I010201051 Umsetzung Arbeitsschutzbestimmungen in Gebäuden	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
I010201054 Johannesschule Allagen (Umsetzung Digitalpakt)	0,00	-63.110,00	0,00	-22.411,67	-40.698,33	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 01.02. Gebäudewirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-153.110,00	0,00	-22.411,67	-130.698,33	0,00
I010201057 Sozialgebäude Betriebshof	-6.988,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-6.988,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010201058 Umbau Haus Dassel	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
I010201059 Photovoltaikanlage Grundschule Sichtigvor	0,00	-30.000,00	0,00	-7.710,46	-22.289,54	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-30.000,00	0,00	-7.710,46	-22.289,54	0,00
I010203005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010203)	0,00	-8.000,00	0,00	-6.600,00	-1.400,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-8.000,00	0,00	-6.600,00	-1.400,00	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-2.437,21	-35.404,27	0,00	-3.005,56	-32.398,71	0,00
Gesamtsumme	-3.872.638,85	-2.848.370,00	0,00	-1.109.262,32	-1.739.107,68	-200.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 02 Gebäudewirtschaft

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Bewirtschaftete Gebäude/Objekte	Anzahl	148	142	149	7
2	davon angemietete Gebäude/Objekte	Anzahl	10	5	9	4
3	Gebäude im Umlaufvermögen	Anzahl	7	5	4	-1
4	Gebäude mit schulischer Nutzung	Anzahl	7	7	7	0
5	Schulfläche (BGF) einschl. Turnhallen pro Schüler	qm	26,51	26,90	27,03	0,13
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Investitionssumme für Baumaßnahmen	T€	5.015	3.278	1.337	-1.941
2	Summe der Bauunterhaltung	T€	726	700	873	173
3	Bewirtschaftungs-aufwand (BGF) ohne Personalkosten	€/qm	26	33	42	9
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Reduzierung des Gasverbrauchs pro BGF	kWh/qm	87,00	91,94	79,99	-11,95
2	Reduzierung des Stromverbrauchs pro BGF	kWh/qm	11,61	11,07	12,61	1,54
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	111.619,06	172.740,00	83.504,17	-89.235,83
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	531,48	0,00	240,00	240,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	337.836,75	315.862,00	320.756,27	4.894,27
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.433.917,59	103.300,00	1.331.104,35	1.227.804,35
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.883.958,88	591.902,00	1.735.604,79	1.143.702,79
11	- Personalaufwendungen	-4.050.255,87	-3.992.858,00	-3.447.560,39	545.297,61
12	- Versorgungsaufwendungen	-3.012.278,79	-1.979.400,00	-1.322.400,52	656.999,48
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-406.124,47	-640.700,00	-381.504,79	259.195,21
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-69.497,31	-131.894,00	-81.832,50	50.061,50
15	- Transferaufwendungen	-172.537,85	-184.000,00	-178.260,49	5.739,51
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-635.134,60	-787.510,00	-943.363,08	-155.853,08
17	= Ordentliche Aufwendungen	-8.345.828,89	-7.716.362,00	-6.354.921,77	1.361.440,23
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.461.870,01	-7.124.460,00	-4.619.316,98	2.505.143,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.461.870,01	-7.124.460,00	-4.619.316,98	2.505.143,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	9.059,00	0,00	-9.059,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	9.059,00	0,00	-9.059,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.461.870,01	-7.115.401,00	-4.619.316,98	2.496.084,02
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-6.461.870,01	-7.115.401,00	-4.619.316,98	2.496.084,02
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.931.217,17	7.553.910,00	5.060.991,45	-2.492.918,55
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-469.357,60	-438.509,00	-441.713,60	-3.204,60
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-10,44	0,00	-39,13	-39,13

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	übertragungen
		€	€	aus	€	Ansatz /	nach
				2022		Ergebnis	2024
		€	€	€	€	2023	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.752,70	54.600,00	0,00	17.350,60	-37.249,40	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	231,48	0,00	0,00	240,00	240,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	366.728,90	315.862,00	0,00	323.443,15	7.581,15	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	97.605,12	103.300,00	0,00	400.689,61	297.389,61	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	489.372,20	473.762,00	0,00	741.723,36	267.961,36	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.640.451,94	-2.891.858,00	0,00	-2.767.259,41	124.598,59	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	-1.718.487,96	-1.929.000,00	0,00	-1.965.990,43	-36.990,43	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-407.306,07	-640.700,00	0,00	-341.626,14	299.073,86	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-175.318,00	-184.000,00	0,00	-140.295,00	43.705,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-631.312,65	-773.510,00	0,00	-643.670,13	129.839,87	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-5.572.876,62	-6.419.068,00	0,00	-5.858.841,11	560.226,89	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-5.083.504,42	-5.945.306,00	0,00	-5.117.117,75	828.188,25	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-164.408,18	-252.427,19	-6.427,19	-107.837,68	144.589,51	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-85.489,81	-85.000,00	0,00	-84.191,93	808,07	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-249.897,99	-337.427,19	-6.427,19	-192.029,61	145.397,58	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-249.297,99	-337.427,19	-6.427,19	-192.029,61	145.397,58	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-5.332.802,41	-6.282.733,19	-6.427,19	-5.309.147,36	973.585,83	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-5.332.802,41	-6.282.733,19	-6.427,19	-5.309.147,36	973.585,83	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 01.03. Zentrale Dienste



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	2023 €	Ansatz/Ist 2023 €	übertragungen nach 2024 €
I010301010 Ersatzbeschaffung Maschinen und Möbel 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-69.300,72 -69.300,72	-86.427,19 -86.427,19	-6.427,19 -6.427,19	-85.706,74 -85.706,74	-720,45 -720,45	0,00 0,00
I010303005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010303) 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-32.954,95 -32.954,95	-28.000,00 -28.000,00	0,00 0,00	-16.424,89 -16.424,89	-11.575,11 -11.575,11	0,00 0,00
I010303010 Erwerb VG über 410 € netto Datenverarb. Software 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm. 27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-34.772,79 -33.772,79 -1.000,00	-66.000,00 -66.000,00 0,00	0,00 0,00 0,00	-2.207,45 -2.207,45 0,00	-63.792,55 -63.792,55 0,00	0,00 0,00 0,00
I010303011 Einführung Jugendamtssoftware 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.241,14 -10.241,14	-30.000,00 -30.000,00	0,00 0,00	-3.498,60 -3.498,60	-26.501,40 -26.501,40	0,00 0,00
I010303012 Bürgersaal - Technische Ausstattung 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-10.070,38 -10.070,38	-10.000,00 -10.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-10.000,00 -10.000,00	0,00 0,00
I010303013 Online-Terminvergabe mit Aufrufsystem 26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-8.068,20 -8.068,20	-32.000,00 -32.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	-32.000,00 -32.000,00	0,00 0,00
I010307010 Zuführung zum Versorgungsfonds - Aktive Beamte 27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-30.489,81 -30.489,81	-31.000,00 -31.000,00	0,00 0,00	-30.191,93 -30.191,93	-808,07 -808,07	0,00 0,00
I010307011 Zuführung zum Versorgungsfonds - Vers.-Empfänger 27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-54.000,00 -54.000,00	-54.000,00 -54.000,00	0,00 0,00	-54.000,00 -54.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Gesamtsumme	-249.897,99	-337.427,19	-6.427,19	-192.029,61	-145.397,58	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 03 Zentrale Dienste

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anzahl der erledigten Vollstreckungsaufträge	Anzahl	2.948	3.000	2.586	-414
2	Durchschnittsalter	Jahre	49,50	49,00	49,36	0,36
3	Teilzeitquote	v.H.	43,53	43,15	43,82	0,67
4	Ausbildungsquote	v.H.	2,48	2,54	2,42	-0,12
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Produkt Zentrale Dienstleistungen - Aufwand pro Mitarbeiter	€	1.001,53	1.645,00	1.109,40	-535,60
2	Produkt Datenverarbeitung - Aufwand pro User	€	2.973,22	3.955,00	3.413,36	-541,64
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Schwerbehindertenquote	v.H.	5,66	5,00	6,12	1,12
2	Vergabeprüfungen	Anzahl	179	200	204	4
3	Prüfung von Bauschlussrechnungen	Anzahl	141	120	102	-18
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.04. Management



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32,13	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	-151,48	80,00	80,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	40.623,00	41.132,00	31.760,00	-9.372,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	78,35	600,00	80,66	-519,34
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.582,00	41.812,00	31.920,66	-9.891,34
11	- Personalaufwendungen	-316.652,71	-325.594,00	-317.472,16	8.121,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-13.903,36	-19.300,00	-19.685,72	-385,72
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-336.925,54	-350.822,00	-343.027,69	7.794,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-667.481,61	-695.716,00	-680.185,57	15.530,43
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-626.899,61	-653.904,00	-648.264,91	5.639,09
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-626.899,61	-653.904,00	-648.264,91	5.639,09
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	4.299,00	0,00	-4.299,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	4.299,00	0,00	-4.299,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-626.899,61	-649.605,00	-648.264,91	1.340,09
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-626.899,61	-649.605,00	-648.264,91	1.340,09
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	641.250,74	664.626,00	654.117,57	-10.508,43
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.351,13	-15.021,00	-5.852,66	9.168,34
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.04. Management



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	
						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 Transfereinzahlungen	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	-151,48	80,00	0,00	80,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	45.050,00	41.132,00	0,00	40.538,00	-594,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	78,35	600,00	0,00	80,66	-519,34	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.976,87	41.812,00	0,00	40.698,66	-1.113,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-316.652,71	-325.594,00	0,00	-317.472,16	8.121,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-14.013,31	-19.300,00	0,00	-18.768,81	531,19	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	-312.830,16	-350.822,00	0,00	-295.385,45	55.436,55	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-643.496,18	-695.716,00	0,00	-631.626,42	64.089,58	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-598.519,31	-653.904,00	0,00	-590.927,76	62.976,24	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-598.519,31	-653.904,00	0,00	-590.927,76	62.976,24	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-598.519,31	-653.904,00	0,00	-590.927,76	62.976,24	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
01 04 Management

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Produkt Management - Aufwand pro Einwohner	€	25,57	26,71	26,65	-0,06
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.05. Gleichstellungsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	400,00	0,00	-400,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	400,00	0,00	-400,00
11	- Personalaufwendungen	-33.505,40	-35.710,00	-35.816,66	-106,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-400,35	-500,00	-668,50	-168,50
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-800,00	-98,35	701,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-33.905,75	-37.010,00	-36.583,51	426,49
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-33.905,75	-36.610,00	-36.583,51	26,49
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-33.905,75	-36.610,00	-36.583,51	26,49
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-33.905,75	-36.610,00	-36.583,51	26,49
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-33.905,75	-36.610,00	-36.583,51	26,49
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	33.905,75	36.610,00	36.583,51	-26,49
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.05. Gleichstellungsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		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	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-33.505,40	-35.710,00	0,00	-35.816,66	-106,66	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-400,35	-500,00	0,00	-668,50	-168,50	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	-800,00	0,00	-98,35	701,65	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-33.905,75	-37.010,00	0,00	-36.583,51	426,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-33.905,75	-36.610,00	0,00	-36.583,51	26,49	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-33.905,75	-36.610,00	0,00	-36.583,51	26,49	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-33.905,75	-36.610,00	0,00	-36.583,51	26,49	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
01 05 Gleichstellungsförderung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Beratungen Mitarbeiterinnen	Anzahl	7	8	9	1
2	Inhouse-Seminar	Anzahl	0	1	1	0
3	Beratung Bürgerinnen (in Koop. mit Frauenberatung Soest)	Anzahl	15	9	8	-1
4	Begleitung von Aktionstagen	Anzahl	2	7	17	10
5	Pressearbeit	Anzahl	10	8	29	21
6	Teilnahme an Vorstellungsgesprächen	Anzahl	27	25	21	-4

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Unterstützung "Mädchenwelten"	Euro	36	50	26	-24
2	Inhouse-Seminar	Euro	0	500	0	-500
3	Marketing	Euro	364	200	0	-200
4	Aktionen Extern	Euro	0	0	607	607
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Beratungen Mitarbeiterinnen	Prozent	-	100	100	0
2	Inhouse-Seminar	Prozent	-	100	0	-100
3	Beratung Bürgerinnen (in Kooperation mit Frauenberatung Soest)	Prozent	-	90	90	0
4	Begleitung von Aktionstagen	Prozent	-	100	250	150
5	Pressearbeit	Prozent	-	100	300	200
6	Teilnahme an Vorstellungsgesprächen	Prozent	-	100	90	-10

* die Zielkennzahlen sind seit dem Plan 2023 neu

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	71.576,11	113.548,00	72.100,18	-41.447,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.436,00	3.000,00	1.021,00	-1.979,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.829,63	8.500,00	7.433,80	-1.066,20
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	143.835,00	156.100,00	109.413,38	-46.686,62
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.837,98	30.500,00	26.944,86	-3.555,14
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	90.030,45	80.000,00	90.861,40	10.861,40
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	326.545,17	391.648,00	307.774,62	-83.873,38
11	- Personalaufwendungen	-2.116.410,20	-2.247.411,00	-2.285.969,92	-38.558,92
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-577.415,54	-645.800,00	-624.705,51	21.094,49
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-242.511,62	-263.218,00	-221.364,53	41.853,47
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-65.494,48	-68.250,00	-104.326,73	-36.076,73
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.001.831,84	-3.224.679,00	-3.236.366,69	-11.687,69
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.675.286,67	-2.833.031,00	-2.928.592,07	-95.561,07
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.675.286,67	-2.833.031,00	-2.928.592,07	-95.561,07
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	33.000,00	0,00	-33.000,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-2.675.286,67	-2.800.031,00	-2.928.592,07	-128.561,07
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-2.675.286,67	-2.800.031,00	-2.928.592,07	-128.561,07
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.751.671,67	2.983.333,00	2.988.040,40	4.707,40
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-76.385,00	-59.202,00	-59.448,33	-246,33
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	124.100,00	0,00	-124.100,00

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	5.500,00	0,00	2.488,55	-3.011,45	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.189,00	3.000,00	0,00	1.317,00	-1.683,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.047,82	8.500,00	0,00	7.605,96	-894,04	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	170.873,78	156.100,00	0,00	140.847,43	-15.252,57	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	500,00	0,00	2.735,12	2.235,12	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	188.110,60	173.600,00	0,00	154.994,06	-18.605,94	0,00
10	- Personalauszahlungen	-2.116.410,20	-2.247.411,00	0,00	-2.285.969,92	-38.558,92	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-567.233,98	-648.300,00	0,00	-629.804,79	18.495,21	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	-65.854,87	-65.750,00	0,00	-82.963,02	-17.213,02	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.749.499,05	-2.961.461,00	0,00	-2.998.737,73	-37.276,73	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-2.561.388,45	-2.787.861,00	0,00	-2.843.743,67	-55.882,67	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	4.400,00	30.000,00	0,00	26.702,88	-3.297,12	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	10.400,00	30.000,00	0,00	26.702,88	-3.297,12	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-56.906,15	-259.000,00	0,00	-183.125,04	75.874,96	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-56.906,15	-259.000,00	0,00	-183.125,04	75.874,96	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-46.506,15	-229.000,00	0,00	-156.422,16	72.577,84	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.607.894,60	-3.016.861,00	0,00	-3.000.165,83	16.695,17	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.607.894,60	-3.016.861,00	0,00	-3.000.165,83	16.695,17	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 01.06. Betriebshof



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I010601005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 010601)	-32.909,78	-25.000,00	0,00	-24.732,47	-267,53	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-38.909,78	-25.000,00	0,00	-24.732,47	-267,53	0,00
I010601006 Fahrzeuge/selbstf.Maschinen unter 25 T€	-17.996,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-17.996,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I010601007 Transporter DoKa, Ersatz f. A007608	0,00	-47.000,00	0,00	0,00	-47.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-47.000,00	0,00	0,00	-47.000,00	0,00
I010601008 Transporter DoKa, Ersatz f. A007607	0,00	-47.000,00	0,00	0,00	-47.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-47.000,00	0,00	0,00	-47.000,00	0,00
I010601017 Kleinkehrmaschine, Ersatz f. A007721	0,00	-162.000,00	0,00	-158.392,57	-3.607,43	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-162.000,00	0,00	-158.392,57	-3.607,43	0,00
Gesamtsumme	-50.906,15	-281.000,00	0,00	-183.125,04	-97.874,96	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

01 06 Betriebshof

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	33 gewerbliche Mitarbeiter	Std	48.988	50.000	51.149	1.149
2	Maschinen alle Aufträge	€	750.873	840.000	789.804	-50.196
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Sonder-Aufträge	P-Std	465	650	430	-220
2	Bewirtschaftung unbebaute Grundstücke	P-Std	465	650	775	125
3	Neu-, Um-, Erweiterungsbau (Rathaus)	P-Std	46	0	179	179
4	Gebäudeunterhaltung	P-Std	1.589	1.000	2.026	1.026
5	Gebäudebewirtschaftung Außen	P-Std	3.259	3.000	3.632	632
6	Management	P-Std	340	300	198	-102
7	Betriebshof	P-Std	2.688	2.800	3.632	832
8	Grundschulen	P-Std	138	250	364	114
9	Spielräume	P-Std	2.818	3.000	2.802	-198
10	Sportstätten	P-Std	1.597	1.400	1.202	-198
11	Abfallwirtschaft	P-Std	1.804	1.500	1.758	258
12	Wasserversorgung	P-Std	256	450	525	75
13	Abwasserentsorgung	P-Std	509	1.200	1.134	-66
14	Bau von Straßen, Wegen, Plätzen	P-Std	515	500	384	-116
15	Unterhaltung von Straßen, Wegen, Plätzen	P-Std	4.248	6.500	4.221	-2.279
16	Straßenreinigung / Winterdienst	P-Std	3.540	5.500	5.013	-487
17	Unterhaltung Grünflächen u. Parkanlagen	P-Std	12.373	12.500	12.719	219
18	Forstbewirtschaftung	P-Std	317	300	301	1
19	Friedhöfe	P-Std	6.890	6.500	5.660	-840
20	Stadtmarketing	P-Std	438	300	779	479
21	Zusammenfassung restliche Produkte	P-Std	4.693	1.700	3.414	1.714

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Einsatzstd. von 33 gewerblichen Mitarbeitern	Std	48.988	50.000	51.149	1.149

2	zu erreichende Maschinenumsätze in € innerhalb der inneren Weiterbrechnung für alle Aufträge	€	750.873	840.000	789.804	-50.196
3	zu erreichende Einsatzstd. von allen Fahrzeugen und Maschinen	Std	37.483	41.000	38.247	-2.753
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.515,32	17.000,00	9.297,18	-7.702,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	26.365,77	14.000,00	23.147,00	9.147,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.835,83	17.000,00	22.026,78	5.026,78
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.221,00	3.000,00	112,00	-2.888,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	48.937,92	51.000,00	54.582,96	3.582,96
11	- Personalaufwendungen	-226.585,48	-226.068,00	-215.626,63	10.441,37
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-58.416,91	-82.000,00	-60.139,95	21.860,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-3.861,26	-19.899,00	-14.545,79	5.353,21
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-46.588,19	-11.610,00	-17.724,70	-6.114,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-335.451,84	-339.577,00	-308.037,07	31.539,93
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-286.513,92	-288.577,00	-253.454,11	35.122,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-286.513,92	-288.577,00	-253.454,11	35.122,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-286.513,92	-288.577,00	-253.454,11	35.122,89
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-286.513,92	-288.577,00	-253.454,11	35.122,89
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-252.728,28	-478.878,00	-205.011,74	273.866,26
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-539.242,20	-767.455,00	-458.465,85	308.989,15

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	24.807,37	14.000,00	0,00	24.155,00	10.155,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.999,82	17.000,00	0,00	18.545,30	1.545,30	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	3.489,95	3.000,00	0,00	3.258,71	258,71	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.297,14	35.000,00	0,00	45.959,01	10.959,01	0,00
10	- Personalauszahlungen	-226.585,47	-226.068,00	0,00	-215.626,63	10.441,37	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-53.968,91	-82.000,00	0,00	-65.870,02	16.129,98	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	-10.710,70	-11.610,00	0,00	-20.837,56	-9.227,56	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-291.265,08	-319.678,00	0,00	-302.334,21	17.343,79	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-251.967,94	-284.678,00	0,00	-256.375,20	28.302,80	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.000,00	0,00	0,00	21.700,00	21.700,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	15.000,00	0,00	0,00	21.700,00	21.700,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-88.965,07	-187.100,00	-107.100,00	-109.641,50	77.458,50	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-88.965,07	-187.100,00	-107.100,00	-109.641,50	77.458,50	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-73.965,07	-187.100,00	-107.100,00	-87.941,50	99.158,50	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-325.933,01	-471.778,00	-107.100,00	-344.316,70	127.461,30	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-325.933,01	-471.778,00	-107.100,00	-344.316,70	127.461,30	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 02.01. Sicherheit und Ordnung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I020101010 Mobiles Notstromaggregat	-49.980,00	-127.100,00	-107.100,00	-109.641,50	-17.458,50	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-49.980,00	-127.100,00	-107.100,00	-109.641,50	-17.458,50	0,00
I020101012 Sirene Zum Zehnthof	0,00	0,00	0,00	10.850,00	-10.850,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	10.850,00	-10.850,00	0,00
I020101013 Sirene Kallerweg	0,00	0,00	0,00	10.850,00	-10.850,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	10.850,00	-10.850,00	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-23.985,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-73.965,07	-127.100,00	-107.100,00	-87.941,50	-39.158,50	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 01 Sicherheit und Ordnung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	einmalige Gestattungen	Anzahl	75	120	91	-29
2	Gaststättenerlaubnisse	Anzahl	4	5	8	3
3	Gewerbeanmeldungen	Anzahl	178	130	202	72
4	angemeldete Gewerbebetriebe	Anzahl	1.903	1.900	1.957	57
5	ordnungsrechtlich gemeldete Hundehaltung (LHund-Datenbank)	Anzahl	2.071	1.920	2.170	250
6	ordnungsbehördliche Bestattungen (incl. Prüffälle)	Anzahl	13	20	16	-4
7	Einweisungen nach PsychKG	Anzahl	88	75	92	17

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	271.297,43	311.037,00	281.834,52	-29.202,48
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.580,50	32.000,00	33.814,76	1.814,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	68.646,86	74.000,00	78.558,21	4.558,21
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	49.021,61	0,00	34.067,75	34.067,75
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	434.546,40	417.037,00	428.275,24	11.238,24
11	- Personalaufwendungen	-227.521,05	-244.296,00	-221.577,91	22.718,09
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-229.642,38	-295.650,00	-221.154,90	74.495,10
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-287.508,84	-340.876,00	-343.730,18	-2.854,18
15	- Transferaufwendungen	-27.514,23	-32.775,00	-9.650,00	23.125,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-177.547,65	-171.000,00	-156.832,87	14.167,13
17	= Ordentliche Aufwendungen	-949.734,15	-1.084.597,00	-952.945,86	131.651,14
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-515.187,75	-667.560,00	-524.670,62	142.889,38
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-515.187,75	-667.560,00	-524.670,62	142.889,38
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	11.020,00	0,00	-11.020,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	11.020,00	0,00	-11.020,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-515.187,75	-656.540,00	-524.670,62	131.869,38
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-515.187,75	-656.540,00	-524.670,62	131.869,38
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.582,00	18.572,00	18.572,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-363.676,52	-507.519,00	-296.441,69	211.077,31
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-858.282,27	-1.145.487,00	-802.540,31	342.946,69

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	260,00	16.760,00	0,00	260,00	-16.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.522,95	32.000,00	0,00	13.269,41	-18.730,59	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	59.024,27	74.000,00	0,00	56.585,44	-17.414,56	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	11.457,90	0,00	0,00	13.913,52	13.913,52	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	124.265,12	122.760,00	0,00	84.028,37	-38.731,63	0,00
10	- Personalauszahlungen	-227.521,05	-244.296,00	0,00	-221.577,91	22.718,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-227.947,34	-295.650,00	0,00	-192.835,48	102.814,52	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-27.514,23	-32.775,00	0,00	-9.650,00	23.125,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-159.884,89	-171.000,00	0,00	-158.639,36	12.360,64	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-642.867,51	-743.721,00	0,00	-582.702,75	161.018,25	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-518.602,39	-620.961,00	0,00	-498.674,38	122.286,62	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	145.782,96	120.000,00	0,00	128.019,71	8.019,71	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	37.000,00	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	182.782,96	120.000,00	0,00	130.019,71	10.019,71	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-700.121,94	-850.000,00	0,00	-641.779,50	208.220,50	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-700.121,94	-850.000,00	0,00	-641.779,50	208.220,50	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-517.338,98	-730.000,00	0,00	-511.759,79	218.240,21	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.035.941,37	-1.350.961,00	0,00	-1.010.434,17	340.526,83	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.035.941,37	-1.350.961,00	0,00	-1.010.434,17	340.526,83	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 02.02. Brandschutz



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I020201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 020201)	-61.695,65	-103.219,32	0,00	-71.368,31	-31.851,01	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	10.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-72.545,65	-103.219,32	0,00	-71.368,31	-31.851,01	0,00
I020201019 Inv.-Zuw. vom Land - Feuerschutzpauschale	119.932,96	120.000,00	0,00	128.019,71	-8.019,71	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	119.932,96	120.000,00	0,00	128.019,71	-8.019,71	0,00
I020201028 Inventar Feuerwehrhaus Belecke	-67.469,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-67.469,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201029 Inventar Feuerwehrhaus Warstein	0,00	-207.000,00	0,00	-183.492,57	-23.507,43	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-207.000,00	0,00	-183.492,57	-23.507,43	0,00
I020201032 StLF 20/25 Hirschberg (Staffellöschfahrzeug)	-247.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-247.873,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201033 MTF Brauerei (Mannschaftstransportfahrzeug)	-41.853,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-41.853,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201034 StLF 20/25 Allagen (Staffellöschfahrzeug)	-247.873,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-247.873,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I020201035 MTF Sichtigvor (Mannschaftstransportfahrzeug)	0,00	-47.000,00	0,00	-45.676,45	-1.323,55	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-47.000,00	0,00	-45.676,45	-1.323,55	0,00
I020201037 MTF Suttrop (Mannschaftstransportfahrzeug)	0,00	-53.100,00	0,00	-52.989,53	-110,47	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-53.100,00	0,00	-52.989,53	-110,47	0,00
I020201039 HLF Warstein	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
I020201041 Beschaff. Digitalfunk Teil I/ Umst.Einsatzst.funk	0,00	-80.000,00	0,00	-89.773,72	9.773,72	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-80.000,00	0,00	-89.773,72	9.773,72	0,00
I020201042 IT - Technik Feuerwehrhaus Warstein mit anschl. üb	0,00	-80.000,00	0,00	-72.564,25	-7.435,75	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-80.000,00	0,00	-72.564,25	-7.435,75	0,00
I020201043 Feuerwehrhaus Warstein - Telefonanlage u. Funk	0,00	-53.000,00	0,00	-51.046,13	-1.953,87	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-53.000,00	0,00	-51.046,13	-1.953,87	0,00
I020201044 Sirensystem - Optimierung - Notstrombetrieb	0,00	-30.000,00	0,00	-23.902,15	-6.097,85	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-30.000,00	0,00	-23.902,15	-6.097,85	0,00
I020201046 Beschaff. Digitalfunk Teil II/ Umst.Einsatzst.funk	0,00	-70.000,00	0,00	-50.966,39	-19.033,61	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-70.000,00	0,00	-50.966,39	-19.033,61	0,00
I020201047 Notstromversorgung FW-Häuser Allagen u. Hirschberg	0,00	-26.000,00	0,00	0,00	-26.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-26.000,00	0,00	0,00	-26.000,00	0,00
I020201048 TLF für Waldbrand	0,00	-140.000,00	0,00	0,00	-140.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-140.000,00	0,00	0,00	-140.000,00	0,00
I020201049 MLF FZ-Konzept für Innenstadt	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-7.507,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-554.338,98	-789.319,32	0,00	-513.759,79	-275.559,53	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

02 02 Brandschutz

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	aktive Feuerwehrmitglieder - einsatzabteilung	Anzahl	284	285	286	1
2	Mitglieder Jugendfeuerwehr	Anzahl	106	75	98	23
3	Mitglieder Unterstützungsabteilung	Anzahl	14	10	15	5
4	Anzahl Feuerwehrfahrzeuge	Anzahl	26	26	26	0
5	Einsätze der Feuerwehr	Anzahl	353	350	444	94
6	Einsatzstunden	Anzahl	4.642	8.500	6.102	-2.398

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Instandhaltungskosten Fahrzeuge	pro Fz/Jahr/€	2.135	2.400	1.966	-434
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erreichungsgrad Schutzziel / Hilfsfrist I	%	87,5	90,0	93,1	3,1
2	Erreichungsgrad Schutzziel/ Hilfsfrist II	%	100	100	100	0
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.03. Märkte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	154,24	1.000,00	0,00	-1.000,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	154,24	1.000,00	0,00	-1.000,00
11	- Personalaufwendungen	-1.558,72	-1.983,00	-1.572,34	410,66
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-126,40	-126,00	-126,39	-0,39
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-100,00	-1,39	98,61
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.685,12	-2.209,00	-1.700,12	508,88
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.530,88	-1.209,00	-1.700,12	-491,12
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.530,88	-1.209,00	-1.700,12	-491,12
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.530,88	-1.209,00	-1.700,12	-491,12
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.530,88	-1.209,00	-1.700,12	-491,12
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-24.098,50	-29.646,00	-26.307,66	3.338,34
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-25.629,38	-30.855,00	-28.007,78	2.847,22

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.03. Märkte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-630,50	-600,00	0,00	0,00	600,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	154,24	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-476,26	400,00	0,00	0,00	-400,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-1.558,72	-1.983,00	0,00	-1.572,34	410,66	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	-100,00	0,00	-1,39	98,61	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.558,72	-2.083,00	0,00	-1.573,73	509,27	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-2.034,98	-1.683,00	0,00	-1.573,73	109,27	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-2.034,98	-1.683,00	0,00	-1.573,73	109,27	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-2.034,98	-1.683,00	0,00	-1.573,73	109,27	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

02 03 Märkte

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Wochenmarktveranstaltungen Ortschaft Belecke	Anzahl/Jahr	50	50	50	0
2	Marktbeschicker / Marktstände Wochenmarkt Ortschaft Belecke	Anzahl pro Markttag	6	6	6	0
3	Wochenmarktveranstaltungen Ortschaft Warstein	Anzahl/Jahr	50	50	50	0
4	Marktbeschicker/ Marktstände Wochenmarkt Ortschaft Warstein	Anzahl / Markttag	4	4	4	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.04. Verkehrsangelegenheiten



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	678,63	679,00	678,63	-0,37
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.043,50	8.000,00	12.118,34	4.118,34
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	55.224,50	40.000,00	49.088,50	9.088,50
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	73.946,63	48.679,00	61.885,47	13.206,47
11	- Personalaufwendungen	-138.692,80	-136.137,00	-137.455,84	-1.318,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-846,93	-881,00	-880,58	0,42
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.732,45	-2.300,00	-1.694,01	605,99
17	= Ordentliche Aufwendungen	-141.272,18	-139.318,00	-140.030,43	-712,43
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-67.325,55	-90.639,00	-78.144,96	12.494,04
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-67.325,55	-90.639,00	-78.144,96	12.494,04
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-67.325,55	-90.639,00	-78.144,96	12.494,04
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-67.325,55	-90.639,00	-78.144,96	12.494,04
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-153.663,69	-234.541,00	-101.330,02	133.210,98
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-220.989,24	-325.180,00	-179.474,98	145.705,02

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.04. Verkehrsangelegenheiten



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.863,50	8.000,00	0,00	12.135,84	4.135,84	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	55.936,00	40.000,00	0,00	47.928,74	7.928,74	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	73.799,50	48.000,00	0,00	60.064,58	12.064,58	0,00
10	- Personalauszahlungen	-138.692,80	-136.137,00	0,00	-137.455,84	-1.318,84	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	-1.732,45	-2.300,00	0,00	-1.465,51	834,49	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-140.425,25	-138.437,00	0,00	-138.921,35	-484,35	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-66.625,75	-90.437,00	0,00	-78.856,77	11.580,23	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-2.019,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-2.019,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-2.019,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-68.645,29	-90.437,00	0,00	-78.856,77	11.580,23	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-68.645,29	-90.437,00	0,00	-78.856,77	11.580,23	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen
Produktgruppe 02.04. Verkehrsangelegenheiten



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-2.019,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	-2.019,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 04 Verkehrsangelegenheiten

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	verkehrsrechtliche Anordnungen / Baustellen	Anzahl	137	130	232	102
2	festgestellt Verstöße (Knöllchen)	Anzahl	2.050	3.200	1.983	-1.217
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erträge Parkraumüberwachung	€	47.283	40.000	43.730	3.730
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	205,27	205,00	292,17	87,17
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.796,22	125.000,00	146.582,46	21.582,46
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	50,00	0,00	-50,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	171.001,49	125.255,00	146.874,63	21.619,63
11	- Personalaufwendungen	-133.749,02	-122.366,00	-152.113,84	-29.747,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-106.994,26	-115.000,00	-93.812,53	21.187,47
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-205,27	-205,00	-292,17	-87,17
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-486,29	-1.830,00	-706,20	1.123,80
17	= Ordentliche Aufwendungen	-241.434,84	-239.401,00	-246.924,74	-7.523,74
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-70.433,35	-114.146,00	-100.050,11	14.095,89
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-70.433,35	-114.146,00	-100.050,11	14.095,89
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-70.433,35	-114.146,00	-100.050,11	14.095,89
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-70.433,35	-114.146,00	-100.050,11	14.095,89
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-152.444,00	-339.618,00	-140.031,00	199.587,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-222.877,35	-453.764,00	-240.081,11	213.682,89

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.471,46	125.000,00	0,00	146.876,54	21.876,54	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	50,00	0,00	0,00	-50,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	170.471,46	125.050,00	0,00	146.876,54	21.826,54	0,00
10	- Personalauszahlungen	-133.749,02	-122.366,00	0,00	-152.113,84	-29.747,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-108.351,82	-115.000,00	0,00	-96.368,87	18.631,13	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	-547,20	-1.830,00	0,00	-706,20	1.123,80	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-242.648,04	-239.196,00	0,00	-249.188,91	-9.992,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-72.176,58	-114.146,00	0,00	-102.312,37	11.833,63	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-680,68	-680,68	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	-680,68	-680,68	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	-680,68	-680,68	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-72.176,58	-114.146,00	0,00	-102.993,05	11.152,95	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-72.176,58	-114.146,00	0,00	-102.993,05	11.152,95	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen
Produktgruppe 02.05. Einwohnermeldewesen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-680,68	0,00	-680,68	0,00	0,00
Gesamtsumme	0,00	-680,68	0,00	-680,68	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 05 Einwohnermeldewesen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Ausstellung Personalausweis	Anzahl	3.007	3.000	2.289	-711
2	Ausstellung Reisepass	Anzahl	1.360	700	867	167
3	An-, Ab-, und Ummeldungen des Wohnsitzes	Anzahl	2.239	2.700	2.301	-399
4	Erteilung Auskünfte aus dem Melderegister	Anzahl	2.187	3.000	1.605	-1.395
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.06. Personenstandswesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.792,40	25.500,00	32.081,00	6.581,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	51,24	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	35.843,64	25.500,00	32.081,00	6.581,00
11	- Personalaufwendungen	-88.600,22	-104.360,00	-104.769,11	-409,11
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.165,78	-2.500,00	-1.715,95	784,05
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.410,83	-3.070,00	-3.158,41	-88,41
17	= Ordentliche Aufwendungen	-92.176,83	-109.930,00	-109.643,47	286,53
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-56.333,19	-84.430,00	-77.562,47	6.867,53
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-56.333,19	-84.430,00	-77.562,47	6.867,53
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-56.333,19	-84.430,00	-77.562,47	6.867,53
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-56.333,19	-84.430,00	-77.562,47	6.867,53
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-78.605,00	-146.138,00	-70.531,00	75.607,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-134.938,19	-230.568,00	-148.093,47	82.474,53

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.06. Personenstandswesen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.923,45	25.500,00	0,00	31.899,50	6.399,50	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	51,24	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	35.974,69	25.500,00	0,00	31.899,50	6.399,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	-88.600,22	-104.360,00	0,00	-104.769,11	-409,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.165,78	-2.500,00	0,00	-1.715,95	784,05	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	-1.491,82	-3.070,00	0,00	-2.724,02	345,98	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-92.257,82	-109.930,00	0,00	-109.209,08	720,92	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-56.283,13	-84.430,00	0,00	-77.309,58	7.120,42	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-56.283,13	-84.430,00	0,00	-77.309,58	7.120,42	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-56.283,13	-84.430,00	0,00	-77.309,58	7.120,42	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
02 06 Personenstandswesen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Eheschließungen gesamt	Anzahl	107	95	99	4
2	davon Eheschließungen mit Auslandsbezug (s. 1)	Anzahl	10	20	14	-6
3	davon Eventtrauungen (s. 1)	Anzahl	60	70	65	-5
4	davon Eheschließungen an Samstagen und freitags nachmittags (s. 1)	Anzahl	75	60	67	7
5	Sterbefälle	Anzahl	290	300	313	13
6	Geburten (Hausgeburten/Nachbeurkundungen von Geburten im Ausland)	Anzahl	6	5	1	-4

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 02.08. Wahlen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	34.031,84	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	17.871,28	17.871,28
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	34.031,84	0,00	17.871,28	17.871,28
11	- Personalaufwendungen	-41.860,32	-39.864,00	-39.688,27	175,73
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-90,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-33.446,60	-550,00	-489,98	60,02
17	= Ordentliche Aufwendungen	-75.396,92	-40.414,00	-40.178,25	235,75
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-41.365,08	-40.414,00	-22.306,97	18.107,03
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.365,08	-40.414,00	-22.306,97	18.107,03
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	-2.878,00	0,00	2.878,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	-2.878,00	0,00	2.878,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-41.365,08	-43.292,00	-22.306,97	20.985,03
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-41.365,08	-43.292,00	-22.306,97	20.985,03
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-56.547,50	-85.418,00	-36.088,00	49.330,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-97.912,58	-128.710,00	-58.394,97	70.315,03

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 02.08. Wahlen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	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	31.668,34	0,00	0,00	2.363,50	2.363,50	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	17.871,28	17.871,28	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.668,34	0,00	0,00	20.234,78	20.234,78	0,00
10	- Personalauszahlungen	-41.830,29	-39.864,00	0,00	-39.688,27	175,73	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-90,00	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	-33.240,44	-550,00	0,00	-772,64	-222,64	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-75.160,73	-40.414,00	0,00	-40.460,91	-46,91	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-43.492,39	-40.414,00	0,00	-20.226,13	20.187,87	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-43.492,39	-40.414,00	0,00	-20.226,13	20.187,87	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-43.492,39	-40.414,00	0,00	-20.226,13	20.187,87	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss**02 08 Wahlen****Hj. 2023**

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kommunalwahlen (Kreistag, Landrat, Rat, Bürgermeister)	Anzahl	0	0	0	0
2	Europawahlen	Anzahl	0	0	0	0
3	Bundestagswahlen	Anzahl	0	0	0	0
4	Landtagswahlen	Anzahl	1	0	0	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.324.927,95	1.095.846,00	1.045.426,80	-50.419,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	180.910,85	150.000,00	203.150,88	53.150,88
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	-300,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.804,31	50.000,00	66.629,70	16.629,70
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	38.198,50	35.976,00	39.842,83	3.866,83
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.566.841,61	1.332.122,00	1.355.050,21	22.928,21
11	- Personalaufwendungen	-364.134,97	-445.139,00	-501.515,11	-56.376,11
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-975.170,26	-1.095.497,00	-920.921,88	174.575,12
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-207.725,02	-214.126,00	-204.392,87	9.733,13
15	- Transferaufwendungen	-1.042.533,82	-1.090.000,00	-1.198.235,18	-108.235,18
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-542.428,69	-550.128,00	-478.376,66	71.751,34
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.131.992,76	-3.394.890,00	-3.303.441,70	91.448,30
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.565.151,15	-2.062.768,00	-1.948.391,49	114.376,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.565.151,15	-2.062.768,00	-1.948.391,49	114.376,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	59.258,00	0,00	-59.258,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	59.258,00	0,00	-59.258,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-1.565.151,15	-2.003.510,00	-1.948.391,49	55.118,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-1.565.151,15	-2.003.510,00	-1.948.391,49	55.118,51
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	399.733,00	440.500,00	440.500,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.886.998,07	-3.219.623,00	-3.049.257,08	170.365,92
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-4.052.416,22	-4.782.633,00	-4.557.148,57	225.484,43

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	
						2023	
						€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	972.628,57	932.892,00	0,00	646.470,00	-286.422,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	181.762,37	150.000,00	0,00	205.007,47	55.007,47	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	300,00	0,00	0,00	-300,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	50.000,00	0,00	39.753,59	-10.246,41	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	125,00	275,00	0,00	3.775,37	3.500,37	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.154.515,94	1.133.467,00	0,00	895.006,43	-238.460,57	0,00
10	- Personalauszahlungen	-363.204,25	-445.139,00	0,00	-501.515,11	-56.376,11	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.007.921,56	-1.095.497,00	0,00	-913.049,41	182.447,59	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-1.062.624,13	-1.090.000,00	0,00	-1.105.076,08	-15.076,08	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-393.462,72	-444.628,00	0,00	-414.366,28	30.261,72	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.827.212,66	-3.075.264,00	0,00	-2.934.006,88	141.257,12	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.672.696,72	-1.941.797,00	0,00	-2.039.000,45	-97.203,45	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	115.509,52	0,00	0,00	123.810,34	123.810,34	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	115.509,52	0,00	0,00	123.810,34	123.810,34	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-109.928,80	0,00	0,00	-58,91	-58,91	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-274.185,24	-373.950,00	0,00	-110.952,68	262.997,32	-11.000,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-384.114,04	-373.950,00	0,00	-111.011,59	262.938,41	-11.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-268.604,52	-373.950,00	0,00	12.798,75	386.748,75	-11.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.941.301,24	-2.315.747,00	0,00	-2.026.201,70	289.545,30	-11.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.941.301,24	-2.315.747,00	0,00	-2.026.201,70	289.545,30	-11.000,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 03.01. Schulen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	2023 €	Ansatz/Ist 2023 €	übertragungen nach 2024 €
I030102005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030102)	-119.995,77	-60.950,00	0,00	-10.236,86	-50.713,14	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.100,00	0,00	0,00	6.991,30	-6.991,30	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-78.519,51	0,00	0,00	-58,91	58,91	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-58.576,26	-60.950,00	0,00	-17.169,25	-43.780,75	0,00
I030103005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030103)	-43.562,08	-124.000,00	0,00	-2.657,38	-121.342,62	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-43.562,08	-124.000,00	0,00	-2.657,38	-121.342,62	0,00
I030104005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030104)	35.309,03	-68.500,00	0,00	106.755,04	-175.255,04	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	58.409,52	0,00	0,00	116.819,04	-116.819,04	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-23.100,49	-68.500,00	0,00	-10.064,00	-58.436,00	0,00
I030105005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 030105)	-29.670,59	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-31.409,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-38.261,30	-11.000,00	0,00	0,00	-11.000,00	-11.000,00
Gesamtsumme	-157.919,41	-264.450,00	0,00	93.860,80	-358.310,80	-11.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
03 01 Schulträgeraufgaben

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	SuS Grundschulen	Pers.	863	849	934	85
2	SuS Sekundarschule	Pers.	492	535	471	-64
3	SuS Europa-Gymnasium	Pers.	687	586	650	64
4	SuS Grimmeschule	Pers.	67	65	56	-9
5	Anzahl OGS-Plätze	Anz.	330	345	352	7
6	Belegte OGS-Plätze	Pers.	305	310	344	34

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Elternbeiträge OGS	€	180.911	150.000	203.151	53.151
2	Ausgaben OGS	€	937.002	867.000	1.009.104	142.104
3	Ausgaben Schülerfahrtkosten	€	670.861	783.000	622.669	-160.331
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Versorgungsquote OGS	%	38	42	38	-4
2	Auslastungsquote OGS	%	92	86	98	12
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.356,59	125.524,00	122.523,56	-3.000,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	692,20	700,00	851,40	151,40
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.367,29	56.725,00	6.138,37	-50.586,63
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.400,00	1.400,00	1.400,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.816,08	184.349,00	130.913,33	-53.435,67
11	- Personalaufwendungen	-46.599,55	-148.441,00	-140.334,03	8.106,97
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-10.349,56	-10.300,00	-5.935,38	4.364,62
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.596,86	-4.706,00	-2.205,44	2.500,56
15	- Transferaufwendungen	-29.528,61	-37.000,00	-37.151,78	-151,78
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.839,62	-8.563,00	-12.634,16	-4.071,16
17	= Ordentliche Aufwendungen	-96.914,20	-209.010,00	-198.260,79	10.749,21
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-87.098,12	-24.661,00	-67.347,46	-42.686,46
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-87.098,12	-24.661,00	-67.347,46	-42.686,46
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-87.098,12	-24.661,00	-67.347,46	-42.686,46
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-87.098,12	-24.661,00	-67.347,46	-42.686,46
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	15.184,00	12.965,00	12.965,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-557.899,29	-540.285,00	-595.419,93	-55.134,93
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-629.813,41	-551.981,00	-649.802,39	-97.821,39

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.941,61	123.000,00	0,00	122.500,00	-500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	636,70	700,00	0,00	901,40	201,40	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.228,61	56.725,00	0,00	6.580,96	-50.144,04	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	74,06	74,06	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.806,92	180.425,00	0,00	130.056,42	-50.368,58	0,00
10	- Personalauszahlungen	-46.599,55	-148.441,00	0,00	-140.334,03	8.106,97	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-11.067,06	-10.300,00	0,00	-6.705,38	3.594,62	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-25.360,10	-37.000,00	0,00	-34.282,51	2.717,49	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-7.795,05	-8.563,00	0,00	-12.285,04	-3.722,04	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-90.821,76	-204.304,00	0,00	-193.606,96	10.697,04	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-84.014,84	-23.879,00	0,00	-63.550,54	-39.671,54	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-84.014,84	-48.879,00	0,00	-63.550,54	-14.671,54	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-84.014,84	-48.879,00	0,00	-63.550,54	-14.671,54	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 04.01. Kulturpflege



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I040103005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 040103)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
Gesamtsumme	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

04 01 Kulturpflege

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kupferhammerkonzerte	Anz.	8	8	8	0
2	Verkaufte Eintrittskarten Kupferhammerkonzerte mit Neujahrskonzert	Anz.	671	800	849	49
3	durchschnittl. Besucher ohne NK	Anz.	80	65	83	18
4	Online-Besuche auf "archive.nrw.de"	Anz.	1.174	1.700	1.382	-318
5	Downloads von "archive.nrw.de"	Anz.	25	100	38	-62
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Betriebskst. Zuschuss Schatzkammer Belecke	€	4.169	3.500	3.349	-151
2	Zuschuss Trägerverein Haus Kupferhammer	€	10.000	10.000	10.000	0
3	Zuschuss Kulturinitiative Warstein e.V. zur Durchführung der Kupferhammerkonzerte	€	15.000	23.000	23.000	0
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Hauptberufliche Stellen Stadtarchiv	Anz.	0	0,5	0,5	0
2	Kulturförderung Jugendarbeit	€	0	2.000	0	-2.000
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.176,39	19.533,00	1.230,56	-18.302,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.811,80	7.500,00	6.473,56	-1.026,44
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	35.834,58	35.634,58
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	60,00	60,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	33.988,19	27.233,00	43.598,70	16.365,70
11	- Personalaufwendungen	-64.172,29	-60.644,00	-60.297,27	346,73
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.691,94	-71.300,00	-5.759,71	65.540,29
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-1.646,72	-1.362,00	-2.261,68	-899,68
15	- Transferaufwendungen	-2.429,00	-2.429,00	-2.429,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-34.082,62	-36.795,00	-31.891,73	4.903,27
17	= Ordentliche Aufwendungen	-145.022,57	-172.530,00	-102.639,39	69.890,61
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-111.034,38	-145.297,00	-59.040,69	86.256,31
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-111.034,38	-145.297,00	-59.040,69	86.256,31
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-111.034,38	-145.297,00	-59.040,69	86.256,31
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-111.034,38	-145.297,00	-59.040,69	86.256,31
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-97.156,76	-134.253,00	-111.391,00	22.862,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-208.191,14	-279.550,00	-170.431,69	109.118,31

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.287,50	18.500,00	0,00	0,00	-18.500,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.879,80	7.500,00	0,00	6.533,56	-966,44	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	35.834,58	35.634,58	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.167,30	26.200,00	0,00	42.368,14	16.168,14	0,00
10	- Personalauszahlungen	-64.172,29	-60.644,00	0,00	-60.297,27	346,73	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-42.691,94	-71.300,00	0,00	-5.759,71	65.540,29	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-2.429,00	-2.429,00	0,00	-2.429,00	0,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-19.274,33	-22.295,00	0,00	-17.615,39	4.679,61	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.567,56	-156.668,00	0,00	-86.101,37	70.566,63	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-111.400,26	-130.468,00	0,00	-43.733,23	86.734,77	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	-25,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	-25,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-17.234,94	-15.500,00	0,00	-18.538,71	-3.038,71	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-17.234,94	-15.500,00	0,00	-18.538,71	-3.038,71	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-17.260,68	-15.500,00	0,00	-18.538,71	-3.038,71	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-128.660,94	-145.968,00	0,00	-62.271,94	83.696,06	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-128.660,94	-145.968,00	0,00	-62.271,94	83.696,06	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen
Produktgruppe 04.02. Weiterbildung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-2.680,95	-5.000,00	0,00	-4.467,95	-532,05	0,00
Gesamtsumme	-2.680,95	-5.000,00	0,00	-4.467,95	-532,05	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

04 02 Weiterbildung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Medieneinheiten Stadtbücherei (Belecke)	Anz.	115.865	130.000	127.013	-2.987
2	davon eMedien	Anz.	104.717	115.000	104.717	-10.283
3	Besucher / Leser	Anz.	12.784	11.000	14.213	3.213
4	Ausleihen	Anz.	45.064	47.000	43.082	-3.918
5	Medienbestand je Einwohner	Anz.	4,70	5,32	5,22	-0,10
6	Umschlagshäufigkeit (Verhältnis Entleihungen / Bestand)	Anz.	0,39	0,36	0,34	-0,02

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Zuschuss Stadtbücherei St. Pankratius Warstein	€	2.429	2.429	2.429	0
2	Erstattung VHS Lippstadt	€	-37.369	54.000	-35.835	-89.835
3	Zuschuss VHS je Einwohner	€	-1,52	2,21	-1,47	-3,68
4	Anschaffungskosten Medien ohne eMedien	€	14.500	14.500	14.356	-144
5	Mitgliedsbeitrag Onleihe24 (100% Anschaffung eMedien)	€	3.600	3.600	3.600	0
6	Einnahmen Leserausweise	€	6.151	6.000	6.111	111
7	Einnahmen Mahngebühren	€	585	900	423	-477

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Hauptberufliche Stellen Stadtbücherei (Belecke)	Anz.	0,5	0,5	0,5	0,0
2	Ehrenamtliche Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter	Anz.	8	8	8	0
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 05.01. Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.874.310,84	450.000,00	2.700.462,31	2.250.462,31
03	+ Sonstige Transfererträge	194.732,25	25.000,00	114.970,22	89.970,22
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.584,66	5.000,00	5.431,79	431,79
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	65.931,47	50.100,00	11.094,82	-39.005,18
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.139.559,22	530.100,00	2.831.959,14	2.301.859,14
11	- Personalaufwendungen	-195.219,29	-266.220,00	-249.463,09	16.756,91
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	-30,00	-30,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.513.701,21	-1.186.000,00	-1.200.794,67	-14.794,67
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-273.089,95	-77.100,00	-133.602,12	-56.502,12
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.982.010,45	-1.529.320,00	-1.583.889,88	-54.569,88
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	157.548,77	-999.220,00	1.248.069,26	2.247.289,26
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	157.548,77	-999.220,00	1.248.069,26	2.247.289,26
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	25.356,00	0,00	-25.356,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	25.356,00	0,00	-25.356,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	157.548,77	-973.864,00	1.248.069,26	2.221.933,26
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	157.548,77	-973.864,00	1.248.069,26	2.221.933,26
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-179.171,00	-478.847,00	-203.579,00	275.268,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-21.622,23	-1.452.711,00	1.044.490,26	2.497.201,26

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 05.01. Hilfen bei Einkommensdefiziten und Unterstützungsleistungen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.968.929,23	450.000,00	0,00	2.590.968,92	2.140.968,92	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	197.553,76	25.000,00	0,00	119.665,89	94.665,89	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	4.727,26	5.000,00	0,00	4.584,66	-415,34	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	54.995,04	50.100,00	0,00	20.153,58	-29.946,42	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.226.205,29	530.100,00	0,00	2.735.373,05	2.205.273,05	0,00
10	- Personalauszahlungen	-194.315,61	-266.220,00	0,00	-249.463,09	16.756,91	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	-30,00	-30,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-1.519.654,96	-1.186.000,00	0,00	-1.172.910,68	13.089,32	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-90.477,15	-77.100,00	0,00	-18.108,90	58.991,10	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.804.447,72	-1.529.320,00	0,00	-1.440.512,67	88.807,33	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	421.757,57	-999.220,00	0,00	1.294.860,38	2.294.080,38	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	421.757,57	-999.220,00	0,00	1.294.860,38	2.294.080,38	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	600,90	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	600,90	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	422.358,47	-999.220,00	0,00	1.295.360,38	2.294.580,38	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
05 01 Hilfe bei Einkommensdefiziten

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Fälle Grundsicherung	Anz.	308	325	317	-8
2	Fälle HzL	Anz.	32	30	30	0
3	Fälle AsylbLG	Anz.	150	50	81	31
4	Betreute Personen gem. AsylbLG	Pers.	218	150	207	57
5	Anträge nach dem BuT	Anz.	781	630	1.366	736
6	Bestattungsfälle	Anz.	5	10	6	-4

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Landeszuweisung FlüAG	€	1.287.000	450.000	854.145	404.145
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anteil Bezieher Grusi/HzL - Einwohner	%	1,4	1,5	1,4	-0,1
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 05.02. Soziale Beratung und Unterstützung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.000,00	20.000,00	136.399,45	116.399,45
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.104,45	5.000,00	7.436,00	2.436,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	28.104,45	25.000,00	143.835,45	118.835,45
11	- Personalaufwendungen	-55.034,00	-57.320,00	-83.395,70	-26.075,70
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-16.392,50	-64.200,00	-137.741,16	-73.541,16
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-52.218,48	-78.000,00	-99.333,10	-21.333,10
17	= Ordentliche Aufwendungen	-123.644,98	-199.520,00	-320.469,96	-120.949,96
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-95.540,53	-174.520,00	-176.634,51	-2.114,51
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-95.540,53	-174.520,00	-176.634,51	-2.114,51
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-95.540,53	-174.520,00	-176.634,51	-2.114,51
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-95.540,53	-174.520,00	-176.634,51	-2.114,51
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-59.721,00	-116.837,00	-88.619,00	28.218,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-155.261,53	-291.357,00	-265.253,51	26.103,49

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 05.02. Soziale Beratung und Unterstützung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.000,00	20.000,00	0,00	163.092,00	143.092,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	7.104,45	5.000,00	0,00	7.436,00	2.436,00	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	28.104,45	25.000,00	0,00	170.528,00	145.528,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-54.969,44	-57.320,00	0,00	-83.395,70	-26.075,70	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	-20.480,00	-64.200,00	0,00	-119.469,62	-55.269,62	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-50.658,48	-78.000,00	0,00	-95.293,10	-17.293,10	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-126.107,92	-199.520,00	0,00	-298.158,42	-98.638,42	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-98.003,47	-174.520,00	0,00	-127.630,42	46.889,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-98.003,47	-174.520,00	0,00	-127.630,42	46.889,58	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-98.003,47	-174.520,00	0,00	-127.630,42	46.889,58	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
05 02 Soziale Beratung und Betreuung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufgenommene Renten- u. Kontenklärungsanträge	Anz.	96	100	71	-29
2	Durchgeführte Pflegeberatungen	Anz.	23	100	48	-52
3	Ausgestellte Ehrenamtskarten	Anz.	7	10	41	31
4	Ausgestellte Familienpässe	Anz.	0	10	0	-10
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Fördermittel Landesprogramm "KOMM-AN NRW"	€	19.000	15.000	10.680	-4.320
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.01. Jugendarbeit und Jugendhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	195.177,88	200.290,00	229.493,33	29.203,33
03	+ Sonstige Transfererträge	529.148,57	385.000,00	471.224,57	86.224,57
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.374.702,37	1.415.000,00	1.662.327,02	247.327,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	277.198,73	0,00	32.510,46	32.510,46
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.376.227,55	2.000.290,00	2.395.555,38	395.265,38
11	- Personalaufwendungen	-935.634,10	-1.071.042,00	-1.111.992,04	-40.950,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-477.501,36	-490.000,00	-814.635,32	-324.635,32
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-7.302.110,78	-7.771.800,00	-8.241.920,17	-470.120,17
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-339.970,99	-32.320,00	-547.848,47	-515.528,47
17	= Ordentliche Aufwendungen	-9.055.217,23	-9.365.162,00	-10.716.396,00	-1.351.234,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.678.989,68	-7.364.872,00	-8.320.840,62	-955.968,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.678.989,68	-7.364.872,00	-8.320.840,62	-955.968,62
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	20.227,00	0,00	-20.227,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	20.227,00	0,00	-20.227,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-6.678.989,68	-7.344.645,00	-8.320.840,62	-976.195,62
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-6.678.989,68	-7.344.645,00	-8.320.840,62	-976.195,62
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.615,00	10.552,00	10.552,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-878.896,00	-537.809,00	-715.082,07	-177.273,07
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-7.544.270,68	-7.871.902,00	-9.025.370,69	-1.153.468,69

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.01. Jugendarbeit und Jugendhilfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	190.326,04	200.290,00	0,00	229.456,81	29.166,81	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	424.324,73	385.000,00	0,00	385.386,79	386,79	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	1.652.071,41	1.415.000,00	0,00	1.660.603,79	245.603,79	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	400,00	0,00	0,00	14.244,95	14.244,95	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.267.122,18	2.000.290,00	0,00	2.289.692,34	289.402,34	0,00
10	- Personalauszahlungen	-934.353,77	-1.071.042,00	0,00	-1.111.992,04	-40.950,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-530.567,29	-490.000,00	0,00	-524.088,30	-34.088,30	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-7.781.194,28	-7.771.800,00	0,00	-7.955.958,73	-184.158,73	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-31.938,13	-32.320,00	0,00	-41.091,94	-8.771,94	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-9.278.053,47	-9.365.162,00	0,00	-9.633.131,01	-267.969,01	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-7.010.931,29	-7.364.872,00	0,00	-7.343.438,67	21.433,33	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-7.010.931,29	-7.364.872,00	0,00	-7.343.438,67	21.433,33	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-7.010.931,29	-7.364.872,00	0,00	-7.343.438,67	21.433,33	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
06 01 Jugendarbeit und Jugendhilfe

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Beratungen nach §§ 16, 17, 18 SGB VIII pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	24	25	22,47	-2,53
2	Verfahren nach § 8a SGB VIII pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	2	2	0,51	-1,49
3	Ambulante Hilfen (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	24	30	20,42	-9,58
4	Stationäre Hilfen (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	27	30	33,95	3,95
5	Hilfen für junge Volljährige (ohne Eingliederungshilfe) pro 1.000 (18-unter 21 Jahre)	Anzahl	37	40	32,54	-7,46
6	Eingliederungshilfen pro 1.000 (0-21 Jahre)	Anzahl	19	20	19,16	-0,84
7	Strafverfahren pro 1.000 (14-21 Jahre)	Anzahl	26	30	26,79	-3,21
8	Unterhaltsvorschussfälle pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	55	70	57,95	-12,05
9	Beistandschaften pro 1.000 (0-18 Jahre)	Anzahl	46	47	46,46	-0,54
10	Anteil der Kostenerstattungsfälle an Hilfen zur Erziehung Gesamt	%	13	13	12,06	-0,94

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufwand haupt- und nebenamtliche Jugendarbeit pro 1.000 (8-21 Jahre)	€	93.003	93.003	92.143,40	-859,60
2	Aufwand Frühe Hilfen pro 1.000 (0-18 Jahre)	€	14.713	20.758	10.178,16	-10.579,84
3	Einnahmen Hilfe zur Erziehung pro 1.000 (0-18 Jahre)	€	290.143	259.471	361.386,63	101.915,63
4	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 19 gemeinsame Unterbringung Mutter Kind	€	5.263	4.000	5.400,98	1.400,98
5	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 27 II ambulante / flexible Hilfen (0-18 Jahre)	€	670	700	1.308,46	608,46

6	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 30 Erziehungsbeistandschaften (0-18 Jahre)	€	804	850	873,49	23,49
7	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 31 Sozialpädagogische Familienhilfe (0-18 Jahre)	€	953	1.000	854,00	-146,00
8	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 32 Tagesgruppe (0-18 Jahre)	€	3.406	3.400	3.805,73	405,73
9	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 33 Vollzeitpflege und Verwandtenpflege (0-18 Jahre)	€	1.367	3.800	4.248,45	448,45
10	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 34 Heimerziehung (0-18 Jahre)	€	6.760	7.500	7.318,42	-181,58
11	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 35a ambulante Eingliederungshilfe (0-18 Jahre)	€	1.714	1.800	1.953,67	153,67
12	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 35a stationäre Eingliederungshilfe (0-18 Jahre)	€	6.016	10.000	10.360,61	360,61
13	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 42 Inobhutnahme (Bereitschaftspflege)	€	0	3.000	4.076,61	1.076,61
14	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 33 Vollzeitpflege (18-21 Jahre)	€	1.651	2.000	5.314,34	3.314,34
15	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 34 Heimerziehung stationär (18-21 Jahre)	€	5.780	7.500	7.229,19	-270,81
16	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 35a ambulante Eingliederungshilfe (18-21 Jahre)	€	1.920	1.500	2.442,95	942,95
17	Durchschnittliche Kosten pro Fall - § 41, 35a stationäre Eingliederungshilfe (18-21 Jahre)	€	4.800	5.000	4.497,04	-502,96

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
-----	--------------	---------	----------	-----------	----------	------------

1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.787.917,37	5.275.447,00	5.790.277,45	514.830,45
03	+ Sonstige Transfererträge	125.818,37	75.000,00	783,64	-74.216,36
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	645.491,27	600.000,00	784.256,40	184.256,40
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.790,94	10.000,00	25.862,28	15.862,28
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	13.149,48	2.633,00	3.371,85	738,85
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.581.167,43	5.963.080,00	6.604.551,62	641.471,62
11	- Personalaufwendungen	-5.223.775,55	-5.902.536,00	-5.899.385,61	3.150,39
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-111.911,14	-106.400,00	-245.499,37	-139.099,37
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-34.651,72	-43.426,00	-36.009,08	7.416,92
15	- Transferaufwendungen	-5.016.576,93	-4.932.200,00	-4.929.082,48	3.117,52
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-91.275,92	-103.900,00	-95.088,10	8.811,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	-10.478.191,26	-11.088.462,00	-11.205.064,64	-116.602,64
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.897.023,83	-5.125.382,00	-4.600.513,02	524.868,98
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.897.023,83	-5.125.382,00	-4.600.513,02	524.868,98
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.897.023,83	-5.125.382,00	-4.600.513,02	524.868,98
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-3.897.023,83	-5.125.382,00	-4.600.513,02	524.868,98
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.732.887,23	-1.997.837,00	-1.948.070,32	49.766,68
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-6.629.911,06	-7.123.219,00	-6.548.583,34	574.635,66

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.742.878,22	5.239.700,00	0,00	5.695.822,97	456.122,97	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	119.054,78	75.000,00	0,00	7.990,44	-67.009,56	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	643.042,10	600.000,00	0,00	663.257,45	63.257,45	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.212,26	0,00	0,00	740,48	740,48	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.790,94	10.000,00	0,00	25.862,28	15.862,28	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	8.178,92	0,00	0,00	312,50	312,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.524.157,22	5.924.700,00	0,00	6.393.986,12	469.286,12	0,00
10	- Personalauszahlungen	-5.219.327,39	-5.902.536,00	0,00	-5.899.385,61	3.150,39	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-122.921,50	-106.400,00	0,00	-82.594,91	23.805,09	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-5.045.179,38	-4.932.200,00	0,00	-4.887.790,12	44.409,88	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-82.381,18	-103.900,00	0,00	-102.740,43	1.159,57	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-10.469.809,45	-11.045.036,00	0,00	-10.972.511,07	72.524,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-3.945.652,23	-5.120.336,00	0,00	-4.578.524,95	541.811,05	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	424,00	424,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	424,00	424,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-57.283,34	-51.000,00	0,00	-30.326,59	20.673,41	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-57.283,34	-51.000,00	0,00	-30.326,59	20.673,41	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-57.283,34	-51.000,00	0,00	-29.902,59	21.097,41	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-4.002.935,57	-5.171.336,00	0,00	-4.608.427,54	562.908,46	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-4.002.935,57	-5.171.336,00	0,00	-4.608.427,54	562.908,46	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 06.02. Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen für Kinder



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I060201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060201)	-49.931,88	-29.000,00	0,00	-22.460,30	-6.539,70	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	424,00	-424,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-49.931,88	-29.000,00	0,00	-22.884,30	-6.115,70	0,00
I060201006 Erwerb v. VG über 410 € netto KiTa Spielgeräte	-7.351,46	-15.000,00	0,00	-5.342,29	-9.657,71	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-7.351,46	-15.000,00	0,00	-5.342,29	-9.657,71	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	-9.100,00	0,00	-2.100,00	-7.000,00	0,00
Gesamtsumme	-57.283,34	-53.100,00	0,00	-29.902,59	-23.197,41	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

06 02 Tageseinrichtungen und Betreuungsmaßnahmen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Plätze in Kita Gesamt	Anzahl	823	830	827	-3
2	Tagespflegepersonen	Anzahl	18	18	15	-3
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Zuschussbedarf städtische Kitas pro Kita-Platz	€	4.497	4.600	4.876	276
2	Zuschussbedarf freie Träger pro Kita-Platz	€	4.528	5.700	5.547,05	-152,95
3	Zuschussbedarf Kita Gesamt	€	3.721.246	4.200.000	4.281.606,09	81.606,09
4	Aufwand Tagespflege	€	677.097	680.000	723.769	43.769
5	Zuschussbedarf Tagespflege pro Platz	€	10.259	9.067	11.134,91	2.067,91
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	KITA - Betreuungsquote 0 bis unter 3 Jahre*	%	18	23	-	-
2	KITA - Betreuungsquote 3 bis 6 Jahre*	%	90	90	-	-
3	Tagespflege - Betreuungsquote 0 bis unter 3 Jahr*	%	11	8	-	-
4	Tagespflege - Betreuungsquote 3 bis 6 Jahre*	%	1	1	-	-
5						
6						

* Die Kennzahlen wurden bisher aus der Integrierten Berichterstattung der Gebit Münster (IBNRW) gezogen. Die IBNRW hat mitgeteilt, dass diese Kennzahl zukünftig nicht mehr geliefert wird. Daher werden diese Zielkennzahlen ab dem Haushaltsjahr 2023 gestrichen.

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.927,13	30.045,00	23.481,05	-6.563,95
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	30,00	30,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	24.927,13	30.045,00	23.511,05	-6.533,95
11	- Personalaufwendungen	-10.451,09	-15.852,00	-15.058,78	793,22
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.895,00	-2.300,00	-2.420,38	-120,38
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-33.528,49	-37.868,00	-32.498,17	5.369,83
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-106,08	-120,00	-194,74	-74,74
17	= Ordentliche Aufwendungen	-45.980,66	-56.140,00	-50.172,07	5.967,93
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-21.053,53	-26.095,00	-26.661,02	-566,02
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-21.053,53	-26.095,00	-26.661,02	-566,02
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-21.053,53	-26.095,00	-26.661,02	-566,02
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-21.053,53	-26.095,00	-26.661,02	-566,02
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-219.034,54	-250.492,00	-225.118,95	25.373,05
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-240.088,07	-276.587,00	-251.779,97	24.807,03

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-269,08	-300,00	0,00	0,00	300,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	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
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-273,07	-300,00	0,00	0,00	300,00	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	30,00	30,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-542,15	-600,00	0,00	30,00	630,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-10.451,09	-15.852,00	0,00	-15.058,78	793,22	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.895,00	-2.300,00	0,00	-2.420,38	-120,38	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	-106,08	-120,00	0,00	-194,74	-74,74	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.452,17	-18.272,00	0,00	-17.673,90	598,10	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-12.994,32	-18.872,00	0,00	-17.643,90	1.228,10	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-49.347,71	-35.000,00	0,00	-31.027,73	3.972,27	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-49.347,71	-35.000,00	0,00	-31.027,73	3.972,27	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-49.347,71	-35.000,00	0,00	-31.027,73	3.972,27	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-62.342,03	-53.872,00	0,00	-48.671,63	5.200,37	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-62.342,03	-53.872,00	0,00	-48.671,63	5.200,37	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 06.03. Spielräume



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	2023 €	Ansatz/Ist 2023 €	übertragungen nach 2024 €
I060301005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 060301)	-49.347,71	-32.900,00	0,00	-31.027,73	-1.872,27	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-49.347,71	-32.900,00	0,00	-31.027,73	-1.872,27	0,00
Gesamtsumme	-49.347,71	-32.900,00	0,00	-31.027,73	-1.872,27	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

06 03 Spielräume

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anzahl öffentlicher Spielplätze	Anzahl	44	44	43	-1
2	Anzahl öffentlicher Bolzplätze	Anzahl	12	12	12	0
3	3-18 jährige Kinder/ Jugendl. / Statistik IT.NRW	Anzahl	3.300	3.300	3.341	41
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufwand Spielräume pro 1.000 Kinder (0-18 Jahre)	€	47.742	52.000	42.016,64	-9.983,36
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 06.04. Jugendhilfeplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-66.768,90	-67.999,00	-64.641,42	3.357,58
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-1.002,20	-3.500,00	-445,78	3.054,22
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-4.009,79	-3.700,00	-4.832,31	-1.132,31
17	= Ordentliche Aufwendungen	-71.780,89	-75.199,00	-69.919,51	5.279,49
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-71.780,89	-75.199,00	-69.919,51	5.279,49
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-71.780,89	-75.199,00	-69.919,51	5.279,49
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-71.780,89	-75.199,00	-69.919,51	5.279,49
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-71.780,89	-75.199,00	-69.919,51	5.279,49
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-51.094,00	-31.131,00	-42.448,00	-11.317,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-122.874,89	-106.330,00	-112.367,51	-6.037,51

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 06.04. Jugendhilfeplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-66.225,98	-67.999,00	0,00	-64.641,42	3.357,58	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	-783,20	-3.500,00	0,00	-664,78	2.835,22	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-3.929,79	-3.700,00	0,00	-4.912,31	-1.212,31	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-70.938,97	-75.199,00	0,00	-70.218,51	4.980,49	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-70.938,97	-75.199,00	0,00	-70.218,51	4.980,49	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-70.938,97	-75.199,00	0,00	-70.218,51	4.980,49	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-70.938,97	-75.199,00	0,00	-70.218,51	4.980,49	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
06 04 Jugendhilfeplanung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 08.01. Sport



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.558,07	24.100,00	158.805,87	134.705,87
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.275,05	38.000,00	31.946,74	-6.053,26
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	80,00	80,00	80,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	49.913,12	62.180,00	190.832,61	128.652,61
11	- Personalaufwendungen	-48.040,73	-77.142,00	-80.198,18	-3.056,18
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-26.999,83	-54.050,00	-25.018,06	29.031,94
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-40.707,60	-477,00	-2.144,47	-1.667,47
15	- Transferaufwendungen	-54.413,55	-81.000,00	-52.927,90	28.072,10
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.619,99	-29.511,00	-5.695,21	23.815,79
17	= Ordentliche Aufwendungen	-172.781,70	-242.180,00	-165.983,82	76.196,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-122.868,58	-180.000,00	24.848,79	204.848,79
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	5.634,00	5.634,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-586.278,03	-653.129,00	-600.777,26	52.351,74
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-709.146,61	-827.495,00	-570.294,47	257.200,53

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 08.01. Sport



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-1.230,56	-1.200,00	0,00	0,00	1.200,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	174.172,00	234.016,00	0,00	0,00	-234.016,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	7.275,05	38.000,00	0,00	31.776,55	-6.223,45	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	95,80	95,80	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	180.216,49	270.816,00	0,00	31.872,35	-238.943,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-48.040,73	-77.142,00	0,00	-80.198,18	-3.056,18	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-17.238,38	-54.050,00	0,00	-38.852,76	15.197,24	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-32.233,74	-746.778,00	0,00	-30.549,50	716.228,50	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-2.347,80	-5.945,00	0,00	-5.855,01	89,99	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-99.860,65	-883.915,00	0,00	-155.455,45	728.459,55	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	80.355,84	-613.099,00	0,00	-123.583,10	489.515,90	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-32.108,69	-26.566,00	0,00	-987,00	25.579,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	48.247,15	-639.665,00	0,00	-124.570,10	515.094,90	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	48.247,15	-639.665,00	0,00	-124.570,10	515.094,90	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 08.01. Sport



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	2023 €	Ansatz/Ist 2023 €	übertragungen nach 2024 €
I080101005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 080101)	-32.108,69	-3.000,00	0,00	-987,00	-2.013,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-32.108,69	-3.000,00	0,00	-987,00	-2.013,00	0,00
Gesamtsumme	-32.108,69	-3.000,00	0,00	-987,00	-2.013,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

08 01 Sport

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Sporthallen	Anz.	13	13	13	0
2	Sportplätze	Anz.	8	8	8	0
3	Mitglieder SSV (Grundlage Meldung LSB)	Anz.	11.047	10.000	11.254	1.254
4	davon Jugendliche bis 18 Jahren	Anz.	3.175	3.200	3.310	110
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Entgelte Sporthallennutzung	€	25.925	27.000	31.443	4.443
2	Entgelte sonstige Nebenkosten	€	0	8.000	2022 noch nicht abgerechnet	-
3	Zuschuss an den SSV	€	29.450	29.900	30.550	650
4	Höhe der Sportpauschale des Landes NRW.	€	83.006	90.000	90.330	330
4	Bestand Sportpauschale zum 31.12.	€	402.662	359.442	364.414	4.972
5	Unterhaltskosten Sportplätze *	€	74.028	90.000	67.490	-22.510
6	Unterhaltskosten Fußballplätze *	€	19.432	75.000	26.687	-48.313
6	Zahlung f. Vereinschwimmen	€	22.652	34.000	8.675	-25.325

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

* seit 2023 wird nur die ILV-Betriebshof berücksichtigt (Plan 2023 ist nicht vergleichbar)

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 09.01. Räumliche Planung und Entwicklung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.037,76	126.000,00	128.458,44	2.458,44
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	791,79	791,79
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	29.037,76	136.000,00	129.250,23	-6.749,77
11	- Personalaufwendungen	-233.343,13	-347.166,00	-288.341,59	58.824,41
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-48.853,28	-235.000,00	-55.409,72	179.590,28
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-22.487,05	-33.801,00	-51.812,72	-18.011,72
17	= Ordentliche Aufwendungen	-304.683,46	-615.967,00	-395.564,03	220.402,97
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-275.645,70	-479.967,00	-266.313,80	213.653,20
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-384.373,00	-329.383,00	-227.688,00	101.695,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-660.018,70	-809.350,00	-494.001,80	315.348,20

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 09.01. Räumliche Planung und Entwicklung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022	Ergebnis	fortgeschr. Ansatz / Ergebnis 2023	übertragungen nach
		2022	2023	2022	2023	2023	2024
		€	€	€	€	€	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	29.037,76	126.000,00	0,00	128.458,44	2.458,44	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.037,76	136.000,00	0,00	128.458,44	-7.541,56	0,00
10	- Personalauszahlungen	-233.343,13	-347.166,00	0,00	-288.341,59	58.824,41	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-47.068,28	-235.000,00	0,00	-56.628,17	178.371,83	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	-10.956,54	-33.801,00	0,00	-63.663,59	-29.862,59	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-291.367,95	-615.967,00	0,00	-408.633,35	207.333,65	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-262.330,19	-479.967,00	0,00	-280.174,91	199.792,09	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

09 01 Räumliche Planung und Entwicklung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Umsetzung der Maßnahmen aus dem ISEK		Sanierungsgebiet festgelegt Förderantrag für 2022 und Antrag auf Ausstellung des Gesamttestats gestellt	Förderantrag für das folgende Programmjahr stellen, Umsetzung der bewilligten Maßnahmen beginnen	Förderantrag gem. neuer Förderrichtlinien für 2024 gestellt, laufende Umsetzung bereits bewilligter Maßnahmen	-
2	FNP Änderung Konzentrationsflächen für Windenergienutzung		Verfahren ruht	Die Planung von Vorranggebieten für Windkraftanlagen liegt aufgrund deiner Gesetzesänderung in der Zuständigkeit der Regionalplanung	Die Planung von Vorranggebieten für Windkraftanlagen liegt aufgrund deiner Gesetzesänderung in der Zuständigkeit der Regionalplanung	-
3	Erarbeitung eines Folgenutzungskonzeptes		weiterer Abstimmungsbedarf, Abschluss des Verfahrens im August 2022	Umsetzung der Pilotfläche	Umsetzung erfolgt	-
4	Prozesssteuerung		fortlaufend und maßnahmenbegleitend	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	fortlaufend und maßnahmenbegleitend	-
5	Projektskizze REGIONALE 2025		fortlaufend und maßnahmenbegleitend	Auszeichnung mit dem 3. Stern	Auszeichnung erst nach Förderbewilligung ab 2024	erfolgt voraussichtlich 2024
6	Umsetzung der Maßnahmen aus dem IKEK		Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	-
7	Sanierung westliche Straßenseite der nördlichen Hauptstraße (VU)		Verfahren abgeschlossen	-	VU abgeschlossen	erledigt
8	69. Änderung FNP südliche Erweiterung Industriepark Warstein-Belecke (Indupark III) (Parallelverfahren)		Ende der frühzeitigen Öffentlichkeits- und Behördenbeteiligung Abstimmungsgespräche zu Ausgleichsmaßnahmen, Erstellung der Fachbeiträge	Abschluss des Verfahrens	Genehmigung durch BRA 14.03.2023, Bekanntmachung im Amtsblatt am 13.04.2023	erledigt
9	Bebauungsplan Industriepark Warstein-Belecke (Indupark III) (Parallelverfahren)		Ende der frühzeitigen Öffentlichkeits- und Behördenbeteiligung Abstimmungsgespräche zu Ausgleichsmaßnahmen, Erstellung der Fachbeiträge	Abschluss des Verfahrens	Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 09.06.2023	erledigt
10	Baulandentwicklung in den Ortschaften		Potenzialflächen ermittelt und mit Bez. Reg abgestimmt, Verhandlungen (SG 23) mit Grundstückseigentümer zwecks Grunderwerb läuft	Potenzialflächen ermittelt und mit Bez. Reg abgestimmt, Verhandlungen (SG 23) mit Grundstückseigentümer zwecks Grunderwerb läuft	Abstimmung mit BRA erfolgt, kein Baulandbezogener Grunderwerb in 2023	Grunderwerb ausstehend
11	70. Änderung FNP "Im Bodmen" (Ford Stoer)		Feststellungsbeschluss und Genehmigung	-	Genehmigung durch BRA am 07.07.2021, Bekanntmachung im Amtsblatt am 05.08.2021	erledigt
12	Vorhabenbezogener B-Plan "Im Bodmen" (Ford Stoer)		Rechtskraft	-	Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 05.08.2021	erledigt
13	Änderung der Bebauungspläne "Stadtzentrum 2-6" und "Stadtzentrum 7", Warstein		Vorüberlegungen	Einleitung des Verfahrens	ausstehend	Änderung Bebauungspläne ausstehend

14	Unterstützung der LEADER-Region		Begleitung der Projekte	Begleitung der Projekte	-	-
15	Fassaden- und Hofprogramm (ISEK)		Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung	Begleitung der Maßnahmendurchführung, Folgeantrag für Maßnahmen ab 2024 gestellt	-
16	Außenbereichssatzung Erweiterung "Bereich Romecke"		Rechtskraft	-	Bekanntmachung im Amtsblatt 08.07.2021	erledigt
17	1. vereinfachte Änderung Bebauungsplan "Springwiese", Hirschberg		Rechtskraft	-	Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 06.05.2021	erledigt
18	2. vereinfachte Änderung Bebauungsplan "St. Poler-Straße III", Warstein		Rechtskraft	-	Inkrafttreten des Bebauungsplanes am 06.05.2021	erledigt
19	Änderung des Bebauungsplans "Kreggenbrink", Suttrop		Vorüberlegungen	Öffentliche Auslegung und Abschluss des Verfahrens	ausstehend	Verfahren ruht
20	Industrie- und Gewerbeflächenkonzept Bezirksregierung Arnberg		Prozessbegleitung	Prozessbegleitung	-	-
21	56. FNP-Änderung Trinkwasserschutz/Steinabbau und/oder Erarbeitung eines städtebaulichen Vertrages		abhängig vom Folgenutzungskonzept; Anpassung an die Regionalplanung (Rohstoffsicherungskonzept)	-	-	-
22	FNP-Änderung zur Darstellung einer "Fläche für Maßnahmen zum Schutz, zur Pflege und zur Entwicklung von Boden, Natur und Landschaft" bzw. zum Schutz der Wohnbereiche im Südosten der Ortschaft Warstein		abhängig vom Folgenutzungskonzept; Anpassung an die Regionalplanung (Rohstoffsicherungskonzept)	Prüfung der Erforderlichkeit nach Unterzeichnung des Folgenutzungskonzeptes	-	-
23	FNP-Änderung und Bebauungsplan "Warsteiner Welt"		Bearbeitung erst nach Durchführung der Planungswerkstatt	Bearbeitung erst nach Durchführung der Planungswerkstatt	ausstehend	Verfahren ruht
24	FNP-Änderung und Gewerbefläche Beleck-West (Siepmann-Werke/Persta)		abhängig von den weiteren Planungen der Siepmannwerke	abhängig von den weiteren Planungen der Siepmannwerke	ausstehend	Verfahren ruht
25	Neuaufstellung FNP		Bearbeitung erst nach Abschluss der v.g. Verfahren	Bearbeitung erst nach Abschluss der v.g. Verfahren	-	-
26	Regionales Einzelhandelskonzept Südwestfalen		Teilnahme am regionalen Konsensverfahren nach jeweiligem Erfordernis	Teilnahme am regionalen Konsensverfahren nach jeweiligem Erfordernis	-	-

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Städtebaufördermittel (ISEK)	€	-	1.424.522	477.804	-946.718
2	Andere Förderungen (Investitionspakt Soziale Integration im Quartier / zur Förderung von Sportstätten)	€	-	2.331.114,55	2.145.434	-185.680,55
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.01. Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 01 Grundstücksneuordnung und grundstücksbezogene Ordnungsmaßnahmen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.348,89	12.875,00	6.843,80	-6.031,20
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	568.642,98	359.000,00	662.068,57	303.068,57
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.428,98	3.495,00	3.376,98	-118,02
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	961,74	150,00	12.852,54	12.702,54
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	579.382,59	375.520,00	685.141,89	309.621,89
11	- Personalaufwendungen	-379.847,95	-425.378,00	-423.513,55	1.864,45
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.443,02	-42.100,00	-11.981,22	30.118,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-6.348,89	-4.875,00	-6.690,26	-1.815,26
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	-295,95	-295,95
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-57.668,10	-25.320,00	-35.569,19	-10.249,19
17	= Ordentliche Aufwendungen	-477.307,96	-497.673,00	-478.050,17	19.622,83
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	102.074,63	-122.153,00	207.091,72	329.244,72
19	+ Finanzerträge	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	1.550,50	1.550,00	1.550,50	0,50
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	103.625,13	-120.603,00	208.642,22	329.245,22
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	5.720,00	0,00	-5.720,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	5.720,00	0,00	-5.720,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	103.625,13	-114.883,00	208.642,22	323.525,22
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	103.625,13	-114.883,00	208.642,22	323.525,22
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	49.861,00	42.070,00	42.070,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-873.066,81	-917.081,00	-811.678,91	105.402,09
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-719.580,68	-989.894,00	-560.966,69	428.927,31

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	575.408,82	359.000,00	0,00	639.361,32	280.361,32	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.428,98	3.495,00	0,00	2.029,09	-1.465,91	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	168,00	150,00	0,00	1.118,71	968,71	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.550,50	1.550,00	0,00	775,25	-774,75	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	580.556,30	372.195,00	0,00	643.284,37	271.089,37	0,00
10	- Personalauszahlungen	-379.557,39	-425.378,00	0,00	-423.513,55	1.864,45	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-33.314,29	-42.100,00	0,00	-12.140,31	29.959,69	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	-295,95	-295,95	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-56.960,05	-25.320,00	0,00	-23.784,43	1.535,57	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-469.831,73	-492.798,00	0,00	-459.734,24	33.063,76	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	110.724,57	-120.603,00	0,00	183.550,13	304.153,13	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	115.400,00	115.400,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	12.114,29	12.114,29	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	5.391,58	5.392,00	0,00	2.695,79	-2.696,21	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	5.391,58	5.392,00	0,00	130.210,08	124.818,08	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-1.000,00	0,00	-113.058,86	-112.058,86	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-1.000,00	0,00	-113.058,86	-112.058,86	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	5.391,58	4.392,00	0,00	17.151,22	12.759,22	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	116.116,15	-116.211,00	0,00	200.701,35	316.912,35	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	116.116,15	-116.211,00	0,00	200.701,35	316.912,35	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 10.02. Wohnen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I100202011 Einzahl. aus der Rückzahl. v. Wohnungsbaudarlehen	10.783,16	5.392,00	0,00	5.391,58	0,42	0,00
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	10.783,16	5.392,00	0,00	5.391,58	0,42	0,00
I100203005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 100203)	0,00	-1.000,00	0,00	2.341,14	-3.341,14	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	-5.000,00	0,00	-1.658,86	-3.341,14	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Gesamtsumme	10.783,16	4.392,00	0,00	7.732,72	-3.340,72	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 02 Wohnen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anzahl Übergangswohnheime u. weitere Unterkünfte für Asylbewerber u. Flüchtlinge / Max. Belegung	Anz. / Pers.	16 / 376	16 / 364	15 / 358	-1 / -6
2	tatsächliche Belegung	Pers.	299	300	300	0
3	Wohngeld-Mietzuschuss, lfd. Fälle	Anz.	484	500	644	144
4	Wohngeld-Lastenzuschuss, lfd. Fälle	Anz.	74	100	99	-1
5	Ausgestellte Wohnberechtigungsscheine	Anz.	86	90	96	6
6	reg. Wohnungssuchende Haushalte	Anz.	141	140	145	5
7	Fälle nach dem Wohnraumstärkungsgesetz	Anz.	1	5	3	-2
8	Anzahl Obdachlosenunterkünfte / max. Belegung	Anz./Pers.	2 / 18	2 / 20	3 / 30	1 / 10
9	tatsächliche durchschnittliche Belegung	Anz./Pers.	11	6	12	6
10	Sozialwohnungen in der Stadt Warstein	Anz.	262	280	262	-18

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Wohngeld - veranlasste Zahlungen	€	532.345	575.000	1.374.955	799.955
2	Bestand der ausgegebenen Wohnungsbaudarlehen	€	399.331	393.940	388.548	-5.392
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 10.03. Bauordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	200,00	4.000,00	3.800,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	103.422,75	150.100,00	225.117,04	75.017,04
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.055,82	2.600,00	6.049,92	3.449,92
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	109.478,57	152.900,00	235.166,96	82.266,96
11	- Personalaufwendungen	-376.642,38	-530.565,00	-477.508,70	53.056,30
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-47.600,00	0,00	47.600,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-32.296,00	-36.160,00	-3.412,30	32.747,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-408.938,38	-614.325,00	-480.921,00	133.404,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-299.459,81	-461.425,00	-245.754,04	215.670,96
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-299.459,81	-461.425,00	-245.754,04	215.670,96
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	13,00	0,00	-13,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	13,00	0,00	-13,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-299.459,81	-461.412,00	-245.754,04	215.657,96
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-299.459,81	-461.412,00	-245.754,04	215.657,96
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-335.303,14	-318.218,00	-305.217,77	13.000,23
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-634.762,95	-779.630,00	-550.971,81	228.658,19

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 10.03. Bauordnung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	105.765,45	150.100,00	0,00	191.107,19	41.007,19	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	2.600,00	0,00	160,40	-2.439,60	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	105.765,45	152.900,00	0,00	191.267,59	38.367,59	0,00
10	- Personalauszahlungen	-375.537,78	-530.565,00	0,00	-477.508,70	53.056,30	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-47.600,00	0,00	0,00	47.600,00	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	-37.143,50	-36.160,00	0,00	-3.521,79	32.638,21	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-412.681,28	-614.325,00	0,00	-481.030,49	133.294,51	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-306.915,83	-461.425,00	0,00	-289.762,90	171.662,10	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	13.500,00	13.500,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-306.915,83	-461.425,00	0,00	-276.262,90	185.162,10	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-306.915,83	-461.425,00	0,00	-276.262,90	185.162,10	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

10 03 Bauordnung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
Produkt 10 03 01 Bauordnung						
1	Anträge im Baugenehmigungsverfahren	Anz.	142	150	137	-13
2	Anträge auf Bauvorbescheid	Anz.	14	10	13	3
3	Eintragungen/Auskünfte von Baulasten	Anz.	85	80	105	25
4	Eingänge im ordnungsrechtlichen Verfahren	Anz.	16	25	13	-12
5	Bearbeitung von Klageverfahren	Anz.	0	1	1	0
6	Hausakteneinsichten	Anz.	229	100	224	124
Produkt 10 03 02 Denkmalschutz und Denkmalpflege						
7	Anträge auf denkmalrechtliche Erlaubnis	Anz.	24	20	36	16
8	Anträge auf Steuerbescheinigungen	Anz.	0	2	7	5

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
10 03 Bauen und Denkmal						
1	Ergebnis des Teilplans (ohne ILV)	€	-299.460	-461.412	-245.754	-215.658
2	Ergebnis des Teilplans pro Einwohner	€	-12,15	-18,86	-10,05	-8,82
3	Deckungsgrad des Teilplans (Ertr./Aufw.) (ohne ILV)	%	-26,77	-24,89	-48,90	24,01
Produkt 10 03 01 Bauordnung						
4	Ergebnis des Produktes (ohne ILV)	€	-277.333	-435.256	-227.172	208.084
Produkt 10 03 02 Denkmalschutz und Denkmalpflege						
5	Ergebnis des Produktes (ohne ILV)	€	-22.126	-26.156	-18.244	7.912
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 11.01. Abfallwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.196.761,19	2.568.861,00	2.621.081,87	52.220,87
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.719,42	24.250,00	23.875,58	-374,42
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	430,00	90,00	-340,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.220.480,61	2.593.541,00	2.645.047,45	51.506,45
11	- Personalaufwendungen	-97.656,25	-100.840,00	-104.806,04	-3.966,04
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.871.728,74	-2.233.000,00	-2.307.270,84	-74.270,84
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-137.327,56	-15.900,00	-15.780,30	119,70
17	= Ordentliche Aufwendungen	-2.106.712,55	-2.349.740,00	-2.427.857,18	-78.117,18
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	113.768,06	243.801,00	217.190,27	-26.610,73
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	67.472,97	61.600,00	76.063,42	14.463,42
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-343.110,42	-425.560,00	-285.296,06	140.263,94
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-161.869,39	-120.159,00	7.957,63	128.116,63

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 11.01. Abfallwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	
						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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.227.967,75	2.561.000,00	0,00	2.162.959,21	-398.040,79	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	23.719,42	24.250,00	0,00	23.875,58	-374,42	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	430,00	0,00	0,00	-430,00	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.251.687,17	2.585.680,00	0,00	2.186.834,79	-398.845,21	0,00
10	- Personalauszahlungen	-97.656,25	-100.840,00	0,00	-104.806,04	-3.966,04	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.841.895,46	-2.233.000,00	0,00	-2.202.044,92	30.955,08	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	-15.587,82	-15.900,00	0,00	-16.988,48	-1.088,48	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.955.139,53	-2.349.740,00	0,00	-2.323.839,44	25.900,56	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	296.547,64	235.940,00	0,00	-137.004,65	-372.944,65	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

11 01 Abfallwirtschaft

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Restmüllaufkommen	t	2.742	3.500	2.614	-886
2	Sperrmüllaufkommen	t	489	540	463	-77
3	Bioabfallaufkommen	t	2.709	3.000	2.866	-134
4	Altpapieraufkommen	t	1.478	2.000	1.350	-650
5	E-Schrott-Aufkommen	t	150	200	156	-44
6	Altkleideraufkommen	t	138	180	135	-45
7	Altglasaufkommen	t	582	580	563	-17
8	Leichtverpackungen / Gelber Sack	t	700	740	710	-30
9	Verbotswidrige Abfallablagerungen / Wilde Müllkippe	Anzahl	52	45	50	5
10	Containerstandorte	Anzahl	40	40	40	0
11	Bebaute Grundstücke	Anzahl	8.600	8.600	8.600	0
12	Straßenpapierkörbe	Anzahl	250	250	250	0
13	Einwohnerzahl	Anzahl	24.453	24.500	24.464	-36

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Gesamtkosten der Abfallentsorgung lt. Rechnungsergebnis	€	2.449.823	2.650.000	2.541.705	-108.295
2	Kosten pro Einwohner und Jahr	€	100	108	104	-4
3	Erfassungskosten verbotswidriger Abfallablagerungen	€	10.727	11.000	11.006	6
4	Straßenpapierkorb- entleerungskosten	€	60.397	48.000	55.620,83	7.621
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Abfall-verwertungsquote	%	73	73	73	0
2	Kostendeckungsgrad	%	93	100	107	7
3	Bio-Störstoff-Anteil	%	2	2	2	0
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	297.027,80	558.549,00	1.324.787,47	766.238,47
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	491.777,54	486.336,00	492.808,85	6.472,85
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.993,85	3.400,00	14.014,02	10.614,02
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.945,00	2.030,00	4.574,92	2.544,92
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	31.441,38	6.942,00	35.079,24	28.137,24
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	48.716,05	30.000,00	65.453,57	35.453,57
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	877.901,62	1.087.257,00	1.936.718,07	849.461,07
11	- Personalaufwendungen	-166.980,54	-245.185,00	-188.159,05	57.025,95
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.073.003,73	-1.287.500,00	-839.299,22	448.200,78
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-2.657.665,41	-2.761.301,00	-2.690.846,56	70.454,44
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-5.043,13	-40.050,00	-13.644,00	26.406,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	-3.902.692,81	-4.334.036,00	-3.731.948,83	602.087,17
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.024.791,19	-3.246.779,00	-1.795.230,76	1.451.548,24
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.024.791,19	-3.246.779,00	-1.795.230,76	1.451.548,24
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.024.791,19	-3.246.779,00	-1.795.230,76	1.451.548,24
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-3.024.791,19	-3.246.779,00	-1.795.230,76	1.451.548,24
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-698.761,57	-759.295,00	-667.819,06	91.475,94
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-3.723.552,76	-4.006.074,00	-2.463.049,82	1.543.024,18

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-71,83	-100,00	0,00	0,00	100,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	150.000,00	0,00	1.020.000,00	870.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.271,96	200,00	0,00	581,00	381,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.033,28	3.400,00	0,00	15.887,71	12.487,71	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	2.030,00	0,00	0,00	-2.030,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	7.500,00	0,00	0,00	44.528,12	44.528,12	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.733,41	155.530,00	0,00	1.080.996,83	925.466,83	0,00
10	- Personalauszahlungen	-166.980,54	-245.185,00	0,00	-188.159,05	57.025,95	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.063.306,12	-1.463.800,00	0,00	-806.378,51	657.421,49	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	-4.974,24	-5.050,00	0,00	-4.148,82	901,18	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.235.260,90	-1.714.035,00	0,00	-998.686,38	715.348,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-1.221.527,49	-1.558.505,00	0,00	82.310,45	1.640.815,45	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	612.289,16	750.281,00	0,00	527.053,87	-223.227,13	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.687,78	15.000,00	0,00	79.843,64	64.843,64	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	641.976,94	765.281,00	0,00	606.897,51	-158.383,49	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.200.087,75	-5.103.000,00	0,00	-1.405.191,62	3.697.808,38	-105.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-5.368,09	-5.368,09	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-1.200.087,75	-5.103.000,00	0,00	-1.410.559,71	3.692.440,29	-105.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-558.110,81	-4.337.719,00	0,00	-803.662,20	3.534.056,80	-105.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-1.779.638,30	-5.896.224,00	0,00	-721.351,75	5.174.872,25	-105.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-1.779.638,30	-5.896.224,00	0,00	-721.351,75	5.174.872,25	-105.000,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €		2023 €	
I120101017 Ausbau Schrewenfeld, Allagen	-459.551,77	-78.000,00	0,00	-121.816,89	43.816,89	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-459.551,77	-278.000,00	0,00	-121.816,89	-156.183,11	0,00
I120101021 Ausbau Am Oberhagen, Suttrop	-38.138,93	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-38.138,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I120101030 IHK-Innenstadt Aufwertung Dr. Segin-Platz	-46.765,64	-1.128.244,00	0,00	-645.412,83	-482.831,17	-90.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	142.328,00	71.756,00	0,00	49.021,00	22.735,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-189.093,64	-1.200.000,00	0,00	-694.433,83	-505.566,17	-90.000,00
I120101031 IHK-Innenstadt - Umgestaltung Marktplatz	0,00	-427.050,00	0,00	118.802,00	-545.852,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	12.950,00	0,00	118.802,00	-105.852,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-440.000,00	0,00	0,00	-440.000,00	0,00
I120101035 Neubau Wirtschaftswege	0,00	-60.000,00	0,00	198,63	-60.198,63	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	198,63	-198,63	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
I120101036 Ausbau Unterm Hagen, Warstein	89.568,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	89.568,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I120101037 Ausbau Am Mühlenbruch, Warstein	-23.266,41	-220.000,00	0,00	-254.935,73	34.935,73	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-23.266,41	-300.000,00	0,00	-254.935,73	-45.064,27	0,00
I120101039 Endausbau Baugebiet St. Poler III, Warstein	0,00	-24.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-24.000,00	0,00	0,00	-24.000,00	0,00
I120101048 Möblierungselemente zur Verkehrsberuhigung	0,00	-10.000,00	0,00	-10.643,02	643,02	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-10.000,00	0,00	-5.474,93	-4.525,07	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-5.368,09	5.368,09	0,00
I120101049 barrierefreier Ausbau von Bushaltestellen	-85.470,19	-150.000,00	0,00	112.066,79	-262.066,79	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	190.600,00	100.000,00	0,00	200.000,00	-100.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-276.070,19	-250.000,00	0,00	-87.933,21	-162.066,79	0,00
I120101050 Vorausleistungen / Ablösungen BauGB - Aart 3466	32.525,00	15.000,00	0,00	78.627,55	-63.627,55	0,00
21 + Einzahl. aus Beiträgen u.ä. Entgelten	32.525,00	15.000,00	0,00	78.627,55	-63.627,55	0,00
I120101055 Umbau Gehwegbereiche Wästerboulevard, SÜD	88.091,08	58.125,00	0,00	158.359,81	-100.234,81	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	189.792,96	158.125,00	0,00	158.832,24	-707,24	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-101.701,88	-100.000,00	0,00	-472,43	-99.527,57	0,00
I120101059 Erneuerung Brückenüberbau Mühlengraben, Sichtigor	-5.247,90	-140.000,00	0,00	-56.552,68	-83.447,32	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-5.247,90	-140.000,00	0,00	-56.552,68	-83.447,32	0,00
I120101061 Erschließung I-Park III (Warstein-Belecke)	-1.252,00	-1.590.088,88	0,00	-125.009,33	-1.465.079,55	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-1.252,00	-1.590.088,88	0,00	-125.009,33	-1.465.079,55	0,00
I120101070 Vor- und Parkplatzgestaltung Bio-Mühle Eiling, Sic	0,00	-35.377,83	0,00	0,00	-35.377,83	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-35.377,83	0,00	0,00	-35.377,83	0,00
I120101071 Beschilderung in der Kernstadt	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.050,00	0,00	0,00	1.050,00	0,00
I120101072 Um- und Ausbau von Radwegen (Planungskosten)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120101075 Umbau Gehwegbereiche Hauptstr. nördl. Range, NORD	0,00	-70.000,00	0,00	-34.768,80	-35.231,20	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-70.000,00	0,00	-34.768,80	-35.231,20	0,00
I120101082 Digitale Bürgerlifpasssäule Marktplatz	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 12.01. Öffentliche Verkehrsflächen



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.400,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00
I120101083 Freiraumgestaltung waester-wohnen-warstein (www)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120101084 Anschluss Walkemühle i.R. Außenanlage Feuerwehrhau	-35.000,00	-20.000,00	0,00	-5.693,50	-14.306,50	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-35.000,00	-20.000,00	0,00	-5.693,50	-14.306,50	0,00
I120101085 Grundhafte Sanierung von Mauern	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120101086 Löschwassertank InduPark Belecke III	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
I120101087 Bau Gehweg K 8, Waldhausen Jacobs-Brunnen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
I120101089 Bau Gehweg K 27, Allagen Am Bockholt und Sportplat	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
I120101091 Grundhafte Sanierung eines Teilstücks Drewer-Heide	0,00	-74.911,12	0,00	0,00	-74.911,12	-15.000,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-74.911,12	0,00	0,00	-74.911,12	-15.000,00
I120104010 Erweiterung Beleuchtungsanlage	-11.732,34	-17.622,17	0,00	0,00	-17.622,17	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-11.732,34	-17.622,17	0,00	0,00	-17.622,17	0,00
I120104013 Beleuchtung Radweg Müschederweg-Am Hillenberg Wars	0,00	-22.000,00	0,00	-16.648,67	-5.351,33	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-22.000,00	0,00	-16.648,67	-5.351,33	0,00
I120104015 Erweiterungsbereich InduPark Nord Bel. Beleuchtung	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
I120104017 Austausch Straßenbeleuchtung	0,00	-11.000,00	0,00	-1.451,62	-9.548,38	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-11.000,00	0,00	-1.451,62	-9.548,38	0,00
INV. unter der WERTGRENZE 25.000						
Summe	-61.869,91	0,00	0,00	1.216,09	-1.216,09	0,00
Gesamtsumme	-558.110,81	-4.315.719,00	0,00	-803.662,20	-3.512.056,80	-105.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 01 Öffentliche Verkehrsflächen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Straßenaufbrüche	Anz.	225	230	250	20
2	Zustimmungen nach § 127 TKG	Anz.	22	20	5	-15
3	Stromverbrauch der Straßenbeleuchtung	kWh.	430.552	450.000	380.125	-69.875
4	Eigenständige gemeindliche Radwege	m	14.080	14.080	14.080	0
5	Straßenleuchten	Anz.	3.897	3.900	3.919	19
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erhaltungsaufwendungen Straßen (inc. Betriebshofleistungen)	€	396.704	550.000	485.957,14	-64.042,86
2	Erhaltungsaufwendungen Straßen pro m ²	€/ m ²	0,35	0,45	0,43	-0,02
3	Unterhaltungsaufwendungen Straßenbeleuchtung je Leuchtenstandort	€/ Leuchte	43	45	35,99	-9,01
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	barrierefrei ausgebaute Bushaltestellen	%	20	25	22	-3
2	bereits auf LED-Technik umgerüstete Straßenleuchten	%	76	85	84	-1
3	Stromverbrauch Straßenbeleuchtung je Leuchtenstandort	kW	110	115	97	-18
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.02. Verkehrs- und Regionalplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-17.262,77	-70.157,00	-18.392,13	51.764,87
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2,40	-70,00	-4,94	65,06
17	= Ordentliche Aufwendungen	-17.265,17	-70.227,00	-18.397,07	51.829,93
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.265,17	-70.227,00	-18.397,07	51.829,93
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.265,17	-70.227,00	-18.397,07	51.829,93
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-17.265,17	-70.227,00	-18.397,07	51.829,93
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-17.265,17	-70.227,00	-18.397,07	51.829,93
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-39.076,00	-28.091,00	-30.694,00	-2.603,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-56.341,17	-98.318,00	-49.091,07	49.226,93

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.02. Verkehrs- und Regionalplanung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-17.262,77	-70.157,00	0,00	-18.392,13	51.764,87	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	-2,40	-70,00	0,00	-4,94	65,06	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.265,17	-70.227,00	0,00	-18.397,07	51.829,93	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-17.265,17	-70.227,00	0,00	-18.397,07	51.829,93	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-17.265,17	-70.227,00	0,00	-18.397,07	51.829,93	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-17.265,17	-70.227,00	0,00	-18.397,07	51.829,93	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 02 Verkehrs und Regionalplanung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.825,89	13.295,00	7.417,75	-5.877,25
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	316.416,11	229.500,00	222.415,69	-7.084,31
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.255,82	200,00	1.318,50	1.118,50
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.681,39	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	336.179,21	242.995,00	231.151,94	-11.843,06
11	- Personalaufwendungen	-32.505,71	-22.748,00	-23.557,84	-809,84
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-62.815,47	-94.400,00	-90.989,20	3.410,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-19.671,78	-26.299,00	-21.413,84	4.885,16
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.619,68	-930,00	-4.890,90	-3.960,90
17	= Ordentliche Aufwendungen	-111.373,28	-144.377,00	-140.851,78	3.525,22
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	224.805,93	98.618,00	90.300,16	-8.317,84
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	224.805,93	98.618,00	90.300,16	-8.317,84
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	224.805,93	98.618,00	90.300,16	-8.317,84
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	224.805,93	98.618,00	90.300,16	-8.317,84
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	268.648,77	274.332,00	271.283,51	-3.048,49
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-321.883,44	-402.652,00	-408.329,87	-5.677,87
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	171.571,26	-29.702,00	-46.746,20	-17.044,20

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	228.747,10	237.100,00	0,00	182.184,17	-54.915,83	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.076,00	200,00	0,00	793,32	593,32	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	233.823,10	237.300,00	0,00	182.977,49	-54.322,51	0,00
10	- Personalauszahlungen	-32.505,71	-22.748,00	0,00	-23.557,84	-809,84	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-55.978,87	-94.400,00	0,00	-96.714,72	-2.314,72	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	-564,33	-930,00	0,00	-444,51	485,49	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-89.048,91	-118.078,00	0,00	-120.717,07	-2.639,07	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	144.774,19	119.222,00	0,00	62.260,42	-56.961,58	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	8.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	8.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	2.902,10	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	2.902,10	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-67.093,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	2.902,10	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	77.680,58	79.222,00	0,00	25.162,52	-54.059,48	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	77.680,58	79.222,00	0,00	25.162,52	-54.059,48	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 12.03. Stadtreinigung



Nr. Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr. Ansatz	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungs-
	2022 €	2023 €	Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	2023 €	Ansatz/Ist 2023 €	übertragungen nach 2024 €
I120301005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 120301)	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	-2.902,10	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	-2.902,10	0,00
Gesamtsumme	-75.753,61	-40.000,00	0,00	-37.097,90	-2.902,10	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
12 03 Stadtreinigung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kehrkilometer gr.Maschine	km	66	66	66	0
2	Kehrkilometer kl.Maschine	km	36	36	36	0
3	Winterdienst Räum- Streustrecke Stadgebiet	km	162	162	162	0
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kosten / Gebühr je Meter Sommerreinigung	Ø €	1,98	1,98	1,98	0
2	Kosten / Gebühr je Meter Winterwartung	Ø €	0,67	0,67	0,67	0
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kostendeckungsgrad WD Gebühren	%	71	71	71	0
2	Kostendeckungsgrad Sommerreinigung Gebühren	%	140	72	46	-26
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	8.100,00	18.972,03	10.872,03
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	8.100,00	18.972,03	10.872,03
11	- Personalaufwendungen	-26.685,38	-34.704,00	-49.716,47	-15.012,47
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-26.000,00	0,00	26.000,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	-8.100,00	0,00	8.100,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	-7.550,00	-8.587,81	-1.037,81
17	= Ordentliche Aufwendungen	-26.685,38	-76.354,00	-58.304,28	18.049,72
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-26.685,38	-68.254,00	-39.332,25	28.921,75
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-26.685,38	-68.254,00	-39.332,25	28.921,75
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-26.685,38	-68.254,00	-39.332,25	28.921,75
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-26.685,38	-68.254,00	-39.332,25	28.921,75
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-907.358,64	-989.809,00	-969.663,88	20.145,12
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-934.044,02	-1.058.063,00	-1.008.996,13	49.066,87

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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	18.972,03	18.972,03	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	18.972,03	18.972,03	0,00
10	- Personalauszahlungen	-26.685,38	-34.704,00	0,00	-49.716,47	-15.012,47	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-26.000,00	0,00	0,00	26.000,00	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	-13,00	-7.550,00	0,00	-4.159,01	3.390,99	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-26.698,38	-68.254,00	0,00	-53.875,48	14.378,52	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-26.698,38	-68.254,00	0,00	-34.903,45	33.350,55	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-26.698,38	-96.254,00	0,00	-34.903,45	61.350,55	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-26.698,38	-96.254,00	0,00	-34.903,45	61.350,55	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 13.01. Grünflächen, Landschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I130101010 ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Bereich Industr	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-8.000,00	0,00	0,00	-8.000,00	0,00
I130101011 Gehölzpflanzung (Stadtsaum Süd)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
Gesamtsumme	0,00	-28.000,00	0,00	0,00	-28.000,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
13 01 Grünflächen Landschaft

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erstellung landschaftspflegerische Begleitpläne	Anz.	1	0	0	0
2	Umweltberichte und Vorprüfungen des Einzelfalls, Artenschutzprüfungen	Anz.	1	1	1	0
3	Herstellung von Ausgleichsflächen, Durchführung von Ausgleichsmaßnahmen	m ²	0	3.000	0	-3.000
4	Rückführung öffentlicher Flächen aus der landwirtschaftlichen Nutzung	m ²	0	0	0	0
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Begleitpläne	€	0	0	0	0
2	Umweltberichte Artenschutzprüfungen	€	100	8.000	3.153,5	-4.846,5
3	Ausgleichsflächen	€	0	10.000	0	-10.000
4	Rückführung	€	0	0	0	0
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufbau eines Ökokontos	Punkte	0	0	0	0
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.02. Forst



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	732.154,95	998.517,00	934.944,09	-63.572,91
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.395,00	250,00	0,00	-250,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.515.865,01	1.009.000,00	2.314.092,03	1.305.092,03
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	750,00	0,00	-750,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	312,20	467,00	166,67	-300,33
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	41.804,86	-50.000,00	-290.167,42	-240.167,42
10	= Ordentliche Erträge	2.291.532,02	1.958.984,00	2.959.035,37	1.000.051,37
11	- Personalaufwendungen	-528.548,85	-596.930,00	-583.708,90	13.221,10
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-400.315,73	-591.900,00	-412.885,67	179.014,33
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-37.216,74	-193.408,00	-80.001,98	113.406,02
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-81.616,16	-107.230,00	-103.681,52	3.548,48
17	= Ordentliche Aufwendungen	-1.047.697,48	-1.489.468,00	-1.180.278,07	309.189,93
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.243.834,54	469.516,00	1.778.757,30	1.309.241,30
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.243.834,54	469.516,00	1.778.757,30	1.309.241,30
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	500,00	0,00	-500,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	500,00	0,00	-500,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	1.243.834,54	470.016,00	1.778.757,30	1.308.741,30
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	1.243.834,54	470.016,00	1.778.757,30	1.308.741,30
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-533.746,19	-954.211,00	-285.023,63	669.187,37
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	710.088,35	-484.195,00	1.493.733,67	1.977.928,67

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.02. Forst



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	-16.439,61	-16.400,00	0,00	0,00	16.400,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	765.377,64	806.084,00	0,00	865.443,66	59.359,66	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	250,00	0,00	1.395,00	1.145,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.802.156,14	1.009.000,00	0,00	2.312.895,67	1.303.895,67	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.050,00	750,00	0,00	0,00	-750,00	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	414.661,02	183.130,00	0,00	436.316,32	253.186,32	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.966.805,19	1.982.814,00	0,00	3.616.050,65	1.633.236,65	0,00
10	- Personalauszahlungen	-528.548,85	-596.930,00	0,00	-583.708,90	13.221,10	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-438.694,28	-601.551,00	0,00	-464.421,78	137.129,22	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	-1.006.959,70	-374.758,00	0,00	-143.876,30	230.881,70	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.974.202,83	-1.573.239,00	0,00	-1.192.006,98	381.232,02	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	992.602,36	409.575,00	0,00	2.424.043,67	2.014.468,67	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	202.563,18	162.563,18	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	40.000,00	0,00	202.563,18	162.563,18	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-353.915,87	-310.000,00	0,00	-166.302,54	143.697,46	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-417.424,48	-500.000,00	0,00	-205.967,37	294.032,63	-24.426,33
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-771.340,35	-810.000,00	0,00	-372.269,91	437.730,09	-24.426,33
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-771.340,35	-770.000,00	0,00	-169.706,73	600.293,27	-24.426,33
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	221.262,01	-360.425,00	0,00	2.254.336,94	2.614.761,94	-24.426,33
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	221.262,01	-360.425,00	0,00	2.254.336,94	2.614.761,94	-24.426,33

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 13.02. Forst



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I130201003 Investitionen Festwerte Forstbewirtschaftung	-408.478,63	-448.000,00	0,00	-137.596,87	-310.403,13	-24.426,33
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	57.831,25	-57.831,25	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-408.478,63	-448.000,00	0,00	-195.428,12	-252.571,88	-24.426,33
I130201005 Erwerb v. VG über 410 € netto (Produkt 130201)	-8.945,85	-15.409,49	0,00	-10.539,25	-4.870,24	0,00
26 - Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-8.945,85	-15.409,49	0,00	-10.539,25	-4.870,24	0,00
I130201048 Wegebau Forstwege	-353.350,87	-106.590,51	0,00	143.484,12	-250.074,63	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	144.731,93	-104.731,93	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-353.350,87	-146.590,51	0,00	-1.247,81	-145.342,70	0,00
I130201049 Gatterbau	-565,00	-200.000,00	0,00	-165.054,73	-34.945,27	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-565,00	-200.000,00	0,00	-165.054,73	-34.945,27	0,00
Gesamtsumme	-771.340,35	-770.000,00	0,00	-169.706,73	-600.293,27	-24.426,33

Kennzahlen - Jahresabschluss

13 02 Forst

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Holzverkauf	Fm	19.700	11.000	19.970	8.970
2	Waldfläche	ha	4.926	4.926	4.926	0
3	Ökosystemleistungen	werden im Zuge einer Masterarbeit berechnet. Förderprogramme geprüft				
4	Wirtschaftswald	ha	4.703	4.703	4.703	0
5	Nichtholzboden	ha	155	155	155	0
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Aufwendungen Bewirtschaftung	€	642.000	420.000	412.890	-7.110
2	Wiederauff. Investiv	€	209.000	500.000	137.596	-362.404
3	Gatterbau investiv	€	500	160.000	165.054	5.054
4	Wegebau investiv	€	353.350	150.000	1.247	-148.753
5	Erträge Holzverkauf	€	1.313.455	790.000	1.928.743	1.138.743
6	Erträge aus Verpachtung	€	153.000	152.000	156.394	4.394
7	Förderungen	€	732.154	805.084	818.838	13.754
8	Ertrag aus Wildbretverkauf	€	8.778	5.000	10.434	5.434
9	Erträge aus Brennholzverkauf	€	24.000	50.000	216.597	166.597
10	Forsteinrichtung	€	0	0	0	0

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Wiederaufforstung	ha	ca. 100	ca. 100	ca.100	-
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.882,20	205.082,00	21.882,20	-183.199,80
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	9.806,79	8.500,00	4.657,95	-3.842,05
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	31.688,99	213.582,00	26.540,15	-187.041,85
11	- Personalaufwendungen	-96.942,95	-100.287,00	-101.018,14	-731,14
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.369,34	-75.250,00	-33.660,80	41.589,20
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-48.343,00	-199.541,00	-48.342,95	151.198,05
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-899,90	-6.400,00	-899,64	5.500,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-148.555,19	-381.478,00	-183.921,53	197.556,47
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-116.866,20	-167.896,00	-157.381,38	10.514,62
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-116.866,20	-167.896,00	-157.381,38	10.514,62
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-116.866,20	-167.896,00	-157.381,38	10.514,62
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-116.866,20	-167.896,00	-157.381,38	10.514,62
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-106.857,37	-51.404,00	-103.592,98	-52.188,98
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-223.723,57	-219.300,00	-260.974,36	-41.674,36

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	32.000,00	0,00	0,00	-32.000,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	32.000,00	0,00	0,00	-32.000,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-96.942,95	-100.287,00	0,00	-101.018,14	-731,14	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-2.369,34	-75.250,00	0,00	-30.096,60	45.153,40	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	-899,90	-6.400,00	0,00	-899,64	5.500,36	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-100.212,19	-181.937,00	0,00	-132.014,38	49.922,62	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-100.212,19	-149.937,00	0,00	-132.014,38	17.922,62	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.021,91	705.555,00	0,00	96.466,79	-609.088,21	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	24.021,91	705.555,00	0,00	96.466,79	-609.088,21	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-47.786,20	-341.000,00	0,00	-89.354,06	251.645,94	-176.000,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-47.786,20	-341.000,00	0,00	-89.354,06	251.645,94	-176.000,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-23.764,29	364.555,00	0,00	7.112,73	-357.442,27	-176.000,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-123.976,48	214.618,00	0,00	-124.901,65	-339.519,65	-176.000,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-123.976,48	214.618,00	0,00	-124.901,65	-339.519,65	-176.000,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 13.03. Wasserläufe und Wasserbau



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I130301015 Umgestaltung der Wäster (Wästerboulevard)	0,00	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	491.000,00	0,00	0,00	491.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-101.000,00	0,00	0,00	-101.000,00	0,00
I130301018 Sanierung Düker am Mühlengraben, Sichtigvor	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
I130301019 Renaturierung Bache u. Bermecke im Bermecketal	3.144,95	-156.600,00	0,00	-4.660,17	-151.939,83	-176.000,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	24.021,91	143.400,00	0,00	57.266,79	86.133,21	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-20.876,96	-300.000,00	0,00	-61.926,96	-238.073,04	-176.000,00
I130301020 Umgestaltung der Wäster (altes Feuerwehrgerätehaus)	-26.909,24	120.000,00	0,00	-27.427,10	147.427,10	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	71.155,00	0,00	39.200,00	31.955,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-26.909,24	120.000,00	0,00	-27.427,10	147.427,10	0,00
Gesamtsumme	-23.764,29	293.400,00	0,00	-32.087,27	325.487,27	-176.000,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
13 03 Wasserläufe u. Wasserbau

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Erstellung von Förderanträgen	Anz.	1	1	1	0
2	Stellungnahmen im Rahmen der Wasserwirtschaft	Anz.	27	30	8	-22
3	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	m	0	250	255	5
4	Konzepte, Maßnahmenkataloge und Umsetzungspläne zur Gewässerbewirtschaftung (WRRL, KNEF)	Anz.	2	2	2	0
5	Umsetzung von Maßnahmen des Hochwasserschutzes	m	0	2	1	-1
6	Ingenieurverträge (Vergabe und Abrechnung)	Anz.	2	2	2	0

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	€	36.000	350.000	89.354,05	-260.645,95
2	Konzepte Maßnahmenkatalog	€	10.000	28.000	40.513,97	12.513,97
3	Umsetzung des Hochwasserschutzes	€	36.000	362.000	146.190,05	-215.809,95
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Renaturierte Wasserläufe und Gewässer	m	0	250	255	5
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.904,12	27.331,00	2.282,29	-25.048,71
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	379.169,25	378.750,00	399.802,76	21.052,76
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.940,03	4.950,00	1.904,90	-3.045,10
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	31.469,90	18.350,00	12.177,11	-6.172,89
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.117,15	0,00	-311,45	-311,45
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	415.600,45	429.381,00	415.855,61	-13.525,39
11	- Personalaufwendungen	-56.032,38	-53.892,00	-54.846,60	-954,60
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-52.787,43	-51.300,00	-39.073,20	12.226,80
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-27.347,67	-52.935,00	-28.680,74	24.254,26
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-192,93	-6.600,00	-7.644,36	-1.044,36
17	= Ordentliche Aufwendungen	-136.360,41	-164.727,00	-130.244,90	34.482,10
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	279.240,04	264.654,00	285.610,71	20.956,71
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	279.240,04	264.654,00	285.610,71	20.956,71
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	279.240,04	264.654,00	285.610,71	20.956,71
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	279.240,04	264.654,00	285.610,71	20.956,71
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	50.955,00	63.901,00	46.937,50	-16.963,50
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-482.955,48	-404.199,00	-517.693,67	-113.494,67
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-152.760,44	-75.644,00	-185.145,46	-109.501,46

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	370.023,19	109.150,00	0,00	475.698,35	366.548,35	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.940,03	4.950,00	0,00	1.904,90	-3.045,10	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	25.512,97	18.350,00	0,00	17.834,04	-515,96	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	-192,50	-192,50	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.476,19	132.450,00	0,00	495.244,79	362.794,79	0,00
10	- Personalauszahlungen	-56.032,38	-53.892,00	0,00	-54.846,60	-954,60	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-49.758,11	-51.300,00	0,00	-42.107,13	9.192,87	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	-128,28	-6.600,00	0,00	-5.202,81	1.397,19	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-105.918,77	-111.792,00	0,00	-102.156,54	9.635,46	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	291.557,42	20.658,00	0,00	393.088,25	372.430,25	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	565,25	565,25	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	565,25	565,25	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	-44.099,02	-89.088,09	-39.088,09	-77.256,42	11.831,67	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	-565,26	-565,26	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-44.099,02	-89.088,09	-39.088,09	-77.821,68	11.266,41	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	-44.099,02	-89.088,09	-39.088,09	-77.256,43	11.831,66	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	247.458,40	-68.430,09	-39.088,09	315.831,82	384.261,91	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	247.458,40	-68.430,09	-39.088,09	315.831,82	384.261,91	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 13.04. Friedhöfe



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I130401008 Urnenstele FH Hirschberg	-3.046,91	-14.153,09	-12.953,09	-5.000,00	-9.153,09	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-3.046,91	-14.153,09	-12.953,09	-5.000,00	-9.153,09	0,00
I130401012 Urnenstele FH Sichtgrov (oder Allagen)	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I130401013 Urnenstele FH Belecke	-3.187,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-3.187,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I130401014 Urnenstelen Friedhöfe	-21.864,71	-74.935,00	-26.135,00	-72.256,42	-2.678,58	0,00
25 - Auszahl. für Baumaßnahmen	-21.864,71	-74.935,00	-26.135,00	-72.256,42	-2.678,58	0,00
Gesamtsumme	-44.099,02	-89.088,09	-39.088,09	-77.256,42	-11.831,67	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss

13 04 Friedhöfe

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Flächen aller Friedhöfe	m ²	155.443	155.443	155.443	0
2	Arbeitsstunden Mitarbeiter alle Friedhöfe	P-Std	5.390	5.500	6.990	1.490
3	Grabherstellungen Gesamt Urne + Erd	Stck	270	290	338	48
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kosten Herstellung Erdgräber	€	35.588	35.000	16.380	-18.620
2	Kosten Herstellung Kindergräber	€	398	200	157	-43
3	Kosten Herstellung Urnengräber	€	21.696	22.000	23.061	1.061
4	Unterhaltung FH -Allagen	€ - Pers.	30.252	15.000	25.369	10.369
5	Unterhaltung FH-Belecke	€ - Pers.	51.435	35.000	58.173	23.173
6	Unterhaltung FH - Hirschberg	€ - Pers.	17.415	22.500	18.112	-4.388
7	Unterhaltung FH - Sichtigvor	€ - Pers.	29.059	13.500	26.753	13.253
8	Unterhaltung FH - Suttrop	€ - Pers.	22.927	11.500	19.429	7.929
9	Unterhaltung FH - Suttrop- Wald	€ - Pers.	4.658	4.500	6.356	1.856
10	Unterhaltung FH - Waldhausen	€ - Pers.	6.514	5.000	5.929	929
11	Unterhaltung FH - Warstein	€ - Pers.	54.979	44.000	68.625	24.625
12	Unterhaltung - Jüd. FH	€ - Pers.	2.508	2.700	3.802	1.102
13	Gräberabräuung Alle FH Pers + Masch.	€	25.763	25.000	40.653	15.653

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Kostendeckungsgrad FH Gebühr	%	75	78	80	2
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.01. Stadtmarketing



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.113,28	30.000,00	22.690,32	-7.309,68
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	1.616,20	1.616,20
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	27.113,28	30.000,00	24.306,52	-5.693,48
11	- Personalaufwendungen	-132.182,15	-138.099,00	-138.500,47	-401,47
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.211,07	-40.000,00	-12.117,43	27.882,57
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-14.823,31	-14.830,00	-14.672,52	157,48
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.581,35	-19.795,00	-19.192,54	602,46
17	= Ordentliche Aufwendungen	-196.797,88	-212.724,00	-184.482,96	28.241,04
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-169.684,60	-182.724,00	-160.176,44	22.547,56
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-169.684,60	-182.724,00	-160.176,44	22.547,56
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-169.684,60	-182.724,00	-160.176,44	22.547,56
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-169.684,60	-182.724,00	-160.176,44	22.547,56
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-165.403,11	-149.422,00	-152.687,67	-3.265,67
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-335.087,71	-332.146,00	-312.864,11	19.281,89

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.01. Stadtmarketing



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	aus	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	2022	€	Ansatz /	2024
				€		Ergebnis	€
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	27.113,28	30.000,00	0,00	22.690,32	-7.309,68	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	27.113,28	30.000,00	0,00	22.690,32	-7.309,68	0,00
10	- Personalauszahlungen	-132.182,15	-138.099,00	0,00	-138.500,47	-401,47	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-32.211,07	-40.000,00	0,00	-12.117,43	27.882,57	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	-14.823,31	-14.830,00	0,00	-14.672,52	157,48	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.632,96	-19.795,00	0,00	-19.194,52	600,48	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-196.849,49	-212.724,00	0,00	-184.484,94	28.239,06	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-169.736,21	-182.724,00	0,00	-161.794,62	20.929,38	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-169.736,21	-182.724,00	0,00	-161.794,62	20.929,38	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-169.736,21	-182.724,00	0,00	-161.794,62	20.929,38	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 01 Stadtmarketing

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Ankünfte	St.	14.489	18.000	17.413	-587
2	Übernachtungen	St.	83.921	95.000	83.659	-11.341
3	Ausländische Übernachtungen	St.	11.678	13.000	10.942	-2.058
4	Betriebe geöffnet	St.	15	15	15	0
5	Betten	St.	511	518	472	-46
6	Aufenthaltsdauer	Tage	5,8	5,3	4,8	-0,5
7	Zahl der Mitglieder Stadtmarketing e.V.	St.	166	175	180	5

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.02. Wirtschaftsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	39.293,38	44.786,00	39.427,28	-5.358,72
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	39.293,38	44.786,00	39.427,28	-5.358,72
11	- Personalaufwendungen	-63.333,79	-54.095,00	-63.780,40	-9.685,40
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-300,00	-412,48	-112,48
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	-35.788,84	-33.686,00	-26.185,08	7.500,92
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-17.188,69	-25.147,00	-16.715,13	8.431,87
17	= Ordentliche Aufwendungen	-116.311,32	-113.228,00	-107.093,09	6.134,91
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-77.017,94	-68.442,00	-67.665,81	776,19
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-77.017,94	-68.442,00	-67.665,81	776,19
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-77.017,94	-68.442,00	-67.665,81	776,19
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-77.017,94	-68.442,00	-67.665,81	776,19
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-97.033,00	-286.022,00	-47.051,00	238.971,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-174.050,94	-354.464,00	-114.716,81	239.747,19

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 15.02. Wirtschaftsförderung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-			
		2022	2023	übertragungen	2023	fortgeschr.	nach
		€	€	aus	€	Ansatz /	2024
				2022		Ergebnis	€
				€		2023	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.270,00	44.786,00	0,00	968,00	-43.818,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	-58,50	-58,50	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.270,00	44.786,00	0,00	909,50	-43.876,50	0,00
10	- Personalauszahlungen	-63.333,79	-54.095,00	0,00	-63.780,40	-9.685,40	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	-300,00	0,00	-412,48	-112,48	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Transferauszahlungen	0,00	-33.686,00	0,00	0,00	33.686,00	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-17.176,71	-25.147,00	0,00	-15.480,13	9.666,87	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-80.510,50	-113.228,00	0,00	-79.673,01	33.554,99	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-59.240,50	-68.442,00	0,00	-78.763,51	-10.321,51	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-59.240,50	-68.442,00	0,00	-78.763,51	-10.321,51	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-59.240,50	-68.442,00	0,00	-78.763,51	-10.321,51	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 02 Wirtschaftsförderung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anzahl veräußerter gewerblich nutzbarer Bauflächen	Anzahl	0	2	3	1
2	Beratung im Zuge der bildungsscheckverfahren NRW (berufliche Qualifizierung)	Anzahl	12	10	31	21
3	Inanspruchnahme als Behördenlotse u. a. in städt. Genehmigungsverfahren	Anzahl	28	30	31	1
4	Arbeitslosenquote	%	4,4	4,4	4,8	0,4
5	vorh. Kaufkraft für den Einzelhandel laut GfK	Mio €	177,50	170,00	185,79	15,79
6	Einzelhandelsumsatz laut GfK	Mio €	137,4	125,5	148,1	22,6

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Verkaufskonditionen für städtische Gewerbeflächen	€/qm	22	22	22	0
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Steigerung der Sozialversicherungs-pflichtig Beschäftigten in der Stadt Warstein (31.12.)	Anzahl	10.169	10.000	10.207	207
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 15.03. Einrichtungen der Erholung



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0,00	0,00	0,00	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	0,00	0,00	0,00	0,00
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	0,00	0,00	0,00	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
15 03 Einrichtung der Erholung

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	49.499.911,76	43.384.900,00	50.137.863,72	6.752.963,72
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.064.935,66	4.980.442,00	4.958.174,18	-22.267,82
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.161.523,19	1.125.516,00	983.186,87	-142.329,13
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	54.726.370,61	49.490.858,00	56.079.224,77	6.588.366,77
11	- Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-5.000,00	-6.000,00	-5.000,00	1.000,00
15	- Transferaufwendungen	-16.265.757,39	-16.532.526,00	-16.941.710,79	-409.184,79
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-627.240,54	-198.500,00	-305.711,57	-107.211,57
17	= Ordentliche Aufwendungen	-16.897.997,93	-16.737.026,00	-17.252.422,36	-515.396,36
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	37.828.372,68	32.753.832,00	38.826.802,41	6.072.970,41
19	+ Finanzerträge	34.132,17	12.000,00	199.898,29	187.898,29
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-352.138,91	-585.166,00	-228.866,07	356.299,93
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	-318.006,74	-573.166,00	-28.967,78	544.198,22
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.797.834,63	6.617.168,63
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	28.078,04	28.078,04
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	28.078,04	28.078,04
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.825.912,67	6.645.246,67
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	37.510.365,94	32.180.666,00	38.825.912,67	6.645.246,67
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	43.163,91	46.600,00	37.668,50	-8.931,50
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	37.553.529,85	32.227.266,00	38.863.581,17	6.636.315,17

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		2023	€
				€		€	
01	Steuern und ähnliche Abgaben	48.714.796,67	43.384.900,00	0,00	47.767.577,31	4.382.677,31	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.710.596,40	4.656.986,00	0,00	4.635.718,36	-21.267,64	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	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	1.242.100,08	1.261.576,00	0,00	1.034.050,28	-227.525,72	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	34.132,17	12.000,00	0,00	105.152,40	93.152,40	0,00
09	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	53.701.625,32	49.315.462,00	0,00	53.542.498,35	4.227.036,35	0,00
10	- Personalauszahlungen	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
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	-352.138,91	-585.166,00	0,00	-226.995,79	358.170,21	0,00
14	- Transferauszahlungen	-16.188.856,39	-16.532.526,00	0,00	-16.778.972,98	-246.446,98	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	-89.043,54	-148.500,00	0,00	-488.683,11	-340.183,11	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.630.038,84	-17.266.192,00	0,00	-17.494.651,88	-228.459,88	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	37.071.586,48	32.049.270,00	0,00	36.047.846,47	3.998.576,47	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	3.155.052,40	3.405.371,00	0,00	3.405.370,88	-0,12	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	3.155.052,40	3.405.371,00	0,00	3.405.370,88	-0,12	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	3.150.052,40	3.400.371,00	0,00	3.400.370,88	-0,12	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	40.221.638,88	35.449.641,00	0,00	39.448.217,35	3.998.576,35	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	5.500.000,00	0,00	0,00	-5.500.000,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	3.773.941,00	0,00	0,00	-3.773.941,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	-1.050.723,44	-3.413.724,00	0,00	-3.349.500,96	64.223,04	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.050.723,44	5.860.217,00	0,00	-3.349.500,96	-9.209.717,96	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	39.170.915,44	41.309.858,00	0,00	36.098.716,39	-5.211.141,61	0,00

Teilrechnung 2023

Investitionen Produktgruppe 16.01. Allgemeine Finanzwirtschaft



Nr. Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortgeschr. Ansatz 2023 €	davon Ermächtigungs- übertragungen aus 2022 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €	Ermächtigungs- übertragungen nach 2024 €
I160101006 Digitales Zentrum Mittelstand GmbH - Beteiligung	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
27 - Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	-5.000,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	0,00
I160101011 Inv.-Zuw. vom Land - Schul- und Bildungspauschale	689.981,00	734.901,00	0,00	734.901,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	689.981,00	734.901,00	0,00	734.901,00	0,00	0,00
I160101012 Inv.-Zuw. vom Land - Sportpauschale	83.006,00	90.330,00	0,00	90.330,00	0,00	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	83.006,00	90.330,00	0,00	90.330,00	0,00	0,00
I160101013 Inv.-Zuw. vom Land - Allg. Investitionspauschale	2.382.065,40	2.580.140,00	0,00	2.580.139,88	0,12	0,00
18 + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.382.065,40	2.580.140,00	0,00	2.580.139,88	0,12	0,00
Gesamtsumme	3.150.052,40	3.400.371,00	0,00	3.400.370,88	0,12	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
16 01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Anzahl Vollstreckungsaufträge	Anzahl	2.222	1.800	2.644	844
2	beantragte Zwangsversteigerungen	Anzahl	5	7	10	3
3	Gewerbebetriebe	Anzahl	1.041	1.100	1.073	-27
4	Vergnügungssteuer Spielgeräte in Spielhallen	Anzahl	30	30	30	0
5	Vergnügungssteuer Spielgeräte in Gaststätten	Anzahl	9	8	10	2
6	Gemeldete Hunde	Anzahl	2.485	2.475	2.415	-60
7	Grundsteuerbescheide	Anzahl	12.795	12.700	13.015	315

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Jahresergebnis	€	8.120.682	-4.262.286	9.120.997	13.383.283
2	Defizit bzw. Überschuss/Einwohner	€	329	-175	373	548
3	Steuerkraft/Einwohner	€	2.008	1.784	2.049	265
4	Verhältnis Kreisumlage zu Erträgen aus Gewerbesteuer u. Schlüsselzuweisungen	%	50,03	62,96	49,45	-13,51
5	Anteil Top 10 Gewerbesteuerzahler am Gesamtaufkommen	%	69,35	40,00	64,53	24,53
6	Zinslastquote (Anteil Zinsaufwand an den ord. Aufwendungen)	%	0,50	0,77	0,30	-0,47

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	Bestand Ausgleichsrücklage > 0 €	€	6.759.429	14.880.111	14.880.111	0
2	Inanspruchnahme Allg. Rücklage < 5%	%	0	0	0	0
3	Abbau, mindestens Stagnation Investitionskredite	€	8.461.616	10.547.892	5.054.946	-5.492.947
4	Abbau, mindestens Stagnation Liquiditätskredite	€	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000
5	Gewinnausschüttung Stadtwerke 500T€	€	0	0	0	0
6						

Teilrechnung 2023

Teilergebnisrechnung Produktgruppe 17.01. Gebäudemanagement für Dritte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2022 €	Fortg. Ansatz (ohne ÜPL/APL) 2023 €	Ist-Ergebnis 2023 €	Vergleich Ansatz/Ist 2023 €
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	-22.580,44	-26.825,00	-29.351,01	-2.526,01
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	-3,75	-50,00	-2,35	47,65
17	= Ordentliche Aufwendungen	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
27	Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
28	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-22.584,19	-26.875,00	-29.353,36	-2.478,36
28 A	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	0,00
28T	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-57.730,87	0,00	-33.159,53	-33.159,53
29T	= Teilergebnis (= Zeilen 28, 28A u. 28T)	-80.315,06	-26.875,00	-62.512,89	-35.637,89

Teilrechnung 2023

Teilfinanzrechnung Produktgruppe 17.01. Gebäudemanagement für Dritte



Nr.	Bezeichnung	Ergebnis	Fortgeschr.	davon	Ist-	Vergleich	Ermächtigungs-
		Vorjahr	Ansatz	Ermächtigungs-	Ergebnis	fortgeschr.	übertragungen
		2022	2023	übertragungen	2023	Ansatz /	nach
		€	€	aus	€	Ergebnis	2024
				2022		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 Transfereinzahlungen	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	= Einzahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	- Personalauszahlungen	-22.572,94	-26.825,00	0,00	-29.351,01	-2.526,01	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	-3,75	-50,00	0,00	-2,35	47,65	0,00
16	= Auszahl. aus laufender Verwaltungstätigkeit	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit (09 u. 16)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahl. aus d. Veräußerung v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahl. 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	= Einzahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Auszahl. f. d. Erwerb v. Grundst.u.Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahl. für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	- Auszahl. für den Erwerb von bew. Anlageverm.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	- Auszahl. für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahl. 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	= Auszahl. aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (23 u. 30)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00
33	+ Einz.a.d.Aufnahme u.d.Rückfl. v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	+ Einz. a.d.Aufn. u.d.Rückfl. v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Inv.-Krediten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36	- Ausz.f.d.Tilgung u.Gewährung v. Krediten z. LiqS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 32 und 37)	-22.576,69	-26.875,00	0,00	-29.353,36	-2.478,36	0,00

Kennzahlen - Jahresabschluss
17 01 Stiftungen

Hj. 2023

Nr.	Leistungsmengen	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						
7						

Nr.	Kostenkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

Nr.	Zielkennzahl	Einheit	Ist 2022	Plan 2023	Ist 2023	Abweichung
1	keine					
2						
3						
4						
5						
6						

