

# Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2023

und Lageberichtes

für das Haushaltsjahr 2023

der

**Hansestadt Medebach**



# Inhaltsverzeichnis

|                                                                     | <u>Seite</u> |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>A. Prüfungsauftrag</b>                                           | <b>3</b>     |
| <b>B. Grundsätzliche Feststellungen</b>                             | <b>5</b>     |
| I.    Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister     | 5            |
| II.   Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB                  | 10           |
| Beachtung von sonstigen gesetzlichen und satzungsrechtlichen        |              |
| Regelungen / Sonstige Unregelmäßigkeiten                            | 10           |
| <b>C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung</b>                    | <b>11</b>    |
| <b>D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung</b>      | <b>15</b>    |
| I.    Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung                         | 15           |
| 1.    Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen                   | 15           |
| 2.    Jahresabschluss                                               | 16           |
| 3.    Lagebericht                                                   | 17           |
| II.   Gesamtaussage des Jahresabschlusses                           | 17           |
| 1.    Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und    |              |
| des Lageberichtes                                                   | 17           |
| 2.    Wesentliche Bewertungsgrundlagen                              | 18           |
| III.  Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage    | 20           |
| 1.    Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)                          | 20           |
| 2.    Ertragslage (Ergebnisrechnung)                                | 26           |
| 3.    Finanzlage (Finanzrechnung)                                   | 28           |
| <b>E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung</b> | <b>29</b>    |

Wir weisen darauf hin, dass es aufgrund der Darstellung in T€ zu Rundungsdifferenzen kommen kann.

## **Anlagenverzeichnis**

|                   |                                                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Anlage 1:</b>  | Bilanz zum 31.12.2023                                                                                                                                                                                                |
| <b>Anlage 2:</b>  | Ergebnisrechnung 2023                                                                                                                                                                                                |
| <b>Anlage 2a:</b> | Teilergebnisrechnungen 2023                                                                                                                                                                                          |
| <b>Anlage 3:</b>  | Finanzrechnung 2023                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Anlage 3a:</b> | Teilfinanzrechnungen A 2023                                                                                                                                                                                          |
| <b>Anlage 3b:</b> | Teilfinanzrechnungen B 2023                                                                                                                                                                                          |
| <b>Anlage 4:</b>  | Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr<br>vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023<br>Anlagen zum Anhang: - Anlagenspiegel/1<br>- Forderungsspiegel/2<br>- Eigenkapitalspiegel/3<br>- Verbindlichkeitspiegel/4 |
| <b>Anlage 5:</b>  | Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr<br>vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023                                                                                                                        |
| <b>Anlage 6:</b>  | Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse                                                                                                                                                                          |
| <b>Anlage 7:</b>  | Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024                                                                                |

## **A. Prüfungsauftrag**

Der Bürgermeister der

Hansestadt Medebach

- im Folgenden auch kurz „Stadt“ oder „Kommune“ genannt -

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 gemäß §§ 102 ff. Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 der Stadt nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses vom 06.09.2023 zugrunde, gemäß dem wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 24.11.2023 angenommen.

Die Hansestadt Medebach ist gemäß § 95 GO NRW verpflichtet, einen Jahresabschluss sowie einen Lagebericht aufzustellen und nach §§ 102 ff. GO NRW prüfen zu lassen. Jahresabschluss und Lagebericht sind nach § 96 Abs. 2 GO NRW der Aufsichtsbehörde anzuzeigen und öffentlich bekannt zu machen.

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

Über Art und Umfang der Prüfung sowie über das Ergebnis unserer Prüfung erstatten wir gemäß § 102 GO NRW diesen Bericht, welcher nach den berufsüblichen Grundsätzen in entsprechender Anwendung des § 321 HGB unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer festgestellten Grundsätze ordnungsmäßiger Berichterstattung bei Abschlussprüfungen (IDW PS 450 n.F.;10.2021) abzufassen ist. Dem Bericht haben wir den geprüften Jahresabschluss sowie den Lagebericht (Anlage 1 - 5) beigelegt.

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister sowie Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB.

Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C. und D. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt E. wiedergegeben.

Die rechtlichen und wirtschaftlichen Verhältnisse haben wir in der Anlage 6 tabellarisch dargestellt.

Für diesen Auftrag gelten, auch im Verhältnis zu Dritten, die als Anlage 7 beigefügten „Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften“ vom 1. Januar 2024. Wir verweisen ergänzend auf die dort in Ziffer 9 enthaltenen Haftungsregelungen und auf den Haftungsausschluss gegenüber Dritten.

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Hansestadt Medebach.

## **B. Grundsätzliche Feststellungen**

### **I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister**

Der Bürgermeister hat im Lagebericht (Anlage 5) und im Jahresabschluss (Anlagen 1 bis 4) die wirtschaftliche Lage der Kommune beurteilt.

Gemäß § 321 Abs. 1 Satz 2 HGB nehmen wir als Abschlussprüfer vorweg zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister Stellung. Dabei gehen wir insbesondere auf die Annahme des Fortbestands und die Beurteilung der zukünftigen Entwicklung der Stadt ein, wie sie im Jahresabschluss und im Lagebericht ihren Ausdruck gefunden haben.

Unsere Stellungnahme geben wir aufgrund unserer eigenen Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Hansestadt Medebach ab, die wir im Rahmen unserer Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts gewonnen haben.

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- Das Haushaltsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 2.783 ab, der im Vergleich zum geplanten Jahresüberschuss in Höhe von T€ 49 um T€ 2.317 besser ausfällt. Gegenüber der Planung sind T€ 102 höhere Erträge und T€ 2.632 niedrigere Aufwendungen eingetreten. Die ordentlichen Erträge und Finanzerträge liegen T€ 2.643 oberhalb des Planansatzes. Die positive Abweichung gegenüber dem Plan resultiert insbesondere aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (T€ 2.406). Außerdem konnten aufgrund eines Cyberangriffs auf den IT-Dienstleister SIT im Oktober 2023 nicht vorhersehbare Nachzahlungsbeträge verbucht und keine Erstattungen ausgezahlt werden.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Vergleich zur Planung um T€ 2.456, unter Berücksichtigung der Zinsen und sonstigen Aufwendungen, um T€ 2.632 geringer aus. Die Planabweichung bei den Aufwendungen ist im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (T€ 1.235) zurückzuführen. Zudem entwickelten sich insbesondere die Aufwendungen für die Stromversorgungen sowie den Gas- und Ölverbrauch günstiger als geplant.

- Gegenüber dem Vorjahr ist eine Verbesserung des Jahresergebnisses in Höhe von T€ 189 zu verzeichnen. Insgesamt sind die Erträge gegenüber dem Vorjahr um T€ 451 gestiegen, davon entfallen T€ + 1.976 auf die ordentlichen Erträge und T€ + 52 auf die Finanzerträge, wohingegen die außerordentlichen Erträge infolge der Bildung der Bilanzierungshilfe gemäß dem NKF-CUIG NRW im Vorjahr von T€ 1.577 auf einen Nullbetrag zurückgegangen sind. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus den vier großen Blöcken Steuern, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (vor allem Gebühren) und sonstige ordentliche Erträge zusammen.

Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 262 gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen sind um T€ 278 angestiegen, wohingegen die Zinsen und sonstigen Aufwendungen im Vergleich zu 2022 um T€ 16 zurückgegangen sind. Die Aufwendungen setzen sich aus den vier großen Blöcken Transferaufwendungen, Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen und bilanzielle Abschreibungen zusammen.

- Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2023 gegenüber dem Vorjahr um T€ 3.016 angestiegen. Die Aktivseite wird durch das Anlagevermögen (88,2% der Bilanzsumme) dominiert. Beim Sachanlagevermögen stellen das Infrastrukturvermögen, die Schulgebäude und die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten die größten Posten dar. Vor dem Anlagevermögen wird seit dem Haushaltsjahr 2020 die Bilanzierungshilfe gemäß dem NKF-CUIG NRW ausgewiesen (2023: T€ 4.065; 2022: T€ 4.065; 2021: T€ 2.488, 2020: T€ 471).

Auf der Passivseite stellen das Eigenkapital und die Sonderposten mit 71,5% der Bilanzsumme als wirtschaftliches Eigenkapital den größten Posten dar. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind um T€ 1.687 zurückgegangen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die planmäßigen Darlehenstilgungen (T€ 1.165) und die Sondertilgung (T€ 650) die Darlehensneuaufnahmen (T€ 128) übersteigen. Das Darlehen von der Stadtwerke Medebach AöR wurde im Haushaltsjahr 2023 vollständig getilgt, wobei die Hansestadt Medebach von ihrem Recht auf eine mögliche Sondertilgung Gebrauch gemacht hat.

- In der Finanzrechnung wurden ein positiver Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von T€ 2.239 und ein positiver Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 220 erwirtschaftet. Bedingt durch den negativen Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 1.657 hat sich der Bestand der liquiden Mittel damit um T€ 802 auf T€ 5.674 erhöht.
- Der Aufwandsdeckungsgrad liegt bei 113,7%. (2022: 105,3%). Die ordentlichen Erträge reichen somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Im Haushaltsjahr 2023 sind die ordentlichen Erträge stärker gestiegen, als die ordentlichen Aufwendungen. Dies führte in Folge zu einem höheren Aufwandsdeckungsgrad.
- Die Investitionsquote für das Haushaltsjahr 2023 beträgt 187,46% (ohne Berücksichtigung der Entwicklung der Finanzanlagen). Somit ist beim Anlagevermögen (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) ein Zugang zu verzeichnen, da die Neuinvestitionen die Abschreibungen und Anlagenabgänge deutlich übersteigen.
- Zum 31.12.2023 wird eine Liquidität 2. Grades in Höhe von 151,5% (31.12.2022: 167,7%) ausgewiesen. Es ist somit möglich, mit den bestehenden kurzfristigen liquiden Mitteln und den kurzfristigen Forderungen alle kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen.
- Für das Haushaltsjahr 2024 wird im Haushaltsplan mit einem Jahresverlust in Höhe von T€ 2.969 gerechnet. Derzeit sieht die Höhe der Ausgleichsrücklage noch positiv aus, doch die weitere Entwicklung der städtischen Finanzen ist noch unklar. Außerdem sind ab dem Haushaltsjahr 2026 die verbuchten Isolierungsbeträge aufzulösen, wodurch sich das Eigenkapital reduzieren wird.

- Die touristische Entwicklung der Stadt Medebach stellt, neben der Entwicklung als Wohn- und Arbeitsstandort, einen sehr wichtigen Aspekt für die gesamte Entwicklung der Stadt Medebach dar. Der positive Trend der Übernachtungszahlen im Stadtgebiet Medebach hat sich auch nach der Corona-Pandemie fortgesetzt, so dass im Jahr 2023 ein Rekordergebnis an Übernachtungen verzeichnet werden konnte. Es wird fortwährend an einer Attraktivierung des touristischen Angebotes sowie der Ortsbilder gearbeitet. Zu nennen sind an dieser Stelle Projekte wie die Neugestaltung des Marktplatzes, der Garten der Generationen, die Neueröffnung des städtischen Museums sowie der stetige Ausbau des bestehenden Radwege- und Familienwanderwegenetzes.
- Für ein funktionierendes Gewerbegebiet sind weitere Flächen für die Expansion bestehender Unternehmen und Neuansiedlungen sicherzustellen. Hierfür werden Grundstücksverhandlungen durchgeführt und erforderliche Umweltgutachten erstellt.
- Die Digitalisierungsstrategie wird kontinuierlich fortgesetzt, sodass in den letzten Jahren über diverse Förderprogramme Glasfaseranschlüsse in großen Teilen des Stadtgebietes hergestellt werden konnten beziehungsweise noch entstehen werden.
- In den Haushaltsjahren 2022, 2023 und 2024 wurde beziehungsweise wird die Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet zum Großteil auf LED umgestellt.
- Mit dem aktuellen Förderbescheid für die Dreifachturnhalle kann in 2024 das letzte Projekt des Stadtentwicklungskonzeptes umgesetzt werden. Mit der Sanierung der Schützenstraße und den Straßen in Küstelberg wird der Investitionsschwerpunkt nun auf die städtischen Straßen gelegt.
- Es werden sämtliche Möglichkeiten geprüft, um weitere mögliche Flüchtlingswellen in den nächsten Monaten bewältigen zu können und die Personen bedarfsgerecht unterzubringen. Hierbei ist eine dezentrale Unterbringung weiterhin das erklärte Ziel der Stadt Medebach.

Die oben ausgeführten Hervorhebungen werden unten in Abschnitt D. III. durch analysierende Darstellungen wesentlicher Aspekte der Vermögens-, Schulden-, Finanz- und Ertragslage ergänzt.

Nach dem Ergebnis unserer Prüfung und den dabei gewonnenen Erkenntnissen ist die Beurteilung der Lage der Stadt einschließlich der dargestellten Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung plausibel und folgerichtig abgeleitet. Die Lagebeurteilung durch den Bürgermeister ist dem Umfang nach angemessen und inhaltlich zutreffend.

## II. Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB

### Beachtung von sonstigen gesetzlichen und satzungsrechtlichen Regelungen / Sonstige Unregelmäßigkeiten

Nach § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB haben wir auch über bei der Durchführung der Prüfung festgestellte Tatsachen zu berichten, die schwerwiegende Verstöße der gesetzlichen Vertreter oder von Arbeitnehmern gegen Gesetz oder Satzung erkennen lassen.

Gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses der Hansestadt Medebach innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres an den Rat der Gemeinde zur Feststellung weiterzuleiten. Der Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 wurde abweichend von der gesetzlichen Regelung erst im August 2023 abschließend aufgestellt.

Gemäß § 5 Abs. 1 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen (Landesgleichstellungsgesetz – LGG) hat die Hansestadt Medebach einen Gleichstellungsplan für einen Zeitraum von drei bis fünf Jahren aufzustellen. Dieser Verpflichtung ist die Hansestadt Medebach bisher nicht nachgekommen.

Die oben genannten Ausführungen haben keine Auswirkungen auf das Prüfungsurteil, da die Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage nicht beeinflusst werden.

### **C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**

Der Gegenstand unserer Prüfung waren gem. § 102 GO NRW die Buchführung, der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023.

Die Verantwortung für die Ordnungsmäßigkeit von Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht trägt der Bürgermeister der Hansestadt Medebach. Unsere Aufgabe war es, diese Unterlagen einer Prüfung dahingehend zu unterziehen, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Bestimmungen beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt Medebach vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind. Die Prüfung des Lageberichts hat sich auch darauf erstreckt, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Aufstellung des Lageberichts beachtet worden sind.

Gegenstand unserer Prüfung war weder die Aufdeckung von strafrechtlichen Tatbeständen noch die Beurteilung der Effektivität und Wirtschaftlichkeit. Die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Hansestadt Medebach. Ferner war eine Überprüfung von Art und Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere, ob alle Wagnisse berücksichtigt und ausreichend versichert sind, nicht Gegenstand unseres Prüfungsauftrages.

Die Prüfungsarbeiten haben wir – mit Unterbrechungen - von Juli bis September 2024 durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 08.08.2023 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2022; er wurde mit Beschluss des Rates vom 28.09.2023 unverändert festgestellt.

Als Prüfungsunterlagen dienten uns die Buchhaltungsunterlagen, die Belege, die Bestätigungen der Kreditinstitute sowie das Akten- und Schriftgut der Stadt.

Alle von uns erbetenen Auskünfte, Aufklärungen und Nachweise sind uns vom Bürgermeister und den zur Auskunft benannten Mitarbeitern bereitwillig erbracht worden.

Ergänzend hierzu hat uns der Bürgermeister in der berufssüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und in dem zu prüfenden Jahresabschluss alle bilanzierungspflichtigen Vermögensgegenstände/Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten, alle erforderlichen Angaben gemacht und uns alle bestehenden Haftungsverhältnisse bekannt gegeben worden sind. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Haushaltsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unserer Prüfung nicht bekannt geworden.

In der Erklärung wird auch versichert, dass der Lagebericht hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage der Stadt wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 49 KomHVO NRW erforderlichen Angaben enthält.

Bei der Durchführung unserer Jahresabschlussprüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB und die vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung beachtet. Unsere Prüfung hat sich nicht darauf erstreckt, ob die Wirksamkeit der Geschäftsführung zugesichert werden kann. Danach haben wir unsere Prüfung problemorientiert – jedoch ohne spezielle Ausrichtung auf eine Unterschlagungsprüfung – so angelegt, dass wir Unregelmäßigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt wesentlich auswirken, hätten erkennen müssen.

Der Prüfung lag eine Planung der Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung unserer vorläufigen Lageeinschätzung der Stadt und eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems (IKS) zugrunde (risikoorientierter Prüfungsansatz). Die Einschätzung basierte insbesondere auf Erkenntnissen

über die rechtlichen und wirtschaftlichen Rahmenbedingungen. Branchenrisiken, Unternehmensstrategie und die daraus resultierenden Geschäftsrisiken sind aus der Prüfung des Vorjahresabschlusses, aus Gesprächen mit dem Bürgermeister und Mitarbeitern der Stadt bekannt.

Aus den im Rahmen der Prüfungsplanung festgestellten Risikobereichen ergaben sich folgende Prüfungsschwerpunkte:

- Wertermittlung der Bilanzierungshilfe nach dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz
- Abgrenzung von Investitions- und Instandhaltungsmaßnahmen
- Prüfung der Werthaltigkeit und des Zahlungsausgleichs bei Forderungen und Verbindlichkeiten
- Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen
- Prüfung der Aktivierung von langfristigen Zuwendungen als Rechnungsabgrenzungsposten
- Ausweis von Zuordnungsfragen in der Ergebnisrechnung
- Aussagen der gesetzlichen Vertreter im Lagebericht (Lageberichterstattung, Aussagen zu Chancen und Risiken, Prognosebericht).

Ausgehend von einer vorläufigen Beurteilung des IKS haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet. Sowohl die analytischen Prüfungshandlungen als auch die Einzelfallprüfungen wurden daher nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durchgeführt. Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen und es ermöglichen, die Einhaltung der gesetzlichen Rechnungslegungsvorschriften ausreichend zu prüfen.

Zur Prüfung des Nachweises von Vermögens- und Schuldposten der Stadt haben wir u.a. Bankbestätigungen, Jahresabschlüsse der Unternehmen an denen die Stadt beteiligt ist und Gutachten eingeholt, das Anlagenverzeichnis, Darlehensverträge, Liefer- und Leistungsverträge und Zuwendungsbescheide eingesehen.

Art, Umfang und Ergebnis der im Einzelnen durchgeführten Prüfungshandlungen sind in unseren Arbeitspapieren festgehalten.

## **D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**

### **I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung stellen wir fest, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen, der Jahresabschluss sowie der Lagebericht den gesetzlichen Vorschriften und den ergänzenden Bestimmungen entsprechen.

#### **1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen**

Das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) der Stadt erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung des Programms MACH Software, Version 1.90.1 der Firma MACH AG, Lübeck. Die Softwarebescheinigung der PKF Fasselt Schläge Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 26.10.2017 für das Programm wurde uns vorgelegt.

Die Lohn- und Gehaltsbuchhaltung wird mit dem Softwareprogramm LOGA 3, Version 4.3.2, der P&I Personal & Informatik AG, Wiesbaden, durchgeführt. Der Bericht über die Einzelsystemprüfung der RLT IT- und Systemprüfung GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft wurde uns vorgelegt.

Das von der Stadt eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Die Verfahrensabläufe in der Buchhaltung haben im Berichtszeitraum keine nennenswerten organisatorischen Veränderungen erfahren.

Die Organisation der Buchführung und das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem ermöglichen eine vollständige, richtige, zeitgerechte und geordnete Erfassung und Buchung der Geschäftsvorfälle. Der Kontenplan ist ausreichend gegliedert, das Belegwesen ist klar und übersichtlich geordnet. Die Bücher wurden zutreffend mit

den Zahlen der von uns geprüften Vorjahresbilanz eröffnet und insgesamt während des gesamten Haushaltsjahres ordnungsgemäß geführt.

Die Informationen, die aus den weiteren geprüften bzw. zur Prüfung herangezogenen Unterlagen entnommen wurden, führen zu einer ordnungsgemäßen Abbildung in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht.

## 2. Jahresabschluss

Der vorliegende Jahresabschluss wurde nach den geltenden Vorschriften der GO NRW und KomHVO NRW und den ergänzenden Bestimmungen der Hauptsatzung aufgestellt.

Bilanz, Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen A und B sind ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet. Die Gliederung der Bilanz (Anlage 1) erfolgt nach dem Schema des § 42 KomHVO NRW. Die Ergebnisrechnung (Anlage 2) wurde nach den Vorgaben gemäß § 39 KomHVO NRW, die Finanzrechnung (Anlage 3) nach den Vorgaben gemäß § 40 KomHVO NRW und die Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen A und B (Anlagen 2A, 3A und 3B) nach den Vorgaben des § 41 KomHVO NRW aufgestellt.

In dem von der Stadt aufgestellten Anhang (Anlage 4) sind die auf die Bilanz und die Ergebnis- und Finanzrechnung angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden ausreichend erläutert. Alle gesetzlich geforderten Einzelangaben sind vollständig und zutreffend dargestellt.

Der Jahresabschluss entspricht damit nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung und den ergänzenden Bestimmungen der Hauptsatzung.

### 3. Lagebericht

Der Lagebericht entspricht § 49 KomHVO und damit den gesetzlichen Vorschriften. Unsere Prüfung hat zu dem Ergebnis geführt, dass er mit dem Jahresabschluss und den im Verlauf unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Hansestadt Medebach vermittelt. Die wesentlichen Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung sind zutreffend dargestellt (IDW PS 350 n.F. (10.2021), DRS 20).

## II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

### 1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

Nach unseren Feststellungen vermittelt der Jahresabschluss – d. h. als Gesamtaussage des Jahresabschlusses, wie sie sich aus dem Zusammenwirken von Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen, Teilfinanzrechnungen sowie Anhang ergibt – unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Hansestadt Medebach.

Die Hansestadt Medebach hat im Anhang die angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden angegeben. Bei unseren nachfolgenden Ausführungen gehen wir daher insbesondere auf die Sachverhalte ein, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sowie in ihrer Gesamtwirkung im Zusammenhang mit anderen Maßnahmen und Sachverhalten von wesentlicher Bedeutung sind (ISA [DE] 320).

## 2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

In dem Jahresabschluss der Hansestadt Medebach wurden folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zugrunde gelegt:

- Die Vermögensgegenstände und Schulden werden zum Abschlussstichtag einzeln bewertet
- Es erfolgt eine vorsichtige Bewertung
- Erträge und Aufwendungen des Haushaltsjahres werden unabhängig vom Zeitpunkt der Zahlung im Jahresabschluss berücksichtigt
- Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden werden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt
- Der Ansatz von Vermögensgegenständen erfolgt zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten
- Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Nutzung zeitlich begrenzt ist, werden planmäßig und linear abgeschrieben
- Pensions- und Beihilfeverpflichtungen werden mit dem Teilwert gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW bewertet
- Übrige Rückstellungen werden in Höhe des notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt

Zur Ausübung wesentlicher Bewertungswahlrechte und Ermessensspielräume weisen wir insbesondere auf folgende Bilanzierungs- und Bewertungsmethode hin:

### **Zinssicherungsgeschäfte:**

Die Hansestadt Medebach sichert Investitionskredite teilweise durch Swapgeschäfte ab, um langfristig dem Risiko von deutlichen Zinsänderungen entgegenzuwirken. Bei der Bewertung zum Bilanzstichtag werden die Darlehen und die ihnen zugeordneten Sicherungsgeschäfte unter zulässiger Durchbrechung des Einzelbewertungsgrundsatzes als Bewertungseinheit angesehen. In diesen Fällen erfolgt keine Bilanzierung der entsprechenden Swapgeschäfte. Zum 31. Dezember 2023 hat die Hansestadt Medebach sechs Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen, durch die ein Darlehensbestand in Höhe von nominal insgesamt T€ 2.500 zinsgesichert wird.

Zum 31. Dezember 2023 wiesen alle sechs Swapgeschäfte jeweils negative Marktwerte in Höhe von zusammengekommen T€ 254 aus. Eine endgültige Bewertung der Wirtschaftlichkeit der Swapgeschäfte lässt sich allerdings erst zum Ende der Laufzeit (Fälligkeit des ersten Derivats am 30.06.2027; Fälligkeit des letzten Derivats am 30.08.2044) abgeben.

Darüber hinaus gab es zum Bilanzstichtag keine, über die Darstellung im Anhang hinausgehenden Bilanzierungs- und Bewertungsgrundlagen, die maßgeblichen Einfluss auf die Darstellung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage im Jahresabschluss haben.

### III. Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

Zur Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage haben wir die Posten der Bilanz, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung nach betriebswirtschaftlichen Gesichtspunkten geordnet, wobei sich die Darstellung auf eine kurze Entwicklungsanalyse beschränkt. Die Analyse ist nicht auf eine umfassende Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Stadt ausgerichtet. Zudem ist die Aussagekraft von Bilanzdaten – insbesondere aufgrund des Stichtagsbezugs der Daten – relativ begrenzt.

#### 1. Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2023 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2022 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

Zur Darstellung der Vermögensstruktur werden die Bilanzposten der Aktivseite dem mittel- und langfristig (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. dem kurzfristig gebundenen Vermögen zugeordnet.

Zur Darstellung der Kapitalstruktur werden die Bilanzposten der Passivseite dem Eigen- bzw. Fremdkapital zugeordnet, wobei innerhalb des Fremdkapitals eine Zuordnung nach mittel- und langfristiger (Fälligkeit größer als ein Jahr) bzw. kurzfristiger Verfügbarkeit erfolgt.

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in T€ für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2023 und 2022:

## Vermögensstruktur

| Aktivseite                                                      | 31.12.2023    |              | 31.12.2022    |              | Veränderungen  |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
|                                                                 | T€            | %            | T€            | %            | T€             |
| <b>Bilanzierungshilfe</b>                                       | 4.065         | 4,2          | 4.065         | 4,3          | 0              |
| <b>Langfristig gebundenes Vermögen</b>                          |               |              |               |              |                |
| Immaterielle Vermögensgegenstände                               | 574           | 0,6          | 424           | 0,5          | + 150          |
| Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte | 26.829        | 27,7         | 27.105        | 28,9         | - 276          |
| Infrastrukturvermögen                                           | 30.123        | 31,1         | 30.553        | 32,6         | - 430          |
| Übrige Sachanlagen                                              | 7.718         | 8,0          | 5.169         | 5,5          | + 2.549        |
| Finanzanlagen                                                   | 16.795        | 17,3         | 17.502        | 18,6         | - 707          |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen                               | 468           | 0,5          | 503           | 0,5          | - 35           |
| Privatrechtliche Forderungen                                    | 20            | 0,0          | 40            | 0,0          | - 20           |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                   | 6             | 0,0          | 11            | 0,0          | - 5            |
| Rechnungsabgrenzungsposten                                      | 646           | 0,7          | 802           | 0,9          | - 156          |
|                                                                 | 83.179        | 85,9         | 82.109        | 87,5         | + 1.070        |
| <b>Kurzfristig gebundenes Vermögen</b>                          |               |              |               |              |                |
| Vorräte                                                         | 1.086         | 1,1          | 1.079         | 1,1          | + 7            |
| Öffentlich-rechtliche Forderungen                               | 2.099         | 2,1          | 1.147         | 1,2          | + 952          |
| Privatrechtliche Forderungen                                    | 295           | 0,3          | 227           | 0,2          | + 68           |
| Sonstige Vermögensgegenstände                                   | 165           | 0,2          | 81            | 0,1          | + 84           |
| Liquide Mittel                                                  | 5.674         | 5,9          | 4.872         | 5,2          | + 802          |
| Rechnungsabgrenzungsposten                                      | 303           | 0,3          | 270           | 0,3          | + 33           |
|                                                                 | 9.622         | 9,9          | 7.676         | 8,2          | + 1.946        |
| <b>Gesamtvermögen</b>                                           | <b>96.866</b> | <b>100,0</b> | <b>93.850</b> | <b>100,0</b> | <b>+ 3.016</b> |

## Kapitalstruktur

| Passivseite                                      | 31.12.2023    |              | 31.12.2022    |              | Veränderungen  |
|--------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
|                                                  | T€            | %            | T€            | %            | T€             |
| <b>Langfristiges Kapital</b>                     |               |              |               |              |                |
| Eigenkapital                                     | 31.353        | 32,4         | 28.570        | 30,4         | + 2.783        |
| Sonderposten                                     | 37.897        | 39,1         | 37.209        | 39,6         | + 688          |
| Pensionsrückstellungen                           | 5.032         | 5,2          | 5.143         | 5,5          | - 111          |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 15.253        | 15,8         | 17.108        | 18,2         | - 1.855        |
| Rechnungsabgrenzungsposten                       | 1.109         | 1,1          | 1.243         | 1,3          | - 134          |
|                                                  | 90.644        | 93,6         | 89.273        | 95,1         | + 1.371        |
| <b>Kurzfristiges Kapital</b>                     |               |              |               |              |                |
| Sonstige Rückstellungen                          | 788           | 0,8          | 801           | 0,9          | - 13           |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen | 1.541         | 1,6          | 1.373         | 1,5          | + 168          |
| Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten            | 3.893         | 4,0          | 2.402         | 2,6          | + 1.491        |
| Rechnungsabgrenzungsposten                       | 0             | 0,0          | 1             | 0,0          | - 1            |
|                                                  | 6.222         | 6,4          | 4.577         | 4,9          | - 1.645        |
| <b>Gesamtkapital</b>                             | <b>96.866</b> | <b>100,0</b> | <b>93.850</b> | <b>100,0</b> | <b>+ 3.016</b> |

Gesamtvermögen und Gesamtkapital verzeichnen eine Steigerung um T€ 3.016 (bzw. 3,2%).

## **Erläuterungen zur Aktivseite**

Auf der Aktivseite wird vor dem Anlagevermögen die Bilanzierungshilfe gemäß dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) in Höhe von T€ 4.065 ausgewiesen. Diese Bilanzierungshilfe wurde gemäß § 5 NKF-CUIG in Höhe der infolge der COVID-19-Pandemie und des Ukraine-Krieges eingetretenen Mindererträge und Mehraufwendungen, also der pandemiebedingten und kriegsbedingten Belastungen der Haushaltsjahre 2020 (T€ 471), 2021 (T€ 2.017), 2022 (T€ 1.577) und 2023 (T€ 0), gebildet. Anders als in den Vorjahren war im Haushaltsjahr 2023 keine Zuführung zur

Bilanzierungshilfe erforderlich, da die krisenbedingten Mehrerträge die krisenbedingten Mehraufwendungen übersteigen.

Gemäß § 6 NKF-CUIG wird die Bilanzierungshilfe beginnend im Haushaltsjahr 2026 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abgeschrieben. Alternativ kann sie in 2026 ganz oder teilweise erfolgsneutral gegen das Eigenkapital ausgebucht werden, wenn dadurch keine Überschuldung eintritt oder erhöht wird. Außerplanmäßige Abschreibungen sind zulässig.

Beim langfristigen Vermögen ist eine Steigerung in Höhe von T€ 1.070 eingetreten. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen ist ein Anstieg in Höhe von T€ 1.993 zu verzeichnen, da die Investitionen (T€ 4.273) die Abschreibungen (T€ 2.203) und Abgänge (T€ 77) des laufenden Jahres übersteigen. Die Zugänge betreffen insbesondere geleistete Anzahlungen beim Grunderwerb (T€ 488), den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Deifeld (T€ 418), den kommunalen Geräteträger Valtra (T€ 297), die Neugestaltung des Marktplatzes (T€ 297), den Radweg Hasenkammer (T€ 260), die Anschaffung eines neuen Tanklöschfahrzeugs für den Löschzug Medebach (T€ 241) sowie die Sanierung der Friedhofskapelle Medebach (T€ 214).

Bei den Finanzanlagen ist der Rückgang um T€ 707 auf die Aufnahme und Weiterleitung weiterer Kredite für die Stadtwerke Medebach AöR in Höhe von T€ 128 und die planmäßigen Tilgungsleistungen für die Ausleihungen an die Stadtwerke Medebach AöR in Höhe von T€ 835 zurückzuführen.

Die langfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten neben Forderungen aus Transferleistungen (T€ 398) auch Erstattungsansprüche gemäß § 107b BeamtVG gegenüber der Stadt Winterberg (T€ 59). Die langfristigen privatrechtlichen Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um T€ 20 zurückgegangen. Sie beinhalten gestundete Forderungen aus Grundstückskaufverträgen. Die langfristigen sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten das Kontokorrentkonto bei der Südwestfalen-IT.

Bei den langfristigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind planmäßige Auflösungen (T€ 156) vorgenommen worden.

Der Anstieg der kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um T€ 952 ist insbesondere auf einen Anstieg der Gewerbesteuerforderungen (T€ 821), der Forderungen aus der Grundsteuer B (T€ 245) und der Forderungen aus Abfallgebühren (T€ 180) zurückzuführen. Diesem Anstieg stehen Rückgänge bei den sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen (T€ 368) sowie den Forderungen aus Transferleistungen (T€ 96) gegenüber.

Der Anstieg bei den kurzfristigen privatrechtlichen Forderungen um T€ 84 ist primär auf den Anstieg der debitorischen Kreditoren zurückzuführen.

Bezüglich der Erhöhung der liquiden Mittel um T€ 802 wird auf die Ausführungen zur Finanzlage (Finanzrechnung) verwiesen.

### **Erläuterungen zur Passivseite**

Auf der Passivseite liegt beim langfristigen Kapital eine Steigerung in Höhe von T€ 1.371 und beim kurzfristigen Kapital ein Anstieg in Höhe von T€ 1.645 vor. Beim Eigenkapital ist der Anstieg um T€ 2.783 auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2023 zurückzuführen. Bei den Sonderposten übersteigen die Zugänge (T€ 2.370) die planmäßigen Auflösungen (T€ 1.681) und Abgänge (T€ 1), so dass eine Steigerung in Höhe von T€ 688 eingetreten ist. Die Zugänge resultieren wesentlich aus Landeszuwendungen (T€ 614), der zweckmäßigen Verwendung der Investitions- und Feuerschutzpauschale (T€ 669) sowie aus Bundeszuweisungen (T€ 338) und Zuschüssen von privaten Unternehmen (T€ 207). Auf Straßenbaubeiträge entfallen Zugänge in Höhe von T€ 431.

Bei den Pensionsrückstellungen sind die Ansprüche der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger um T€ 111 gesunken.

Der Rückgang der (kurz- und langfristigen) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um T€ 1.687 ist darauf zurückzuführen, dass die planmäßigen Darlehenstilgungen (T€ 1.165) die Darlehensneuaufnahmen (T€ 128) übersteigen. Darüber hinaus wurde im Haushaltsjahr 2023 eine Sondertilgung in Höhe von T€ 650 geleistet, wodurch die Verbindlichkeiten aus der Ausleihung an die Stadtwerke Medebach AöR vollständig beglichen wurden. Die Darlehensneuaufnahmen beinhalten ausschließlich als Gesellschafterdarlehen an die Stadtwerke Medebach AöR weitergeleitete Kredite.

Bei den langfristigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten ist der Rückgang um T€ 134 auf die planmäßige Auflösung der langfristigen Fördermittel in Höhe von T€ 181 zurückzuführen, welchen Zugänge während des Haushaltsjahres 2023 in Höhe von T€ 47 gegenüberstehen.

Der Anstieg der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten um T€ 1.491 ist hauptsächlich auf Anstiege bei den erhaltenen Anzahlungen um T€ 1.138 und den sonstigen Verbindlichkeiten um T€ 602 zurückzuführen. Dieser Entwicklung steht unter anderem ein Rückgang bei den Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen um T€ 282 gegenüber.

## 2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die aus der Ergebnisrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Haushaltsjahre 2023 und 2022 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

|                                               | 2023           |               | 2022           |              | Ergebnis-<br>veränderungen |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------------------|
|                                               | T€             | %             | T€             | %            | T€                         |
| + Steuern und ähnliche Abgaben                | 11.932         | 52,4          | 10.258         | 49,4         | + 1.674                    |
| + Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 7.393          | 32,5          | 6.632          | 31,9         | + 761                      |
| + sonstige Transfererträge                    | 48             | 0,2           | 50             | 0,2          | - 2                        |
| + öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte     | 1.536          | 6,8           | 1.410          | 6,8          | + 126                      |
| + privatrechtliche Leistungsentgelte          | 316            | 1,4           | 418            | 2,0          | - 102                      |
| + Kostenerstattungen und Kostenumlagen        | 591            | 2,6           | 711            | 3,4          | - 120                      |
| + sonstige ordentliche Erträge                | 890            | 3,9           | 1.238          | 6,0          | - 348                      |
| + aktivierte Eigenleistungen                  | 49             | 0,2           | 62             | 0,3          | - 13                       |
| <b>= Ordentliche Erträge</b>                  | <b>22.755</b>  | <b>100,0</b>  | <b>20.779</b>  | <b>100,0</b> | <b>+ 1.976</b>             |
| - Personalaufwendungen                        | 3.516          | 15,5          | 3.277          | 15,8         | - 239                      |
| - Versorgungsaufwendungen                     | 168            | 0,7           | 360            | 1,7          | + 192                      |
| - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen | 4.044          | 17,8          | 3.831          | 18,4         | - 213                      |
| - bilanzielle Abschreibungen                  | 2.208          | 9,7           | 2.243          | 10,8         | + 35                       |
| - Transferaufwendungen                        | 8.537          | 37,5          | 8.309          | 40,0         | - 228                      |
| - sonstige ordentliche Aufwendungen           | 1.532          | 6,7           | 1.707          | 8,2          | + 175                      |
| <b>= Ordentliche Aufwendungen</b>             | <b>20.005</b>  | <b>87,9</b>   | <b>19.727</b>  | <b>94,9</b>  | <b>- 278</b>               |
| <b>= Ordentliches Ergebnis</b>                | <b>+ 2.750</b> | <b>+ 12,1</b> | <b>+ 1.052</b> | <b>+ 5,1</b> | <b>+ 1.698</b>             |

|                                               | 2023           |               | 2022           |               | Ergebnis-<br>verände-<br>rungen |  |
|-----------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------|--|
|                                               | T€             | %             | T€             | %             | T€                              |  |
| + Finanzerträge                               | 436            | 1,9           | 384            | 1,8           | + 52                            |  |
| - Zinsen und sonstige Finanz-<br>aufwendungen | 403            | 1,8           | 419            | 2,0           | + 16                            |  |
| <b>= Finanzergebnis</b>                       | <b>+ 33</b>    | <b>+ 0,1</b>  | <b>- 35</b>    | <b>- 0,2</b>  | <b>+ 68</b>                     |  |
| + außerordentliche Erträge                    | 0              | 0,0           | 1.577          | 7,6           | - 1.577                         |  |
| <b>= außerordentliches Ergeb-<br/>nis</b>     | <b>0</b>       | <b>0,0</b>    | <b>+ 1.577</b> | <b>+ 7,6</b>  | <b>- 1.577</b>                  |  |
| <b>= Jahresergebnis</b>                       | <b>+ 2.783</b> | <b>+ 12,2</b> | <b>+ 2.594</b> | <b>+ 12,5</b> | <b>+ 189</b>                    |  |

### 3. Finanzlage (Finanzrechnung)

In der Finanzrechnung (Anlage 3) werden die Zahlungsströme abgebildet. Durch die Aufnahme aller Zahlungen in die Finanzrechnung ist es möglich, Informationen über die finanzielle Entwicklung der Hansestadt Medebach zu gewinnen.

Die Finanzrechnung wird hier verdichtet wiedergegeben.

|                                                             | 2023           | 2022           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                             | T€             | T€             |
| Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit             | 19.733         | 18.799         |
| Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit             | 17.494         | 17.001         |
| <b>Saldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit</b> | <b>+ 2.239</b> | <b>+ 1.798</b> |
| Einzahlungen aus Investitionstätigkeit                      | 4.806          | 4.425          |
| Auszahlungen aus Investitionstätigkeit                      | 4.586          | 4.937          |
| <b>Saldo aus Investitionstätigkeit</b>                      | <b>+ 220</b>   | <b>- 512</b>   |
| <b>Finanzmittelüberschuss (+) bzw. -fehlbetrag (-)</b>      | <b>+ 2.459</b> | <b>+ 1.286</b> |
| <b>Saldo (Cash Flow) aus Finanzierungstätigkeit</b>         | <b>- 1.657</b> | <b>- 558</b>   |
| <b>Veränderung des Finanzmittelfonds</b>                    | <b>+ 802</b>   | <b>+ 728</b>   |
| Anfangsbestand an Finanzmitteln                             | + 4.872        | + 4.144        |
| <b>Finanzmittelfonds</b>                                    | <b>+ 5.674</b> | <b>+ 4.872</b> |

## **E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerkes und Schlussbemerkung**

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 (Anlagen 1 bis 4) und dem Lagebericht für das Haushaltsjahr 2023 (Anlage 5) der Hansestadt Medebach unter dem Datum 19.09.2024 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Hansestadt Medebach,

### ***Prüfungsurteile***

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Medebach – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2023, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Hansestadt Medebach für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt zum 31.12.2023 sowie ihrer Ertrags- und Finanzlage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 und

- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

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

#### ***Grundlage für die Prüfungsurteile***

Wir haben unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts in Übereinstimmung mit § 317 HGB und § 102 GO NRW unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ unseres Bestätigungsvermerks weitergehend beschrieben. Wir sind von der Stadt unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht zu dienen.

***Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des für die Überwachung verantwortlichen Rates für den Jahresabschluss und Lagebericht***

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen (d.h. Manipulationen der Rechnungslegung und Vermögensschädigungen) oder Irrtümern ist.

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

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslan-

des Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Rat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Der Rechnungsprüfungsausschuss übernimmt als Fachgremium diese konkrete Aufgabe.

***Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts***

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen falschen Darstellungen aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss und zum Lagebericht beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- Ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage

der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

- beurteilen wir Darstellung, Aufbau und Inhalt des Jahresabschlusses insgesamt einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Stadt vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage der Stadt.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 01.01.2023 bis zum 31.12.2023 der Hansestadt Medebach erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Bestätigungsvermerks außerhalb dieses Prüfungsberichts bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichts in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form (einschließlich Übersetzung in andere Sprachen) bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird; auf § 328 HGB wird verwiesen.

Bad Oeynhausen, den 19. September 2024

**INTECON**  
GmbH  
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Prasuhn". The signature is stylized with a large, looped initial "P".

(Dr. Prasuhn)  
Wirtschaftsprüfer

## **ANLAGEN**

- Anlage 1:** Bilanz zum 31.12.2023
- Anlage 2:** Ergebnisrechnung 2023
- Anlage 2a:** Teilergebnisrechnungen 2023
- Anlage 3:** Finanzrechnung 2023
- Anlage 3a:** Teilfinanzrechnungen A 2023
- Anlage 3b:** Teilfinanzrechnungen B 2023
- Anlage 4:** Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023  
Anlagen zum Anhang: - Anlagenspiegel/1  
- Forderungsspiegel/2  
- Eigenkapitalsspiegel/3  
- Verbindlichkeitspiegel/4
- Anlage 5:** Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023
- Anlage 6:** Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse
- Anlage 7:** Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

## Hansestadt Medebach

| Bilanz zum 31.12.2023                                                          |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| Aktivseite                                                                     |                     |                      |                      |                      | Passivseite                                          |                      |                     |                      |                      |
|                                                                                | 31.12.2023          | 31.12.2023           | 31.12.2023           | 31.12.2022           |                                                      | 31.12.2023           | 31.12.2023          | 31.12.2023           | 31.12.2022           |
|                                                                                | €                   | €                    | €                    | €                    |                                                      | €                    | €                   | €                    | €                    |
| 1. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit         |                     |                      | 4.064.958,68         | 4.064.958,68         | 1. Eigenkapital                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2. Anlagevermögen                                                              |                     |                      |                      |                      | 1.1 Allgemeine Rücklage                              |                      | 18.927.545,24       |                      | 18.927.545,24        |
| 2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände                                          |                     |                      | 573.837,45           | 423.799,45           | 1.2 Ausgleichsrücklage                               |                      | 9.642.546,63        |                      | 7.048.304,56         |
| 2.2 Sachanlagen                                                                |                     |                      |                      |                      | 1.3 Jahresüberschuss                                 |                      | <u>2.782.939,05</u> | 31.353.030,92        | 2.594.242,07         |
| 2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                      |                     |                      |                      |                      | 2. Sonderposten                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.1.1 Grünflächen                                                            | 1.854.266,61        |                      |                      | 1.786.886,59         | 2.1 für Zuwendungen                                  |                      | 31.362.023,11       |                      | 30.865.334,36        |
| 2.2.1.2 Ackerland                                                              | 1.642.754,94        |                      |                      | 1.855.026,65         | 2.2 für Beiträge                                     |                      | 6.076.476,21        |                      | 5.872.086,21         |
| 2.2.1.3 Wald, Forsten                                                          | 2.263.702,13        |                      |                      | 2.100.859,24         | 2.3 für den Gebührenaussgleich                       |                      | 130.617,57          |                      | 94.795,59            |
| 2.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                                         | <u>934.262,80</u>   | 6.694.986,48         |                      | 765.047,75           | 2.4 Sonstige Sonderposten                            |                      | <u>328.192,00</u>   | 37.897.308,89        | 377.040,00           |
| 2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte                        |                     |                      |                      |                      | 3. Rückstellungen                                    |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                                        | 1.706.282,00        |                      |                      | 1.730.221,00         | 3.1 Pensionsrückstellungen                           |                      | 5.031.894,00        |                      | 5.142.663,00         |
| 2.2.2.2 Schulen                                                                | 11.606.242,00       |                      |                      | 11.866.935,00        | 3.2 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6   |                      | <u>788.161,81</u>   | 5.820.055,81         | 801.181,31           |
| 2.2.2.3 Wohnbauten                                                             | 10.590,00           |                      |                      | 10.632,00            | 4. Verbindlichkeiten                                 |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.2.4 Grund und Boden mit fremden Bauten                                     | 49.853,96           |                      |                      | 49.685,46            | 4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude                       | <u>6.761.033,24</u> | 20.134.001,20        |                      | 6.939.217,24         | 4.1.1 von verbundenen Unternehmen                    | 0,00                 |                     |                      | 700.000,00           |
| 2.2.3 Infrastrukturvermögen                                                    |                     |                      |                      |                      | 4.1.2 von Kreditinstituten                           | <u>16.793.526,54</u> | 16.793.526,54       |                      | 17.780.760,15        |
| 2.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                             | 5.980.455,38        |                      |                      | 6.008.732,16         | 4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen |                      | 827.580,02          |                      | 1.109.256,91         |
| 2.2.3.2 Brücken und Tunnel                                                     | 2.609.736,00        |                      |                      | 2.669.337,00         | 4.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         |                      | 64.974,22           |                      | 32.566,78            |
| 2.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen             | 19.727.059,96       |                      |                      | 20.021.390,58        | 4.4 Sonstige Verbindlichkeiten                       |                      | 745.718,92          |                      | 143.634,52           |
| 2.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                             | <u>1.805.776,00</u> | 30.123.027,34        |                      | 1.853.295,00         | 4.5 Erhaltene Anzahlungen                            |                      | <u>2.254.306,42</u> | 20.686.106,12        | 1.115.948,22         |
| 2.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                                        |                     | 55.041,00            |                      | 56.358,00            | 5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten                |                      |                     | 1.109.258,26         | 1.244.358,89         |
| 2.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                              |                     | 1.921.280,00         |                      | 1.603.043,00         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung                                       |                     | 2.409.563,00         |                      | 2.339.404,00         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                                   |                     | <u>3.331.674,12</u>  | 64.669.573,14        | 1.170.639,84         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3 Finanzanlagen                                                              |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                                       |                     | 4.357.988,55         |                      | 4.357.988,55         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.2 Beteiligungen                                                            |                     | 159.302,47           |                      | 159.302,47           |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens                                          |                     | 40.882,83            |                      | 40.882,83            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.4 Ausleihungen                                                             |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.4.1 an verbundene Unternehmen                                              | 12.230.043,17       |                      |                      | 12.936.928,22        |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 2.3.4.2 Sonstige Ausleihungen                                                  | <u>7.076,60</u>     | <u>12.237.119,77</u> | 16.795.293,62        | 7.074,97             |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3. Umlaufvermögen                                                              |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.1 Vorräte                                                                    |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren                                   |                     | 54.798,24            |                      | 48.357,23            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.1.2 Grundstücke des Vorratsvermögens                                         |                     | <u>1.031.722,56</u>  | 1.086.520,80         | 1.030.262,96         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände                              |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1.1 Gebühren                                                               | 251.886,27          |                      |                      | 34.406,61            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1.2 Beiträge                                                               | 145.576,77          |                      |                      | 69.622,19            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1.3 Steuern                                                                | 1.350.689,92        |                      |                      | 277.965,02           |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                     | 456.756,63          |                      |                      | 544.641,74           |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                             | <u>362.090,95</u>   | 2.567.000,54         |                      | 723.174,52           |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.2 Privatrechtliche Forderungen                                             |                     |                      |                      |                      |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                         | 272.782,56          |                      |                      | 222.572,57           |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                     | 18.800,71           |                      |                      | 9.109,50             |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen                                           | 10.873,85           |                      |                      | 18.550,19            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.2.4 gegen Beteiligungen                                                    | <u>12.589,98</u>    | 315.047,10           |                      | 16.383,00            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände                                            |                     | <u>170.716,12</u>    | 3.052.763,76         | 92.338,60            |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 3.3 Liquide Mittel                                                             |                     |                      | 5.674.056,22         | 4.872.467,06         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
| 4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten                                           |                     |                      | 948.756,33           | 1.072.220,94         |                                                      |                      |                     |                      |                      |
|                                                                                |                     |                      | <u>96.865.760,00</u> | <u>93.849.717,81</u> |                                                      |                      |                     | <u>96.865.760,00</u> | <u>93.849.717,81</u> |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Kommune Gesamt: 510STADT Stadt Medebach - 510**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 10.258.489,87          | 9.654.700,00                                 | 11.931.706,48                    | 2.277.006,48            |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 6.631.578,18           | 6.981.700,00                                 | 7.393.344,30                     | 411.644,30              |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 50.128,00              | 47.900,00                                    | 47.860,00                        | -40,00                  |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 1.409.867,75           | 1.606.300,00                                 | 1.536.209,54                     | -70.090,46              |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 418.435,98             | 271.000,00                                   | 315.818,93                       | 44.818,93               |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 711.374,70             | 401.700,00                                   | 591.438,42                       | 189.738,42              |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 1.237.844,69           | 1.155.400,00                                 | 889.721,59                       | -265.678,41             |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 61.846,68              | 27.000,00                                    | 48.784,08                        | 21.784,08               |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>20.779.565,85</b>   | <b>20.145.700,00</b>                         | <b>22.754.883,34</b>             | <b>2.609.183,34</b>     |
| 11 Personalaufwendungen                         | -3.276.381,00          | -3.779.300,00                                | -3.515.987,00                    | 263.313,00              |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | -360.369,26            | -420.300,00                                  | -168.043,25                      | 252.256,75              |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -3.831.027,66          | -5.278.500,00                                | -4.043.955,45                    | 1.234.544,55            |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -2.242.516,63          | -2.302.800,00                                | -2.208.463,42                    | 94.336,58               |
| 15 Transferaufwendungen                         | -8.309.204,16          | -8.651.100,00                                | -8.536.958,60                    | 114.141,40              |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -1.707.494,63          | -2.029.000,00                                | -1.531.809,37                    | 497.190,63              |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-19.726.993,34</b>  | <b>-22.461.000,00</b>                        | <b>-20.005.217,09</b>            | <b>2.455.782,91</b>     |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>1.052.572,51</b>    | <b>-2.315.300,00</b>                         | <b>2.749.666,25</b>              | <b>5.064.966,25</b>     |
| 19 Finanzerträge                                | 383.781,74             | 402.100,00                                   | 435.722,49                       | 33.622,49               |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | -418.870,47            | -579.000,00                                  | -402.449,69                      | 176.550,31              |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>-35.088,73</b>      | <b>-176.900,00</b>                           | <b>33.272,80</b>                 | <b>210.172,80</b>       |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>1.017.483,78</b>    | <b>-2.492.200,00</b>                         | <b>2.782.939,05</b>              | <b>5.275.139,05</b>     |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 1.576.758,29           | 2.541.100,00                                 | 0,00                             | -2.541.100,00           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>1.576.758,29</b>    | <b>2.541.100,00</b>                          | <b>0,00</b>                      | <b>-2.541.100,00</b>    |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>2.594.242,07</b>    | <b>48.900,00</b>                             | <b>2.782.939,05</b>              | <b>2.734.039,05</b>     |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 1.824.014,56           | 3.041.500,00                                 | 1.995.702,63                     | -1.045.797,37           |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -1.824.014,56          | -3.041.500,00                                | -1.995.702,63                    | 1.045.797,37            |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>2.594.242,07</b>    | <b>48.900,00</b>                             | <b>2.782.939,05</b>              | <b>2.734.039,05</b>     |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>2.594.242,07</b>    | <b>48.900,00</b>                             | <b>2.782.939,05</b>              | <b>2.734.039,05</b>     |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 01 Innere Verwaltung**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 710.847,37             | 799.300,00                                   | 763.827,42                       | -35.472,58              |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 8.347,38               | 5.900,00                                     | 8.992,65                         | 3.092,65                |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 191.624,77             | 209.900,00                                   | 201.913,14                       | -7.986,86               |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 120.923,33             | 83.500,00                                    | 92.354,33                        | 8.854,33                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 377.869,71             | 735.600,00                                   | 269.236,31                       | -466.363,69             |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 48.944,47              | 15.000,00                                    | 24.642,58                        | 9.642,58                |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>1.458.557,03</b>    | <b>1.849.200,00</b>                          | <b>1.360.966,43</b>              | <b>-488.233,57</b>      |
| 11 Personalaufwendungen                         | -1.538.231,67          | -1.780.000,00                                | -1.597.088,64                    | 182.911,36              |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | -360.369,26            | -420.300,00                                  | -168.043,25                      | 252.256,75              |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -1.132.667,38          | -1.951.000,00                                | -1.373.009,48                    | 577.990,52              |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -817.332,99            | -900.300,00                                  | -860.818,58                      | 39.481,42               |
| 15 Transferaufwendungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -737.111,16            | -979.500,00                                  | -548.704,77                      | 430.795,23              |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-4.585.712,46</b>   | <b>-6.031.100,00</b>                         | <b>-4.547.664,72</b>             | <b>1.483.435,28</b>     |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-3.127.155,43</b>   | <b>-4.181.900,00</b>                         | <b>-3.186.698,29</b>             | <b>995.201,71</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-3.127.155,43</b>   | <b>-4.181.900,00</b>                         | <b>-3.186.698,29</b>             | <b>995.201,71</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-3.127.155,43</b>   | <b>-4.181.900,00</b>                         | <b>-3.186.698,29</b>             | <b>995.201,71</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 1.515.347,15           | 2.686.900,00                                 | 1.706.331,62                     | -980.568,38             |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -220.254,79            | -353.300,00                                  | -274.570,63                      | 78.729,37               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-1.832.063,07</b>   | <b>-1.848.300,00</b>                         | <b>-1.754.937,30</b>             | <b>93.362,70</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-1.832.063,07</b>   | <b>-1.848.300,00</b>                         | <b>-1.754.937,30</b>             | <b>93.362,70</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung**

|                                                 | Ergebnis des<br>Vorjahres | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich:<br>Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                                                 | 2022                      | 2023                                                 | 2023                                | 2023                       |
| 1                                               | 2                         | 3                                                    | 4                                   | 5                          |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 181.271,71                | 175.200,00                                           | 160.854,71                          | -14.345,29                 |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 91.391,50                 | 90.000,00                                            | 94.055,49                           | 4.055,49                   |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 47.022,18                 | 8.900,00                                             | 18.187,55                           | 9.287,55                   |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 1.107,50                  | 2.700,00                                             | 27.670,32                           | 24.970,32                  |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>320.792,89</b>         | <b>276.800,00</b>                                    | <b>300.768,07</b>                   | <b>23.968,07</b>           |
| 11 Personalaufwendungen                         | -326.325,37               | -349.900,00                                          | -373.484,02                         | -23.584,02                 |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -105.495,55               | -142.500,00                                          | -99.897,64                          | 42.602,36                  |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -170.307,22               | -208.100,00                                          | -183.982,41                         | 24.117,59                  |
| 15 Transferaufwendungen                         | -3.113,55                 | -3.600,00                                            | -2.930,37                           | 669,63                     |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -157.903,25               | -115.700,00                                          | -110.266,38                         | 5.433,62                   |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-763.144,94</b>        | <b>-819.800,00</b>                                   | <b>-770.560,82</b>                  | <b>49.239,18</b>           |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-442.352,05</b>        | <b>-543.000,00</b>                                   | <b>-469.792,75</b>                  | <b>73.207,25</b>           |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-442.352,05</b>        | <b>-543.000,00</b>                                   | <b>-469.792,75</b>                  | <b>73.207,25</b>           |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-442.352,05</b>        | <b>-543.000,00</b>                                   | <b>-469.792,75</b>                  | <b>73.207,25</b>           |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                      | 0,00                                                 | 7,27                                | 7,27                       |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -164.818,22               | -234.100,00                                          | -123.219,84                         | 110.880,16                 |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-607.170,27</b>        | <b>-777.100,00</b>                                   | <b>-593.005,32</b>                  | <b>184.094,68</b>          |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-607.170,27</b>        | <b>-777.100,00</b>                                   | <b>-593.005,32</b>                  | <b>184.094,68</b>          |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 295.978,35             | 253.900,00                                   | 344.034,41                       | 90.134,41               |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 50.128,00              | 47.900,00                                    | 47.860,00                        | -40,00                  |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 67.473,44              | 49.000,00                                    | 60.741,81                        | 11.741,81               |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 170.821,08             | 46.300,00                                    | 27.975,96                        | -18.324,04              |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 56.916,47              | 400,00                                       | 240,90                           | -159,10                 |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>641.317,34</b>      | <b>397.500,00</b>                            | <b>480.853,08</b>                | <b>83.353,08</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -148.507,05            | -168.700,00                                  | -146.632,78                      | 22.067,22               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -562.137,49            | -609.200,00                                  | -428.260,65                      | 180.939,35              |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -175.226,45            | -176.000,00                                  | -177.083,96                      | -1.083,96               |
| 15 Transferaufwendungen                         | -41.578,85             | -45.400,00                                   | -40.548,43                       | 4.851,57                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -358.784,23            | -412.000,00                                  | -361.637,07                      | 50.362,93               |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-1.286.234,07</b>   | <b>-1.411.300,00</b>                         | <b>-1.154.162,89</b>             | <b>257.137,11</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-644.916,73</b>     | <b>-1.013.800,00</b>                         | <b>-673.309,81</b>               | <b>340.490,19</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-644.916,73</b>     | <b>-1.013.800,00</b>                         | <b>-673.309,81</b>               | <b>340.490,19</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-644.916,73</b>     | <b>-1.013.800,00</b>                         | <b>-673.309,81</b>               | <b>340.490,19</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -713.807,00            | -1.214.700,00                                | -751.711,17                      | 462.988,83              |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-1.358.723,73</b>   | <b>-2.228.500,00</b>                         | <b>-1.425.020,98</b>             | <b>803.479,02</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-1.358.723,73</b>   | <b>-2.228.500,00</b>                         | <b>-1.425.020,98</b>             | <b>803.479,02</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 12.194,56              | 4.600,00                                     | 19.919,00                        | 15.319,00               |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 2.600,00                                     | 359,50                           | -2.240,50               |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 7.583,33               | 7.600,00                                     | 7.583,33                         | -16,67                  |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>19.777,89</b>       | <b>14.800,00</b>                             | <b>27.861,83</b>                 | <b>13.061,83</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -8.557,97              | -17.300,00                                   | -17.022,84                       | 277,16                  |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -8.614,80              | -15.300,00                                   | -5.953,13                        | 9.346,87                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -14.505,99             | -6.400,00                                    | -23.233,00                       | -16.833,00              |
| 15 Transferaufwendungen                         | -9.785,09              | -12.200,00                                   | -14.221,33                       | -2.021,33               |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -6.586,71              | -7.900,00                                    | -7.216,71                        | 683,29                  |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-48.050,56</b>      | <b>-59.100,00</b>                            | <b>-67.647,01</b>                | <b>-8.547,01</b>        |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-28.272,67</b>      | <b>-44.300,00</b>                            | <b>-39.785,18</b>                | <b>4.514,82</b>         |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-28.272,67</b>      | <b>-44.300,00</b>                            | <b>-39.785,18</b>                | <b>4.514,82</b>         |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-28.272,67</b>      | <b>-44.300,00</b>                            | <b>-39.785,18</b>                | <b>4.514,82</b>         |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -14.297,44             | -11.800,00                                   | -19.606,35                       | -7.806,35               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-42.570,11</b>      | <b>-56.100,00</b>                            | <b>-59.391,53</b>                | <b>-3.291,53</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-42.570,11</b>      | <b>-56.100,00</b>                            | <b>-59.391,53</b>                | <b>-3.291,53</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 05 Soziale Leistungen**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 977.202,68             | 458.200,00                                   | 798.802,44                       | 340.602,44              |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 28,00                  | 0,00                                         | 6,00                             | 6,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 83.115,48              | 16.300,00                                    | 80.138,86                        | 63.838,86               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 140.225,52             | 0,00                                         | 46.637,90                        | 46.637,90               |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>1.200.571,68</b>    | <b>474.500,00</b>                            | <b>925.585,20</b>                | <b>451.085,20</b>       |
| 11 Personalaufwendungen                         | -413.933,45            | -482.200,00                                  | -424.915,81                      | 57.284,19               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -29.941,70             | -26.500,00                                   | -14.428,68                       | 12.071,32               |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -10.773,61             | -8.800,00                                    | -8.287,80                        | 512,20                  |
| 15 Transferaufwendungen                         | -639.306,57            | -563.200,00                                  | -347.110,86                      | 216.089,14              |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -15.757,12             | -36.700,00                                   | -11.623,14                       | 25.076,86               |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-1.109.712,45</b>   | <b>-1.117.400,00</b>                         | <b>-806.366,29</b>               | <b>311.033,71</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>90.859,23</b>       | <b>-642.900,00</b>                           | <b>119.218,91</b>                | <b>762.118,91</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>90.859,23</b>       | <b>-642.900,00</b>                           | <b>119.218,91</b>                | <b>762.118,91</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>90.859,23</b>       | <b>-642.900,00</b>                           | <b>119.218,91</b>                | <b>762.118,91</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 1.010,33               | 3.000,00                                     | 1.640,95                         | -1.359,05               |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -66.435,56             | -84.400,00                                   | -68.012,62                       | 16.387,38               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>25.434,00</b>       | <b>-724.300,00</b>                           | <b>52.847,24</b>                 | <b>777.147,24</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>25.434,00</b>       | <b>-724.300,00</b>                           | <b>52.847,24</b>                 | <b>777.147,24</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 4,24                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 51.317,01              | 0,00                                         | 72.351,13                        | 72.351,13               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>51.321,25</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>72.351,13</b>                 | <b>72.351,13</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -59.319,00             | -62.600,00                                   | -62.378,30                       | 221,70                  |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -68.603,82             | -79.800,00                                   | -69.034,90                       | 10.765,10               |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Transferaufwendungen                         | -68.025,67             | -28.900,00                                   | -79.351,21                       | -50.451,21              |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -307.171,43            | -335.200,00                                  | -332.532,50                      | 2.667,50                |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-503.119,92</b>     | <b>-506.500,00</b>                           | <b>-543.296,91</b>               | <b>-36.796,91</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-451.798,67</b>     | <b>-506.500,00</b>                           | <b>-470.945,78</b>               | <b>35.554,22</b>        |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-451.798,67</b>     | <b>-506.500,00</b>                           | <b>-470.945,78</b>               | <b>35.554,22</b>        |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-451.798,67</b>     | <b>-506.500,00</b>                           | <b>-470.945,78</b>               | <b>35.554,22</b>        |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 100.484,10             | 84.500,00                                    | 107.277,76                       | 22.777,76               |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -7.228,41              | -14.900,00                                   | -11.242,06                       | 3.657,94                |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-358.542,98</b>     | <b>-436.900,00</b>                           | <b>-374.910,08</b>               | <b>61.989,92</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-358.542,98</b>     | <b>-436.900,00</b>                           | <b>-374.910,08</b>               | <b>61.989,92</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 1.250,00               | 1.300,00                                     | 1.250,00                         | -50,00                  |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>1.250,00</b>        | <b>1.300,00</b>                              | <b>1.250,00</b>                  | <b>-50,00</b>           |
| 11 Personalaufwendungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Transferaufwendungen                         | -121.909,00            | -138.700,00                                  | -138.624,00                      | 76,00                   |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-121.909,00</b>     | <b>-138.700,00</b>                           | <b>-138.624,00</b>               | <b>76,00</b>            |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Produktbereich: 08 Sportförderung**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 7.694,25               | 7.700,00                                     | 8.817,00                         | 1.117,00                |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 39.718,30              | 51.400,00                                    | 49.504,62                        | -1.895,38               |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 80,00                  | 100,00                                       | 80,00                            | -20,00                  |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 20.000,00              | 21.300,00                                    | 21.687,50                        | 387,50                  |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>67.492,55</b>       | <b>80.500,00</b>                             | <b>80.089,12</b>                 | <b>-410,88</b>          |
| 11 Personalaufwendungen                         | -140.035,79            | -153.100,00                                  | -159.733,46                      | -6.633,46               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -4.685,04              | -25.700,00                                   | -19.117,40                       | 6.582,60                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -8.051,13              | -8.400,00                                    | -7.741,70                        | 658,30                  |
| 15 Transferaufwendungen                         | -31.746,68             | -36.300,00                                   | -28.552,50                       | 7.747,50                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -2.441,97              | -2.300,00                                    | -1.973,86                        | 326,14                  |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-186.960,61</b>     | <b>-225.800,00</b>                           | <b>-217.118,92</b>               | <b>8.681,08</b>         |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-119.468,06</b>     | <b>-145.300,00</b>                           | <b>-137.029,80</b>               | <b>8.270,20</b>         |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-119.468,06</b>     | <b>-145.300,00</b>                           | <b>-137.029,80</b>               | <b>8.270,20</b>         |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-119.468,06</b>     | <b>-145.300,00</b>                           | <b>-137.029,80</b>               | <b>8.270,20</b>         |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 77.696,66              | 162.100,00                                   | 44.471,84                        | -117.628,16             |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -191.481,17            | -441.200,00                                  | -193.647,88                      | 247.552,12              |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-233.252,57</b>     | <b>-424.400,00</b>                           | <b>-286.205,84</b>               | <b>138.194,16</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-233.252,57</b>     | <b>-424.400,00</b>                           | <b>-286.205,84</b>               | <b>138.194,16</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 1.454,00               | 1.500,00                                     | 1.454,00                         | -46,00                  |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 2.722,00               | 3.000,00                                     | 2.173,00                         | -827,00                 |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 5.000,00                                     | 0,00                             | -5.000,00               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>4.176,00</b>        | <b>9.500,00</b>                              | <b>3.627,00</b>                  | <b>-5.873,00</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -94.965,33             | -159.500,00                                  | -92.773,30                       | 66.726,70               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -4.180,20              | -45.000,00                                   | -16.783,18                       | 28.216,82               |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -1.454,00              | -1.500,00                                    | -1.454,00                        | 46,00                   |
| 15 Transferaufwendungen                         | 0,00                   | -25.000,00                                   | 0,00                             | 25.000,00               |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-100.599,53</b>     | <b>-231.000,00</b>                           | <b>-111.010,48</b>               | <b>119.989,52</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-96.423,53</b>      | <b>-221.500,00</b>                           | <b>-107.383,48</b>               | <b>114.116,52</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-96.423,53</b>      | <b>-221.500,00</b>                           | <b>-107.383,48</b>               | <b>114.116,52</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-96.423,53</b>      | <b>-221.500,00</b>                           | <b>-107.383,48</b>               | <b>114.116,52</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -12.229,26             | -24.500,00                                   | -20.909,40                       | 3.590,60                |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-108.652,79</b>     | <b>-246.000,00</b>                           | <b>-128.292,88</b>               | <b>117.707,12</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-108.652,79</b>     | <b>-246.000,00</b>                           | <b>-128.292,88</b>               | <b>117.707,12</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 11.361,25              | 12.000,00                                    | 12.000,00                        | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>11.361,25</b>       | <b>12.000,00</b>                             | <b>12.000,00</b>                 | <b>0,00</b>             |
| 11 Personalaufwendungen                         | -24.994,08             | -21.100,00                                   | -22.223,67                       | -1.123,67               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Transferaufwendungen                         | -18.935,40             | -20.000,00                                   | 0,00                             | 20.000,00               |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -2.264,42              | -2.300,00                                    | -2.243,24                        | 56,76                   |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-46.193,90</b>      | <b>-43.400,00</b>                            | <b>-24.466,91</b>                | <b>18.933,09</b>        |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-34.832,65</b>      | <b>-31.400,00</b>                            | <b>-12.466,91</b>                | <b>18.933,09</b>        |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-34.832,65</b>      | <b>-31.400,00</b>                            | <b>-12.466,91</b>                | <b>18.933,09</b>        |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-34.832,65</b>      | <b>-31.400,00</b>                            | <b>-12.466,91</b>                | <b>18.933,09</b>        |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -5.848,78              | -3.300,00                                    | -2.816,37                        | 483,63                  |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-40.681,43</b>      | <b>-34.700,00</b>                            | <b>-15.283,28</b>                | <b>19.416,72</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-40.681,43</b>      | <b>-34.700,00</b>                            | <b>-15.283,28</b>                | <b>19.416,72</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 757.527,26             | 902.000,00                                   | 875.047,41                       | -26.952,59              |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 1.554,20               | 2.000,00                                     | 1.706,50                         | -293,50                 |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 127.384,90             | 171.800,00                                   | 184.315,47                       | 12.515,47               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 178,50                 | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>886.644,86</b>      | <b>1.075.800,00</b>                          | <b>1.061.069,38</b>              | <b>-14.730,62</b>       |
| 11 Personalaufwendungen                         | -78.095,43             | -79.300,00                                   | -76.975,01                       | 2.324,99                |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -735.075,48            | -959.700,00                                  | -932.793,02                      | 26.906,98               |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -1.160,00              | -1.200,00                                    | -1.160,00                        | 40,00                   |
| 15 Transferaufwendungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -22.884,53             | -2.400,00                                    | -2.529,04                        | -129,04                 |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-837.215,44</b>     | <b>-1.042.600,00</b>                         | <b>-1.013.457,07</b>             | <b>29.142,93</b>        |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>49.429,42</b>       | <b>33.200,00</b>                             | <b>47.612,31</b>                 | <b>14.412,31</b>        |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>49.429,42</b>       | <b>33.200,00</b>                             | <b>47.612,31</b>                 | <b>14.412,31</b>        |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>49.429,42</b>       | <b>33.200,00</b>                             | <b>47.612,31</b>                 | <b>14.412,31</b>        |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 31.072,38              | 46.000,00                                    | 32.496,02                        | -13.503,98              |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -61.717,75             | -85.100,00                                   | -64.083,44                       | 21.016,56               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>18.784,05</b>       | <b>-5.900,00</b>                             | <b>16.024,89</b>                 | <b>21.924,89</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>18.784,05</b>       | <b>-5.900,00</b>                             | <b>16.024,89</b>                 | <b>21.924,89</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 362.442,81             | 353.200,00                                   | 356.314,14                       | 3.114,14                |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 391.679,26             | 452.400,00                                   | 400.347,28                       | -52.052,72              |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 22.041,03              | 700,00                                       | 41.906,24                        | 41.206,24               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 9.671,55               | 300,00                                       | 38.515,10                        | 38.215,10               |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 12.902,21              | 12.000,00                                    | 24.141,50                        | 12.141,50               |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>798.736,86</b>      | <b>818.600,00</b>                            | <b>861.224,26</b>                | <b>42.624,26</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -183.627,80            | -200.000,00                                  | -237.930,86                      | -37.930,86              |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -926.446,12            | -1.019.700,00                                | -887.277,86                      | 132.422,14              |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -944.738,07            | -888.200,00                                  | -843.757,15                      | 44.442,85               |
| 15 Transferaufwendungen                         | -2.205,84              | -2.300,00                                    | -2.205,84                        | 94,16                   |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -43.607,99             | -46.700,00                                   | -68.870,28                       | -22.170,28              |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-2.100.625,82</b>   | <b>-2.156.900,00</b>                         | <b>-2.040.041,99</b>             | <b>116.858,01</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-1.301.888,96</b>   | <b>-1.338.300,00</b>                         | <b>-1.178.817,73</b>             | <b>159.482,27</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-1.301.888,96</b>   | <b>-1.338.300,00</b>                         | <b>-1.178.817,73</b>             | <b>159.482,27</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-1.301.888,96</b>   | <b>-1.338.300,00</b>                         | <b>-1.178.817,73</b>             | <b>159.482,27</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -182.210,97            | -283.500,00                                  | -245.428,05                      | 38.071,95               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-1.484.099,93</b>   | <b>-1.621.800,00</b>                         | <b>-1.424.245,78</b>             | <b>197.554,22</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-1.484.099,93</b>   | <b>-1.621.800,00</b>                         | <b>-1.424.245,78</b>             | <b>197.554,22</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 55.956,45              | 61.300,00                                    | 62.751,42                        | 1.451,42                |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 50.990,60              | 50.000,00                                    | 44.987,78                        | -5.012,22               |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 222.577,13             | 56.400,00                                    | 109.554,31                       | 53.154,31               |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 10.531,36              | 10.000,00                                    | 6.079,45                         | -3.920,55               |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 1.030,14               | 1.000,00                                     | 1.027,65                         | 27,65                   |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>341.085,68</b>      | <b>178.700,00</b>                            | <b>224.400,61</b>                | <b>45.700,61</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -88.765,65             | -111.300,00                                  | -96.462,44                       | 14.837,56               |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -181.292,30            | -206.800,00                                  | -146.684,11                      | 60.115,89               |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -68.557,93             | -73.300,00                                   | -71.855,50                       | 1.444,50                |
| 15 Transferaufwendungen                         | -1.822,92              | -1.900,00                                    | -1.822,92                        | 77,08                   |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -8.330,13              | -11.600,00                                   | -15.433,65                       | -3.833,65               |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-348.768,93</b>     | <b>-404.900,00</b>                           | <b>-332.258,62</b>               | <b>72.641,38</b>        |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-7.683,25</b>       | <b>-226.200,00</b>                           | <b>-107.858,01</b>               | <b>118.341,99</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-7.683,25</b>       | <b>-226.200,00</b>                           | <b>-107.858,01</b>               | <b>118.341,99</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-7.683,25</b>       | <b>-226.200,00</b>                           | <b>-107.858,01</b>               | <b>118.341,99</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -137.350,12            | -180.300,00                                  | -153.625,28                      | 26.674,72               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-145.033,37</b>     | <b>-406.500,00</b>                           | <b>-261.483,29</b>               | <b>145.016,71</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-145.033,37</b>     | <b>-406.500,00</b>                           | <b>-261.483,29</b>               | <b>145.016,71</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023****Produktbereich: 14 Umweltschutz**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 5.577,00               | 5.600,00                                     | 5.576,00                         | -24,00                  |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 1.350,00                         | 1.350,00                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>5.577,00</b>        | <b>5.600,00</b>                              | <b>6.926,00</b>                  | <b>1.326,00</b>         |
| 11 Personalaufwendungen                         | -17.168,91             | -21.500,00                                   | -15.657,55                       | 5.842,45                |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -25.126,78             | -155.000,00                                  | -14.519,25                       | 140.480,75              |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -5.523,24              | -6.000,00                                    | -5.554,32                        | 445,68                  |
| 15 Transferaufwendungen                         | -8.152,41              | -12.500,00                                   | 0,00                             | 12.500,00               |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -100,00                | -100,00                                      | -100,00                          | 0,00                    |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-56.071,34</b>      | <b>-195.100,00</b>                           | <b>-35.831,12</b>                | <b>159.268,88</b>       |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-50.494,34</b>      | <b>-189.500,00</b>                           | <b>-28.905,12</b>                | <b>160.594,88</b>       |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-50.494,34</b>      | <b>-189.500,00</b>                           | <b>-28.905,12</b>                | <b>160.594,88</b>       |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-50.494,34</b>      | <b>-189.500,00</b>                           | <b>-28.905,12</b>                | <b>160.594,88</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -2.259,75              | -3.300,00                                    | -2.816,37                        | 483,63                  |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-52.754,09</b>      | <b>-192.800,00</b>                           | <b>-31.721,49</b>                | <b>161.078,51</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-52.754,09</b>      | <b>-192.800,00</b>                           | <b>-31.721,49</b>                | <b>161.078,51</b>       |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 24.917,25              | 23.600,00                                    | 42.784,00                        | 19.184,00               |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 13,77                  | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 2.571,88               | 2.600,00                                     | 2.558,98                         | -41,02                  |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 78.218,33              | 59.200,00                                    | 66.779,43                        | 7.579,43                |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 121.549,16             | 128.400,00                                   | 124.675,02                       | -3.724,98               |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>227.270,39</b>      | <b>213.800,00</b>                            | <b>236.797,43</b>                | <b>22.997,43</b>        |
| 11 Personalaufwendungen                         | -124.029,47            | -138.700,00                                  | -162.133,35                      | -23.433,35              |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | -46.761,00             | -42.300,00                                   | -36.196,15                       | 6.103,85                |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | -24.886,00             | -24.600,00                                   | -23.535,00                       | 1.065,00                |
| 15 Transferaufwendungen                         | -122.847,34            | -141.000,00                                  | -133.884,20                      | 7.115,80                |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -25.347,32             | -25.400,00                                   | -25.409,06                       | -9,06                   |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-343.871,13</b>     | <b>-372.000,00</b>                           | <b>-381.157,76</b>               | <b>-9.157,76</b>        |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>-116.600,74</b>     | <b>-158.200,00</b>                           | <b>-144.360,33</b>               | <b>13.839,67</b>        |
| 19 Finanzerträge                                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>-116.600,74</b>     | <b>-158.200,00</b>                           | <b>-144.360,33</b>               | <b>13.839,67</b>        |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>-116.600,74</b>     | <b>-158.200,00</b>                           | <b>-144.360,33</b>               | <b>13.839,67</b>        |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -40.154,01             | -101.900,00                                  | -59.575,26                       | 42.324,74               |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>-156.754,75</b>     | <b>-260.100,00</b>                           | <b>-203.935,59</b>               | <b>56.164,41</b>        |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>-156.754,75</b>     | <b>-260.100,00</b>                           | <b>-203.935,59</b>               | <b>56.164,41</b>        |

**TEIL - E R G E B N I S - Jahr 2023**  
**Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| <b>PLAN / - RECHNUNG</b>                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und Ähnliche Abgaben                  | 10.258.489,87          | 9.654.700,00                                 | 11.931.706,48                    | 2.277.006,48            |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 3.984.680,50           | 4.825.600,00                                 | 4.816.209,76                     | -9.390,24               |
| 3 Sonstige Transfererträge                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privat-rechtliche Leistungsentg.              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige ordentliche Erträge                  | 500.462,81             | 256.800,00                                   | 351.197,56                       | 94.397,56               |
| 8 Aktivierte Eigenleistungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 Bestandsveränderungen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>10 Ordentliche Erträge</b>                   | <b>14.743.633,18</b>   | <b>14.737.100,00</b>                         | <b>17.099.113,80</b>             | <b>2.362.013,80</b>     |
| 11 Personalaufwendungen                         | -29.824,03             | -34.100,00                                   | -30.574,97                       | 3.525,03                |
| 12 Versorgungsaufwendungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Bilanzielle Abschreibungen                   | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Transferaufwendungen                         | -7.239.774,84          | -7.620.100,00                                | -7.747.706,94                    | -127.606,94             |
| 16 Sonstige ordentliche Aufwendungen            | -19.204,37             | -51.200,00                                   | -43.269,67                       | 7.930,33                |
| <b>17 Ordentliche Aufwendungen</b>              | <b>-7.288.803,24</b>   | <b>-7.705.400,00</b>                         | <b>-7.821.551,58</b>             | <b>-116.151,58</b>      |
| <b>18 ORDENTLICHES ERGEBNIS</b>                 | <b>7.454.829,94</b>    | <b>7.031.700,00</b>                          | <b>9.277.562,22</b>              | <b>2.245.862,22</b>     |
| 19 Finanzerträge                                | 383.781,74             | 402.100,00                                   | 435.722,49                       | 33.622,49               |
| 20 Zinsen und sonstige Aufwendungen             | -418.870,47            | -579.000,00                                  | -402.449,69                      | 176.550,31              |
| <b>21 FINANZERGEBNIS</b>                        | <b>-35.088,73</b>      | <b>-176.900,00</b>                           | <b>33.272,80</b>                 | <b>210.172,80</b>       |
| <b>22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.</b>  | <b>7.419.741,21</b>    | <b>6.854.800,00</b>                          | <b>9.310.835,02</b>              | <b>2.456.035,02</b>     |
| 23 Außerordentliche Erträge                     | 1.576.758,29           | 2.541.100,00                                 | 0,00                             | -2.541.100,00           |
| 24 Außerordentliche Aufwendungen                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS</b>            | <b>1.576.758,29</b>    | <b>2.541.100,00</b>                          | <b>0,00</b>                      | <b>-2.541.100,00</b>    |
| <b>26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ</b>   | <b>8.996.499,50</b>    | <b>9.395.900,00</b>                          | <b>9.310.835,02</b>              | <b>-85.064,98</b>       |
| 27 Ertr. aus internen Leistungsbez.             | 98.403,94              | 59.000,00                                    | 103.477,17                       | 44.477,17               |
| 28 Aufw. aus internen Leistungsbez.             | -3.921,33              | -5.200,00                                    | -4.437,91                        | 762,09                  |
| <b>29 ERGEBNIS</b>                              | <b>9.090.982,11</b>    | <b>9.449.700,00</b>                          | <b>9.409.874,28</b>              | <b>-39.825,72</b>       |
| 30 Globaler Minderaufwand                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.</b> | <b>9.090.982,11</b>    | <b>9.449.700,00</b>                          | <b>9.409.874,28</b>              | <b>-39.825,72</b>       |

**FINANZRECHNUNG Jahr 2023**  
**Kommune Gesamt: 510STADT Stadt Medebach - 510**

|                                                 | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                 | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                               | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                  | 10.144.473,39          | 9.654.700,00                                 | 10.983.887,20                    | 1.329.187,20            |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen            | 5.119.991,20           | 5.179.100,00                                 | 5.829.234,79                     | 650.134,79              |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte         | 1.229.523,01           | 1.331.800,00                                 | 1.143.483,38                     | -188.316,62             |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte            | 400.464,20             | 271.000,00                                   | 306.266,37                       | 35.266,37               |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen             | 677.500,71             | 401.700,00                                   | 542.192,12                       | 140.492,12              |
| 7 Sonstige Einzahlungen                         | 848.019,01             | 991.600,00                                   | 483.613,23                       | -507.986,77             |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen          | 378.616,05             | 402.100,00                                   | 444.872,80                       | 42.772,80               |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>    | <b>18.798.587,57</b>   | <b>18.232.000,00</b>                         | <b>19.733.549,89</b>             | <b>1.501.549,89</b>     |
| 10 Personalauszahlungen                         | -3.150.590,82          | -3.502.900,00                                | -3.341.674,39                    | 161.225,61              |
| 11 Versorgungsauszahlungen                      | -235.440,56            | -310.000,00                                  | -213.487,66                      | 96.512,34               |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen          | -3.719.994,44          | -5.278.500,00                                | -4.036.541,15                    | 1.241.958,85            |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen         | -410.410,20            | -579.000,00                                  | -386.810,33                      | 192.189,67              |
| 14 Transferauszahlungen                         | -8.124.975,94          | -8.490.800,00                                | -7.868.225,99                    | 622.574,01              |
| 15 Sonstige Auszahlungen                        | -1.359.555,14          | -1.590.500,00                                | -1.647.699,39                    | -57.199,39              |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>   | <b>-17.000.967,10</b>  | <b>-19.751.700,00</b>                        | <b>-17.494.438,91</b>            | <b>2.257.261,09</b>     |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b>   | <b>1.797.620,47</b>    | <b>-1.519.700,00</b>                         | <b>2.239.110,98</b>              | <b>3.758.810,98</b>     |
| 18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.          | 3.484.465,05           | 4.229.000,00                                 | 3.553.790,97                     | -675.209,03             |
| 19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen              | 75.787,58              | 67.000,00                                    | 8.511,06                         | -58.488,94              |
| 20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten               | 40.802,03              | 2.023.000,00                                 | 408.830,26                       | -1.614.169,74           |
| 22 Sonst. Investitionseinzahlungen              | 824.312,32             | 834.900,00                                   | 834.885,07                       | -14,93                  |
| <b>23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit</b> | <b>4.425.366,98</b>    | <b>7.153.900,00</b>                          | <b>4.806.017,36</b>              | <b>-2.347.882,64</b>    |
| 24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken           | -451.470,66            | -937.000,00                                  | -682.220,69                      | 254.779,31              |
| 25 Ausz. f. Baumaßnahmen                        | -2.947.310,49          | -6.846.000,00                                | -2.763.958,89                    | 4.082.041,11            |
| 26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen         | -907.690,25            | -1.587.000,00                                | -1.011.841,07                    | 575.158,93              |
| 27 Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen           | -82.500,00             | -54.000,00                                   | 0,00                             | 54.000,00               |
| 29 Sonstige Investitionsauszahlungen            | -548.000,00            | -1.456.000,00                                | -128.000,00                      | 1.328.000,00            |
| <b>30 Ausz. a. Investitionstätigkeit</b>        | <b>-4.936.971,40</b>   | <b>-10.880.000,00</b>                        | <b>-4.586.020,65</b>             | <b>6.293.979,35</b>     |
| <b>31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>        | <b>-511.604,42</b>     | <b>-3.726.100,00</b>                         | <b>219.996,71</b>                | <b>3.946.096,71</b>     |
| <b>32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG</b>    | <b>1.286.016,05</b>    | <b>-5.245.800,00</b>                         | <b>2.459.107,69</b>              | <b>7.704.907,69</b>     |
| 33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen           | 548.000,00             | 4.561.000,00                                 | 128.000,00                       | -4.433.000,00           |
| 34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen             | -1.105.776,98          | -1.163.600,00                                | -1.785.518,53                    | -621.918,53             |
| 36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT</b>       | <b>-557.776,98</b>     | <b>3.397.400,00</b>                          | <b>-1.657.518,53</b>             | <b>-5.054.918,53</b>    |
| <b>38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN</b>   | <b>728.239,07</b>      | <b>-1.848.400,00</b>                         | <b>801.589,16</b>                | <b>2.649.989,16</b>     |
| 39 Anfangsbestand an Finanzmitteln              | 4.144.227,99           | 1.935.028,00                                 | 4.872.467,06                     | 2.937.439,06            |
| <b>41 LIQUIDE MITTEL</b>                        | <b>4.872.467,06</b>    | <b>86.628,00</b>                             | <b>5.674.056,22</b>              | <b>5.587.428,22</b>     |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 01 Innere Verwaltung**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 18.667,09              | 59.000,00                                    | 56.175,07                        | -2.824,93               |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 6.034,72               | 5.900,00                                     | 9.727,86                         | 3.827,86                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 192.134,47             | 209.900,00                                   | 191.714,77                       | -18.185,23              |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 118.264,22             | 83.500,00                                    | 88.893,97                        | 5.393,97                |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 368.538,34             | 729.100,00                                   | 85.540,78                        | -643.559,22             |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>703.638,84</b>      | <b>1.087.400,00</b>                          | <b>432.052,45</b>                | <b>-655.347,55</b>      |
| 10 Personalauszahlungen                       | -1.431.717,17          | -1.595.700,00                                | -1.512.557,96                    | 83.142,04               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | -235.440,56            | -310.000,00                                  | -213.487,66                      | 96.512,34               |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -1.033.849,67          | -1.951.000,00                                | -1.372.990,41                    | 578.009,59              |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -577.644,06            | -624.200,00                                  | -565.013,26                      | 59.186,74               |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-3.278.651,46</b>   | <b>-4.480.900,00</b>                         | <b>-3.664.049,29</b>             | <b>816.850,71</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-2.575.012,62</b>   | <b>-3.393.500,00</b>                         | <b>-3.231.996,84</b>             | <b>161.503,16</b>       |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 857.709,13             | 220.000,00                                   | 601.969,87                       | 381.969,87              |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 75.454,58              | 65.000,00                                    | 2.190,00                         | -62.810,00              |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>933.163,71</b>      | <b>285.000,00</b>                            | <b>604.159,87</b>                | <b>319.159,87</b>       |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | -212.165,48            | -619.000,00                                  | -526.258,32                      | 92.741,68               |
| 8 für Baumaßnahmen                            | -2.040.682,39          | -1.757.000,00                                | -1.330.607,05                    | 426.392,95              |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -55.866,99             | -471.000,00                                  | -356.716,84                      | 114.283,16              |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-2.308.714,86</b>   | <b>-2.847.000,00</b>                         | <b>-2.213.582,21</b>             | <b>633.417,79</b>       |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-1.375.551,15</b>   | <b>-2.562.000,00</b>                         | <b>-1.609.422,34</b>             | <b>952.577,66</b>       |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 20.050,41              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 98.077,27              | 90.000,00                                    | 94.517,43                        | 4.517,43                |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 38.414,14              | 8.900,00                                     | 17.960,23                        | 9.060,23                |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 1.189,50               | 700,00                                       | 23.586,75                        | 22.886,75               |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>157.731,32</b>      | <b>99.600,00</b>                             | <b>136.064,41</b>                | <b>36.464,41</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -312.082,64            | -349.900,00                                  | -346.932,00                      | 2.968,00                |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -99.140,75             | -142.500,00                                  | -99.252,13                       | 43.247,87               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -3.113,55              | -3.600,00                                    | -2.077,55                        | 1.522,45                |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -134.276,64            | -113.500,00                                  | -126.921,13                      | -13.421,13              |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-548.613,58</b>     | <b>-609.500,00</b>                           | <b>-575.182,81</b>               | <b>34.317,19</b>        |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-390.882,26</b>     | <b>-509.900,00</b>                           | <b>-439.118,40</b>               | <b>70.781,60</b>        |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 232.637,30             | 80.000,00                                    | 92.798,64                        | 12.798,64               |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 333,00                 | 2.000,00                                     | 4.192,57                         | 2.192,57                |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>232.970,30</b>      | <b>82.000,00</b>                             | <b>96.991,21</b>                 | <b>14.991,21</b>        |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -196.190,09            | -871.000,00                                  | -445.938,72                      | 425.061,28              |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-196.190,09</b>     | <b>-871.000,00</b>                           | <b>-445.938,72</b>               | <b>425.061,28</b>       |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>36.780,21</b>       | <b>-789.000,00</b>                           | <b>-348.947,51</b>               | <b>440.052,49</b>       |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 164.894,35             | 155.000,00                                   | 232.193,04                       | 77.193,04               |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 99.168,28              | 49.000,00                                    | 61.057,52                        | 12.057,52               |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 184.963,12             | 46.300,00                                    | 14.047,31                        | -32.252,69              |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 49.575,00              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>498.600,75</b>      | <b>250.300,00</b>                            | <b>307.297,87</b>                | <b>56.997,87</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -139.645,31            | -158.600,00                                  | -143.513,31                      | 15.086,69               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -535.635,12            | -609.200,00                                  | -385.356,97                      | 223.843,03              |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -30.513,79             | -45.400,00                                   | -51.131,69                       | -5.731,69               |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -227.187,34            | -412.000,00                                  | -500.419,74                      | -88.419,74              |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-932.981,56</b>     | <b>-1.225.200,00</b>                         | <b>-1.080.421,71</b>             | <b>144.778,29</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-434.380,81</b>     | <b>-974.900,00</b>                           | <b>-773.123,84</b>               | <b>201.776,16</b>       |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 47.389,61              | 45.000,00                                    | 74.457,38                        | 29.457,38               |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>47.389,61</b>       | <b>45.000,00</b>                             | <b>74.457,38</b>                 | <b>29.457,38</b>        |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -229.054,16            | -159.000,00                                  | -136.581,80                      | 22.418,20               |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | -7.500,00              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-236.554,16</b>     | <b>-159.000,00</b>                           | <b>-136.581,80</b>               | <b>22.418,20</b>        |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-189.164,55</b>     | <b>-114.000,00</b>                           | <b>-62.124,42</b>                | <b>51.875,58</b>        |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 2.600,00                                     | 0,00                             | -2.600,00               |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 5.000,00               | 5.000,00                                     | 5.000,00                         | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>5.000,00</b>        | <b>7.600,00</b>                              | <b>5.000,00</b>                  | <b>-2.600,00</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -8.573,07              | -17.300,00                                   | -17.034,57                       | 265,43                  |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -8.490,81              | -15.300,00                                   | -6.023,90                        | 9.276,10                |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -7.182,76              | -9.600,00                                    | -11.138,00                       | -1.538,00               |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -6.336,71              | -7.900,00                                    | -6.657,99                        | 1.242,01                |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-30.583,35</b>      | <b>-50.100,00</b>                            | <b>-40.854,46</b>                | <b>9.245,54</b>         |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-25.583,35</b>      | <b>-42.500,00</b>                            | <b>-35.854,46</b>                | <b>6.645,54</b>         |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 05 Soziale Leistungen**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 1.266.469,03           | 453.000,00                                   | 1.002.574,19                     | 549.574,19              |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 26,00                  | 0,00                                         | 22,00                            | 22,00                   |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 41.475,12              | 16.300,00                                    | 90.755,80                        | 74.455,80               |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 68.552,09              | 0,00                                         | 66.775,33                        | 66.775,33               |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>1.376.522,24</b>    | <b>469.300,00</b>                            | <b>1.160.127,32</b>              | <b>690.827,32</b>       |
| 10 Personalauszahlungen                       | -431.447,80            | -482.200,00                                  | -421.925,92                      | 60.274,08               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -28.099,12             | -26.500,00                                   | -14.970,79                       | 11.529,21               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -661.713,04            | -563.200,00                                  | -441.332,63                      | 121.867,37              |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -8.337,49              | -6.700,00                                    | -14.976,18                       | -8.276,18               |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-1.129.597,45</b>   | <b>-1.078.600,00</b>                         | <b>-893.205,52</b>               | <b>185.394,48</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>246.924,79</b>      | <b>-609.300,00</b>                           | <b>266.921,80</b>                | <b>876.221,80</b>       |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -11.421,61             | -18.000,00                                   | -11.063,80                       | 6.936,20                |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-11.421,61</b>      | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-11.063,80</b>                | <b>6.936,20</b>         |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-11.421,61</b>      | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-11.063,80</b>                | <b>6.936,20</b>         |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 4,24                             | 4,24                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 40.275,45              | 0,00                                         | 75.958,14                        | 75.958,14               |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>40.275,45</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>75.962,38</b>                 | <b>75.962,38</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -72.081,09             | -55.600,00                                   | -41.938,39                       | 13.661,61               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -68.347,99             | -79.800,00                                   | -63.264,92                       | 16.535,08               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -102.661,27            | -25.500,00                                   | -77.264,25                       | -51.764,25              |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -317.383,24            | -335.200,00                                  | -353.942,96                      | -18.742,96              |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-560.473,59</b>     | <b>-496.100,00</b>                           | <b>-536.410,52</b>               | <b>-40.310,52</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-520.198,14</b>     | <b>-496.100,00</b>                           | <b>-460.448,14</b>               | <b>35.651,86</b>        |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| 10 Personalauszahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -120.659,00            | -137.400,00                                  | -137.374,00                      | 26,00                   |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-120.659,00</b>     | <b>-137.400,00</b>                           | <b>-137.374,00</b>               | <b>26,00</b>            |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 08 Sportförderung**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 38.201,69              | 51.400,00                                    | 48.630,70                        | -2.769,30               |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 80,00                  | 100,00                                       | 80,00                            | -20,00                  |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>38.281,69</b>       | <b>51.500,00</b>                             | <b>48.710,70</b>                 | <b>-2.789,30</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -149.225,09            | -153.100,00                                  | -160.262,07                      | -7.162,07               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -4.748,93              | -25.700,00                                   | -18.874,65                       | 6.825,35                |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -7.946,69              | -15.000,00                                   | -10.162,09                       | 4.837,91                |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -1.517,25              | -2.300,00                                    | -2.866,34                        | -566,34                 |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-163.437,96</b>     | <b>-196.100,00</b>                           | <b>-192.165,15</b>               | <b>3.934,85</b>         |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-125.156,27</b>     | <b>-144.600,00</b>                           | <b>-143.454,45</b>               | <b>1.145,55</b>         |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 26.831,00              | 0,00                                         | 32.384,00                        | 32.384,00               |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>26.831,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>32.384,00</b>                 | <b>32.384,00</b>        |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | -142,62                          | -142,62                 |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -294,88                | -10.000,00                                   | 0,00                             | 10.000,00               |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | -15.000,00             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-15.294,88</b>      | <b>-10.000,00</b>                            | <b>-142,62</b>                   | <b>9.857,38</b>         |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>11.536,12</b>       | <b>-10.000,00</b>                            | <b>32.241,38</b>                 | <b>42.241,38</b>        |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 2.754,00               | 3.000,00                                     | 2.192,00                         | -808,00                 |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 5.000,00                                     | 0,00                             | -5.000,00               |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>2.754,00</b>        | <b>8.000,00</b>                              | <b>2.192,00</b>                  | <b>-5.808,00</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -72.620,81             | -131.900,00                                  | -85.539,77                       | 46.360,23               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -4.180,20              | -45.000,00                                   | -16.980,60                       | 28.019,40               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | 500,00                 | -25.000,00                                   | 0,00                             | 25.000,00               |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-76.301,01</b>      | <b>-201.900,00</b>                           | <b>-102.520,37</b>               | <b>99.379,63</b>        |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-73.547,01</b>      | <b>-193.900,00</b>                           | <b>-100.328,37</b>               | <b>93.571,63</b>        |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 12.000,00              | 12.000,00                                    | 11.361,25                        | -638,75                 |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>12.000,00</b>       | <b>12.000,00</b>                             | <b>11.361,25</b>                 | <b>-638,75</b>          |
| 10 Personalauszahlungen                       | -24.658,01             | -19.400,00                                   | -20.817,87                       | -1.417,87               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -16.416,92             | -20.000,00                                   | -2.518,48                        | 17.481,52               |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -2.264,42              | -2.300,00                                    | -2.243,24                        | 56,76                   |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-43.339,35</b>      | <b>-41.700,00</b>                            | <b>-25.579,59</b>                | <b>16.120,41</b>        |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-31.339,35</b>      | <b>-29.700,00</b>                            | <b>-14.218,34</b>                | <b>15.481,66</b>        |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 737.657,82             | 902.000,00                                   | 724.404,89                       | -177.595,11             |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 1.594,70               | 2.000,00                                     | 1.706,50                         | -293,50                 |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 111.256,06             | 171.800,00                                   | 170.972,76                       | -827,24                 |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 178,50                 | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>850.687,08</b>      | <b>1.075.800,00</b>                          | <b>897.084,15</b>                | <b>-178.715,85</b>      |
| 10 Personalauszahlungen                       | -80.824,24             | -72.800,00                                   | -73.910,68                       | -1.110,68               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -737.180,70            | -959.700,00                                  | -892.338,68                      | 67.361,32               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -22.768,85             | -2.400,00                                    | -2.513,60                        | -113,60                 |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-840.773,79</b>     | <b>-1.034.900,00</b>                         | <b>-968.762,96</b>               | <b>66.137,04</b>        |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>9.913,29</b>        | <b>40.900,00</b>                             | <b>-71.678,81</b>                | <b>-112.578,81</b>      |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 17.000,00                                    | 40.412,97                        | 23.412,97               |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 189.018,06             | 177.900,00                                   | 145.845,24                       | -32.054,76              |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 11.268,83              | 700,00                                       | 5.310,45                         | 4.610,45                |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 2.843,28               | 0,00                                         | 2.812,22                         | 2.812,22                |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>203.130,17</b>      | <b>195.600,00</b>                            | <b>194.380,88</b>                | <b>-1.219,12</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -178.099,90            | -188.500,00                                  | -231.157,00                      | -42.657,00              |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -948.160,53            | -1.019.700,00                                | -960.715,70                      | 58.984,30               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -28.639,74             | -46.700,00                                   | -29.262,49                       | 17.437,51               |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-1.154.900,17</b>   | <b>-1.254.900,00</b>                         | <b>-1.221.135,19</b>             | <b>33.764,81</b>        |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-951.770,00</b>     | <b>-1.059.300,00</b>                         | <b>-1.026.754,31</b>             | <b>32.545,69</b>        |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 511.016,38             | 1.394.000,00                                 | 735.290,71                       | -658.709,29             |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 2.128,49                         | 2.128,49                |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 40.802,03              | 2.023.000,00                                 | 408.830,26                       | -1.614.169,74           |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>551.818,41</b>      | <b>3.417.000,00</b>                          | <b>1.146.249,46</b>              | <b>-2.270.750,54</b>    |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | -125.159,75            | -58.000,00                                   | -48.819,71                       | 9.180,29                |
| 8 für Baumaßnahmen                            | -894.318,48            | -3.683.000,00                                | -1.262.243,89                    | 2.420.756,11            |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -414.187,30            | -50.000,00                                   | -59.939,95                       | -9.939,95               |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | -60.000,00             | -54.000,00                                   | 0,00                             | 54.000,00               |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-1.493.665,53</b>   | <b>-3.845.000,00</b>                         | <b>-1.371.003,55</b>             | <b>2.473.996,45</b>     |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-941.847,12</b>     | <b>-428.000,00</b>                           | <b>-224.754,09</b>               | <b>203.245,91</b>       |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege**

|                                               | Ergebnis des<br>Vorjahres | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich:<br>Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                                               | 2022                      | 2023                                                 | 2023                                | 2023                       |
| 1                                             | 2                         | 3                                                    | 4                                   | 5                          |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 10.131,57                 | 15.500,00                                            | 16.250,86                           | 750,86                     |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 58.537,69                 | 50.000,00                                            | 57.089,73                           | 7.089,73                   |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 203.950,49                | 56.400,00                                            | 110.051,70                          | 53.651,70                  |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 10.531,36                 | 10.000,00                                            | 10.335,74                           | 335,74                     |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 30,14                     | 0,00                                                 | 27,65                               | 27,65                      |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>283.181,25</b>         | <b>131.900,00</b>                                    | <b>193.755,68</b>                   | <b>61.855,68</b>           |
| 10 Personalauszahlungen                       | -83.175,04                | -102.400,00                                          | -91.487,56                          | 10.912,44                  |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -172.326,01               | -206.800,00                                          | -148.357,66                         | 58.442,34                  |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 14 Transferauszahlungen                       | -822,92                   | -900,00                                              | -822,92                             | 77,08                      |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -7.210,35                 | -11.600,00                                           | -6.450,33                           | 5.149,67                   |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-263.534,32</b>        | <b>-321.700,00</b>                                   | <b>-247.118,47</b>                  | <b>74.581,53</b>           |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>19.646,93</b>          | <b>-189.800,00</b>                                   | <b>-53.362,79</b>                   | <b>136.437,21</b>          |
| Investitionstätigkeit                         |                           |                                                      |                                     |                            |
| Einzahlungen                                  |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 7.475,40                  | 530.000,00                                           | 55.179,51                           | -474.820,49                |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>7.475,40</b>           | <b>530.000,00</b>                                    | <b>55.179,51</b>                    | <b>-474.820,49</b>         |
| Auszahlungen                                  |                           |                                                      |                                     |                            |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | -113.914,45               | -260.000,00                                          | -106.976,34                         | 153.023,66                 |
| 8 für Baumaßnahmen                            | -12.309,62                | -662.000,00                                          | -134.275,83                         | 527.724,17                 |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | -675,22                   | -8.000,00                                            | -1.599,96                           | 6.400,04                   |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                      | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-126.899,29</b>        | <b>-930.000,00</b>                                   | <b>-242.852,13</b>                  | <b>687.147,87</b>          |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-119.423,89</b>        | <b>-400.000,00</b>                                   | <b>-187.672,62</b>                  | <b>212.327,38</b>          |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023****Produktbereich: 14 Umweltschutz**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 1.350,00                         | 1.350,00                |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>1.350,00</b>                  | <b>1.350,00</b>         |
| 10 Personalauszahlungen                       | -11.110,90             | -12.600,00                                   | -12.162,49                       | 437,51                  |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -25.179,53             | -155.000,00                                  | -14.012,42                       | 140.987,58              |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -8.152,41              | -12.500,00                                   | 0,00                             | 12.500,00               |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -100,00                | -100,00                                      | -100,00                          | 0,00                    |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-44.542,84</b>      | <b>-180.200,00</b>                           | <b>-26.274,91</b>                | <b>153.925,09</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-44.542,84</b>      | <b>-180.200,00</b>                           | <b>-24.924,91</b>                | <b>155.275,09</b>       |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | -230,98                | 0,00                                         | -166,32                          | -166,32                 |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | -18.000,00                                   | 0,00                             | 18.000,00               |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-230,98</b>         | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-166,32</b>                   | <b>17.833,68</b>        |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>-230,98</b>         | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-166,32</b>                   | <b>17.833,68</b>        |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 3.098,25               | 2.000,00                                     | 14.057,65                        | 12.057,65               |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 73,48                  | 0,00                                         | 13,77                            | 13,77                   |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 2.678,54               | 2.600,00                                     | 2.691,40                         | 91,40                   |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 121.052,41             | 59.200,00                                    | 66.607,72                        | 7.407,72                |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 1.887,63               | 0,00                                         | 13,49                            | 13,49                   |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>128.790,31</b>      | <b>63.800,00</b>                             | <b>83.384,03</b>                 | <b>19.584,03</b>        |
| 10 Personalauszahlungen                       | -131.236,20            | -137.000,00                                  | -155.191,63                      | -18.191,63              |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | -54.655,08             | -42.300,00                                   | -43.402,32                       | -1.102,32               |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 14 Transferauszahlungen                       | -3.185,81              | -12.600,00                                   | -9.222,67                        | 3.377,33                |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -25.582,32             | -25.400,00                                   | -25.409,06                       | -9,06                   |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-214.659,41</b>     | <b>-217.300,00</b>                           | <b>-233.225,68</b>               | <b>-15.925,68</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>-85.869,10</b>      | <b>-153.500,00</b>                           | <b>-149.841,65</b>               | <b>3.658,35</b>         |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 0,00                   | 35.000,00                                    | 35.944,97                        | 944,97                  |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>35.000,00</b>                             | <b>35.944,97</b>                 | <b>944,97</b>           |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | -726.000,00                                  | -36.689,50                       | 689.310,50              |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>0,00</b>            | <b>-726.000,00</b>                           | <b>-36.689,50</b>                | <b>689.310,50</b>       |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>0,00</b>            | <b>-691.000,00</b>                           | <b>-744,53</b>                   | <b>690.255,47</b>       |

**TEILFINANZPLAN A Jahr 2023**  
**Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

|                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Laufende Verwaltungstätigkeit                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 Steuern und ähnliche Abgaben                | 10.144.473,39          | 9.654.700,00                                 | 10.983.887,20                    | 1.329.187,20            |
| 2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen          | 3.624.680,50           | 4.465.600,00                                 | 4.456.209,76                     | -9.390,24               |
| 3 Sonstige Transfereinzahlungen               | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Privatrechtliche Leistungsentgelte          | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 7 Sonstige Einzahlungen                       | 352.789,42             | 256.800,00                                   | 280.475,61                       | 23.675,61               |
| 8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen        | 378.616,05             | 402.100,00                                   | 444.872,80                       | 42.772,80               |
| <b>9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b>  | <b>14.500.559,36</b>   | <b>14.779.200,00</b>                         | <b>16.165.445,37</b>             | <b>1.386.245,37</b>     |
| 10 Personalauszahlungen                       | -24.093,55             | -25.900,00                                   | -27.243,17                       | -1.343,17               |
| 11 Versorgungsauszahlungen                    | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen        | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen       | -410.410,20            | -579.000,00                                  | -386.810,33                      | 192.189,67              |
| 14 Transferauszahlungen                       | -7.163.107,78          | -7.620.100,00                                | -7.125.181,71                    | 494.918,29              |
| 15 Sonstige Auszahlungen                      | -83,30                 | -200,00                                      | -682,65                          | -482,65                 |
| <b>16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit</b> | <b>-7.597.694,83</b>   | <b>-8.225.200,00</b>                         | <b>-7.539.917,86</b>             | <b>685.282,14</b>       |
| <b>17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT</b> | <b>6.902.864,53</b>    | <b>6.554.000,00</b>                          | <b>8.625.527,51</b>              | <b>2.071.527,51</b>     |
| Investitionstätigkeit                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       | 1.801.406,23           | 1.925.000,00                                 | 1.925.765,89                     | 765,89                  |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           | 824.312,32             | 834.900,00                                   | 834.885,07                       | -14,93                  |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>2.625.718,55</b>    | <b>2.759.900,00</b>                          | <b>2.760.650,96</b>              | <b>750,96</b>           |
| Auszahlungen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          | -548.000,00            | -1.456.000,00                                | -128.000,00                      | 1.328.000,00            |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-548.000,00</b>     | <b>-1.456.000,00</b>                         | <b>-128.000,00</b>               | <b>1.328.000,00</b>     |
| <b>14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT</b>     | <b>2.077.718,55</b>    | <b>1.303.900,00</b>                          | <b>2.632.650,96</b>              | <b>1.328.750,96</b>     |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023****Produktbereich: 01 Innere Verwaltung**

|                                                                                                      | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                                                      | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                                                    | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                                                |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| I01030101 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens einschl. EDV-Ausstattung                 | 2.124,27               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01030302 Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof                                                       | 0,00                   | 0,00                                         | 180,00                           | 180,00                  |
| I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach                                                               | 0,00                   | 0,00                                         | 4.000,00                         | 4.000,00                |
| I01070106 Gebäude GS Medebach - Standort Oberschledorn (bis einschl. Schulj. 13/14 GS Oberschledorn) | 71.209,18              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070107 Umbau und Sanierungsmaßnahmen an der Dreifachturnhalle                                     | 0,00                   | 100.000,00                                   | 65.277,00                        | -34.723,00              |
| I01070108 Sanierungsmaßnahmen am Gebäude der Sekundarschule (ehem. Verbundschule) Medebach           | 177.407,00             | 0,00                                         | 91.067,92                        | 91.067,92               |
| I01070112 Hallenbad im Schulzentrum                                                                  | 405.473,00             | 100.000,00                                   | 161.404,00                       | 61.404,00               |
| I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld                                                                | 166.838,00             | 20.000,00                                    | 20.362,00                        | 362,00                  |
| I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum                                                 | 26.695,63              | 0,00                                         | 259.678,95                       | 259.678,95              |
| I01070125 Rathaus Österstraße 1                                                                      | 7.730,00               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070126 Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Berge                                                       | 232,05                 | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                |                        |                                              |                                  |                         |
| I01030301 Anschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof                                                  | 1.380,36               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070112 Hallenbad im Schulzentrum                                                                  | 1.140,67               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld                                                                | 0,00                   | 50.000,00                                    | 0,00                             | -50.000,00              |
| I01070126 Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Berge                                                       | 0,00                   | 15.000,00                                    | 0,00                             | -15.000,00              |
| I01070202 Unbebaute städtische Grundstücke                                                           | 72.933,55              | 0,00                                         | 2.190,00                         | 2.190,00                |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                                              | <b>933.163,71</b>      | <b>285.000,00</b>                            | <b>604.159,87</b>                | <b>319.159,87</b>       |
| Auszahlungen                                                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach                                                               | 0,00                   | 0,00                                         | -25.634,72                       | -25.634,72              |
| I01070105 Gebäude GS Medebach - Standort Medebach                                                    | 0,00                   | 0,00                                         | 865,09                           | 865,09                  |
| I01070106 Gebäude GS Medebach - Standort Oberschledorn (bis einschl. Schulj. 13/14 GS Oberschledorn) | 0,00                   | -63.000,00                                   | 0,00                             | 63.000,00               |
| I01070110 Sanierungsmaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Oberschledorn                                   | 566,44                 | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070111 Erwerb und Sanierung von Flüchtlingsunterkünften                                           | -6.537,45              | 0,00                                         | -246.486,33                      | -246.486,33             |
| I01070112 Hallenbad im Schulzentrum                                                                  | 0,00                   | 0,00                                         | -40.395,16                       | -40.395,16              |
| I01070114 Bebaute städtische Grundstücke                                                             | 0,00                   | 0,00                                         | -150.116,71                      | -150.116,71             |
| I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum                                                 | 0,00                   | 0,00                                         | 800,00                           | 800,00                  |
| I01070126 Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Berge                                                       | -1.945,67              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070130 Erwerb und Erweiterung des Kindergarten Hohoff                                             | -8.766,90              | 0,00                                         | -24.423,43                       | -24.423,43              |
| I01070201 Ankauf von Waldflächen                                                                     | 0,00                   | -20.000,00                                   | -17.326,04                       | 2.673,96                |
| I01070202 Unbebaute städtische Grundstücke                                                           | -195.481,90            | -536.000,00                                  | -23.541,02                       | 512.458,98              |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach                                                               | -202.647,53            | -36.000,00                                   | -21.096,18                       | 14.903,82               |
| I01070105 Gebäude GS Medebach - Standort Medebach                                                    | -4.863,53              | -270.000,00                                  | -255.607,15                      | 14.392,85               |
| I01070106 Gebäude GS Medebach - Standort Oberschledorn (bis einschl. Schulj. 13/14 GS Oberschledorn) | -103.193,31            | 0,00                                         | -85.007,98                       | -85.007,98              |
| I01070107 Umbau und Sanierungsmaßnahmen an der Dreifachturnhalle                                     | -33.928,49             | -200.000,00                                  | -14.173,92                       | 185.826,08              |
| I01070108 Sanierungsmaßnahmen am Gebäude der Sekundarschule (ehem. Verbundschule) Medebach           | -285.848,60            | -15.000,00                                   | -78.018,92                       | -63.018,92              |
| I01070110 Sanierungsmaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Oberschledorn                                   | -566,44                | 0,00                                         | -219,97                          | -219,97                 |
| I01070111 Erwerb und Sanierung von Flüchtlingsunterkünften                                           | 0,00                   | -275.000,00                                  | 0,00                             | 275.000,00              |
| I01070112 Hallenbad im Schulzentrum                                                                  | -1.067.230,58          | -200.000,00                                  | -41.312,21                       | 158.687,79              |
| I01070118 Erneuerung von Heizkesseln                                                                 | 0,00                   | -20.000,00                                   | 0,00                             | 20.000,00               |
| I01070119 Sanierungsmaßnahmen an der Friedhofskapelle Medebach                                       | 0,00                   | -230.000,00                                  | -188.057,37                      | 41.942,63               |
| I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld                                                                | -283.187,85            | -466.000,00                                  | -369.665,90                      | 96.334,10               |
| I01070121 Feuerwehrgerätehaus Küstelberg                                                             | 0,00                   | -20.000,00                                   | 0,00                             | 20.000,00               |
| I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum                                                 | -42.811,17             | 0,00                                         | -260.478,95                      | -260.478,95             |
| I01070125 Rathaus Österstraße 1                                                                      | -10.573,15             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070126 Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Berge                                                       | -174,93                | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070127 Dorfgemeinschaftsraum Berge                                                                | -226,65                | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 01 Innere Verwaltung**

|                                                                                            | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                                            | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                                          | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| I01070130 Erwerb und Erweiterung des Kindergarten Hohoff                                   | -5.430,16              | -25.000,00                                   | -16.968,50                       | 8.031,50                |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                                      |                        |                                              |                                  |                         |
| I01030101 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens einschl. EDV-Ausstattung       | -36.197,74             | -50.000,00                                   | -26.146,35                       | 23.853,65               |
| I01030301 Anschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof                                        | -4.391,40              | -386.000,00                                  | -297.326,26                      | 88.673,74               |
| I01030302 Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof                                             | -4.959,03              | -27.000,00                                   | -24.103,07                       | 2.896,93                |
| I01060102 Anschaffung von Software im Finanzbereich                                        | 0,00                   | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                |
| I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach                                                     | -1.186,73              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070108 Sanierungsmaßnahmen am Gebäude der Sekundarschule (ehem. Verbundschule) Medebach | -4.533,34              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070112 Hallenbad im Schulzentrum                                                        | 0,00                   | 0,00                                         | -1.380,28                        | -1.380,28               |
| I01070115 Verlagerung bzw. Neubau des Feuerwehrgerätehauses Düdinghausen                   | -3.945,09              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I01070122 Beschaffungen für die Hausmeisterwerkstatt                                       | -653,66                | -3.000,00                                    | -7.760,88                        | -4.760,88               |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                                           |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                                    | <b>-2.308.714,86</b>   | <b>-2.847.000,00</b>                         | <b>-2.213.582,21</b>             | <b>633.417,79</b>       |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                | <b>-1.375.551,15</b>   | <b>-2.562.000,00</b>                         | <b>-1.609.422,34</b>             | <b>952.577,66</b>       |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023****Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung**

|                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                     | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                   | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                               |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                             |                        |                                              |                                  |                         |
| I02070102 Sachanlagen für die Feuerwehr                             | 6.700,00               | 0,00                                         | 573,93                           | 573,93                  |
| I02070103 Feuerwehrpauschale                                        | 79.737,30              | 80.000,00                                    | 85.284,71                        | 5.284,71                |
| I02070106 Maßnahmen und Anschaffungen Katastrophenschutz            | 146.200,00             | 0,00                                         | 6.940,00                         | 6.940,00                |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                               |                        |                                              |                                  |                         |
| I02070101 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeuge für die Feuerwehr      | 0,00                   | 2.000,00                                     | 4.192,57                         | 2.192,57                |
| I02070102 Sachanlagen für die Feuerwehr                             | 333,00                 | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                             |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                             | <b>232.970,30</b>      | <b>82.000,00</b>                             | <b>96.991,21</b>                 | <b>14.991,21</b>        |
| Auszahlungen                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                             |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                               |                        |                                              |                                  |                         |
| I02010101 Investive Anschaffungen im Bereich der Ordnungsverwaltung | 0,00                   | -3.000,00                                    | -1.577,90                        | 1.422,10                |
| I02070101 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeuge für die Feuerwehr      | -136.570,99            | -569.000,00                                  | -314.261,30                      | 254.738,70              |
| I02070102 Sachanlagen für die Feuerwehr                             | -46.261,11             | -38.000,00                                   | -88.274,81                       | -50.274,81              |
| I02070106 Maßnahmen und Anschaffungen Katastrophenschutz            | -13.357,99             | -261.000,00                                  | -41.824,71                       | 219.175,29              |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                    |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                             | <b>-196.190,09</b>     | <b>-871.000,00</b>                           | <b>-445.938,72</b>               | <b>425.061,28</b>       |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                         | <b>36.780,21</b>       | <b>-789.000,00</b>                           | <b>-348.947,51</b>               | <b>440.052,49</b>       |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben**

|                                                                                                         | Ergebnis des<br>Vorjahres | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich:<br>Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                                         | 2022                      | 2023                                                 | 2023                                | 2023                       |
| 1                                                                                                       | 2                         | 3                                                    | 4                                   | 5                          |
| Investitionstätigkeit                                                                                   |                           |                                                      |                                     |                            |
| Einzahlungen                                                                                            |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                                                 |                           |                                                      |                                     |                            |
| I03010101 Anlagevermögen der Grundschule Medebach - Standort<br>Medebach und ab 2016 auch Oberschledorn | 47.002,35                 | 18.000,00                                            | 14.203,60                           | -3.796,40                  |
| I03010301 Anlagevermögen Sekundarschule Medebach (ehem.<br>Verbundschule)                               | 387,26                    | 27.000,00                                            | 60.253,78                           | 33.253,78                  |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                                   |                           |                                                      |                                     |                            |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                                 |                           |                                                      |                                     |                            |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                                                           |                           |                                                      |                                     |                            |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                                     |                           |                                                      |                                     |                            |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                                                 | <b>47.389,61</b>          | <b>45.000,00</b>                                     | <b>74.457,38</b>                    | <b>29.457,38</b>           |
| Auszahlungen                                                                                            |                           |                                                      |                                     |                            |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                                                 |                           |                                                      |                                     |                            |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                                      |                           |                                                      |                                     |                            |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                                                   |                           |                                                      |                                     |                            |
| I03010101 Anlagevermögen der Grundschule Medebach - Standort<br>Medebach und ab 2016 auch Oberschledorn | -124.255,75               | -87.000,00                                           | -80.048,27                          | 6.951,73                   |
| I03010301 Anlagevermögen Sekundarschule Medebach (ehem.<br>Verbundschule)                               | -104.798,41               | -72.000,00                                           | -56.533,53                          | 15.466,47                  |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                                      |                           |                                                      |                                     |                            |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                                                        |                           |                                                      |                                     |                            |
| I03010301 Anlagevermögen Sekundarschule Medebach (ehem.<br>Verbundschule)                               | -7.500,00                 | 0,00                                                 | 0,00                                | 0,00                       |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                                    |                           |                                                      |                                     |                            |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                                                 | <b>-236.554,16</b>        | <b>-159.000,00</b>                                   | <b>-136.581,80</b>                  | <b>22.418,20</b>           |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                             | <b>-189.164,55</b>        | <b>-114.000,00</b>                                   | <b>-62.124,42</b>                   | <b>51.875,58</b>           |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 05 Soziale Leistungen**

|                                               | Ergebnis des<br>Vorjahres | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich:<br>Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                                               | 2022                      | 2023                                                 | 2023                                | 2023                       |
| 1                                             | 2                         | 3                                                    | 4                                   | 5                          |
| Investitionstätigkeit                         |                           |                                                      |                                     |                            |
| Einzahlungen                                  |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen       |                           |                                                      |                                     |                            |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen         |                           |                                                      |                                     |                            |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen       |                           |                                                      |                                     |                            |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                 |                           |                                                      |                                     |                            |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen           |                           |                                                      |                                     |                            |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>       | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                                          | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                |
| Auszahlungen                                  |                           |                                                      |                                     |                            |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden       |                           |                                                      |                                     |                            |
| 8 für Baumaßnahmen                            |                           |                                                      |                                     |                            |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen         |                           |                                                      |                                     |                            |
| 105010301 Erwerb von beweglichen Sachen       | -11.421,61                | -18.000,00                                           | -11.063,80                          | 6.936,20                   |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen            |                           |                                                      |                                     |                            |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen              |                           |                                                      |                                     |                            |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen          |                           |                                                      |                                     |                            |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>       | <b>-11.421,61</b>         | <b>-18.000,00</b>                                    | <b>-11.063,80</b>                   | <b>6.936,20</b>            |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./i. Auszahlungen)</b> | <b>-11.421,61</b>         | <b>-18.000,00</b>                                    | <b>-11.063,80</b>                   | <b>6.936,20</b>            |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 08 Sportförderung**

|                                                                           | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                           | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                         | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| I08010201 Herstellung / Erneuerung von städtischen Sportanlagen           | 26.831,00              | 0,00                                         | 32.384,00                        | 32.384,00               |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                             |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                   | <b>26.831,00</b>       | <b>0,00</b>                                  | <b>32.384,00</b>                 | <b>32.384,00</b>        |
| Auszahlungen                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| I08010201 Herstellung / Erneuerung von städtischen Sportanlagen           | 0,00                   | 0,00                                         | -142,62                          | -142,62                 |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| I08010101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Turn- und Sporthallen | 0,00                   | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                |
| I08030101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für das Hallenbad         | -294,88                | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                          |                        |                                              |                                  |                         |
| I08010201 Herstellung / Erneuerung von städtischen Sportanlagen           | -15.000,00             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                      |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                   | <b>-15.294,88</b>      | <b>-10.000,00</b>                            | <b>-142,62</b>                   | <b>9.857,38</b>         |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>                             | <b>11.536,12</b>       | <b>-10.000,00</b>                            | <b>32.241,38</b>                 | <b>42.241,38</b>        |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**  
**Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung**

|                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| Auszahlungen                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | 0,00                   | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023****Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV**

|                                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 112010111 Dorferneuerungsmaßnahmen in Referinghausen                                          | 5.735,25               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010113 Dorferneuerungsmaßnahmen in Oberschledorn                                           | 9.000,00               | 0,00                                         | 6.000,00                         | 6.000,00                |
| 112010124 Neugestaltung des Marktplatzes und des umliegenden Innenstadtkerns in Medebach      | 180.000,00             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet                                         | 144.862,30             | 460.000,00                                   | 198.445,72                       | -261.554,28             |
| 112010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage                                           | 0,00                   | 200.000,00                                   | 200.000,00                       | 0,00                    |
| 112010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen                                | 0,00                   | 339.000,00                                   | 0,00                             | -339.000,00             |
| 112010149 Erwerb von Straßenmobilar und inv. Ausstattungsgegenständen zur Straßenunterhaltung | 7.376,58               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen                                                      | 0,00                   | 85.000,00                                    | 35.100,00                        | -49.900,00              |
| 112010154 Abrechnung von Straßen- und Wegebaumaßnahmen                                        | 11.500,00              | 27.000,00                                    | 40.903,69                        | 13.903,69               |
| 112010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon                               | 20.490,06              | 0,00                                         | 28.458,69                        | 28.458,69               |
| 112010186 Barrierefreie Innenstadt                                                            | 0,00                   | 0,00                                         | 5.821,03                         | 5.821,03                |
| 112010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach                                            | 0,00                   | 184.000,00                                   | 218.561,58                       | 34.561,58               |
| 112010201 Neubau und Erweiterung von Wirtschaftswegen                                         | 132.052,19             | 63.000,00                                    | 2.000,00                         | -61.000,00              |
| 112020101 Anlagen bzw. Verbesserung von Bushaltestellen im Stadtgebiet                        | 0,00                   | 36.000,00                                    | 0,00                             | -36.000,00              |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| 112010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage                                           | 0,00                   | 0,00                                         | 63,70                            | 63,70                   |
| 112030101 Erwerb von beweglichen Sachen (Winterdienst)                                        | 0,00                   | 0,00                                         | 2.064,79                         | 2.064,79                |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 12010100 Neubau und Unterhaltung von Gemeindestrassen                                         | 1.278,30               | 0,00                                         | 1.298,80                         | 1.298,80                |
| 112010120 Ausbau der Straße "Hellenbrauck" in Medebach                                        | 0,00                   | 0,00                                         | -1.396,87                        | -1.396,87               |
| 112010122 Erschließung des Baugebietes "Zum Sürendahl" in Düdinghausen                        | 9.975,00               | 0,00                                         | 6.731,00                         | 6.731,00                |
| 112010131 Ausbau und Erweiterung des Baugebietes Ringelfeldweg                                | 0,00                   | 0,00                                         | -2.972,00                        | -2.972,00               |
| 112010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn                                   | 0,00                   | 70.000,00                                    | 54.813,26                        | -15.186,74              |
| 112010154 Abrechnung von Straßen- und Wegebaumaßnahmen                                        | 13.053,49              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010162 Herstellung einer Baustraße Am Scheidt Dreislar                                     | 7.180,47               | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010165 Ausbau der Straße "Zum Anspel" in Düdinghausen                                      | 73.282,09              | 0,00                                         | 19.626,39                        | 19.626,39               |
| 112010171 Erneuerung Straße Alter Bahndamm                                                    | 2.700,00               | 0,00                                         | 2.700,00                         | 2.700,00                |
| 112010173 Ausbau der Straße Zum Hillekopf                                                     | 0,00                   | 540.000,00                                   | 0,00                             | -540.000,00             |
| 112010174 Ausbau der Straße "Am Faustweg"                                                     | 0,00                   | 0,00                                         | -2.035,16                        | -2.035,16               |
| 112010176 Erneuerung der Straße "Am Knebelsberg" in Medebach                                  | 27.448,55              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 112010177 Erweiterung Straßennetz/Infrastruktur Gewerbegebiet                                 | -94.115,87             | 0,00                                         | 9.767,89                         | 9.767,89                |
| 112010180 Ausbau der Straße Alter Kirchplatz in Medelon                                       | 0,00                   | 210.000,00                                   | 171.733,84                       | -38.266,16              |
| 112010193 Endausbau Mühlenweg Medelon                                                         | 0,00                   | 140.000,00                                   | 148.563,11                       | 8.563,11                |
| 112010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"                                           | 0,00                   | 200.000,00                                   | 0,00                             | -200.000,00             |
| 112010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen                                    | 0,00                   | 121.000,00                                   | 0,00                             | -121.000,00             |
| 112010197 Ausbau der Straße "Auf der Rütze"/"Zur Rütze" in Küstelberg                         | 0,00                   | 742.000,00                                   | 0,00                             | -742.000,00             |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                           |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                                       | <b>551.818,41</b>      | <b>3.417.000,00</b>                          | <b>1.146.249,46</b>              | <b>-2.270.750,54</b>    |
| Auszahlungen                                                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 112010107 Grunderwerb für Bau von Straßen sowie Fuss- und Radwegen                            | -644,95                | -50.000,00                                   | -41.131,11                       | 8.868,89                |
| 112010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet                                         | -24.828,50             | 0,00                                         | -4.014,50                        | -4.014,50               |
| 112010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen                                | 0,00                   | -8.000,00                                    | 0,00                             | 8.000,00                |
| 112010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn                                   | 0,00                   | 0,00                                         | -2.027,85                        | -2.027,85               |
| 112010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen                                      | 0,00                   | 0,00                                         | -1.547,00                        | -1.547,00               |
| 112010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon                               | 0,00                   | 0,00                                         | -99,25                           | -99,25                  |
| 112010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"                                           | -99.686,30             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| 112010111 Dorferneuerungsmaßnahmen in Referinghausen                                          | -575,04                | 0,00                                         | 443,58                           | 443,58                  |
| 112010124 Neugestaltung des Marktplatzes und des umliegenden Innenstadtkerns in Medebach      | -8.924,05              | -270.000,00                                  | -286.853,77                      | -16.853,77              |
| 112010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet                                         | -60.501,50             | -655.000,00                                  | -259.035,65                      | 395.964,35              |
| 112010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen                                | -3.000,00              | -485.000,00                                  | -181.459,18                      | 303.540,82              |
| 112010131 Ausbau und Erweiterung des Baugebietes                                              |                        |                                              |                                  |                         |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023****Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV**

|                                                                                               | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                                               | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                                             | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| Ringelfeldweg                                                                                 | -54.609,26             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn                                   | -139.843,36            | -50.000,00                                   | -4.167,62                        | 45.832,38               |
| I12010149 Erwerb von Straßenmobilar und inv. Ausstattungsgegenständen zur Straßenunterhaltung | -2.897,27              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen                                                      | -103.443,15            | -20.000,00                                   | -29.159,30                       | -9.159,30               |
| I12010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen                                      | -13.164,57             | -23.000,00                                   | -62.287,17                       | -39.287,17              |
| I12010159 Herstellung von Zaunanlagen und Mauern                                              | -1.199,52              | -5.000,00                                    | -9.448,77                        | -4.448,77               |
| I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon                               | -3.709,30              | 0,00                                         | -339,96                          | -339,96                 |
| I12010163 Schaffung einer Fußwegeverbindung zwischen dem CenterParc und der Stadtmitte        | -4.630,63              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010165 Ausbau der Straße "Zum Anspel" in Düdinghausen                                      | -400,00                | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010173 Ausbau der Straße Zum Hillekopf                                                     | 0,00                   | -600.000,00                                  | -13.660,63                       | 586.339,37              |
| I12010180 Ausbau der Straße Alter Kirchplatz in Medelon                                       | -11.944,57             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010186 Barrierefreie Innenstadt                                                            | 0,00                   | 0,00                                         | 3.407,92                         | 3.407,92                |
| I12010188 Straßenbaumaßnahmen                                                                 | -29.257,57             | -350.000,00                                  | -86.690,72                       | 263.309,28              |
| I12010189 Ausbau der Hardtstraße in Medebach                                                  | -1.120,00              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010190 Böschungssicherung Ortsausgang Referinghausen                                       | 0,00                   | -105.000,00                                  | -95.877,98                       | 9.122,02                |
| I12010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"                                           | -20.254,62             | -70.000,00                                   | -21.882,93                       | 48.117,07               |
| I12010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen                                    | -96.135,35             | 0,00                                         | -5.205,64                        | -5.205,64               |
| I12010197 Ausbau der Straße "Auf der Rütze"/"Zur Rütze" in Küstelberg                         | 0,00                   | -825.000,00                                  | -20.501,25                       | 804.498,75              |
| I12010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach                                            | -161.617,04            | -60.000,00                                   | -64.166,89                       | -4.166,89               |
| I12010201 Neubau und Erweiterung von Wirtschaftswegen                                         | -177.091,68            | -90.000,00                                   | -122.775,63                      | -32.775,63              |
| I12020101 Anlegen bzw. Verbesserung von Bushaltestellen im Stadtgebiet                        | 0,00                   | -75.000,00                                   | -2.582,30                        | 72.417,70               |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| I12010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage                                           | -311.506,73            | -26.000,00                                   | -8.593,86                        | 17.406,14               |
| I12010149 Erwerb von Straßenmobilar und inv. Ausstattungsgegenständen zur Straßenunterhaltung | -30.900,69             | -19.000,00                                   | -24.082,74                       | -5.082,74               |
| I12010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen                                                      | -1.794,00              | 0,00                                         | -8.761,74                        | -8.761,74               |
| I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon                               | 0,00                   | 0,00                                         | -10,94                           | -10,94                  |
| I12010180 Ausbau der Straße Alter Kirchplatz in Medelon                                       | -9.589,59              | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"                                           | -27.017,13             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| I12010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen                                    | -299,00                | 0,00                                         | -1.300,25                        | -1.300,25               |
| I12010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach                                            | 0,00                   | 0,00                                         | -6.397,01                        | -6.397,01               |
| I12030101 Erwerb von beweglichen Sachen (Winterdienst)                                        | -33.080,16             | -5.000,00                                    | -10.793,41                       | -5.793,41               |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                                              |                        |                                              |                                  |                         |
| I12010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen                                      | 0,00                   | -54.000,00                                   | 0,00                             | 54.000,00               |
| I12010177 Erweiterung Straßennetz/Infrastruktur Gewerbegebiet                                 | -60.000,00             | 0,00                                         | 0,00                             | 0,00                    |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                          |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                                       | <b>-1.493.665,53</b>   | <b>-3.845.000,00</b>                         | <b>-1.371.003,55</b>             | <b>2.473.996,45</b>     |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                                   | <b>-941.847,12</b>     | <b>-428.000,00</b>                           | <b>-224.754,09</b>               | <b>203.245,91</b>       |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023****Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege**

|                                                                             | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                             | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                           | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen                       | 0,00                   | 19.000,00                                    | 19.395,68                        | 395,68                  |
| I13020102 Erweiterung und Gestaltung von Friedhöfen                         | 0,00                   | 0,00                                         | 15.000,00                        | 15.000,00               |
| I13030101 Bau von Forst- und Rückewegen                                     | 0,00                   | 18.000,00                                    | 0,00                             | -18.000,00              |
| I13030102 Wiederaufforstungsmaßnahmen                                       | 7.475,40               | 13.000,00                                    | 20.783,83                        | 7.783,83                |
| I13030105 Renaturierung der "Wilden Aa"                                     | 0,00                   | 480.000,00                                   | 0,00                             | -480.000,00             |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                               |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                         |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                     | <b>7.475,40</b>        | <b>530.000,00</b>                            | <b>55.179,51</b>                 | <b>-474.820,49</b>      |
| Auszahlungen                                                                |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen                       | -4.938,24              | 0,00                                         | -796,86                          | -796,86                 |
| I13030102 Wiederaufforstungsmaßnahmen                                       | -108.976,21            | -160.000,00                                  | -106.179,48                      | 53.820,52               |
| I13030105 Renaturierung der "Wilden Aa"                                     | 0,00                   | -100.000,00                                  | 0,00                             | 100.000,00              |
| 8 für Baumaßnahmen                                                          |                        |                                              |                                  |                         |
| I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen                       | -1.777,25              | -37.000,00                                   | -35.414,74                       | 1.585,26                |
| I13020102 Erweiterung und Gestaltung von Friedhöfen                         | -10.532,37             | -5.000,00                                    | -22.160,86                       | -17.160,86              |
| I13030101 Bau von Forst- und Rückewegen                                     | 0,00                   | -20.000,00                                   | 0,00                             | 20.000,00               |
| I13030104 Renaturierung des Bauchlaufes "Medebach"                          | 0,00                   | 0,00                                         | -34.037,09                       | -34.037,09              |
| I13030105 Renaturierung der "Wilden Aa"                                     | 0,00                   | -600.000,00                                  | -20.904,99                       | 579.095,01              |
| I13030109 Renaturierung Referinghausen II (ab 2015)                         | 0,00                   | 0,00                                         | -21.758,15                       | -21.758,15              |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| I13010101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Park- und Gartenanlagen | -675,22                | -5.000,00                                    | 0,00                             | 5.000,00                |
| I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen                       | 0,00                   | 0,00                                         | -593,55                          | -593,55                 |
| I13020101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Friedhöfe               | 0,00                   | -3.000,00                                    | -1.006,41                        | 1.993,59                |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                          |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                     | <b>-126.899,29</b>     | <b>-930.000,00</b>                           | <b>-242.852,13</b>               | <b>687.147,87</b>       |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                                 | <b>-119.423,89</b>     | <b>-400.000,00</b>                           | <b>-187.672,62</b>               | <b>212.327,38</b>       |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 14 Umweltschutz**

|                                                                         | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                         | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                       | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                           |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                     |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                 | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>             |
| Auszahlungen                                                            |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| 114010101 Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Vogelschutzmaßnahmenplans | -230,98                | 0,00                                         | -166,32                          | -166,32                 |
| 8 für Baumaßnahmen                                                      |                        |                                              |                                  |                         |
| 114010101 Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Vogelschutzmaßnahmenplans | 0,00                   | -18.000,00                                   | 0,00                             | 18.000,00               |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                   |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                      |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                    |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                 | <b>-230,98</b>         | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-166,32</b>                   | <b>17.833,68</b>        |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b>                             | <b>-230,98</b>         | <b>-18.000,00</b>                            | <b>-166,32</b>                   | <b>17.833,68</b>        |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus**

|                                                                                     | Ergebnis des Vorjahres | Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres | Vergleich: Ansatz / Ist |
|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                                     | 2022                   | 2023                                         | 2023                             | 2023                    |
| 1                                                                                   | 2                      | 3                                            | 4                                | 5                       |
| Investitionstätigkeit                                                               |                        |                                              |                                  |                         |
| Einzahlungen                                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen                                             |                        |                                              |                                  |                         |
| I15010104 Projekte der Digitalisierung und Breitbandversorgung                      | 0,00                   | 12.000,00                                    | 12.000,00                        | 0,00                    |
| I15020102 Investive Förderung des Tourismus                                         | 0,00                   | 23.000,00                                    | 23.944,97                        | 944,97                  |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen                                               |                        |                                              |                                  |                         |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen                                             |                        |                                              |                                  |                         |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten                                                       |                        |                                              |                                  |                         |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen                                                 |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>                                             | <b>0,00</b>            | <b>35.000,00</b>                             | <b>35.944,97</b>                 | <b>944,97</b>           |
| Auszahlungen                                                                        |                        |                                              |                                  |                         |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden                                             |                        |                                              |                                  |                         |
| 8 für Baumaßnahmen                                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| I15010101 Breitbandversorgung der Ortsteile Düdinghausen, Oberschledorn und Medelon | 0,00                   | -83.000,00                                   | 0,00                             | 83.000,00               |
| I15010104 Projekte der Digitalisierung und Breitbandversorgung                      | 0,00                   | -584.000,00                                  | 0,00                             | 584.000,00              |
| I15020102 Investive Förderung des Tourismus                                         | 0,00                   | -59.000,00                                   | -36.689,50                       | 22.310,50               |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen                                               |                        |                                              |                                  |                         |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen                                                  |                        |                                              |                                  |                         |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen                                                    |                        |                                              |                                  |                         |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen                                                |                        |                                              |                                  |                         |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>                                             | <b>0,00</b>            | <b>-726.000,00</b>                           | <b>-36.689,50</b>                | <b>689.310,50</b>       |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)</b>                                       | <b>0,00</b>            | <b>-691.000,00</b>                           | <b>-744,53</b>                   | <b>690.255,47</b>       |

**TEILFINANZRECHNUNG B Jahr 2023**
**Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft**

|                                             | Ergebnis des<br>Vorjahres | Fortgeschrie-<br>bener Ansatz des<br>Haushaltsjahres | Ist-Ergebnis des<br>Haushaltsjahres | Vergleich:<br>Ansatz / Ist |
|---------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
|                                             | 2022                      | 2023                                                 | 2023                                | 2023                       |
| 1                                           | 2                         | 3                                                    | 4                                   | 5                          |
| Investitionstätigkeit                       |                           |                                                      |                                     |                            |
| Einzahlungen                                |                           |                                                      |                                     |                            |
| 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen     |                           |                                                      |                                     |                            |
| I16010101 Investitionspauschale             | 1.441.406,23              | 1.565.000,00                                         | 1.565.765,89                        | 765,89                     |
| I16010102 Sportpauschale                    | 60.000,00                 | 60.000,00                                            | 60.000,00                           | 0,00                       |
| I16010103 Schulpauschale                    | 300.000,00                | 300.000,00                                           | 300.000,00                          | 0,00                       |
| 2 aus der Veräußerung von Sachanlagen       |                           |                                                      |                                     |                            |
| 3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen     |                           |                                                      |                                     |                            |
| 4 aus Beiträgen und Entgelten               |                           |                                                      |                                     |                            |
| 5 Sonstige Investitionseinzahlungen         |                           |                                                      |                                     |                            |
| 16010101 Kredite und Zinsen                 | 824.312,32                | 834.900,00                                           | 834.885,07                          | -14,93                     |
| <b>6 SUMME (investive Einzahlungen)</b>     | <b>2.625.718,55</b>       | <b>2.759.900,00</b>                                  | <b>2.760.650,96</b>                 | <b>750,96</b>              |
| Auszahlungen                                |                           |                                                      |                                     |                            |
| 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden     |                           |                                                      |                                     |                            |
| 8 für Baumaßnahmen                          |                           |                                                      |                                     |                            |
| 9 f. Erwerb v. bewegl. Anlagevermögen       |                           |                                                      |                                     |                            |
| 10 für den Erwerb v. Finanzanlagen          |                           |                                                      |                                     |                            |
| 11 von aktivierbaren Zuwendungen            |                           |                                                      |                                     |                            |
| 12 Sonstige Investitionsauszahlungen        |                           |                                                      |                                     |                            |
| 16010101 Kredite und Zinsen                 | -548.000,00               | -1.456.000,00                                        | -128.000,00                         | 1.328.000,00               |
| <b>13 Summe: (invest. Auszahlungen)</b>     | <b>-548.000,00</b>        | <b>-1.456.000,00</b>                                 | <b>-128.000,00</b>                  | <b>1.328.000,00</b>        |
| <b>Saldo (Einzahlungen ./ Auszahlungen)</b> | <b>2.077.718,55</b>       | <b>1.303.900,00</b>                                  | <b>2.632.650,96</b>                 | <b>1.328.750,96</b>        |

## Anhang

### zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023

#### 1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Hansestadt Medebach zum 31. Dezember 2023 wurde gemäß den rechtlichen Bestimmungen des § 95 GO NRW und der §§ 38 ff. KomHVO NRW erstellt.

Das Neue Kommunale Finanzmanagement (NKF) stellt ein auf die Verhältnisse und Anforderungen der Kommunen angepasstes System der kaufmännischen doppelten Buchführung dar. Bei dessen konzeptioneller Erarbeitung wurde auf die kaufmännischen Buchführungs- und Bilanzierungsregelungen als Referenzmodell Bezug genommen. In den Fällen, in denen sich die neuen kommunalrechtlichen Regelungen als lückenhaft oder nicht hinreichend konkretisiert erwiesen haben, fanden die einschlägigen handels- und steuerrechtlichen Bestimmungen entsprechende Anwendung.

Die Bilanz wird seit dem Jahresabschluss 2020 um den sich vor dem Anlagevermögen befindenden Bilanzposten „Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ erweitert. An dieser Stelle wird die Bilanzierungshilfe (Bilanzierung der coronabedingten Finanzschäden nach dem NKF-CIG NRW bzw. Bilanzierung der corona- und kriegsbedingten Finanzschäden nach dem NKF-CUIG NRW) ausgewiesen. Die Ergebnisrechnung wurde mit dem 2. NKFVG um die Zeilen „Globaler Minderaufwand“ und „Jahreserg. n. Abzug glob. Minderaufwand“ erweitert.

*Hinweis: Auch, wenn in diesem Bericht einschl. der Anlagen aus Gründen der einfachen Lesbarkeit teilweise nur die männliche Form verwendet worden sein sollte, ist stets **m/w/d** gemeint, sofern, sich aus dem Zusammenhang ergebend, nicht vereinzelt explizit nur ein Geschlecht betroffen sein sollte.*

## 2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Die Bilanz enthält sämtliche **Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten** sowie die bereits erwähnte **Bilanzierungshilfe** als erste Position auf der Aktivseite.

Die **Bewertung** der in der Bilanz ausgewiesenen Vermögensgegenstände, Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und Rechnungsabgrenzungsposten erfolgte zum Bilanzstichtag vorsichtig und grundsätzlich einzeln, soweit keine, wie nachstehend erläutert, Gruppenwerte gebildet wurden. Die Bildung der erwähnten Bilanzierungshilfe wird nachfolgend näher erläutert.

## 3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

### 3.1. Erläuterungen zur Bilanz

#### A. Aktivseite:

##### Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Das „Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen in den kommunalen Haushalten und zur Sicherung der kommunalen Handlungsfähigkeit sowie zur Anpassung weiterer landesrechtlicher Vorschriften“ ist am 01.10.2020 in Kraft getreten.

Gemäß § 5 NKF-CUIG ist in den Jahresabschlüssen 2020 bis 2023 die Haushaltsbelastung infolge der COVID-19-Pandemie zu ermitteln und diese Summe als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gesondert zu aktivieren. In den Jahresabschlüssen 2022 und 2023 ist zusätzlich jeweils die Summe der Haushaltsbelastungen durch Mindererträge und Mehraufwendungen aus dem Krieg gegen die Ukraine zu ermitteln.

Nach entsprechender Prüfung wurde festgestellt, dass alle corona-/kriegsbedingten Kosten im Jahr 2023 bereits durch Zuwendungen des Bundes/Landes (z.B. FlüAG-Pauschale, Aktionsprogramm Integration Schule) erstattet wurden. Aus diesem Grund können/brauchen im Jahresabschluss 2023 keine Isolierungen vorgenommen werden.

Über die spätere Abschreibung der gebildeten Bilanzierungshilfe in den letzten Jahren ist zu einem späteren Zeitpunkt ein Beschluss durch die Stadtvertretung herbeizuführen.

### Anlagevermögen

Die **Entwicklung des Anlagevermögens** mit den drei nachfolgend erläuterten Positionen der immateriellen Vermögensgegenstände, Sachanlagen und Finanzanlagen ergibt sich aus dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel.

### Immaterielle Vermögensgegenstände

Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgt zu Anschaffungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen.

### Sachanlagen

Das **Sachanlagevermögen** wird zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige Abschreibungen angesetzt.

Für Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung werden analog der Vorgehensweise der letzten Jahre Gruppenwerte gebildet, sofern es sich um gleichartige oder annähernd gleichwertige bewegliche Vermögensgegenstände handelt.

### Finanzanlagen

Die **Anteile an verbundenen Unternehmen** beinhalten den Ansatz der Stadtwerke Medebach AöR. Der Ausweis erfolgt gegenüber dem Vorjahr unverändert.

Die **Beteiligungswerte** umfassen unverändert die Touristik-Gesellschaft Medebach mbH (T€ 88), die Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (T€ 47), die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (T€ 23), die d-NRW AöR (T€ 1), den Zweckverband KDvZ Cit-Komm (zum 01.01.2018 in die Südwestfalen-IT eingegliedert) (T€ 0), den Zweckverband Sparkasse Hochsauerland (T€ 0) und den Schulzweckverband Medebach-Winterberg (T€ 0). Der Schulzweckverband Medebach-Winterberg (zuvor T€ 0) wurde zum Ende des Schuljahres 2018/2019 aufgelöst. Eine Übersicht über die Beteiligungen der Hansestadt Medebach mit ihrem jeweils letzten beschlossenen Jahresergebnis, der dazugehörigen Bilanzsumme und dem jeweils letzten beschlossenen geplanten Jahresergebnis ist dem jeweils aktuellen Haushaltsplan der Hansestadt Medebach zu entnehmen.

Ansatz und Bewertung der **Wertpapiere des Anlagevermögens**, kvw Versorgungsfonds, erfolgen unverändert gegenüber dem 01. Januar 2008, da sich keinerlei Indikatoren für notwendige Abschreibungen auf einen niedrigeren beizulegenden Wert ergeben haben.

Die **Ausleihungen an verbundene Unternehmen** betreffen Verbindlichkeiten für Investitionen von Kreditinstituten, die im Rahmen einer internen Darlehensgewährung auf die Stadtwerke Medebach AöR übertragen worden sind.

Die **sonstigen Ausleihungen** werden mit dem Nennwert angesetzt. Der Ansatz der Genossenschaftsanteile erfolgt in Höhe des jeweiligen Geschäftsguthabens.

### Vorräte

Der Ansatz der Vorräte erfolgt zu Anschaffungs- und Herstellungskosten unter Beachtung des strengen Niederstwertprinzips.

Die **Grundstücke des Vorratsvermögens** beinhalten ausschließlich zur Vermarktung bestimmte Grundstücke, vor allem in Wohnbau- und Gewerbegebieten.

### Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Weitergehende Aufgliederungen der Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände und deren Restlaufzeiten ergeben sich aus dem als Anlage 2 zum Anhang beigefügten Forderungsspiegel. Der Ansatz erfolgt grundsätzlich mit dem Nennwert. Das strenge Niederstwertprinzip findet auch hier Anwendung.

Für voraussichtlich uneinbringliche Forderungen werden angemessene Einzelwertberichtigungen gebildet.

Darüber hinaus werden für das allgemeine Ausfallrisiko Pauschalwertberichtigungen in Höhe von 3,0% auf den nicht einzelwertberichtigten Forderungsbestand – unter Ausklammerung der Transferleistungen im Rahmen von „Gute Schule 2020“ und der sonstigen Transferleistungen vom Land, da hierbei nicht mit Ausfällen gerechnet werden muss – gebildet.

Fremdwährungsforderungen bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Liquide Mittel

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgt zum Nennwert und beträgt zum 31.12.2023 T€ 5.674.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Als **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** werden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ausgaben ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

B. Passivseite:Eigenkapital

Die **Zusammensetzung und Entwicklung des Eigenkapitals** ergibt sich aus dem als Anlage 3 zum Anhang beigefügten Eigenkapitalspiegel.

Der Ansatz der **Allgemeinen Rücklage inkl. Deckungsrücklage** bleibt gegenüber dem Vorjahr unverändert (T€ 18.928).

Der Ausweis der **Ausgleichsrücklage** verändert sich gegenüber dem 01.01.2023 wie folgt:

| Stand<br>01.01.2023<br>T€ | Jahresergebnis 2022<br>T€ | Stand<br>31.12.2023<br>T€ |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 7.049                     | +2.594                    | 9.643                     |

Gemäß Beschluss des Rates der Hansestadt Medebach vom 28.09.2023 wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 festgestellt. Für das Haushaltsjahr 2022 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.594.242,07€ festgestellt worden.

Der Jahresüberschuss 2022 wurde in vollem Umfang der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Im Haushaltsjahr 2023 erwirtschaftete die Hansestadt Medebach einen **Jahresüberschuss** in Höhe von 2.782.939,05 € Auch dieser Überschuss wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

SonderpostenZusammensetzung und Entwicklung im Haushaltsjahr 2023:

|                                         | Stand<br>31.12.2022<br>T€ | Zugang<br>T€ | Abgang<br>T€ | Stand<br>31.12.2023<br>T€ |
|-----------------------------------------|---------------------------|--------------|--------------|---------------------------|
| Sonderposten für Zuwendungen            | 30.865                    | 1.903        | 1.406        | 31.362                    |
| Sonderposten für Beiträge               | 5.872                     | 431          | 227          | 6.076                     |
| Sonderposten für den Gebührenaussgleich | 95                        | 36           | 0            | 131                       |
| Sonst. Sonderposten                     | 377                       | 0            | 49           | 328                       |
| Summe:                                  | 37.209                    | 2.370        | 1.682        | 37.897                    |

Die **Sonderposten für Zuwendungen** beinhalten Investitionszuschüsse, die über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Vermögensgegenstände des Anlagevermögens erfolgswirksam aufgelöst werden.

Die **Sonderposten für Beiträge** beinhalten Straßenbaubeiträge nach dem BauGB und dem KAG, die über die Nutzungsdauer der durch sie mitfinanzierten Straßen, Wege, Plätze und Verkehrslenkungsanlagen ertragswirksam aufgelöst werden.

Der **Sonderposten für den Gebührenaussgleich** beinhaltet derzeit Gebührenüberschüsse der Abfallbeseitigung sowie des Winterdienstes.

Die **sonstigen Sonderposten** beinhalten neben den Beträgen für die Stellplatzablässe der Tiefgarage und der „Hinterstraße 4“ seit dem Jahr 2018 auch Beträge aus dem Programm „Gute Schule 2020“ (Darlehen, deren Tilgungsleistungen das Land NRW übernimmt), die Anschaffungen/Maßnahmen sind im Anlagevermögen zugeordnet.

Rückstellungen

Der Wert für die **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde auf der Grundlage des entsprechenden Gutachtens zum 31.12.2023 der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster, nach der in § 37 Abs. 1 KomHVO NRW geregelten gesetzlichen NKF-Regelung ermittelt. Bei der NKF-Berechnung beträgt der Rechnungszinsfuß gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW aktuell konstant jährlich 5,0%.

|                             | <b>Stand<br/>31.12.2022<br/>T€</b> | <b>Auflösung/In-<br/>anspruchnahme<br/>T€</b> | <b>Zuführungen<br/>T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2023<br/>T€</b> |
|-----------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|------------------------------------|
| Pensionsrück-<br>stellungen | 3.947                              | 160                                           | 116                       | 3.903                              |
| Beihilferück-<br>stellungen | 1.196                              | 82                                            | 15                        | 1.129                              |
| <b>Summen</b>               | <b>5.143</b>                       | <b>242</b>                                    | <b>131</b>                | <b>5.032</b>                       |

Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt entwickelt:

|                                                                                                          | <b>Stand<br/>31.12.2022<br/>T€</b> | <b>Auflösung/Inan-<br/>spruchnahme<br/>T€</b> | <b>Zufüh-<br/>rungen<br/>T€</b> | <b>Stand<br/>31.12.2023<br/>T€</b> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Rückstellungen gem. § 107b<br>BeamtVG                                                                    | 326                                | 0                                             | 6                               | 332                                |
| Urlaubs- und Überstundenrück-<br>stellungen                                                              | 213                                | 213                                           | 245                             | 245                                |
| Pensionsverpflichtungen KDVZ<br>Citkomm (jetzt: SIT)                                                     | 79                                 | 5                                             | 0                               | 74                                 |
| Nachforderung Jugendamtsum-<br>lage                                                                      | 57                                 | 57                                            | 0                               | 0                                  |
| Prüfungsgebühren                                                                                         | 53                                 | 17                                            | 28                              | 64                                 |
| Verzinsung Gewerbesteuer<br>(Nachzahlungszinsen: Neurege-<br>lung Zinssatz rückwirkend ab<br>01.01.2019) | 31                                 | 0                                             | 0                               | 31                                 |
| Rückforderung überzahlter<br>FlüAG-Zuweisungen                                                           | 15                                 | 5                                             | 5                               | 15                                 |
| Aufbewahrungsverpflichtungen                                                                             | 13                                 | 0                                             | 0                               | 13                                 |
| Eig. Aufwand Erstellung EB/JAB                                                                           | 10                                 | 10                                            | 10                              | 10                                 |
| Übrige im Einzelfall unter T€ 5                                                                          | 4                                  | 2                                             | 2                               | 4                                  |
| <b>Summen</b>                                                                                            | <b>801</b>                         | <b>309</b>                                    | <b>296</b>                      | <b>788</b>                         |

Die Rückstellungen gemäß § 107b BeamtVG beinhalten die Pensions- und Beihilferückstel-  
lungen für den Vorstandsvorsitzenden der Stadtwerke Medebach AöR.

Aufgrund jährlich durchzuführender Sonderprüfungen der Bezirksregierung Arnsberg bezüglich überzahlter Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz NRW (FlüAG NRW) ist im Jahresabschluss 2023 eine Rückstellung in Höhe von T€ 5 für die zukünftige Prüfung des Jahres 2023 gebildet worden.

### Verbindlichkeiten

Einzelheiten zu den Verbindlichkeiten ergeben sich aus dem als Anlage 4 zum Anhang beigefügten Verbindlichkeitspiegel.

Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** erfolgte mit den jeweiligen Rückzahlungsbeträgen. Verbindlichkeiten in fremder Währung waren zum Bilanzstichtag nicht vorhanden. Eine besondere Besicherung der Verbindlichkeiten gegenüber dem Gläubigen besteht nicht.

Der Posten „**Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von verbundenen Unternehmen**“ wurden im Jahr 2023 komplett durch die Stadtwerke Medebach AöR getilgt.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** in Höhe von T€ 746 beinhalten insbesondere die Verbindlichkeiten aus der Kreis- und Jugendamtsumlage.

Die **erhaltenen Anzahlungen** betragen zum Abschlussstichtag T€ 2.254 und beinhalten neben der Investitionspauschale 2023 (T€ 982) insbesondere die erhaltene Landesförderung für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Deifeld (T€ 250) sowie Landeszuwendungen für Unterbringungsmöglichkeiten für Geflüchtete (T€ 228).

### Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Die Rechnungsabgrenzungsposten beinhalten vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit sie Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

**3.2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung**Steuern und ähnliche Abgaben

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** 2023 setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                                       | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|---------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Einkommen-/Umsatzsteueranteile                    | 4.361                  | 4.406                  | + 45            | +1,03          |
| Gewerbesteuer                                     | 3.791                  | 5.431                  | + 1.640         | +43,26         |
| Grundsteuern                                      | 1.525                  | 1.526                  | +1              | +0,07          |
| Kompensationsleistungen nach<br>§ 20 und § 21 GFG | 391                    | 389                    | -2              | -0,51          |
| Sonstige Steuern                                  | 190                    | 180                    | -10             | -5,26          |
| <b>Summen</b>                                     | <b>10.258</b>          | <b>11.932</b>          | <b>+1.674</b>   | <b>+16,32</b>  |

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2023 zeigt nachfolgende Aufstellung:

| Bezeichnung                                              | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Schlüsselzuweisungen                                     | 2.889                  | 4.104                  | +1.215          | +42,06         |
| Auflösung und Abgang von Sonderpos-<br>ten (Zuwendungen) | 1.406                  | 1.407                  | +1              | +0,07          |
| Konsumtive Verwendung der Sport-<br>und Schulpauschale   | 360                    | 360                    | 0               | 0,00           |
| Landeszuweisung Krisenbewältigung<br>Corona-Pandemie     | 300                    | 0                      | -300            | -100,00        |
| Sonstige Zuweisungen/Zuschüsse                           | 1.677                  | 1.522                  | -155            | -9,24          |
| <b>Summen</b>                                            | <b>6.632</b>           | <b>7.393</b>           | <b>+761</b>     | <b>+11,47</b>  |

Sonstige Transfererträge

An dieser Stelle sind seit 2018 gem. den Vorgaben des Landes für die entsprechende Verbu-  
chung die Auflösungen der sonstigen Sonderposten im Rahmen von „Gute Schule 2020“ ver-  
bucht. Diese Sonderposten sind den Investitionen zugeordnet, die ganz oder teilweise über  
„Gute Schule 2020“ finanziert wurden, und werden gem. der Nutzungsdauer der Investitionen

jährlich anteilig aufgelöst. Während in 2022 50 T€ ertragswirksam aufgelöst wurden, sind es in 2023 48 T€.

#### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Zusammensetzung der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** des Haushaltsjahres 2023 ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

| Bezeichnung                                               | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Benutzungsgebühren                                        | 1.007                  | 1.180                  | +173            | +17,18         |
| Auflösung und Abgang von Sonderposten (Beiträge/Gebühren) | 262                    | 227                    | -35             | -13,36         |
| Verwaltungsgebühren                                       | 73                     | 68                     | -5              | -6,85          |
| Zweckgebundene Abgaben                                    | 68                     | 61                     | -7              | -10,29         |
| <b>Summen</b>                                             | <b>1.410</b>           | <b>1.536</b>           | <b>+126</b>     | <b>+8,94</b>   |

#### Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Zusammensetzung der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** des Haushaltsjahres 2023 ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

| Bezeichnung                 | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|-----------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Verkaufserlöse (Holz etc.)  | 218                    | 102                    | -116            | -53,21         |
| Mieten, Pachten, Jagdgelder | 200                    | 214                    | +14             | +7,00          |
| <b>Summen</b>               | <b>418</b>             | <b>316</b>             | <b>-102</b>     | <b>-24,40</b>  |

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** des Haushaltsjahres 2023:

| Bezeichnung                                                          | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Erstattungen vom Land                                                | 302                    | 117                    | -185            | -61,26         |
| Erstattungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen | 166                    | 167                    | +1              | +0,60          |
| Erstattungen von privaten Unternehmen/Übrigen                        | 116                    | 147                    | +31             | +26,72         |
| Erstattungen von Gemeinden (Kreis)                                   | 95                     | 152                    | +57             | +60,00         |
| Erstattungen vom Bund und vom sonstigen öffentlichen Bereich         | 26                     | 2                      | -24             | -92,31         |
| Erstattungen von Zweckverbänden                                      | 6                      | 6                      | 0               | 0,00           |
| <b>Summen</b>                                                        | <b>711</b>             | <b>591</b>             | <b>-120</b>     | <b>-16,88</b>  |

Sonstige ordentliche Erträge

Im Haushaltsjahr 2023 wurden **sonstige ordentliche Erträge** erzielt, deren Zusammensetzung der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist:

| Bezeichnung                                             | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Verkaufserlöse Grundstücke/bewegl. Vermögen             | 356                    | 58                     | -298            | -83,71         |
| Konzessionsabgaben                                      | 260                    | 275                    | +15             | +5,77          |
| Ertrag aus Einzel- und Pauschalwertberichterung         | 123                    | 0                      | -123            | -100,00        |
| Auflösung von Rückstellungen                            | 63                     | 235                    | +172            | +273,02        |
| Bußgelder, Säumniszuschläge, Mahngebühren u. Verzinsung | 32                     | 32                     | 0               | 0,00           |
| Restliche ordentliche Erträge                           | 404                    | 290                    | -114            | -28,22         |
| <b>Summen</b>                                           | <b>1.238</b>           | <b>890</b>             | <b>-348</b>     | <b>-28,11</b>  |

Aktiviert Eigenleistungen

Die **aktivierten Eigenleistungen** betragen im Haushaltsjahr 2023 T€ 49 und sind somit im Vergleich zum Jahr 2022 (T€ 62) um T€ 13 niedriger.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die **Personal- und Versorgungsaufwendungen** gliedern sich wie folgt:

| Bezeichnung                                                                           | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Dienstbezüge tariflich Beschäftigte                                                   | 2.566                  | 2.886                  | +320            | +12,47         |
| Beamtenbezüge                                                                         | 505                    | 461                    | -44             | -8,71          |
| Versorgungsbezüge einschl. Pensions- und Beihilferückstellungen (Beamte im Ruhestand) | 360                    | 168                    | -192            | -53,33         |
| Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte)                                  | 182                    | 132                    | -50             | -27,47         |
| Bezüge der sonstigen Beschäftigten                                                    | 24                     | 37                     | +13             | +54,17         |
| <b>Summen</b>                                                                         | <b>3.637</b>           | <b>3.684</b>           | <b>+47</b>      | <b>+1,29</b>   |

Die Beschäftigungsstruktur der Hansestadt Medebach gliedert sich 2023 in:

| Mitarbeiter            | 31.12.2021 | 31.12.2022 | 31.12.2023 |
|------------------------|------------|------------|------------|
| Beamte                 | 7          | 6          | 6          |
| Tariflich Beschäftigte | 43         | 44         | 49         |
| Auszubildende          | 3          | 3          | 3          |
| Aushilfskräfte         | 6          | 6          | 6          |
| <b>Summen</b>          | <b>59</b>  | <b>59</b>  | <b>64</b>  |

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** setzen sich wie folgt zusammen:

| Bezeichnung                                                                                                   | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude, baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze, Bach- u. Flussläufe und Seen | 1.080                  | 1.135                  | +55             | +5,10          |
| Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude                                                                   | 870                    | 971                    | +101            | +11,61         |
| Abfallbeseitigung (Transport/Endlagerung)                                                                     | 844                    | 997                    | +153            | +18,13         |
| Schülerbeförderung/Kindergartenkinderbeförderung                                                              | 544                    | 393                    | -151            | -27,76         |
| Kosten der Fahrzeuge                                                                                          | 118                    | 141                    | +23             | +19,49         |
| Unterhaltung der technische Anlagen, Geräte u. Ausrüstungsgegenstände                                         | 116                    | 128                    | +12             | +10,34         |
| Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung                                                                       | 49                     | 61                     | +12             | +24,49         |
| Lernmittel                                                                                                    | 23                     | 25                     | +2              | +8,70          |
| Sonstige Dienstleistungen                                                                                     | 160                    | 146                    | -14             | -8,75          |
| Sonstige Sachleistungen                                                                                       | 27                     | 47                     | +20             | +74,07         |
| <b>Summen</b>                                                                                                 | <b>3.831</b>           | <b>4.044</b>           | <b>+213</b>     | <b>+5,60</b>   |

Bilanzielle Abschreibungen

Die Zusammensetzung der **bilanziellen Abschreibungen** des Haushaltsjahres ist in dem als Anlage 1 zum Anhang beigefügten Anlagenspiegel ersichtlich.

Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2023 wurden von der Hansestadt Medebach folgende **Transferaufwendungen** geleistet:

| Bezeichnung                                                                              | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Kreisumlage / Finanzierungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft des Kreises (SGB II) | 6.926                  | 7.379                  | +453            | +6,54          |
| Leistungen an Asylbewerber                                                               | 639                    | 344                    | -295            | -46,17         |
| Gewerbesteuerumlage                                                                      | 313                    | 369                    | +56             | +17,89         |
| Zuschüsse lfd. Zwecke                                                                    | 206                    | 200                    | -6              | -2,91          |
| Krankenhausinvestitionsumlage                                                            | 121                    | 137                    | +16             | +13,22         |
| Jugendfördernde Maßnahmen                                                                | 62                     | 67                     | +5              | +8,06          |
| Allgemeine Umlage an Zweckverbände                                                       | 42                     | 41                     | -1              | -2,38          |
| <b>Summen</b>                                                                            | <b>8.309</b>           | <b>8.537</b>           | <b>+228</b>     | <b>+2,74</b>   |

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Der nachstehenden Übersicht ist die Zusammensetzung der **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** zu entnehmen:

| Bezeichnung                                     | Ergebnis<br>2022<br>T€ | Ergebnis<br>2023<br>T€ | Differenz<br>T€ | Differenz<br>% |
|-------------------------------------------------|------------------------|------------------------|-----------------|----------------|
| Erstattungen an Dritte                          | 580                    | 649                    | +69             | +11,90         |
| Geschäftsbedürfnisse                            | 276                    | 194                    | -82             | -29,71         |
| Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige            | 202                    | 171                    | -31             | -15,35         |
| Wertveränderungen Umlaufvermögen                | 140                    | 7                      | -133            | -95,00         |
| Laufende Softwareaufwendungen                   | 138                    | 170                    | +32             | +23,19         |
| Versicherungen                                  | 101                    | 107                    | +6              | +5,94          |
| Mieten und Pachten                              | 52                     | 53                     | +1              | +1,92          |
| Mitgliedsbeiträge zu Verbänden                  | 41                     | 41                     | ----            | +0,00          |
| Restbuchwerte bei Anlagenabgang                 | 37                     | 42                     | +5              | +13,51         |
| Aufwendungen Einzel-/Pauschalwertberichtigungen | 0                      | 39                     | +39             | +100,00        |
| Verfügungsmittel                                | 0                      | 1                      | +1              | +100,00        |
| Restliche ordentliche Aufwendungen              | 140                    | 58                     | -82             | -58,57         |
| <b>Summen</b>                                   | <b>1.707</b>           | <b>1.532</b>           | <b>-175</b>     | <b>-10,25</b>  |

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis von T€ 33 (2022: T€ -35) setzt sich zusammen aus **Finanzerträgen** von T€ 436 (2022: T€ 384) und **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** von T€ 403 (2022: T€ 419).

Außerordentliches Ergebnis

Nach entsprechender Prüfung wurde festgestellt, dass alle corona-/kriegsbedingten Kosten im Jahr 2023 bereits durch Zuwendungen des Bundes/Landes (z.B. FlüAG-Pauschale, Aktionsprogramm Integration Schule) erstattet wurden. Aus diesem Grund können im Jahresabschluss 2023 keine Isolierungen vorgenommen werden.

**3.3. Sonstige Angaben**Haftungsverhältnisse

Die Hansestadt Medebach haftet gemäß § 14 Abs. 2 KUV NRW auch für etwaige Jahresverluste der Stadtwerke Medebach AöR. Über die einzelnen Bürgschaften ist jeweils ein Beschluss durch die Stadtvertretung zu fassen. Sitzungsinhalte sowie deren Beschlüsse können dem Ratsinformationssystem der Hansestadt Medebach entnommen werden.

Zu den bisherigen Bürgschaften aus vergangenen Jahren, bürgt die Hansestadt Medebach aufgrund des Beschlusses der Stadtvertretung in ihrer Sitzung am 25.05.2023 für die Stadtwerke Medebach AöR bei der NRW.BANK für die folgenden neuen Darlehen:

| <b>Verwendungszweck Darlehen:</b>                                                                               | <b>Die Bürgschaft beläuft sich zum 31.12.2023 auf maximal:</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Fremdwasserbeseitigung 2023 Verbindungssammler Medebach-Berge (Ressourceneffiziente Abwasserbeseitigung NRW II) | T€ 491<br>(T€ 393 + 25% Aufschlag für Nebenkosten)             |
| Fremdwasserbeseitigung 2023 Verbindungssammler Medebach-Berge (NRW.BANK.Ergänzungsprogramm.Abwasser)            | T€ 491<br>(T€ 393 + 25% Aufschlag für Nebenkosten)             |

Der Gesamtbetrag der Bürgschaften zum 31.12.2023 beträgt € 6.645.000,00.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen und Straßenbaumaßnahmen zum Stand 31.12.2023 (ohne Baustraßen)

| Inv.-Maßnahme | Bezeichnung                                      | KAG BauGB | Noch zu erwartender Betrag (T€) | Bemerkungen                 |
|---------------|--------------------------------------------------|-----------|---------------------------------|-----------------------------|
| I 12 01 01 95 | Ausbau der Straße „Am Kreuzberg“ in Düdinghausen | BauGB     | 121                             | Endabrechnung im Jahr 2024. |
| <b>Summe</b>  |                                                  |           | <b>121</b>                      |                             |

Derivate

Mit Datum vom 20.01.2011 hat die Hansestadt Medebach auf Basis des Ratsbeschlusses vom 04.11.2010 sechs Zinsswaps abgeschlossen. Diese Zinsswaps dienen der langfristigen Absicherung des Zinsänderungsrisikos. Im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2023 wurde von der Commerzbank AG eine Mark-to-Market-Bewertung dieser Zinsswaps angefordert. Die Zinsswaps haben sich im Vergleich zum Zeitpunkt des Abschlusses negativ, jedoch im Vergleich zum 31.12.2022 positiv entwickelt. Eine wirtschaftliche Bewertung, ob die Aufnahme der Derivate sinnvoll gewesen ist, kann jedoch erst zum Ende der Fälligkeit vorgenommen werden.

Da die Swaps mit den zugrunde liegenden Darlehen eine Bewertungseinheit bilden, muss die Hansestadt Medebach auch eine negative Entwicklung der Swaps nicht bilanzieren.

Die nachfolgende Übersicht stellt die Werte der Swaps zum Bilanzstichtag 31.12.2023 dar:

| Ref.-Nr.  | Startdatum | Fälligkeit | Produkt | Nominal T€ | Marktwert T€ |
|-----------|------------|------------|---------|------------|--------------|
| 2952684UK | 30.10.2012 | 30.12.2039 | SWAP    | 513        | -51          |
| 2952685UK | 01.07.2013 | 30.06.2027 | SWAP    | 169        | -4           |
| 2952686UK | 27.12.2013 | 29.09.2028 | SWAP    | 287        | -10          |
| 2952687UK | 27.12.2013 | 30.09.2028 | SWAP    | 142        | -5           |
| 2952691UK | 30.08.2014 | 30.08.2044 | SWAP    | 731        | -99          |
| 2952803UK | 30.04.2014 | 30.07.2043 | SWAP    | 658        | -85          |

Pensionen und Beihilfen:

Die Hansestadt Medebach ist Dienstherr von Beamten und Versorgungsempfängern bzw. deren Hinterbliebenen. Für die bestehenden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden auf Grundlage des entsprechenden Gutachtens der kvw zum 31.12.2023 Rückstellungen in Höhe von T€ 5.032 erfasst. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt nach den Vorgaben des § 37 Abs. 1 KomHVO NRW unter Berücksichtigung eines Rechnungszinses von 5,0% und unter Annahme der kalkulatorischen Gleichverteilung der Belastungen aus Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses. Bei der Bewertung der Rückstellungen wurden keine zukünftigen zu erwartenden Steigerungen der Besoldung, Erhöhungen der Versorgungsbezüge sowie Kostensteigerungen bei den Beihilfen berücksichtigt. Unter Berücksichtigung dieser zukünftigen Aufwandsmehrungen ist abzusehen, dass die gebildeten Rückstellungen nicht ausreichen werden, um die bestehenden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen abdecken zu können.

„Gute Schule 2020“:

Die Hansestadt Medebach leistet der NRW.Bank jährlich eine Vorauszahlung im Rahmen des Förderprogramms für Kommunen „Gute Schule 2020“ in Höhe von insgesamt 28.000,00 €. Diese Vorauszahlung wird im laufenden Jahr wiederum durch das Land übernommen und getilgt. Der Darlehensrestbestand zum 31.12.2023 beträgt 453.832,00 €.

Ratsmitglieder

Im Haushaltsjahr 2023 gehörten dem Rat der Hansestadt Medebach folgende Mitglieder an:

Aufmhof, Michael,  
Denhof, Veronika,  
Dessel, Willi,  
Engel, Lars,  
Grebe, André,  
Grosche, Thomas (Bürgermeister),  
Hellwig, Rainer,  
Hudyma, Christa,  
Humberg, Jürgen,  
Imöhl, Franz,  
Just, Thomas,

Kaiser, Matthias,  
Kaufhold, Franz-Josef,  
Kniesburgess, Klaus,  
Komischke, Dr. Rebecca,  
Köster, Alexander,  
Kordes, Franz-Josef,  
Liebig, Manfred,  
Linnekugel, Frank,  
Mütze, Josef,  
Mütze, Paul,  
Niggemann, Walter,  
Papenheim, Michael,  
Rabe, Johannes,  
Schnellen, Christoph,  
Schnurbus, Bernd,  
Schreiber, Michael,  
Sengen, Ursula,  
Wasmuth, Martin (Allg. Vertreter des Bürgermeisters),  
Welticke, Ernst  
Wienand, Georg

#### 4. Sonstiges

Bei der gebührenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung/Winterdienst“ schließt das Jahr 2023 mit einem Überschuss in Höhe von T€ 6, der den Sonderposten für Gebührenaussgleiche (Winterdienst) entsprechend um diesen Betrag wieder erhöht, sodass der Bestand dieses Sonderpostens zum 31.12.2023 dann jetzt T€ 89 beträgt.

Die gebührenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“ erzielte im Jahr 2023 einen Überschuss in Höhe von T€ 30, sodass dieser dem Sonderposten für Gebührenaussgleiche (Abfallbeseitigung) zugeführt wird und der Bestand dieses Sonderpostens zum 31.12.2023 nun T€ 42 beträgt.

Seit dem 2. NKFVG ist im Anhang auch anzugeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt. Ähnlich wie in den Nachbargemeinden gleicher Größenordnung liegt ein solcher Plan derzeit bei der Hansestadt Medebach nicht vor. Dies wurde der Kommunalaufsicht des Hochsauerlandkreises auch so kommuniziert.

Medebach, 19.08.2024

Aufgestellt:  
gez. Wasmuth

Bestätigt:  
gez. Grosche

---

Wasmuth

---

Grosche  
Bürgermeister

Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO)  
Jahresabschluss zum 31.12.2023

|                                                                  | Anschaffungs- und Herstellungskosten |                       |                       |                          |                                   | Abschreibungen                                           |                               |                               |                                                                          |                                                          | Buchwert                 |                          |
|------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                                                  | Stand<br>zum<br>01.01.2023<br>EUR    | Zugang<br>2023<br>EUR | Abgang<br>2023<br>EUR | Umbuchung<br>2023<br>EUR | Stand<br>zum<br>31.12.2023<br>EUR | Kumulierte<br>Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2022<br>EUR | Abschreibungen<br>2023<br>EUR | Zuschreibungen<br>2023<br>EUR | Änderungen<br>durch Zu- und<br>Abgänge sowie<br>Umbuchung<br>2023<br>EUR | Kumulierte<br>Abschreibungen<br>zum<br>31.12.2023<br>EUR | zum<br>31.12.2023<br>EUR | zum<br>31.12.2022<br>EUR |
| 1. Immaterielle Vermögensgegenstände                             | 1.073.985,66                         | 21.283,97             | 5.737,23              | 179.006,83               | 1.268.539,23                      | 650.186,21                                               | 48.311,47                     | 0,00                          | 3.795,90                                                                 | 694.701,78                                               | 573.837,45               | 423.799,45               |
| 2. Sachanlagen                                                   |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte          |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 2.1.1 Grünflächen                                                | 1.987.695,56                         | 68.815,73             | 0,00                  | 31.752,04                | 2.088.263,33                      | 200.808,97                                               | 33.187,75                     | 0,00                          | 0,00                                                                     | 233.996,72                                               | 1.854.266,61             | 1.786.886,59             |
| 2.1.2 Ackerland                                                  | 1.857.424,58                         | 0,00                  | 0,00                  | -212.022,71              | 1.645.401,87                      | 2.397,93                                                 | 249,00                        | 0,00                          | 0,00                                                                     | 2.646,93                                                 | 1.642.754,94             | 1.855.026,65             |
| 2.1.3 Wald, Forsten                                              | 2.102.313,51                         | 106.179,48            | 6.988,80              | 66.089,15                | 2.267.593,34                      | 1.454,27                                                 | 2.436,94                      | 0,00                          | 0,00                                                                     | 3.891,21                                                 | 2.263.702,13             | 2.100.859,24             |
| 2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke                             | 765.047,75                           | 0,00                  | 1.722,50              | 170.937,55               | 934.262,80                        | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 934.262,80               | 765.047,75               |
| 2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte            |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen                            | 1.870.428,62                         | 15.526,23             | 0,00                  | 0,00                     | 1.885.954,85                      | 140.207,62                                               | 39.465,23                     | 0,00                          | 0,00                                                                     | 179.672,85                                               | 1.706.282,00             | 1.730.221,00             |
| 2.2.2 Schulen                                                    | 18.361.358,36                        | 45.674,36             | 0,00                  | 197.776,31               | 18.604.809,03                     | 6.494.423,36                                             | 504.143,67                    | 0,00                          | 0,00                                                                     | 6.998.567,03                                             | 11.606.242,00            | 11.866.935,00            |
| 2.2.3 Wohnbauten                                                 | 26.113,78                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 26.113,78                         | 15.481,78                                                | 42,00                         | 0,00                          | 0,00                                                                     | 15.523,78                                                | 10.590,00                | 10.632,00                |
| 2.2.4 Grund und Boden mit fremden Bauten                         | 49.685,46                            | 0,00                  | 0,00                  | 168,50                   | 49.853,96                         | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 49.853,96                | 49.685,46                |
| 2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude           | 9.173.637,87                         | 25.634,72             | 0,00                  | -496,00                  | 9.198.776,59                      | 2.234.420,63                                             | 203.322,72                    | 0,00                          | 0,00                                                                     | 2.437.743,35                                             | 6.761.033,24             | 6.939.217,24             |
| 2.3 Infrastrukturvermögen                                        |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens                 | 6.008.732,16                         | 0,00                  | 38.350,47             | 10.073,69                | 5.980.455,38                      | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 5.980.455,38             | 6.008.732,16             |
| 2.3.2 Brücken und Tunnel                                         | 3.462.642,98                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 3.462.642,98                      | 793.305,98                                               | 59.601,00                     | 0,00                          | 0,00                                                                     | 852.906,98                                               | 2.609.736,00             | 2.669.337,00             |
| 2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen | 31.202.036,26                        | 131.269,85            | 0,00                  | 330.357,11               | 31.663.663,22                     | 11.180.645,68                                            | 755.957,58                    | 0,00                          | 0,00                                                                     | 11.936.603,26                                            | 19.727.059,96            | 20.021.390,58            |
| 2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens                 | 2.235.163,61                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 2.235.163,61                      | 381.868,61                                               | 47.519,00                     | 0,00                          | 0,00                                                                     | 429.387,61                                               | 1.805.776,00             | 1.853.295,00             |
| 2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler                            | 62.343,14                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 62.343,14                         | 5.985,14                                                 | 1.317,00                      | 0,00                          | 0,00                                                                     | 7.302,14                                                 | 55.041,00                | 56.358,00                |
| 2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge                  | 3.349.582,13                         | 369.836,36            | 0,00                  | 135.695,28               | 3.855.113,77                      | 1.746.539,13                                             | 187.294,64                    | 0,00                          | 0,00                                                                     | 1.933.833,77                                             | 1.921.280,00             | 1.603.043,00             |
| 2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung                           | 4.456.633,02                         | 395.877,28            | 1.372,66              | 0,00                     | 4.851.137,64                      | 2.117.229,02                                             | 325.615,42                    | 0,00                          | 1.269,80                                                                 | 2.441.574,64                                             | 2.409.563,00             | 2.339.404,00             |
| 2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau                       | 1.170.639,84                         | 3.092.901,41          | 22.529,38             | -909.337,75              | 3.331.674,12                      | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 3.331.674,12             | 1.170.639,84             |
| 3. Finanzanlagen                                                 |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen                           | 4.357.988,55                         | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 4.357.988,55                      | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 4.357.988,55             | 4.357.988,55             |
| 3.2 Beteiligungen                                                | 159.302,47                           | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 159.302,47                        | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 159.302,47               | 159.302,47               |
| 3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens                              | 40.882,83                            | 0,00                  | 0,00                  | 0,00                     | 40.882,83                         | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 40.882,83                | 40.882,83                |
| 3.4 Ausleihungen                                                 |                                      |                       |                       |                          |                                   |                                                          |                               |                               |                                                                          |                                                          |                          |                          |
| 3.4.1 an verbundene Unternehmen                                  | 12.936.928,22                        | 128.000,00            | 834.885,05            | 0,00                     | 12.230.043,17                     | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 12.230.043,17            | 12.936.928,22            |
| 3.4.2 Sonstige Ausleihungen                                      | 7.074,97                             | 1,63                  | 0,00                  | 0,00                     | 7.076,60                          | 0,00                                                     | 0,00                          | 0,00                          | 0,00                                                                     | 0,00                                                     | 7.076,60                 | 7.074,97                 |
| 4. Summe Anlagevermögen                                          | 106.717.641,33                       | 4.401.001,02          | 911.586,09            | 0,00                     | 110.207.056,26                    | 25.964.954,33                                            | 2.208.463,42                  | 0,00                          | 5.065,70                                                                 | 28.168.352,05                                            | 82.038.704,21            | 80.752.687,00            |

Summen 1 und 2: 89.215.464,29 4.272.999,39 76.701,04 0,00 93.411.762,64 25.964.954,33 2.208.463,42 0,00 5.065,70 28.168.352,05 65.243.410,59 63.250.509,96

## Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO)

### Jahresabschluss zum 31.12.2023

|                                                                                    | Gesamtbetrag<br>zum<br>31.12.2023<br>EUR | davon mit einer Restlaufzeit |                         |                            | Gesamtbetrag<br>zum<br>31.12.2022<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------------|
|                                                                                    |                                          | bis 1 Jahr<br>EUR            | 1 bis 5<br>Jahre<br>EUR | mehr als<br>5 Jahre<br>EUR |                                          |
| <b>1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen</b> |                                          |                              |                         |                            |                                          |
| 1.1 Gebühren                                                                       | 251.886,27 €                             | 251.886,27 €                 | - €                     | - €                        | 34.406,61 €                              |
| 1.2 Beiträge                                                                       | 145.576,77 €                             | 134.157,85 €                 | 9.324,51 €              | 2.094,41 €                 | 69.622,19 €                              |
| 1.3 Steuern                                                                        | 1.350.689,92 €                           | 1.350.689,92 €               | - €                     | - €                        | 277.965,02 €                             |
| 1.4 Forderungen aus Transferleistungen                                             | 456.756,63 €                             | 58.924,63 €                  | 112.000,00 €            | 285.832,00 €               | 544.641,74 €                             |
| 1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen                                     | 362.090,95 €                             | 303.487,95 €                 | - €                     | 58.603,00 €                | 723.174,52 €                             |
|                                                                                    |                                          |                              |                         |                            |                                          |
| <b>2. Privatrechtliche Forderungen</b>                                             |                                          |                              |                         |                            |                                          |
| 2.1 gegenüber dem privaten Bereich                                                 | 272.782,56 €                             | 252.838,85 €                 | 19.943,71 €             | - €                        | 222.572,57 €                             |
| 2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich                                             | 18.800,71 €                              | 18.800,71 €                  | - €                     | - €                        | 9.109,50 €                               |
| 2.3 gegen verbundene Unternehmen                                                   | 10.873,85 €                              | 10.873,85 €                  | - €                     | - €                        | 18.550,19 €                              |
| 2.4 gegen Beteiligungen                                                            | 12.589,98 €                              | 12.589,98 €                  | - €                     | - €                        | 16.383,00 €                              |
|                                                                                    |                                          |                              |                         |                            |                                          |
| <b>3. Sonstige Vermögensgegenstände</b>                                            | 170.716,12 €                             | 165.205,09 €                 | 5.511,03 €              | - €                        | 92.338,60 €                              |
|                                                                                    |                                          |                              |                         |                            |                                          |
| <b>4. Summe aller Forderungen</b>                                                  | <b>3.052.763,76 €</b>                    | <b>2.559.455,10 €</b>        | <b>146.779,25 €</b>     | <b>346.529,41 €</b>        | <b>2.008.763,94 €</b>                    |

Bei den hier angegebenen Beträgen handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung (Stand zum 31.12.2022 sowie zum 31.12.2023).

## Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023

| Bezeichnung                                                                                  | Bestand zum<br>31.12.2022<br><br>EUR | Verrechnung des<br>Vorjahresergebnisses<br><br>EUR | Verrechnungen mit<br>der allgemeinen<br>Rücklage nach § 44<br>Abs. 3 KomHVO im<br>Haushaltsjahr<br><br>EUR | Veränderungen der<br>Sonderrücklage<br><br>EUR | Jahresergebnis des<br>Haushaltsjahres (vor<br>Beschluss über<br>Ergebnisverwend.)<br><br>EUR | Bestand zum 31.12.2023<br><br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1.1 Allgemeine Rücklage                                                                      | 18.927.545,24                        | 0,00                                               | 0,00                                                                                                       | 0,00                                           |                                                                                              | 18.927.545,24                     |
| 1.2 Sonderrücklagen                                                                          | 0,00                                 | 0,00                                               |                                                                                                            | 0,00                                           |                                                                                              | 0,00                              |
| 1.3 Ausgleichsrücklage                                                                       | 7.048.304,56                         | 2.594.242,07                                       |                                                                                                            |                                                |                                                                                              | 9.642.546,63                      |
| 1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag                                                             | 2.594.242,07                         | -2.594.242,07                                      |                                                                                                            |                                                | 2.782.939,05                                                                                 | 2.782.939,05                      |
| 1.5 Nicht durch Eigenkapital<br>gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten<br>zu Aktiva) <sup>1</sup> | 0,00                                 | 0,00                                               |                                                                                                            |                                                |                                                                                              | 0,00                              |
| Summe Eigenkapital                                                                           | 28.570.091,87                        | 0,00                                               |                                                                                                            |                                                |                                                                                              | 31.353.030,92                     |
| 4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter<br>Fehlbetrag                                          | 0,00                                 | 0,00                                               |                                                                                                            |                                                |                                                                                              | 0,00                              |

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

<sup>2</sup> Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

## Verbindlichkeitspiegel (§ 48 KomHVO NRW)

### Jahresabschluss zum 31.12.2023

| Art der Verbindlichkeit                             | Gesamtbetrag<br>zum<br>31.12.2023<br>EUR | davon mit einer Restlaufzeit |                      |                         | Gesamtbetrag<br>zum<br>31.12.2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------------------------------|
|                                                     |                                          | bis 1 Jahr<br>EUR            | 1 bis 5 Jahre<br>EUR | mehr als 5 Jahre<br>EUR |                                          |
| 1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen |                                          |                              |                      |                         |                                          |
| 1.1 von verbundenen Unternehmen                     | - €                                      | - €                          | - €                  | - €                     | 700.000,00 €                             |
| 1.2 von Kreditinstituten                            | 16.793.526,54 €                          | 1.541.042,16 € *             | 5.860.400,34 €       | 9.392.084,04 €          | 17.780.760,15 €                          |
| 2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen | 827.580,02 €                             | 827.580,02 €                 | - €                  | - €                     | 1.109.256,91 €                           |
| 3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen         | 64.974,22 €                              | 64.974,22 €                  | - €                  | - €                     | 32.566,78 €                              |
| 4. Sonstige Verbindlichkeiten                       | 745.718,92 €                             | 745.718,92 €                 | - €                  | - €                     | 143.634,52 €                             |
| 5. Erhaltene Anzahlungen                            | 2.254.306,42 €                           | 2.254.306,42 €               | - €                  | - €                     | 1.115.948,22 €                           |
| 6. Summe aller Verbindlichkeiten                    | 20.686.106,12 €                          | 5.433.621,74 €               | 5.860.400,34 €       | 9.392.084,04 €          | 20.882.166,58 €                          |

\* In diesem Betrag ist ein Restbetrag von 0,00 € für variable Darlehen enthalten, deren Zinsbindungsfrist in 2024 ausläuft, deren Darlehensvertragsverlängerung bzw. Umschuldung jedoch fest eingeplant ist.

Die Aufteilung der Verbindlichkeiten aus Krediten zwischen der Stadt Medebach und den Stadtwerken Medebach AöR entnehmen Sie bitte dem Lagebericht auf Seite 5.

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten liegen nicht vor.

## Lagebericht

### zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2023

#### Inhaltsverzeichnis:

|     |                                                                                                |    |
|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.  | Vorbemerkung                                                                                   | 2  |
| 2.  | Allgemeines                                                                                    | 3  |
| 3.  | Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage       | 3  |
| 3.1 | Vermögens- und Schuldenlage                                                                    | 3  |
| 3.2 | Ertragslage                                                                                    | 5  |
| 3.3 | Finanzlage                                                                                     | 6  |
| 4.  | Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2023 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft | 6  |
| 5.  | Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres                             | 7  |
| 6.  | Kennzahlen                                                                                     | 8  |
| 7.  | Chancen und Risiken                                                                            | 12 |

Hinweis: Auch, wenn im nachfolgenden Bericht aus Gründen der einfacheren Lesbarkeit teilweise nur die männliche Form verwendet worden sein sollte, ist stets **m/w/d** gemeint, sofern, sich aus dem Zusammenhang ergebend, nicht vereinzelt explizit nur ein Geschlecht betroffen sein sollte.

## **1. Vorbemerkungen**

Seit dem 01.01.2008 erfasst die Hansestadt Medebach ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Gem. § 95 Gemeindeordnung NRW (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen. Diesem Jahresabschluss ist unter anderem ein Lagebericht gem. § 49 KomHVO NRW beizufügen.

Der Lagebericht ist nach dieser Vorschrift so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt. Folgende Anforderungen gelten insbesondere:

- a) Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.
- b) Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.
- c) Zur Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, welche bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.
- d) Betrachtung von Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben.

## 2. Allgemeines

Die Hansestadt Medebach liegt im östlichen Teil des Hochsauerlandkreises am Fuße des Rothaargebirges und besteht aus insgesamt 9 Ortschaften. Im Stadtgebiet leben ca. 8.108 Einwohner (Stand 31.12.2023, Stand 31.12.2022: 8.089). Bei einem Gemeindegebiet von rd. 126 km² ergibt dies eine äußerst niedrige Einwohnerdichte von rd. 64 Einwohnern je km².

Zum 01.01.2012 wurden die Aufgabenbereiche Trinkwasserversorgung und Abwasserbeseitigung in eine Anstalt öffentlichen Rechts (Stadtwerke Medebach AöR) überführt.

## 3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage

### 3.1 Vermögens- und Schuldenlage

#### Bilanzstruktur Aktiva zum 31.12.2021, 31.12.2022 und 31.12.2023

| Bezeichnung                                 | 31.12.2021    |              | 31.12.2022    |              | 31.12.2023    |              |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                             | T€            | %            | T€            | %            | T€            | %            |
| Bilanzierungshilfe                          | 2.488         | 2,8          | 4.065         | 4,3          | 4.065         | 4,2          |
| <b>Anlagevermögen</b>                       |               |              |               |              |               |              |
|                                             |               |              |               |              |               |              |
| Immaterielle Vermögensgegenstände           | 275           | 0,3          | 424           | 0,5          | 574           | 0,6          |
| Sachanlagen                                 | 61.106        | 68,1         | 62.827        | 66,9         | 64.670        | 66,8         |
| Finanzanlagen                               | 17.778        | 19,8         | 17.502        | 18,7         | 16.795        | 17,3         |
|                                             |               |              |               |              |               |              |
| <b>Umlaufvermögen</b>                       |               |              |               |              |               |              |
| Vorräte                                     | 1.179         | 1,3          | 1.079         | 1,2          | 1.086         | 1,1          |
| Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände | 1.664         | 1,8          | 2.009         | 2,1          | 3.053         | 3,1          |
| Liquide Mittel                              | 4.144         | 4,6          | 4.872         | 5,2          | 5.674         | 5,9          |
|                                             |               |              |               |              |               |              |
| Rechnungsabgrenzungsposten                  | 1.147         | 1,3          | 1.072         | 1,1          | 949           | 1,0          |
|                                             |               |              |               |              |               |              |
| <b>Bilanzsumme</b>                          | <b>89.781</b> | <b>100,0</b> | <b>93.850</b> | <b>100,0</b> | <b>96.866</b> | <b>100,0</b> |

Das Gesamtvermögen zum 31.12.2023 ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 3.016 gestiegen.

Die Vermögenslage der Hansestadt Medebach wird nach wie vor klar dominiert durch das Anlagevermögen.

Im Jahresabschluss 2023 wurde, entgegen der Vorjahre, keine Zuführung zur corona-/kriegsbedingten Bilanzierungshilfe vorgenommen.

Die immateriellen Vermögenswerte und die Sachanlagen unterliegen mit Ausnahme des Grund und Bodens einem stetigen Werteverzehr. Die Vermögenswerte werden daher durch jährliche Abschreibungen kontinuierlich geschmälert.

### Bilanzstruktur Passiva zum 31.12.2021, 31.12.2022 und 31.12.2023

| Bezeichnung                                        | 31.12.2021    |              | 31.12.2022    |              | 31.12.2023    |              |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                                    | T€            | %            | T€            | %            | T€            | %            |
| <b>Eigenkapital</b> (Ausgleichsrücklage enthalten) | 25.976        | 28,9         | 28.570        | 30,4         | 31.353        | 32,4         |
|                                                    |               |              |               |              |               |              |
| <b>Sonderposten</b>                                | 32.629        | 36,3         | 37.209        | 39,6         | 37.897        | 39,1         |
|                                                    |               |              |               |              |               |              |
| <b>Rückstellungen</b>                              |               |              |               |              |               |              |
| Pensionsrückstellungen                             | 4.822         | 5,4          | 5.143         | 5,5          | 5.032         | 5,2          |
| Übrige Rückstellungen                              | 833           | 0,9          | 801           | 0,9          | 788           | 0,8          |
|                                                    |               |              |               |              |               |              |
| <b>Verbindlichkeiten</b>                           |               |              |               |              |               |              |
| Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen   | 19.068        | 21,3         | 18.481        | 19,7         | 16.794        | 17,4         |
| Übrige Verbindlichkeiten                           | 5.149         | 5,7          | 2.402         | 2,6          | 3.893         | 4,0          |
|                                                    |               |              |               |              |               |              |
| <b>Rechnungsabgrenzungsposten</b>                  | 1.304         | 1,5          | 1.244         | 1,3          | 1.109         | 1,1          |
|                                                    |               |              |               |              |               |              |
| <b>Bilanzsumme</b>                                 | <b>89.781</b> | <b>100,0</b> | <b>93.850</b> | <b>100,0</b> | <b>96.866</b> | <b>100,0</b> |

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist.

Der Anstieg des Eigenkapitals ist auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2022 in Höhe von T€ 2.594 zurückzuführen.

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals weiter angestiegen und liegt nun im Betrachtungszeitraum auf einem neuen Höchststand. Beim Eigenkapital ist aufgrund des erwirtschafteten Jahresüberschusses eine Steigerung zum Vorjahr um insgesamt T€ 2.783 eingetreten.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten haben sich im Haushaltsjahr 2023 wie folgt entwickelt (nachrichtlich ist auch der Vergleich zu 2022 aufgeführt):

|        | Verb. aus Krediten<br>für Investitionen von<br>Kreditinstituten<br>in T€<br>2023 | Verb. aus Krediten<br>für Investitionen von<br>Kreditinstituten<br>in T€<br>2022 |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 01.01. | 17.781                                                                           | 18.318                                                                           |
| 31.12. | 16.794                                                                           | 17.781                                                                           |

Das Darlehen für die Stadtwerke Medebach AöR, welches durch die Hansestadt Medebach aufgenommen wurde, ist zum Stand 31.12.2023 komplett getilgt.

### 3.2 Ertragslage

Die nachfolgende Tabelle gibt eine Übersicht über die Aufgliederung der Ergebnisrechnung:

| BAB-Zeile                        | Ergebnis 2022<br>T€ | Ergebnis 2023<br>T€ | Differenz<br>T€ |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Ordentliche Erträge              | 20.779              | 22.755              | +1.976          |
| Finanzerträge                    | 384                 | 436                 | +52             |
| Außerordentliche Erträge         | 1.577               | 0                   | -1.577          |
| <b>= Erträge gesamt</b>          | <b>22.740</b>       | <b>23.191</b>       | <b>+451</b>     |
| Ordentliche Aufwendungen         | 19.727              | 20.005              | +278            |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen | 419                 | 403                 | -16             |
| Außerordentliche Aufwendungen    | 0                   | 0                   | 0               |
| <b>= Aufwendungen gesamt</b>     | <b>20.146</b>       | <b>20.408</b>       | <b>+262</b>     |
| <b>= Ergebnis</b>                | <b>+2.594</b>       | <b>+2.783</b>       | <b>+189</b>     |

Die **Erträge** setzen sich im Wesentlichen aus den vier großen Blöcken Steuern, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (vor allem Gebühren) und sonstige ordentliche Erträge zusammen. Die **Aufwendungen** setzen sich im Vergleich aus den vier großen Blöcken Transferaufwendungen, Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen und bilanzielle Abschreibungen zusammen. Zur näheren Erläuterung wird auf die Ergebnisrechnung verwiesen.

### 3.3 Finanzlage

Die nachfolgende Übersicht gibt einen Überblick über die Aufgliederung der Finanzrechnung:

| BAB-Zeile                                        | Ergebnis 2022<br>T€ | Ergebnis 2023<br>T€ | Differenz<br>T€ |
|--------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit              | +1.798              | +2.239              | +441            |
| Saldo aus Investitionstätigkeit                  | -512                | +220                | +732            |
| Saldo aus Finanzierungstätigkeit                 | -558                | -1.657              | -1.099          |
| <b>= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln</b> | <b>+728</b>         | <b>+802</b>         | <b>+74</b>      |
| Anfangsbestand                                   | 4.144               | 4.872               |                 |
| <b>= liquide Mittel</b>                          | <b>+4.872</b>       | <b>+5.674</b>       | <b>+802</b>     |

Positiv zu bewerten ist, dass der Bestand an Finanzmitteln in der Finanzrechnung im Vergleich zum Vorjahr erneut angestiegen ist. Zur näheren Erläuterung wird auf die Finanzrechnung verwiesen.

Unter Berücksichtigung des Bestandes aus Vorjahren in Höhe von T€ 4.872 ergibt sich somit zum 31.12.2023 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von T€ 5.674. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war, auch aufgrund des noch vorhandenen Bestandes an liquiden Mitteln, nicht notwendig.

### 4. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2023 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

| BAB-Zeile                        | Planung 2023<br>T€ | Ergebnis 2023<br>T€ | Differenz<br>T€ |
|----------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| Ordentliche Erträge              | 20.146             | 22.755              | +2.609          |
| Finanzerträge                    | 402                | 436                 | +34             |
| Außerordentliche Erträge         | 2.541              | 0                   | -2.541          |
| <b>= Erträge gesamt</b>          | <b>23.089</b>      | <b>23.191</b>       | <b>+102</b>     |
| Ordentliche Aufwendungen         | 22.461             | 20.005              | -2.456          |
| Zinsen und sonstige Aufwendungen | 579                | 403                 | -176            |
| Außerordentliche Aufwendungen    | 0                  | 0                   | 0               |
| <b>= Aufwendungen gesamt</b>     | <b>23.040</b>      | <b>20.408</b>       | <b>-2.632</b>   |
| <b>= Ergebnis</b>                | <b>+49</b>         | <b>+2.783</b>       | <b>+2.734</b>   |

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2023 fallen im Vergleich zur Planung um T€ 2.609 höher aus. Berücksichtigt man auch die Finanzerträge und die außerordentlichen Erträge, so errechnet sich in Summe im Vergleich zur Planung ein Anstieg um T€ 102.

Hauptgrund für die höheren Erträge im Vergleich zur Planung sind Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von T€ 2.406. Im Jahr 2023 konnten aufgrund des Cyberangriffs im Oktober nicht vorhersehbare Nachzahlungsbeträge verbucht werden und keine Erstattungen ausbezahlt werden. Im Planansatz wurde mit außerordentlichen Erträgen in Höhe von T€ 2.541 kalkuliert. Da eine Isolierung der Ukraine- und Coronakosten nicht vorgenommen wurde, sind hier keine Erträge in 2023 zu verzeichnen.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Vergleich zur Planung um T€ 2.456, unter Berücksichtigung der Zinsen und sonstigen Aufwendungen um T€ 2.632, geringer aus. Grund hierfür sind vor allem die im Vergleich zur Haushaltsplanung 2023 um T€ 1.235 niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Eine Verbesserung zur Planung gab es hier vor allem bei den Aufwendungen für die Stromversorgung sowie den Gas- und Ölverbrauch.

Insgesamt ist in 2023 ein Überschuss in Höhe von T€ 2.783 entstanden. Im Vergleich zum Planansatz 2023 (T€ 49) konnte das Jahresergebnis 2023, vor allem aufgrund der zuvor erläuterten Abweichungen, um T€ 2.734 verbessert werden.

## **5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres**

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag der Schlussbilanz, über die gesondert zu berichten wäre, haben sich nicht ergeben. Alle Vorgänge sind entsprechend periodengerecht im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 erfasst.

## 6. Kennzahlen

Eine Analyse der Schlussbilanz und der Haushaltswirtschaft wird durch die Bildung von Kennzahlen erleichtert und ermöglicht einen kontinuierlichen Zeitvergleich.

### a) Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Angestrebt wird ein Wert von 100,0% oder größer, da die Stadt Medebach damit ein ausgeglichenes ordentliches Ergebnis erwirtschaftet.

|                        |                           |
|------------------------|---------------------------|
| Aufwandsdeckungsgrad = | Ordentliche Erträge x 100 |
|                        | Ordentliche Aufwendungen  |

|      | Ordentliche Erträge<br>T€ | Ordentliche Aufwendungen<br>T€ | Aufwandsdeckungsgrad<br>% |
|------|---------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| 2022 | 20.779                    | 19.727                         | 105,3                     |
| 2023 | 22.755                    | 20.005                         | 113,7                     |

Durch die Kennzahl wird erkennbar, dass im Haushaltsjahr 2023, wie auch im Vorjahr, die ordentlichen Erträge ausreichen, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken.

### b) Eigenkapitalquote 1:

Die Kennzahl Eigenkapitalquote 1 misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der kommunalen Bilanz. Angestrebt wird die Erhaltung eines Wertes von über 20,0%. Damit wird eine angemessene Finanzierung der Hansestadt Medebach mit Eigenkapital gewährleistet.

|                       |                    |
|-----------------------|--------------------|
| Eigenkapitalquote 1 = | Eigenkapital x 100 |
|                       | Bilanzsumme        |

|      | <b>Eigenkapital<br/>T€</b> | <b>Bilanzsumme<br/>T€</b> | <b>Eigenkapital-<br/>quote 1<br/>%</b> |
|------|----------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
| 2022 | 28.570                     | 93.850                    | 30,4                                   |
| 2023 | 31.353                     | 96.866                    | 32,4                                   |

Die Eigenkapitalquote 1 liegt in 2022 sowie 2023 über dem angestrebten Mindestwert von 20,0% und ist damit als gut zu beurteilen.

c) Eigenkapitalquote 2:

Die Eigenkapitalquote 2 drückt den Anteil des Eigenkapitals inklusive der langfristigen Sonderposten (Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) am Gesamtkapital aus. Angestrebt wird ein Wert von über 60,0%, um eine angemessene Finanzierung der Hansestadt Medebach mit Eigenkapital und langfristigen Sonderposten zu gewährleisten.

|                       |  |                                                                  |
|-----------------------|--|------------------------------------------------------------------|
| Eigenkapitalquote 2 = |  | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 |
|                       |  | Bilanzsumme                                                      |

|      |                            |                                                                 | <b>Bilanzsumme<br/>T€</b> | <b>Eigenkapital-<br/>quote 2<br/>%</b> |
|------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------|
|      | <b>Eigenkapital<br/>T€</b> | <b>Sonderposten für<br/>Zuwendungen<br/>und Beiträge<br/>T€</b> |                           |                                        |
| 2022 | 28.570                     | 36.737                                                          | 93.850                    | 69,6                                   |
| 2023 | 31.353                     | 37.438                                                          | 96.866                    | 71,0                                   |

Die Eigenkapitalquote 2 liegt in 2022 und 2023 über dem angestrebten Mindestwert von 60,0%.

d) Überschuss- bzw. Fehlbetragsquote:

Die Kennzahl stellt das erwirtschaftete Jahresergebnis im Verhältnis zum Eigenkapital dar. Angestrebt wird grundsätzlich ein ausgeglichener Haushalt bzw. ein Jahresüberschuss und somit eine Quote größer 0,0% bis 2,0%.

|                                     |                      |
|-------------------------------------|----------------------|
| Überschuss- bzw. Fehlbetragsquote = | Jahresergebnis x 100 |
|                                     | Eigenkapital         |

|      | Jahresergebnis<br>T€ | Eigenkapital<br>T€ | Überschuss- bzw.<br>Fehlbetragsquote<br>% |
|------|----------------------|--------------------|-------------------------------------------|
| 2022 | 2.594                | 28.570             | 9,1                                       |
| 2023 | 2.783                | 31.353             | 8,9                                       |

Im Jahr 2023 ist erneut ein Jahresüberschuss erwirtschaftet worden. Die Überschussquote beträgt 8,9 %.

e) Infrastrukturquote:

Die Infrastrukturquote stellt das Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen der Hansestadt Medebach dar. Sie zeigt an, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen der Hansestadt Medebach entspricht. Eine konstante Größe dieser Kennzahl wird angestrebt.

|                      |                             |
|----------------------|-----------------------------|
| Infrastrukturquote = | Infrastrukturvermögen x 100 |
|                      | Bilanzsumme                 |

|      | Infrastrukturvermögen<br>T€ | Bilanzsumme<br>T€ | Infrastruktur-<br>quote<br>% |
|------|-----------------------------|-------------------|------------------------------|
| 2022 | 30.553                      | 93.850            | 32,6                         |
| 2023 | 30.123                      | 96.866            | 31,1                         |

f) Investitionsquote:

Die Investitionsquote zeigt, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Zum Erhalt des bestehenden Vermögens ist eine Investitionsquote von 100,0%, zur Vermeidung eines Substanzverlustes von über 100,0 %, erforderlich.

|                     |                                 |
|---------------------|---------------------------------|
| Investitionsquote = | Bruttoinvestitionen x 100       |
|                     | Anlagenabgänge + Abschreibungen |

|      | Bruttoinvestitionen<br>T€ | Anlagenabgänge<br>T€ | Abschreibungen<br>T€ | Investitions-<br>quote<br>% |
|------|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| 2022 | 4.343                     | 231                  | 2.243                | 175,6                       |
| 2023 | 4.273                     | 72                   | 2.208                | 187,4                       |

Die Investitionsquote 2023 liegt bei 187,4 %. Erfreulich ist, dass sie, wie bereits in Vorjahren, steigt und weit über den vorgenannten 100,0 % liegt.

g) Anlagendeckungsgrad 2:

Der Anlagendeckungsgrad 2 stellt den Anteil des Anlagevermögens dar, der langfristig finanziert ist. Angestrebt wird eine Kennzahl von mindestens 100,0%, da somit das langfristige Vermögen in voller Höhe durch langfristiges Kapital finanziert wird.

|                         |                                                                                               |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| Anlagendeckungsgrad 2 = | (Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 |
|                         | Anlagevermögen                                                                                |

|      | Eigenkapital<br>T€ | Sonderposten<br>für Zuwendungen<br>und Beiträge<br>T€ | Langfristiges<br>Fremdkapital<br>T€ | Anlagevermögen<br>T€ | Anlagen-<br>deckungs-<br>grad 2<br>% |
|------|--------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|
| 2022 | 28.570             | 36.737                                                | 16.914                              | 80.753               | 101,8                                |
| 2023 | 31.353             | 37.438                                                | 14.424                              | 82.039               | 101,4                                |

Der Anlagendeckungsgrad 2 für das Jahr 2023 fällt minimal niedriger als im Vorjahr aus, allerdings wurde der Zielwert von 100,0% überschritten.

h) Liquidität 2. Grades:

Die Liquidität 2. Grades stellt die kurzfristige Liquidität der Hansestadt Medebach dar. Sie zeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Die kurzfristigen Forderungen und kurzfristigen Verbindlichkeiten sind dabei jene mit einer Restlaufzeit von bis zu einem Jahr. Angestrebt wird eine Kennzahl größer 100,0%, um alle kurzfristig fälligen Verbindlichkeiten mit bestehenden liquiden Mitteln sowie kurzfristigen Forderungen ausgleichen zu können.

|                        |                                                                                                                      |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Liquidität 2. Grades = | $\frac{(\text{Liquide Mittel} + \text{kurzfristige Forderungen}) \times 100}{\text{Kurzfristige Verbindlichkeiten}}$ |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

|      | Liquide Mittel<br>T€ | Kurzfristige<br>Forderungen<br>T€ | Kurzfristige<br>Verbindlichkeiten<br>T€ | Liquidität<br>2. Grades<br>% |
|------|----------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|
| 2022 | 4.872                | 1.454                             | 3.774                                   | 167,7                        |
| 2023 | 5.674                | 2.559                             | 5.434                                   | 151,5                        |

Das Jahr 2023 zeigt eine Senkung der Liquidität 2. Grades im Vergleich zum Vorjahr.

## 7. Chancen und Risiken

Der prognostizierte Jahresüberschuss 2023 in Höhe von ca. T€ 49 konnte um ca. T€ 2.734 auf einen Jahresüberschuss von T€ 2.783 verbessert werden. Die Verbesserungen im Vergleich zum aufgestellten Haushaltsplan 2023 wurden durch deutlich höhere Steuer- und Abgabeneinnahmen und geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt.

Der Haushaltsplan 2024 weist allerdings einen Jahresverlust im Ergebnisplan von rund T€ 2.969 aus. Derzeit sieht die Höhe der Ausgleichsrücklage noch positiv aus, doch die weitere Entwicklung der städtischen Finanzen ist noch unklar und ab 2026 sind darüber hinaus die verbuchten Isolierungsbeträge aufzulösen und reduzieren das Eigenkapital.

Neben dem städtischen Haushalt ist die touristische Entwicklung Medebachs ein wichtiger Aspekt. Der positive Trend der Übernachtungszahlen im Stadtgebiet Medebach hat sich auch nach der Corona-Pandemie fortgesetzt, sodass im Jahr 2023 ein weiteres Rekordergebnis an Übernachtungen verzeichnet werden konnte. Erstmals konnten über 1 Millionen Übernachtungen im Stadtgebiet Medebach verzeichnet werden.

Es wird stetig an einer Attraktivierung des touristischen Angebotes sowie der Ortsbilder gearbeitet. Zu nennen sind hier Projekte wie die Neugestaltung des Marktplatzes, des „Garten der Generationen“, die „Neueröffnung“ des städtischen Museums, sowie der stetige Ausbau des bestehenden Radwege- und Familienwanderwegenetzes.

Für ein funktionierendes Gewerbegebiet sind auch weitere Flächen für die Expansion bestehender Unternehmen und Neuansiedlungen sicherzustellen. Hierzu werden Grundstückverhandlungen geführt und notwendige Umweltgutachten erstellt.

Die Digitalisierungsstrategie wird stetig fortgesetzt, sodass in den letzten Jahren über diverse Förderprogramme, i.d.R. in Zusammenarbeit mit dem Hochsauerlandkreis, Glasfaseranschlüsse in großen Teilen des Stadtgebietes hergestellt werden konnten bzw. noch entstehen werden. Die Kernstadt wird bis 2025 vollständig mit „FTTH“ versorgt sein. Die noch verbleibenden grauen Flecken im Stadtgebiet Medebach werden ebenfalls bis spätestens 2027 über die „Förderung zur Unterstützung des Gigabitausbaus der Telekommunikationsnetze in der Bundesrepublik Deutschland“ (Gigabit-Richtlinie 2.0) ausgebaut.

Mit dem aktuellen Förderbescheid für die Dreifachturnhalle kann nun in 2024 das letzte Projekt aus dem erstellten Stadtentwicklungskonzept umgesetzt werden. Insgesamt hat die Hansestadt Medebach hierüber rd. 5 Mio. € Fördergelder erhalten.

Mit der Sanierung der Schützenstraße und den Straßen in Küstelberg wird der Investitionsschwerpunkt nun auf die städtischen Straßen gelegt.

Zudem wird seit dem Jahr 2020 die Erschließung neuer Wohnbaugebiete in der Kernstadt und in den Ortsteilen von Medebach umgesetzt, sodass weiterhin eine ausreichende Anzahl an Baugrundstücken angeboten werden kann.

In Zusammenarbeit mit dem Büro „Junker + Kruse, Stadtforschung, Planung“ aus Dortmund hat die Hansestadt Medebach ein durch das Städtebauprogramm gefördertes Handlungskonzept für die Entwicklung Medebachs (ISEK) im offenen Dialog und Austausch mit den Bürgern erarbeitet. Es handelt sich um einen dynamischen Prozess mit verschiedenen Handlungsfeldern und Möglichkeiten bzw. Alternativbetrachtungen zur Stadtentwicklung.

Das neue ISEK wird aktuell mit der Bezirksregierung und dem zuständigen Ministerium abgestimmt. Bei Genehmigung ist dieses dann die Grundlage für weitere Förderungen aus dem Topf der Städtebauförderung.

In den Jahren 2022, 2023 und 2024 wurden bzw. wird die Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet zu einem großen Teil auf LED umgestellt.

Zuletzt sei noch auf die aktuellen Herausforderungen im Rahmen der Flüchtlingszuweisungen und -unterbringung hingewiesen. Derzeit werden sämtliche Möglichkeiten geprüft, um weitere mögliche Flüchtlingswellen bewältigen zu können und die Personen bedarfsgerecht unterzubringen. Dabei ist die dezentrale Unterbringung weiter erklärtes Ziel der Stadt Medebach.

Medebach, 19.08.2024

Aufgestellt:

Bestätigt:

gez. Wasmuth

gez. Grosche

---

Wasmuth

---

Grosche  
Bürgermeister

Hansestadt Medebach

Anlage 6  
Blatt 1

## **Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse**

### Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft

Hansestadt Medebach

### Kreis

Hochsauerlandkreis

### Regierungsbezirk

Arnsberg

### Ortschaften, Flächenangaben und Einwohnerzahl

Das Stadtgebiet besteht neben der Kernstadt Medebach aus den Ortsteilen Berge, Deifeld, Dreislar, Düdinghausen, Küstelberg, Medelon, Oberschledorn, Referinghausen und Titmaringhausen.

## Hansestadt Medebach

Anlage 6  
Blatt 2

| <u>Nutzungsart</u>                                      | <u>ha</u> |
|---------------------------------------------------------|-----------|
| Verkehrsfläche                                          | 688       |
| Wohnbau-, Industrie- und Gewerbefläche                  | 298       |
| Sport-, Freizeit- und Erholungsgebiete, Friedhofsfläche | 79        |
| Abbauland und Halde                                     | 6         |
| Flächen anderer Nutzung                                 | 156       |
| Fläche für Siedlung und Verkehr                         | 1.227     |
| Waldfläche, Gehölz                                      | 6.233     |
| Landwirtschaftsfläche                                   | 5.042     |
| Gewässer                                                | 56        |
| Moor, Heide, Sumpf, Unland                              | 48        |
| Vegetations- und Gewässerfläche                         | 11.379    |
| Gesamtfläche                                            | 12.606    |

Laut dem Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) hatte die Hansestadt Medebach am 31.12.2023 insgesamt 8.108 (31.12.2022: 8.089) Einwohner.

## Hauptsatzung

Hauptsatzung der Hansestadt Medebach vom 25.05.2023

## Haushaltsjahr

Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr.

Feststellung des Vorjahresabschlusses

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2022 der Hansestadt Medebach wurde in der Sitzung der Stadtvertretung am 28.09.2023 festgestellt. Ferner wurde dem Bürgermeister die uneingeschränkte Entlastung erteilt.

Steuersätze der Gemeindesteuern

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| Grundsteuer A | 290 v.H. (2022: 290 v.H.) |
| Grundsteuer B | 490 v.H. (2022: 490 v.H.) |
| Gewerbsteuer  | 440 v.H. (2022: 440 v.H.) |

Wichtige Verträge

- Stromkonzessionsvertrag mit der RWE Rheinland Westfalen Netz AG vom 26.05.2010/28.06.2010 mit einer Laufzeit bis zum 30.11.2029.
- Gaskonzessionsvertrag mit der innogy Netze Deutschland GmbH vom 22.06.2017 mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2037.

Wesentliche Beteiligungen

Stadtwerke Medebach, Anstalt öffentlichen Rechts (ab 01.01.2012)

- Gegenstand des Kommunalunternehmens ist es, die Grundstücke des Gebietes der Stadt Medebach mit Trinkwasser zu versorgen, das auf dem Gebiet der Stadt Medebach anfallende Abwasser schadlos zu beseitigen und die für diese Aufgaben notwendigen Anlagen vorzuhalten, zu planen, zu bauen und zu betreiben. Die Stadt Medebach überträgt dem Kommunalunternehmen die ihr diesbezüglich gemäß § 46 Abs. 1 Landeswassergesetz Nordrhein-Westfalen (LWG NW) in Verbindung mit § 56 des Wasserhaushaltsgesetzes (WHG) obliegende Abwasserbeseitigungspflicht gemäß § 114a Abs. 3 GO NRW zur Wahrnehmung im eigenen Namen und in eigener Verantwortung. Im Übrigen kann das Kommunalunternehmen weitere Tätigkeiten im unmittelbaren Zusammenhang mit der Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung als Erfüllungsgehilfe übernehmen. Das Kommunalunternehmen kann die Aufgabe der Energieversorgung der städtischen Gebäude und deren Beteiligungen im Sinne des § 3

Nr. 21 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG) als Energiehändler übernehmen. Der Rat kann dem Kommunalunternehmen weitere Aufgaben zuweisen.

Das Kommunalunternehmen ist außerdem zu allen Maßnahmen und Geschäften berechtigt, durch die der Anstaltszweck gefördert wird. Es kann sich zur Erfüllung seiner Aufgaben anderer Unternehmen bedienen und sich nach Maßgaben des § 114a Abs. 4 GO NRW an ihnen beteiligen. Im Falle von Beteiligungen ist sicherzustellen, dass die Voraussetzungen des § 108 Abs. 1 Ziffer 3 GO NRW eingehalten werden. Das Kommunalunternehmen kann die oben bezeichneten Aufgaben unter den jeweils geltenden gesetzlichen Voraussetzungen auch für andere Gemeinden/Städte/Verbände wahrnehmen.

Unter den oben genannten Voraussetzungen kann das Kommunalunternehmen Mitgliedschaften in Zweckverbänden begründen.

- Das Stammkapital beträgt € 3.000.000,00.

# Allgemeine Auftragsbedingungen

## für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

Anlage 7

### 1. Geltungsbereich

- (1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich in Textform vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.
- (2) Dritte können nur dann Ansprüche aus dem Vertrag zwischen Wirtschaftsprüfer und Auftraggeber herleiten, wenn dies vereinbart ist oder sich aus zwingenden gesetzlichen Regelungen ergibt. Im Hinblick auf solche Ansprüche gelten diese Auftragsbedingungen auch diesen Dritten gegenüber. Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

### 2. Umfang und Ausführung des Auftrags

- (1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.
- (2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen Vereinbarung in Textform.
- (3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgen hinzuweisen.

### 3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

- (1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.
- (2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

### 4. Sicherung der Unabhängigkeit

- (1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.
- (2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

### 5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind

unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

### 6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

- (1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der in Textform erteilten Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.
- (2) Die Verwendung beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers und die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber zu Werbezwecken durch den Auftraggeber sind unzulässig.

### 7. Mängelbeseitigung

- (1) Bei etwaigen Mängeln hat der Auftraggeber Anspruch auf Nacherfüllung durch den Wirtschaftsprüfer. Nur bei Fehlschlägen, Unterlassen bzw. unberechtigter Verweigerung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung kann er die Vergütung mindern oder vom Vertrag zurücktreten; ist der Auftrag nicht von einem Verbraucher erteilt worden, so kann der Auftraggeber wegen eines Mangels nur dann vom Vertrag zurücktreten, wenn die erbrachte Leistung wegen Fehlschlagens, Unterlassung, Unzumutbarkeit oder Unmöglichkeit der Nacherfüllung für ihn ohne Interesse ist. Soweit darüber hinaus Schadensersatzansprüche bestehen, gilt Nr. 9.
- (2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.
- (3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

### 8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

- (1) Der Wirtschaftsprüfer ist nach Maßgabe der Gesetze (§ 323 Abs. 1 HGB, § 43 WPO, § 203 StGB) verpflichtet, über Tatsachen und Umstände, die ihm bei seiner Berufstätigkeit anvertraut oder bekannt werden, Stillschweigen zu bewahren, es sei denn, dass der Auftraggeber ihn von dieser Schweigepflicht entbindet.
- (2) Der Wirtschaftsprüfer wird bei der Verarbeitung von personenbezogenen Daten die nationalen und europarechtlichen Regelungen zum Datenschutz beachten.

### 9. Haftung

- (1) Für gesetzlich vorgeschriebene Leistungen des Wirtschaftsprüfers, insbesondere Prüfungen, gelten die jeweils anzuwendenden gesetzlichen Haftungsbeschränkungen, insbesondere die Haftungsbeschränkung des § 323 Abs. 2 HGB.
- (2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist der Anspruch des Auftraggebers aus dem zwischen ihm und dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis auf Ersatz eines fahrlässig verursachten Schadens, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt. Gleiches gilt für Ansprüche, die Dritte aus oder im Zusammenhang mit dem Vertragsverhältnis gegenüber dem Wirtschaftsprüfer geltend machen.

(3) Leiten mehrere Anspruchsteller aus dem mit dem Wirtschaftsprüfer bestehenden Vertragsverhältnis Ansprüche aus einer fahrlässigen Pflichtverletzung des Wirtschaftsprüfers her, gilt der in Abs. 2 genannte Höchstbetrag für die betreffenden Ansprüche aller Anspruchsteller insgesamt.

(4) Der Höchstbetrag nach Abs. 2 bezieht sich auf einen einzelnen Schadensfall. Ein einzelner Schadensfall ist auch bezüglich eines aus mehreren Pflichtverletzungen stammenden einheitlichen Schadens gegeben. Der einzelne Schadensfall umfasst sämtliche Folgen einer Pflichtverletzung ohne Rücksicht darauf, ob Schäden in einem oder in mehreren aufeinanderfolgenden Jahren entstanden sind. Dabei gilt mehrfaches auf gleicher oder gleichartiger Fehlerquelle beruhendes Tun oder Unterlassen als einheitliche Pflichtverletzung, wenn die betreffenden Angelegenheiten miteinander in rechtlichem oder wirtschaftlichem Zusammenhang stehen. In diesem Fall kann der Wirtschaftsprüfer nur bis zur Höhe von 5 Mio. € in Anspruch genommen werden.

(5) Ein Schadensersatzanspruch erlischt, wenn nicht innerhalb von sechs Monaten nach der in Textform erklärten Ablehnung der Ersatzleistung Klage erhoben wird und der Auftraggeber auf diese Folge hingewiesen wurde. Dies gilt nicht für Schadensersatzansprüche, die auf vorsätzliches Verhalten zurückzuführen sind, sowie bei einer schuldhaften Verletzung von Leben, Körper oder Gesundheit sowie bei Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen. Das Recht, die Einrede der Verjährung geltend zu machen, bleibt unberührt.

(6) § 323 HGB bleibt von den Regelungen in Abs. 2 bis 5 unberührt.

## 10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

(1) Ändert der Auftraggeber nachträglich den durch den Wirtschaftsprüfer geprüften und mit einem Bestätigungsvermerk versehenen Abschluss oder Lagebericht, darf er diesen Bestätigungsvermerk nicht weiterverwenden.

Hat der Wirtschaftsprüfer einen Bestätigungsvermerk nicht erteilt, so ist ein Hinweis auf die durch den Wirtschaftsprüfer durchgeführte Prüfung im Lagebericht oder an anderer für die Öffentlichkeit bestimmter Stelle nur mit in gesetzlicher Schriftform erteilter Einwilligung des Wirtschaftsprüfers und mit dem von ihm genehmigten Wortlaut zulässig.

(2) Widerruft der Wirtschaftsprüfer den Bestätigungsvermerk, so darf der Bestätigungsvermerk nicht weiterverwendet werden. Hat der Auftraggeber den Bestätigungsvermerk bereits verwendet, so hat er auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers den Widerruf bekanntzugeben.

(3) Der Auftraggeber hat Anspruch auf fünf Berichtsausfertigungen. Weitere Ausfertigungen werden besonders in Rechnung gestellt.

## 11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

(1) Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sowohl bei der Beratung in steuerlichen Einzelfragen als auch im Falle der Dauerberatung die vom Auftraggeber genannten Tatsachen, insbesondere Zahlenangaben, als richtig und vollständig zugrunde zu legen; dies gilt auch für Buchführungsaufträge. Er hat jedoch den Auftraggeber auf von ihm festgestellte wesentliche Unrichtigkeiten hinzuweisen.

(2) Der Steuerberatungsauftrag umfasst nicht die zur Wahrung von Fristen erforderlichen Handlungen, es sei denn, dass der Wirtschaftsprüfer hierzu ausdrücklich den Auftrag übernommen hat. In diesem Fall hat der Auftraggeber dem Wirtschaftsprüfer alle für die Wahrung von Fristen wesentlichen Unterlagen, insbesondere Steuerbescheide, so rechtzeitig vorzulegen, dass dem Wirtschaftsprüfer eine angemessene Bearbeitungszeit zur Verfügung steht.

(3) Mangels einer anderweitigen Vereinbarung in Textform umfasst die laufende Steuerberatung folgende, in die Vertragsdauer fallenden Tätigkeiten:

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

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

(4) Erhält der Wirtschaftsprüfer für die laufende Steuerberatung ein Pauschalhonorar, so sind mangels anderweitiger Vereinbarungen in Textform die unter Abs. 3 Buchst. d) und e) genannten Tätigkeiten gesondert zu honorieren.

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

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

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

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

## 12. Elektronische Kommunikation

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

## 13. Vergütung

(1) Der Wirtschaftsprüfer hat neben seiner Gebühren- oder Honorarforderung Anspruch auf Erstattung seiner Auslagen; die Umsatzsteuer wird zusätzlich berechnet. Er kann angemessene Vorschüsse auf Vergütung und Auslagenersatz verlangen und die Auslieferung seiner Leistung von der vollen Befriedigung seiner Ansprüche abhängig machen. Mehrere Auftraggeber haften als Gesamtschuldner.

(2) Ist der Auftraggeber kein Verbraucher, so ist eine Aufrechnung gegen Forderungen des Wirtschaftsprüfers auf Vergütung und Auslagenersatz nur mit unbestrittenen oder rechtskräftig festgestellten Forderungen zulässig.

## 14. Streitschlichtungen

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

## 15. Anzuwendendes Recht

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