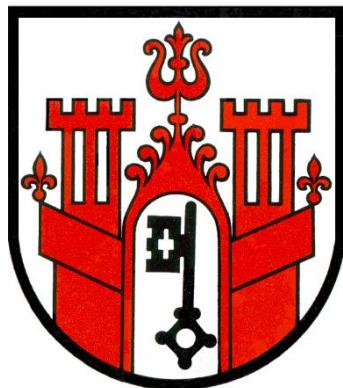


Stadt Schmallenberg



Jahresabschluss

zum 31.12.2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorbemerkungen	3
II. Jahresabschluss zum 31.12.2024	5-7
a) Bilanz zum 31.12.2024	5
b) Ergebnisrechnung	6
c) Finanzrechnung	7
d) Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8-174
▪ Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	8
▪ Teilergebnisrechnungen Produktgruppen	23
▪ Teilfinanzrechnungen Produktbereiche	56
▪ Teilfinanzrechnungen Produktgruppen	70
▪ Teilfinanzrechnungen Investitionsmaßnahmen	90
III. Anhang mit Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW	162-195
a) Forderungsspiegel	196
b) Verbindlichkeitenpiegel	197
c) Anlagenpiegel	198
d) Sonderpostenspiegel	198
e) Rückstellungsspiegel	200
f) Eigenkapitalspiegel	201
g) Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen	202
IV. Lagebericht	207-218
V. Anlage	
– Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	219

I. Vorbemerkungen

Nach § 95 Abs. 1 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des Haushaltsjahres nachzuweisen ist. Er muss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Ihm ist ein Lagebericht beizufügen.

Nach § 39 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung NRW–KomHVO NRW) sind in der Ergebnisrechnung die dem Haushalt Jahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Gemäß § 40 KomHVO sind in der Finanzrechnung die im Haushalt Jahr eingegangenen Einzahlungen und geleisteten Auszahlungen getrennt voneinander nachzuweisen. Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen sind lt. § 41 KomHVO entsprechend den mit dem Haushaltsplan aufgestellten Teilplänen und Teilrechnungen aufzustellen.

Die Bilanz hat nach § 42 KomHVO sämtliche Vermögensgegenstände des Anlage- oder Umlaufvermögens, das Eigenkapital und die Schulden sowie die Rechnungsabgrenzungsposten zu enthalten und ist entsprechend der Vorschriften des § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO zu gliedern. Die Bilanz baut auf den Wertansätzen des geprüften Vorjahresabschlusses auf und berücksichtigt die Geschäftsvorfälle des Haushaltjahres.

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den einzelnen Positionen der Bilanz anzugeben und zu erläutern, so dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind die im Verbindlichkeitenspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können. Diesem tragen die Erläuterungen des Anhangs unter Beachtung der Gliederung der Bilanz nach § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO Rechnung. Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg, die die Bewertungsmethoden beinhaltet, sowie weitere bewertungsrelevante Hinweise sind dem Jahresabschluss als Anlage beigefügt.

Die Ergebnis- und Finanzrechnung, Teilergebnisrechnungen und Teilfinanzrechnungen sowie die Bilanz wurden unter Verwendung des Softwareproduktes Finanz+ der Firma Data-Plan

Computer Consulting GmbH erstellt. Dies erfolgte in der Release-Version 3.0. Eine IT-Prüfung des Programms in der Release-Version 3.0 ist erfolgt. Das Programm „Finanz+ Kommunale Doppik“ hat ein Prüfverfahren nach den Auflagen des TÜV-Zertifikates zum „Geprüften Fachprogramm Doppik“ durchlaufen. Das Prüfverfahren wurde von der TÜV Informationstechnik GmbH durchgeführt. Die Prüfung orientiert sich an den geltenden Finanzgesetzen der Kommunen, an den Vorgaben einer sicheren und datenschutzgerechten Sachbearbeitung. Zur Anwendung kommen die Prüfungsanforderungen aus den Katalogen OKKSA FÜ.B V5.02, DP.NW V7.00 des OKKSA e. V. für die Teilbereiche „fachübergreifende Programmanforderungen (FÜ.B)“ und „Doppisches Finanzwesen des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen (DP.NW). Der Prüfbericht in der „Zertifizierungsversion“ sowie das TÜV-Zertifikat vom 27.09.2019 liegen vor. Darüber hinaus hat die GPA NRW die Zulassung für das Fachprogramm Finanz+ für die automatisierte Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft gem. § 94 Abs. 2 GO NRW am 30.06.2021 und erneut am 07.08.2024 erteilt.

Stadt Schmallenberg - Bilanz zum 31.12.2024

A K T I V A				P A S S I V A	
		31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro	31.12.2024 Euro	31.12.2023 Euro
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	1.783.488,14	1.783.488,14		
1.	Anlagevermögen			1.	Eigenkapital
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	259.477,99	218.477,27	1.1	Allgemeine Rücklage
1.2	Sachanlagen			1.3	Ausgleichsrücklage
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	37.081.036,54	36.747.627,21	1.4	Jahresüberschuss/-fehlbetrag
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	80.330.948,89	75.771.021,99		
1.2.3	Infrastrukturvermögen	67.126.828,73	62.386.970,09	2.	Sonderposten
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.186.856,98	1.192.880,71	2.1	für Zuwendungen
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	138.452,97	2.2	für Beiträge
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	7.257.583,53	6.946.295,82	2.3	für den Gebührenausgleich
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.812.026,90	3.086.690,68	2.4	Sonstige Sonderposten
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	16.553.567,98	13.139.369,24		
1.3	Finanzanlagen				
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26	3.	Rückstellungen
1.3.2	Beteiligungen	92.718,90	124.501,45	3.1	Pensionsrückstellungen
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	43.316.242,76	50.073.058,73	3.3	Instandhaltungsrückstellungen
<i>davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet</i>		10.000.000,00	10.000.000,00	3.4	Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6
1.3.5	Ausleihungen	344.550,23	204.654,50		KomHVO NRW
		257.626.805,66	250.156.513,92		
2.	Umlaufvermögen			4.	Verbindlichkeiten
2.1	Vorräte			4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	416.174,39	457.257,02	6.561.928,00	2.761.782,00
2.1.2	Bauplätze zur Veräußerung	912.257,49	490.249,45	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.136.088,43	4.168.878,71	3.352.762,59	2.960.943,61
2.2.2	Privatechtliche Forderungen	2.014.874,92	1.704.921,40	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	309.264,48	275.729,75	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten
2.4	Liquide Mittel	4.860.993,10	3.115.286,02	4.8	Erhaltene Anzahlungen
		12.649.652,81	10.212.322,35		
3.	Aktive Rechnungsabgrenzung	3.006.430,25	3.234.764,27	5.	Passive Rechnungsabgrenzung
		275.066.376,86	265.387.088,68		

Schmallenberg, den 11.07.2025

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. König
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr EUR	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		des Vorjahres			des Haushaltsjahres	Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	
		2023 EUR	2024 EUR		2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	36.604.709,74	37.820.000,00	0,00	43.051.923,83	5.231.923,83	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.401.150,59	20.127.800,00	0,00	20.796.647,03	668.847,03	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	315.696,12	305.000,00	0,00	309.494,20	4.494,20	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.958.932,14	12.609.100,00	0,00	12.653.275,57	44.175,57	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.775.850,37	2.532.900,00	0,00	3.024.311,38	491.411,38	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.921.024,75	2.716.600,00	0,00	3.663.943,77	947.343,77	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.383.683,04	1.095.500,00	0,00	1.933.243,24	837.743,24	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	520.617,97	500.000,00	0,00	674.460,23	174.460,23	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	43.200,00	0,00	0,00	-9.100,00	-9.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	74.924.864,72	77.706.900,00	0,00	86.098.199,25	8.391.299,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.159.887,43	18.950.000,00	0,00	19.373.148,01	423.148,01	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	426.232,72	690.000,00	0,00	818.713,63	128.713,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.260.621,08	22.732.200,00	0,00	23.165.110,77	432.910,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	6.393.056,72	6.480.000,00	0,00	7.324.372,18	844.372,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	26.984.610,19	27.526.500,00	0,00	29.925.716,17	2.399.216,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.616.905,52	3.670.200,00	0,00	5.630.349,66	1.960.149,66	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	76.841.313,66	80.048.900,00	0,00	86.237.410,42	6.188.510,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.916.448,94	-2.342.000,00	0,00	-139.211,17	2.202.788,83	0,00
19	+ Finanzerträge	675.258,19	400.000,00	0,00	1.147.106,02	747.106,02	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.156,28	36.000,00	0,00	77.954,37	41.954,37	0,00
21	= Finanzergebnis	621.101,91	364.000,00	0,00	1.069.151,65	705.151,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.295.347,03	-1.978.000,00	0,00	929.940,48	2.907.940,48	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	982.823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	982.823,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis	- 312.524,03	-1.978.000,00	0,00	929.940,48	2.907.940,48	0,00
	<u>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</u>						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	361.408,64	0,00	0,00	321.540,30	321.540,30	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	172.500,00	0,00	0,00	33.155,64	33.155,64	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	681.904,63	0,00	0,00	510.074,47	510.074,47	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	183.267,78	0,00	0,00	189.865,32	189.865,32	0,00
31	Verrechnungssaldo	- 331.263,77	0,00	0,00	-345.243,85	-345.243,85	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fortgeschrie-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	bener Ansatz	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	des	tragungen	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	37.813.313,10	37.820.000,00	0,00	43.572.848,81	5.752.848,81	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	13.264.790,07	16.247.800,00	0,00	16.676.919,61	429.119,61	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	310.896,18	305.000,00	0,00	298.364,83	-6.635,17	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.133.118,21	11.850.000,00	0,00	11.649.885,32	-200.114,68	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.084.303,43	2.532.900,00	0,00	3.125.000,23	592.100,23	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.733.870,98	2.716.600,00	0,00	3.415.862,12	699.262,12	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.494.118,07	944.500,00	0,00	1.255.961,07	311.461,07	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	1.997.805,06	400.000,00	0,00	2.132.639,55	1.732.639,55	0,00
9	= Einzahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	73.832.215,10	72.816.800,00	0,00	82.127.481,54	9.310.681,54	0,00
10	- Personalauszahlungen	16.754.473,21	18.470.000,00	0,00	18.442.096,39	-27.903,61	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	554.979,52	720.000,00	0,00	839.106,17	119.106,17	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	21.836.621,36	22.712.200,00	0,00	22.698.368,64	-13.831,36	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	56.806,11	36.000,00	0,00	91.997,43	55.997,43	0,00
14	- Transferauszahlungen	26.883.404,71	27.526.500,00	0,00	29.444.305,45	1.917.805,45	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.655.339,80	3.152.700,00	0,00	4.807.526,68	1.654.826,68	0,00
16	= Auszahlungen aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	70.741.624,71	72.617.400,00	0,00	76.323.400,76	3.706.000,76	0,00
17	= Saldo aus Ifd. Verwaltungstätigkeit	3.090.590,39	199.400,00	0,00	5.804.080,78	5.604.680,78	0,00
18	+ Investitionszuwendungen	9.860.935,00	10.846.000,00	0,00	7.606.858,52	-3.239.141,48	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	374.632,27	125.000,00	0,00	178.718,06	53.718,06	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	5.500.000,00	0,00	0,00	6.600.137,29	6.600.137,29	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	168.235,28	201.000,00	0,00	99.593,05	-101.406,95	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	248,31	248,31	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.903.802,55	11.172.000,00	0,00	14.485.555,23	3.313.555,23	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	2.033.819,24	250.000,00	0,00	1.793.354,46	1.543.354,46	55.000,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.605.227,45	38.999.787,10	19.689.787,10	17.077.119,87	-21.922.667,23	17.829.935,14
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	2.498.911,67	4.414.014,41	1.442.014,41	2.378.674,95	-2.035.339,46	1.912.333,37
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.011.230,85	1.494.737,00	604.737,00	352.788,06	-1.141.948,94	1.134.383,71
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	33.680,00	273.000,00	0,00	43.222,38	-229.777,62	73.746,12
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.182.869,21	45.431.538,51	21.736.538,51	21.645.159,72	-23.786.378,79	21.005.398,34
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	- 6.279.066,66	-34.259.538,51	-21.736.538,51	-7.159.604,49	27.099.934,02	-21.005.398,34
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 3.188.476,27	-34.060.138,51	-21.736.538,51	-1.355.523,71	32.704.614,80	-21.005.398,34
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	314.393,67	3.165.000,00	0,00	4.075.630,25	910.630,25	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	434.230,00	330.000,00	0,00	415.380,00	85.380,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	- 119.836,33	2.835.000,00	0,00	3.660.250,25	825.250,25	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	- 3.308.312,60	-31.225.138,51	-21.736.538,51	2.304.726,54	33.529.865,05	-21.005.398,34
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	6.305.320,31	0,00	0,00	3.115.286,02	3.115.286,02	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	118.278,31	0,00	0,00	-559.019,46	-559.019,46	0,00
41	= Liquide Mittel	3.115.286,02	-31.225.138,51	-21.736.538,51	4.860.993,10	36.086.131,61	-21.005.398,34

Teilergebnisrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	254.380,46	270.000,00	0,00	276.797,57	6.797,57	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.639,10	15.600,00	0,00	14.295,86	-1.304,14	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203.498,34	129.000,00	0,00	165.047,34	36.047,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.012,29	54.800,00	0,00	69.958,08	15.158,08	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	421.926,06	144.000,00	0,00	134.589,03	-9.410,97	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	115.012,50	126.000,00	0,00	248.298,85	122.298,85	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 2.200,00	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.068.268,75	739.400,00	0,00	913.886,73	174.486,73	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.904.836,37	5.484.500,00	0,00	5.671.800,35	187.300,35	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	340.905,15	615.000,00	0,00	676.667,56	61.667,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.734.905,23	2.238.500,00	0,00	2.322.610,92	84.110,92	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	392.885,44	345.000,00	0,00	444.633,72	99.633,72	0,00
15	- Transferaufwendungen	14.345,69	49.000,00	0,00	11.394,48	-37.605,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.042.006,98	1.100.800,00	0,00	1.152.176,31	51.376,31	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.429.884,86	9.832.800,00	0,00	10.279.283,34	446.483,34	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 7.361.616,11	-9.093.400,00	0,00	-9.365.396,61	-271.996,61	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 7.361.616,11	-9.093.400,00	0,00	-9.365.396,61	-271.996,61	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 7.361.616,11	-9.093.400,00	0,00	-9.365.396,61	-271.996,61	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.510.961,95	4.828.500,00	0,00	4.887.849,87	59.349,87	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	972.133,18	1.123.300,00	0,00	1.036.996,44	-86.303,56	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.822.787,34	-5.388.200,00	0,00	-5.514.543,18	-126.343,18	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.822.787,34	-5.388.200,00	0,00	-5.514.543,18	-126.343,18	0,00

Teilergebnisrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	345.387,44	346.000,00	0,00	422.082,40	76.082,40	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	315.408,57	324.000,00	0,00	358.916,39	34.916,39	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.600,28	20.000,00	0,00	19.801,11	-198,89	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.191,15	52.500,00	0,00	85.961,79	33.461,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	62.568,60	51.000,00	0,00	47.006,93	-3.993,07	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	900,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	772.056,04	793.500,00	0,00	933.668,62	140.168,62	0,00
11	- Personalaufwendungen	833.685,98	967.400,00	0,00	1.045.577,84	78.177,84	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	573.109,95	540.500,00	0,00	590.667,49	50.167,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	414.413,67	404.000,00	0,00	450.924,92	46.924,92	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.507,37	20.000,00	0,00	19.107,42	-892,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	523.376,94	766.200,00	0,00	746.033,30	-20.166,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.363.093,91	2.698.100,00	0,00	2.852.310,97	154.210,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.591.037,87	-1.904.600,00	0,00	-1.918.642,35	-14.042,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.591.037,87	-1.904.600,00	0,00	-1.918.642,35	-14.042,35	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.591.037,87	-1.904.600,00	0,00	-1.918.642,35	-14.042,35	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	298.951,38	272.700,00	0,00	323.596,63	50.896,63	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.889.989,25	-2.177.300,00	0,00	-2.242.238,98	-64.938,98	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.889.989,25	-2.177.300,00	0,00	-2.242.238,98	-64.938,98	0,00

Teilergebnisrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.427.839,03	1.275.500,00	0,00	1.483.422,70	207.922,70	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000,00	0,00	45.489,59	-510,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.457,82	24.600,00	0,00	18.361,04	-6.238,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.158,39	84.000,00	0,00	117.594,26	33.594,26	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.809,09	0,00	0,00	20.686,26	20.686,26	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	925,00	0,00	0,00	2.170,61	2.170,61	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	8.800,00	0,00	0,00	-6.700,00	-6.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.707.478,92	1.430.100,00	0,00	1.681.024,46	250.924,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	687.654,32	728.100,00	0,00	690.988,81	-37.111,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.867.058,08	3.601.400,00	0,00	3.605.479,42	4.079,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.228.278,61	1.172.000,00	0,00	1.340.966,75	168.966,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	28.500,00	0,00	29.943,00	1.443,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.602,48	336.300,00	0,00	315.104,78	-21.195,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.101.593,49	5.866.300,00	0,00	5.982.482,76	116.182,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	330.638,25	369.000,00	0,00	237.237,23	-131.762,77	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.724.752,82	-4.805.200,00	0,00	-4.538.695,53	266.504,47	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.724.752,82	-4.805.200,00	0,00	-4.538.695,53	266.504,47	0,00

Teilergebnisrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.475,68	346.500,00	0,00	236.465,06	-110.034,94	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.435,77	10.000,00	0,00	17.437,59	7.437,59	0,00
10	= Ordentliche Erträge	175.110,05	356.500,00	0,00	253.902,65	-102.597,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	194.028,70	265.300,00	0,00	223.933,51	-41.366,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.350,36	487.700,00	0,00	310.187,09	-177.512,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.403,56	24.000,00	0,00	23.029,90	-970,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	84.121,67	117.500,00	0,00	107.563,80	-9.936,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.247,14	77.500,00	0,00	79.266,00	1.766,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	639.151,43	972.000,00	0,00	743.980,30	-228.019,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.322,77	72.100,00	0,00	65.214,12	-6.885,88	0,00
29	= Teilergebnis	- 522.364,15	-687.600,00	0,00	-555.291,77	132.308,23	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 522.364,15	-687.600,00	0,00	-555.291,77	132.308,23	0,00

Teilergebnisrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.051.324,20	1.930.000,00	0,00	2.215.612,88	285.612,88	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	92.690,58	75.000,00	0,00	117.129,55	42.129,55	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.096,75	600.000,00	0,00	584.387,30	-15.612,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.566,70	38.000,00	0,00	22.760,98	-15.239,02	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	726.917,05	840.000,00	0,00	1.056.536,17	216.536,17	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	47.485,92	0,00	0,00	78.044,23	78.044,23	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	20.500,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	3.249.581,20	3.483.000,00	0,00	4.080.471,11	597.471,11	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.117.214,56	1.120.500,00	0,00	1.235.519,58	115.019,58	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.067.238,75	1.091.000,00	0,00	1.252.585,12	161.585,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	217.908,45	400.000,00	0,00	442.748,64	42.748,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.143.224,53	1.207.000,00	0,00	1.467.247,19	260.247,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.302,02	379.700,00	0,00	410.125,45	30.425,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.814.888,31	4.198.200,00	0,00	4.808.225,98	610.025,98	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 565.307,11	-715.200,00	0,00	-727.754,87	-12.554,87	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 565.307,11	-715.200,00	0,00	-727.754,87	-12.554,87	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 565.307,11	-715.200,00	0,00	-727.754,87	-12.554,87	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	484.548,98	491.100,00	0,00	588.148,11	97.048,11	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.043.016,09	-1.206.300,00	0,00	-1.315.902,98	-109.602,98	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.043.016,09	-1.206.300,00	0,00	-1.315.902,98	-109.602,98	0,00

Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.157.148,24	6.144.500,00	0,00	7.234.371,31	1.089.871,31	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	223.005,54	230.000,00	0,00	192.364,65	-37.635,35	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	35.343,80	8.000,00	0,00	28.220,61	20.220,61	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.453.510,28	1.181.000,00	0,00	1.873.479,47	692.479,47	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	67.695,50	46.000,00	0,00	122.631,29	76.631,29	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	4.300,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	7.941.003,36	7.609.500,00	0,00	9.450.567,33	1.841.067,33	0,00
11	- Personalaufwendungen	6.754.073,74	7.437.900,00	0,00	7.538.711,42	100.811,42	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.089.858,05	934.100,00	0,00	1.215.324,83	281.224,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	317.313,26	299.000,00	0,00	393.486,94	94.486,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	8.726.279,85	8.174.000,00	0,00	10.032.879,75	1.858.879,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	138.409,73	170.900,00	0,00	150.333,64	-20.566,36	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	17.025.934,63	17.015.900,00	0,00	19.330.736,58	2.314.836,58	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 9.084.931,27	- 9.406.400,00	0,00	- 9.880.169,25	-473.769,25	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 9.084.931,27	- 9.406.400,00	0,00	- 9.880.169,25	-473.769,25	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 9.084.931,27	- 9.406.400,00	0,00	- 9.880.169,25	-473.769,25	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	991.806,16	964.300,00	0,00	1.130.117,34	165.817,34	0,00
29	= Teilergebnis	-10.076.737,43	-10.370.700,00	0,00	-11.010.286,59	-639.586,59	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-10.076.737,43	-10.370.700,00	0,00	-11.010.286,59	-639.586,59	0,00

Teilergebnisrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	79.591,15	75.000,00	0,00	72.737,24	-2.262,76	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	524.157,75	700.000,00	0,00	644.459,72	-55.540,28	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.000,00	0,00	24.568,08	12.568,08	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396,03	500,00	0,00	383,01	-116,99	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.839,27	0,00	0,00	13.146,18	13.146,18	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 1.700,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	630.284,20	787.500,00	0,00	755.694,23	-31.805,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	37.702,93	47.300,00	0,00	41.819,15	-5.480,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	48.403,04	65.000,00	0,00	68.010,64	3.010,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	109.030,41	103.000,00	0,00	96.593,62	-6.406,38	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.084.480,25	1.205.000,00	0,00	1.197.403,01	-7.596,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	140.551,72	142.300,00	0,00	144.972,08	2.672,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.420.168,35	1.562.600,00	0,00	1.548.798,50	-13.801,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 789.884,15	-775.100,00	0,00	-793.104,27	-18.004,27	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 789.884,15	-775.100,00	0,00	-793.104,27	-18.004,27	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 789.884,15	-775.100,00	0,00	-793.104,27	-18.004,27	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.166,26	58.900,00	0,00	54.811,50	-4.088,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 834.050,41	-834.000,00	0,00	-847.915,77	-13.915,77	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 834.050,41	-834.000,00	0,00	-847.915,77	-13.915,77	0,00

Teilergebnisrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-				
		Vorjahres	bener Ansatz				
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	423.774,12	442.000,00	0,00	421.663,73	-20.336,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	924.087,71	770.000,00	0,00	763.855,24	-6.144,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.249,10	0,00	0,00	177,50	177,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	221,57	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.350.332,50	1.212.000,00	0,00	1.185.716,47	-26.283,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.909,53	16.400,00	0,00	29.222,72	12.822,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.826.968,86	1.820.000,00	0,00	1.753.606,42	-66.393,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	575.863,12	598.000,00	0,00	596.592,29	-1.407,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	60.784,00	62.000,00	0,00	58.998,00	-3.002,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.203,02	49.800,00	0,00	55.546,00	5.746,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.542.728,53	2.546.200,00	0,00	2.493.965,43	-52.234,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.043,80	20.000,00	0,00	14.797,94	-5.202,06	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.224,25	18.900,00	0,00	35.331,95	16.431,95	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.193.576,48	-1.333.100,00	0,00	-1.328.782,97	4.317,03	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.193.576,48	-1.333.100,00	0,00	-1.328.782,97	4.317,03	0,00

Teilergebnisrechnung

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	90.000,00	0,00	39.789,39	-50.210,61	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	90.000,00	0,00	39.789,39	-50.210,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	195.052,38	207.700,00	0,00	247.140,75	39.440,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.208,64	175.000,00	0,00	129.231,94	-45.768,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	210.261,02	382.700,00	0,00	376.372,69	-6.327,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.200,00	43.100,00	0,00	59.100,00	16.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	-254.461,02	-335.800,00	0,00	-395.683,30	-59.883,30	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-254.461,02	-335.800,00	0,00	-395.683,30	-59.883,30	0,00

Teilergebnisrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-				
		Vorjahres	bener Ansatz				
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	253.104,12	268.000,00	0,00	258.335,53	-9.664,47	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	375.565,15	290.500,00	0,00	328.616,65	38.116,65	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	51.620,29	55.000,00	0,00	57.557,38	2.557,38	0,00
10	= Ordentliche Erträge	680.289,56	613.500,00	0,00	644.509,56	31.009,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	474.996,42	526.200,00	0,00	519.179,32	-7.020,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.533,49	22.000,00	0,00	55.305,48	33.305,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	281.852,13	270.000,00	0,00	280.851,30	10.851,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.307,80	50.000,00	0,00	23.624,21	-26.375,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.106,71	103.200,00	0,00	105.335,75	2.135,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	896.796,55	971.400,00	0,00	984.296,06	12.896,06	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 216.506,99	-357.900,00	0,00	-339.786,50	18.113,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 216.506,99	-357.900,00	0,00	-339.786,50	18.113,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 216.506,99	-357.900,00	0,00	-339.786,50	18.113,50	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.063,00	0,00	0,00	13.274,50	13.274,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	122.621,25	132.400,00	0,00	148.072,30	15.672,30	0,00
29	= Teilergebnis	- 310.065,24	-490.300,00	0,00	-474.584,30	15.715,70	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 310.065,24	-490.300,00	0,00	-474.584,30	15.715,70	0,00

Teilergebnisrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	22.318,58	16.918,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.678.396,21	10.011.100,00	0,00	10.051.213,71	40.113,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.748,46	132.100,00	0,00	150.165,98	18.065,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.259,50	436.500,00	0,00	398.699,37	-37.800,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	822.219,63	746.000,00	0,00	819.551,02	73.551,02	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	245.217,97	220.000,00	0,00	218.954,56	-1.045,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.303.200,10	11.551.100,00	0,00	11.660.903,22	109.803,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	694.456,25	783.800,00	0,00	772.868,52	-10.931,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.827.980,14	9.403.000,00	0,00	9.319.982,55	-83.017,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	602.149,01	643.000,00	0,00	715.392,48	72.392,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	119.000,00	120.000,00	0,00	121.700,00	1.700,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	594.784,87	128.200,00	0,00	354.698,13	226.498,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.838.370,27	11.078.000,00	0,00	11.284.641,68	206.641,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	464.829,83	473.100,00	0,00	376.261,54	-96.838,46	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	57.856,24	57.856,24	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	-57.856,24	-57.856,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	464.829,83	473.100,00	0,00	318.405,30	-154.694,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	464.829,83	473.100,00	0,00	318.405,30	-154.694,70	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	771.000,74	740.000,00	0,00	835.122,62	95.122,62	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	446.942,41	491.700,00	0,00	432.556,37	-59.143,63	0,00
29	= Teilergebnis	788.888,16	721.400,00	0,00	720.971,55	-428,45	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	788.888,16	721.400,00	0,00	720.971,55	-428,45	0,00

Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungüber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	786.158,99	946.500,00	0,00	860.669,43	-85.830,57	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	511.647,06	471.000,00	0,00	472.247,55	1.247,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.438,64	7.500,00	0,00	9.406,36	1.906,36	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.812,68	4.300,00	0,00	13.491,70	9.191,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.138,89	1.000,00	0,00	91.627,30	90.627,30	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	159.462,50	154.000,00	0,00	205.036,21	51.036,21	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	13.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.585.658,76	1.584.300,00	0,00	1.647.478,55	63.178,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	541.072,09	585.500,00	0,00	577.932,37	-7.567,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.672.479,74	1.479.600,00	0,00	1.538.751,15	59.151,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.652.557,59	1.675.000,00	0,00	1.679.630,80	4.630,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.586,66	47.500,00	0,00	37.532,32	-9.967,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.880,68	37.600,00	0,00	37.598,40	-1,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.922.576,76	3.825.200,00	0,00	3.871.445,04	46.245,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	195.976,50	180.000,00	0,00	253.134,78	73.134,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.715.137,53	1.718.900,00	0,00	1.838.452,10	119.552,10	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.856.079,03	-3.779.800,00	0,00	-3.809.283,81	-29.483,81	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.856.079,03	-3.779.800,00	0,00	-3.809.283,81	-29.483,81	0,00

Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	116.998,50	71.400,00	0,00	105.218,22	33.818,22	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.149,17	112.900,00	0,00	117.059,25	4.159,25	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.179.032,81	1.136.700,00	0,00	1.620.382,58	483.682,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.508,91	48.000,00	0,00	30.098,07	-17.901,93	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	159,20	500,00	0,00	1.109,13	609,13	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 400,00	0,00	0,00	- 8.100,00	- 8.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.466.448,59	1.369.500,00	0,00	1.865.767,25	496.267,25	0,00
11	- Personalaufwendungen	572.051,18	667.100,00	0,00	626.534,58	-40.565,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	85.327,57	75.000,00	0,00	142.046,07	67.046,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	810.716,74	607.400,00	0,00	343.663,23	-263.736,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	120.128,18	97.500,00	0,00	149.857,10	52.357,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	155.511,48	176.000,00	0,00	174.209,29	-1.790,71	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	90.029,48	77.200,00	0,00	66.297,74	-10.902,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.833.764,63	1.700.200,00	0,00	1.502.608,01	-197.591,99	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 367.316,04	-330.700,00	0,00	363.159,24	693.859,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 367.316,04	-330.700,00	0,00	363.159,24	693.859,24	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 367.316,04	-330.700,00	0,00	363.159,24	693.859,24	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	52.461,05	60.000,00	0,00	73.865,40	13.865,40	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	260.547,73	262.600,00	0,00	313.444,38	50.844,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 575.402,72	-533.300,00	0,00	123.580,26	656.880,26	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 575.402,72	-533.300,00	0,00	123.580,26	656.880,26	0,00

Teilergebnisrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungüber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen in
		2023	2024	EUR	EUR	EUR	das
		1	2	3	4	5	Folgejahr
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	385.143,76	390.000,00	0,00	386.632,76	-3.367,24	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	229.249,01	263.000,00	0,00	229.962,67	-33.037,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.981,37	15.000,00	0,00	17.564,35	2.564,35	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.845,98	20.000,00	0,00	35.568,93	15.568,93	0,00
10	= Ordentliche Erträge	653.220,12	688.000,00	0,00	669.728,71	-18.271,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	135.152,98	112.300,00	0,00	151.919,09	39.619,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	435.810,01	267.000,00	0,00	659.704,49	392.704,49	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	455.274,19	429.500,00	0,00	483.729,23	54.229,23	0,00
15	- Transferaufwendungen	365.074,88	420.000,00	0,00	416.180,00	-3.820,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.398,09	274.500,00	0,00	270.467,01	-4.032,99	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.620.710,15	1.503.300,00	0,00	1.981.999,82	478.699,82	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 967.490,03	-815.300,00	0,00	-1.312.271,11	-496.971,11	0,00
19	+ Finanzerträge	3.032,65	3.000,00	0,00	2.635,27	-364,73	0,00
21	= Finanzergebnis	3.032,65	3.000,00	0,00	2.635,27	-364,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 964.457,38	-812.300,00	0,00	-1.309.635,84	-497.335,84	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 964.457,38	-812.300,00	0,00	-1.309.635,84	-497.335,84	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	86.515,32	149.500,00	0,00	77.795,86	-71.704,14	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.050.972,70	-959.800,00	0,00	-1.387.431,70	-427.631,70	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.050.972,70	-959.800,00	0,00	-1.387.431,70	-427.631,70	0,00

Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungsumber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen in
		2023	2024	EUR	EUR	EUR	das
		1	2	3	4	5	Folgejahr
1	Steuern und ähnliche Abgaben	36.604.709,74	37.820.000,00	0,00	43.051.923,83	5.231.923,83	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.951.466,57	7.527.000,00	0,00	6.760.530,23	-766.469,77	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.038,99	30.000,00	0,00	8.368,94	-21.631,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	732.717,27	22.000,00	0,00	494.267,97	472.267,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.341.932,57	45.399.000,00	0,00	50.315.090,97	4.916.090,97	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.999,10	20.000,00	0,00	225.934,49	205.934,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.177.386,01	15.850.000,00	0,00	16.227.933,70	377.933,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.005,66	26.000,00	0,00	1.742.395,07	1.716.395,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.181.390,77	15.896.000,00	0,00	18.196.263,26	2.300.263,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	27.160.541,80	29.503.000,00	0,00	32.118.827,71	2.615.827,71	0,00
19	+ Finanzerträge	672.225,54	397.000,00	0,00	1.144.470,75	747.470,75	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.156,28	36.000,00	0,00	20.098,13	-15.901,87	0,00
21	= Finanzergebnis	618.069,26	361.000,00	0,00	1.124.372,62	763.372,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	27.778.611,06	29.864.000,00	0,00	33.243.200,33	3.379.200,33	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	27.778.611,06	29.864.000,00	0,00	33.243.200,33	3.379.200,33	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	333.625,18	381.000,00	0,00	304.804,99	-76.195,01	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.216,75	43.000,00	0,00	41.975,77	-1.024,23	0,00
29	= Teilergebnis	28.070.019,49	30.202.000,00	0,00	33.506.029,55	3.304.029,55	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	28.070.019,49	30.202.000,00	0,00	33.506.029,55	3.304.029,55	0,00

Teilergebnisrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	345,00	300,00	0,00	1.136,00	836,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	345,00	300,00	0,00	1.136,00	836,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	690.611,29	758.900,00	0,00	713.168,30	-45.731,70	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.251,66	27.000,00	0,00	23.615,41	-3.384,59	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.900,00	20.000,00	0,00	6.450,00	-13.550,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	295.528,44	336.000,00	0,00	323.860,29	-12.139,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.014.291,39	1.141.900,00	0,00	1.067.094,00	-74.806,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.013.946,39	-1.141.600,00	0,00	-1.065.958,00	75.642,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.013.946,39	-1.141.600,00	0,00	-1.065.958,00	75.642,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.013.946,39	-1.141.600,00	0,00	-1.065.958,00	75.642,00	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	604.600,00	658.400,00	0,00	570.500,00	-87.900,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	78.000,00	79.300,00	0,00	77.600,00	-1.700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 487.346,39	-562.500,00	0,00	-573.058,00	-10.558,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 487.346,39	-562.500,00	0,00	-573.058,00	-10.558,00	0,00

Teilergebnisrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	162.026,50	163.000,00	0,00	161.775,00	-1.225,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	162.026,50	163.000,00	0,00	161.775,00	-1.225,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 162.026,50	-163.000,00	0,00	-161.775,00	1.225,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 162.026,50	-163.000,00	0,00	-161.775,00	1.225,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 162.026,50	-163.000,00	0,00	-161.775,00	1.225,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 162.026,50	-163.000,00	0,00	-161.775,00	1.225,00	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 162.026,50	-163.000,00	0,00	-161.775,00	1.225,00	0,00

Teilergebnisrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.387,13	10.000,00	0,00	28.553,78	18.553,78	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.618,00	13.000,00	0,00	11.438,25	-1.561,75	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	40,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.999,02	1.500,00	0,00	3.165,57	1.665,57	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.104,50	500,00	0,00	9.485,84	8.985,84	0,00
10	= Ordentliche Erträge	39.148,75	25.000,00	0,00	52.643,44	27.643,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	634.564,42	795.400,00	0,00	664.230,91	-131.169,09	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	914.541,80	894.500,00	0,00	1.032.972,24	138.472,24	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	91.749,00	55.000,00	0,00	124.428,78	69.428,78	0,00
15	- Transferaufwendungen	7.445,69	29.000,00	0,00	4.944,48	-24.055,52	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	342.573,37	359.500,00	0,00	360.817,85	1.317,85	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.990.874,28	2.133.400,00	0,00	2.187.394,26	53.994,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.951.725,53	-2.108.400,00	0,00	-2.134.750,82	-26.350,82	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.951.725,53	-2.108.400,00	0,00	-2.134.750,82	-26.350,82	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.951.725,53	-2.108.400,00	0,00	-2.134.750,82	-26.350,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	555.096,98	591.600,00	0,00	531.086,00	-60.514,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	91.363,40	99.700,00	0,00	86.905,54	-12.794,46	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.487.991,95	-1.616.500,00	0,00	-1.690.570,36	-74.070,36	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.487.991,95	-1.616.500,00	0,00	-1.690.570,36	-74.070,36	0,00

Teilergebnisrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	42.917,47	45.000,00	0,00	61.965,29	16.965,29	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	488,17	0,00	0,00	504,08	504,08	0,00
10	= Ordentliche Erträge	43.405,64	45.000,00	0,00	62.469,37	17.469,37	0,00
11	- Personalaufwendungen	939.452,92	994.100,00	0,00	1.406.633,94	412.533,94	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	340.905,15	615.000,00	0,00	676.667,56	61.667,56	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	311.862,35	329.400,00	0,00	390.956,05	61.556,05	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.592.220,42	1.938.500,00	0,00	2.474.257,55	535.757,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.548.814,78	-1.893.500,00	0,00	-2.411.788,18	-518.288,18	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.548.814,78	-1.893.500,00	0,00	-2.411.788,18	-518.288,18	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.548.814,78	-1.893.500,00	0,00	-2.411.788,18	-518.288,18	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	437.400,00	439.800,00	0,00	486.000,00	46.200,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	82.151,00	134.100,00	0,00	101.872,40	-32.227,60	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.193.565,78	-1.587.800,00	0,00	-2.027.660,58	-439.860,58	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.193.565,78	-1.587.800,00	0,00	-2.027.660,58	-439.860,58	0,00

Teilergebnisrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	797,37	600,00	0,00	300,00	-300,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.704,00	1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	96.453,61	75.000,00	0,00	77.710,96	2.710,96	0,00
10	= Ordentliche Erträge	98.954,98	77.100,00	0,00	78.010,96	910,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	582.109,38	603.200,00	0,00	695.118,60	91.918,60	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.089,90	5.000,00	0,00	1.943,11	-3.056,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	998,37	1.000,00	0,00	874,82	-125,18	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	465,16	1.000,00	0,00	658,86	-341,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	587.662,81	610.200,00	0,00	698.595,39	88.395,39	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 488.707,83	-533.100,00	0,00	-620.584,43	-87.484,43	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 488.707,83	-533.100,00	0,00	-620.584,43	-87.484,43	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 488.707,83	-533.100,00	0,00	-620.584,43	-87.484,43	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	509.200,00	548.600,00	0,00	555.600,00	7.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.500,00	101.000,00	0,00	102.900,00	1.900,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 80.007,83	-85.500,00	0,00	-167.884,43	-82.384,43	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 80.007,83	-85.500,00	0,00	-167.884,43	-82.384,43	0,00

Teilergebnisrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	234.993,33	260.000,00	0,00	248.243,79	-11.756,21	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.223,73	2.000,00	0,00	2.557,61	557,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	203.458,24	129.000,00	0,00	165.047,34	36.047,34	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.046,80	6.500,00	0,00	3.691,22	-2.808,78	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	318.879,78	68.500,00	0,00	46.888,15	-21.611,85	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	115.012,50	126.000,00	0,00	248.298,85	122.298,85	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 2.200,00	0,00	0,00	4.900,00	4.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	886.414,38	592.000,00	0,00	719.626,96	127.626,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	2.058.098,36	2.332.900,00	0,00	2.192.648,60	-140.251,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	632.995,37	1.149.000,00	0,00	1.102.305,16	-46.694,84	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	300.138,07	289.000,00	0,00	319.330,12	30.330,12	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	91.577,66	74.900,00	0,00	75.883,26	983,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.082.809,46	3.845.800,00	0,00	3.690.167,14	-155.632,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.196.395,08	-3.253.800,00	0,00	-2.970.540,18	283.259,82	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.196.395,08	-3.253.800,00	0,00	-2.970.540,18	283.259,82	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.196.395,08	-3.253.800,00	0,00	-2.970.540,18	283.259,82	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.404.664,97	2.590.100,00	0,00	2.744.663,87	154.563,87	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	620.118,78	709.200,00	0,00	667.718,50	-41.481,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 411.848,89	-1.372.900,00	0,00	-893.594,81	479.305,19	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 411.848,89	-1.372.900,00	0,00	-893.594,81	479.305,19	0,00

Teilergebnisrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.734,82	37.000,00	0,00	41.055,00	4.055,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	5.000,00	0,00	15.669,37	10.669,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.508,00	51.000,00	0,00	44.103,50	-6.896,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	76.242,82	93.000,00	0,00	100.827,87	7.827,87	0,00
11	- Personalaufwendungen	253.202,73	284.700,00	0,00	260.922,63	-23.777,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	73.762,22	78.000,00	0,00	83.671,56	5.671,56	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	4.433,60	4.000,00	0,00	4.001,38	1,38	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.259,00	3.000,00	0,00	2.329,80	-670,20	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	333.657,55	369.700,00	0,00	350.925,37	-18.774,63	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 257.414,73	-276.700,00	0,00	-250.097,50	26.602,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 257.414,73	-276.700,00	0,00	-250.097,50	26.602,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 257.414,73	-276.700,00	0,00	-250.097,50	26.602,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	74.079,13	80.700,00	0,00	75.309,06	-5.390,94	0,00
29	= Teilergebnis	- 331.493,86	-357.400,00	0,00	-325.406,56	31.993,44	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 331.493,86	-357.400,00	0,00	-325.406,56	31.993,44	0,00

Teilergebnisrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	19.584,55	27.000,00	0,00	20.232,46	-6.767,54	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	9,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	19.594,34	27.000,00	0,00	20.232,46	-6.767,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	62.097,55	65.800,00	0,00	70.027,80	4.227,80	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	350,52	500,00	0,00	106,79	-393,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	62.448,07	66.300,00	0,00	70.134,59	3.834,59	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 42.853,73	-39.300,00	0,00	-49.902,13	-10.602,13	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 42.853,73	-39.300,00	0,00	-49.902,13	-10.602,13	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 42.853,73	-39.300,00	0,00	-49.902,13	-10.602,13	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	17.200,00	15.900,00	0,00	17.200,00	1.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 60.053,73	-55.200,00	0,00	-67.102,13	-11.902,13	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 60.053,73	-55.200,00	0,00	-67.102,13	-11.902,13	0,00

Teilergebnisrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	0,00	0,00	66,67	66,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.699,02	210.000,00	0,00	243.799,84	33.799,84	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.777,50	2.000,00	0,00	2.514,00	514,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	377,50	0,00	0,00	98,50	98,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	189.654,02	212.000,00	0,00	246.479,01	34.479,01	0,00
11	- Personalaufwendungen	248.617,91	376.000,00	0,00	340.557,17	-35.442,83	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.713,75	0,00	0,00	203,29	203,29	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	120.412,62	156.200,00	0,00	154.869,25	-1.330,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	370.744,28	532.200,00	0,00	495.629,71	-36.570,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 181.090,26	-320.200,00	0,00	-249.150,70	71.049,30	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 181.090,26	-320.200,00	0,00	-249.150,70	71.049,30	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 181.090,26	-320.200,00	0,00	-249.150,70	71.049,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.800,00	92.200,00	0,00	92.000,00	-200,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 275.890,26	-412.400,00	0,00	-341.150,70	71.249,30	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 275.890,26	-412.400,00	0,00	-341.150,70	71.249,30	0,00

Teilergebnisrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	35.000,00	0,00	38.857,52	3.857,52	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	35.000,00	0,00	38.857,52	3.857,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	8.798,19	10.100,00	0,00	7.112,57	-2.987,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000,00	0,00	870,46	-129,54	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	42.000,00	0,00	31.341,86	-10.658,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.798,19	53.100,00	0,00	39.324,89	-13.775,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 8.798,19	-18.100,00	0,00	-467,37	17.632,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 8.798,19	-18.100,00	0,00	-467,37	17.632,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 8.798,19	-18.100,00	0,00	-467,37	17.632,63	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.300,00	2.400,00	0,00	1.100,00	-1.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 10.098,19	-20.500,00	0,00	-1.567,37	18.932,63	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 10.098,19	-20.500,00	0,00	-1.567,37	18.932,63	0,00

Teilergebnisrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.587,44	346.000,00	0,00	422.015,73	76.015,73	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	72.390,18	50.000,00	0,00	53.829,09	3.829,09	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	17.822,78	18.000,00	0,00	17.287,11	-712,89	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28.191,15	12.500,00	0,00	31.434,90	18.934,90	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	22.673,31	0,00	0,00	2.804,93	2.804,93	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	900,00	0,00	0,00	-100,00	-100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	486.564,86	426.500,00	0,00	527.271,76	100.771,76	0,00
11	- Personalaufwendungen	260.969,60	230.800,00	0,00	366.957,67	136.157,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	498.997,21	461.000,00	0,00	506.018,68	45.018,68	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	408.266,32	400.000,00	0,00	446.720,25	46.720,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.507,37	20.000,00	0,00	19.107,42	-892,58	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	400.705,32	565.000,00	0,00	557.492,39	-7.507,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.587.445,82	1.676.800,00	0,00	1.896.296,41	219.496,41	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.100.880,96	-1.250.300,00	0,00	-1.369.024,65	-118.724,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.100.880,96	-1.250.300,00	0,00	-1.369.024,65	-118.724,65	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.100.880,96	-1.250.300,00	0,00	-1.369.024,65	-118.724,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	111.572,25	81.500,00	0,00	137.987,57	56.487,57	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.212.453,21	-1.331.800,00	0,00	-1.507.012,22	-175.212,22	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.212.453,21	-1.331.800,00	0,00	-1.507.012,22	-175.212,22	0,00

Teilergebnisrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.427.839,03	1.275.500,00	0,00	1.483.422,70	207.922,70	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	45.489,59	46.000,00	0,00	45.489,59	-510,41	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.457,82	24.600,00	0,00	18.361,04	-6.238,96	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141.158,39	84.000,00	0,00	117.594,26	33.594,26	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	60.809,09	0,00	0,00	20.686,26	20.686,26	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	925,00	0,00	0,00	2.170,61	2.170,61	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	8.800,00	0,00	0,00	-6.700,00	-6.700,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.707.478,92	1.430.100,00	0,00	1.681.024,46	250.924,46	0,00
11	- Personalaufwendungen	687.654,32	728.100,00	0,00	690.988,81	-37.111,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.867.058,08	3.601.400,00	0,00	3.605.479,42	4.079,42	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.228.278,61	1.172.000,00	0,00	1.340.966,75	168.966,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	28.500,00	0,00	29.943,00	1.443,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	318.602,48	336.300,00	0,00	315.104,78	-21.195,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.101.593,49	5.866.300,00	0,00	5.982.482,76	116.182,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 4.394.114,57	-4.436.200,00	0,00	-4.301.458,30	134.741,70	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	330.638,25	369.000,00	0,00	237.237,23	-131.762,77	0,00
29	= Teilergebnis	- 4.724.752,82	-4.805.200,00	0,00	-4.538.695,53	266.504,47	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 4.724.752,82	-4.805.200,00	0,00	-4.538.695,53	266.504,47	0,00

Teilergebnisrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	163.475,68	346.500,00	0,00	236.465,06	-110.034,94	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	170,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	28,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.435,77	10.000,00	0,00	17.437,59	7.437,59	0,00
10	= Ordentliche Erträge	175.110,05	356.500,00	0,00	253.902,65	-102.597,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	194.028,70	265.300,00	0,00	223.933,51	-41.366,49	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	267.350,36	487.700,00	0,00	310.187,09	-177.512,91	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.403,56	24.000,00	0,00	23.029,90	-970,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	84.121,67	117.500,00	0,00	107.563,80	-9.936,20	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.247,14	77.500,00	0,00	79.266,00	1.766,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	639.151,43	972.000,00	0,00	743.980,30	-228.019,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 464.041,38	-615.500,00	0,00	-490.077,65	125.422,35	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	58.322,77	72.100,00	0,00	65.214,12	-6.885,88	0,00
29	= Teilergebnis	- 522.364,15	-687.600,00	0,00	-555.291,77	132.308,23	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 522.364,15	-687.600,00	0,00	-555.291,77	132.308,23	0,00

Teilergebnisrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.051.324,20	1.930.000,00	0,00	2.215.612,88	285.612,88	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	92.690,58	75.000,00	0,00	117.129,55	42.129,55	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	291.096,75	600.000,00	0,00	584.387,30	-15.612,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	19.566,70	38.000,00	0,00	22.760,98	-15.239,02	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.222,97	0,00	0,00	12.538,97	12.538,97	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.380,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	20.500,00	0,00	0,00	6.000,00	6.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.497.782,10	2.643.000,00	0,00	2.958.429,68	315.429,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	461.611,43	369.800,00	0,00	510.111,44	140.311,44	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	723.078,75	701.000,00	0,00	866.665,12	165.665,12	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	217.908,45	400.000,00	0,00	442.748,64	42.748,64	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.143.224,53	1.207.000,00	0,00	1.467.247,19	260.247,19	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	269.302,02	379.700,00	0,00	410.125,45	30.425,45	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.815.125,18	3.057.500,00	0,00	3.696.897,84	639.397,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 317.343,08	-414.500,00	0,00	-738.468,16	-323.968,16	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 317.343,08	-414.500,00	0,00	-738.468,16	-323.968,16	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 317.343,08	-414.500,00	0,00	-738.468,16	-323.968,16	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	6.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	315.448,98	298.300,00	0,00	405.348,11	107.048,11	0,00
29	= Teilergebnis	- 625.952,06	-712.800,00	0,00	-1.143.816,27	-431.016,27	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 625.952,06	-712.800,00	0,00	-1.143.816,27	-431.016,27	0,00

Teilergebnisrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	719.694,08	840.000,00	0,00	1.043.997,20	203.997,20	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	32.105,02	0,00	0,00	78.044,23	78.044,23	0,00
10	= Ordentliche Erträge	751.799,10	840.000,00	0,00	1.122.041,43	282.041,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	655.603,13	750.700,00	0,00	725.408,14	-25.291,86	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	344.160,00	390.000,00	0,00	385.920,00	-4.080,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	999.763,13	1.140.700,00	0,00	1.111.328,14	-29.371,86	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 247.964,03	-300.700,00	0,00	10.713,29	311.413,29	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 247.964,03	-300.700,00	0,00	10.713,29	311.413,29	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 247.964,03	-300.700,00	0,00	10.713,29	311.413,29	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	169.100,00	192.800,00	0,00	182.800,00	-10.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 417.064,03	-493.500,00	0,00	-172.086,71	321.413,29	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 417.064,03	-493.500,00	0,00	-172.086,71	321.413,29	0,00

Teilergebnisrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.836.707,13	5.886.000,00	0,00	6.970.272,41	1.084.272,41	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	20.618,67	0,00	0,00	17.708,03	17.708,03	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	105.425,31	1.000,00	0,00	31.299,65	30.299,65	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	65.912,39	46.000,00	0,00	55.065,93	9.065,93	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	4.300,00	0,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.032.963,50	5.933.000,00	0,00	7.073.846,02	1.140.846,02	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.900.708,53	6.690.400,00	0,00	6.576.517,02	-113.882,98	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	541.048,39	511.000,00	0,00	564.248,97	53.248,97	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	281.541,62	273.000,00	0,00	353.747,53	80.747,53	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.440.974,32	4.360.000,00	0,00	4.925.400,27	565.400,27	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	130.162,70	161.800,00	0,00	143.319,50	-18.480,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	11.294.435,56	11.996.200,00	0,00	12.563.233,29	567.033,29	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 5.261.472,06	-6.063.200,00	0,00	-5.489.387,27	573.812,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 5.261.472,06	-6.063.200,00	0,00	-5.489.387,27	573.812,73	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 5.261.472,06	-6.063.200,00	0,00	-5.489.387,27	573.812,73	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	658.152,25	652.500,00	0,00	743.782,58	91.282,58	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.919.624,31	-6.715.700,00	0,00	-6.233.169,85	482.530,15	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 5.919.624,31	-6.715.700,00	0,00	-6.233.169,85	482.530,15	0,00

Teilergebnisrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	134.465,20	114.500,00	0,00	119.674,90	5.174,90	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.019,00	8.000,00	0,00	11.440,00	3.440,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.877,06	70.000,00	0,00	21.619,53	-48.380,47	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.783,11	0,00	0,00	4.810,36	4.810,36	0,00
10	= Ordentliche Erträge	158.144,37	192.500,00	0,00	157.544,79	-34.955,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	149.653,51	95.200,00	0,00	127.149,72	31.949,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	93.092,49	108.000,00	0,00	98.032,25	-9.967,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	35.035,05	25.000,00	0,00	39.002,82	14.002,82	0,00
15	- Transferaufwendungen	211.297,00	340.000,00	0,00	261.227,06	-78.772,94	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.158,64	6.600,00	0,00	5.074,36	-1.525,64	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	495.236,69	574.800,00	0,00	530.486,21	-44.313,79	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 337.092,32	-382.300,00	0,00	-372.941,42	9.358,58	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 337.092,32	-382.300,00	0,00	-372.941,42	9.358,58	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 337.092,32	-382.300,00	0,00	-372.941,42	9.358,58	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	164.953,91	170.400,00	0,00	207.634,76	37.234,76	0,00
29	= Teilergebnis	- 502.046,23	-552.700,00	0,00	-580.576,18	-27.876,18	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 502.046,23	-552.700,00	0,00	-580.576,18	-27.876,18	0,00

Teilergebnisrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	185.975,91	144.000,00	0,00	144.424,00	424,00	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	223.005,54	230.000,00	0,00	192.364,65	-37.635,35	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.706,13	0,00	0,00	-927,42	-927,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.336.207,91	1.110.000,00	0,00	1.820.560,29	710.560,29	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	62.755,00	62.755,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.749.895,49	1.484.000,00	0,00	2.219.176,52	735.176,52	0,00
11	- Personalaufwendungen	703.711,70	652.300,00	0,00	835.044,68	182.744,68	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	455.717,17	315.100,00	0,00	553.043,61	237.943,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	736,59	1.000,00	0,00	736,59	-263,41	0,00
15	- Transferaufwendungen	4.074.008,53	3.474.000,00	0,00	4.846.252,42	1.372.252,42	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.088,39	2.500,00	0,00	1.939,78	-560,22	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	5.236.262,38	4.444.900,00	0,00	6.237.017,08	1.792.117,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.486.366,89	-2.960.900,00	0,00	-4.017.840,56	-1.056.940,56	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.486.366,89	-2.960.900,00	0,00	-4.017.840,56	-1.056.940,56	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.486.366,89	-2.960.900,00	0,00	-4.017.840,56	-1.056.940,56	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	168.700,00	141.400,00	0,00	178.700,00	37.300,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.655.066,89	-3.102.300,00	0,00	-4.196.540,56	-1.094.240,56	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.655.066,89	-3.102.300,00	0,00	-4.196.540,56	-1.094.240,56	0,00

Teilergebnisrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungsüber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.480,04	64.000,00	0,00	61.626,13	-2.373,87	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	524.157,75	700.000,00	0,00	644.459,72	-55.540,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	396,03	500,00	0,00	383,01	-116,99	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	15.839,27	0,00	0,00	13.146,18	13.146,18	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	608.973,09	764.500,00	0,00	719.615,04	-44.884,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	37.702,93	47.300,00	0,00	41.819,15	-5.480,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	46.775,56	60.000,00	0,00	62.554,89	2.554,89	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	96.050,65	90.000,00	0,00	83.613,86	-6.386,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	601.686,25	780.000,00	0,00	773.880,01	-6.119,99	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	47.822,02	49.000,00	0,00	52.223,67	3.223,67	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	830.037,41	1.026.300,00	0,00	1.014.091,58	-12.208,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-221.064,32	-261.800,00	0,00	-294.476,54	-32.676,54	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-221.064,32	-261.800,00	0,00	-294.476,54	-32.676,54	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-221.064,32	-261.800,00	0,00	-294.476,54	-32.676,54	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.865,17	58.900,00	0,00	53.356,12	-5.543,88	0,00
29	= Teilergebnis	-263.929,49	-320.700,00	0,00	-347.832,66	-27.132,66	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-263.929,49	-320.700,00	0,00	-347.832,66	-27.132,66	0,00

Teilergebnisrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.111,11	11.000,00	0,00	11.111,11	111,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.000,00	12.000,00	0,00	24.568,08	12.568,08	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 1.800,00	0,00	0,00	400,00	400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	21.311,11	23.000,00	0,00	36.079,19	13.079,19	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.627,48	5.000,00	0,00	5.455,75	455,75	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.979,76	13.000,00	0,00	12.979,76	-20,24	0,00
15	- Transferaufwendungen	482.794,00	425.000,00	0,00	423.523,00	-1.477,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	92.729,70	93.300,00	0,00	92.748,41	-551,59	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	590.130,94	536.300,00	0,00	534.706,92	-1.593,08	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 568.819,83	-513.300,00	0,00	-498.627,73	14.672,27	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 568.819,83	-513.300,00	0,00	-498.627,73	14.672,27	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 568.819,83	-513.300,00	0,00	-498.627,73	14.672,27	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.301,09	0,00	0,00	1.455,38	1.455,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 570.120,92	-513.300,00	0,00	-500.083,11	13.216,89	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 570.120,92	-513.300,00	0,00	-500.083,11	13.216,89	0,00

Teilergebnisrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	423.774,12	442.000,00	0,00	421.663,73	-20.336,27	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	924.087,71	770.000,00	0,00	763.855,24	-6.144,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.249,10	0,00	0,00	177,50	177,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	221,57	0,00	0,00	20,00	20,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.350.332,50	1.212.000,00	0,00	1.185.716,47	-26.283,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	17.909,53	16.400,00	0,00	29.222,72	12.822,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.826.968,86	1.820.000,00	0,00	1.753.606,42	-66.393,58	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	575.863,12	598.000,00	0,00	596.592,29	-1.407,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	60.784,00	62.000,00	0,00	58.998,00	-3.002,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.203,02	49.800,00	0,00	55.546,00	5.746,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.542.728,53	2.546.200,00	0,00	2.493.965,43	-52.234,57	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.192.396,03	-1.334.200,00	0,00	-1.308.248,96	25.951,04	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	20.043,80	20.000,00	0,00	14.797,94	-5.202,06	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	21.224,25	18.900,00	0,00	35.331,95	16.431,95	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.193.576,48	-1.333.100,00	0,00	-1.328.782,97	4.317,03	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.193.576,48	-1.333.100,00	0,00	-1.328.782,97	4.317,03	0,00

Teilergebnisrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	90.000,00	0,00	39.789,39	-50.210,61	0,00
10	= Ordentliche Erträge	0,00	90.000,00	0,00	39.789,39	-50.210,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	195.052,38	207.700,00	0,00	247.140,75	39.440,75	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.208,64	175.000,00	0,00	129.231,94	-45.768,06	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	210.261,02	382.700,00	0,00	376.372,69	-6.327,31	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-210.261,02	-292.700,00	0,00	-336.583,30	-43.883,30	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	44.200,00	43.100,00	0,00	59.100,00	16.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	-254.461,02	-335.800,00	0,00	-395.683,30	-59.883,30	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-254.461,02	-335.800,00	0,00	-395.683,30	-59.883,30	0,00

Teilergebnisrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungsumber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen in
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	356.604,00	270.500,00	0,00	309.655,50	39.155,50	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.617,05	5.000,00	0,00	4.601,55	-398,45	0,00
10	= Ordentliche Erträge	358.221,05	275.500,00	0,00	314.257,05	38.757,05	0,00
11	- Personalaufwendungen	414.335,86	471.100,00	0,00	451.139,28	-19.960,72	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000,00	0,00	25.148,87	23.148,87	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	414.335,86	473.100,00	0,00	476.288,15	3.188,15	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 56.114,81	-197.600,00	0,00	-162.031,10	35.568,90	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 56.114,81	-197.600,00	0,00	-162.031,10	35.568,90	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 56.114,81	-197.600,00	0,00	-162.031,10	35.568,90	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	29.063,00	0,00	0,00	13.274,50	13.274,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	94.400,00	104.300,00	0,00	105.000,00	700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 121.451,81	-301.900,00	0,00	-253.756,60	48.143,40	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 121.451,81	-301.900,00	0,00	-253.756,60	48.143,40	0,00

Teilergebnisrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	18.000,00	0,00	16.774,74	-1.225,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.000,00	18.000,00	0,00	16.774,74	-1.225,26	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.770,43	6.700,00	0,00	0,00	-6.700,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	16.307,80	30.000,00	0,00	13.195,30	-16.804,70	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	18.078,23	36.700,00	0,00	13.195,30	-23.504,70	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.078,23	-18.700,00	0,00	3.579,44	22.279,44	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.078,23	-18.700,00	0,00	3.579,44	22.279,44	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.078,23	-18.700,00	0,00	3.579,44	22.279,44	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.100,00	1.700,00	0,00	0,00	-1.700,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.178,23	-20.400,00	0,00	3.579,44	23.979,44	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 7.178,23	-20.400,00	0,00	3.579,44	23.979,44	0,00

Teilergebnisrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	241.104,12	250.000,00	0,00	241.560,79	-8.439,21	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	18.961,15	20.000,00	0,00	18.961,15	-1.038,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	50.003,24	50.000,00	0,00	52.955,83	2.955,83	0,00
10	= Ordentliche Erträge	310.068,51	320.000,00	0,00	313.477,77	-6.522,23	0,00
11	- Personalaufwendungen	58.890,13	48.400,00	0,00	68.040,04	19.640,04	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	23.533,49	20.000,00	0,00	30.156,61	10.156,61	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	281.852,13	270.000,00	0,00	280.851,30	10.851,30	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	20.000,00	0,00	10.428,91	-9.571,09	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.106,71	103.200,00	0,00	105.335,75	2.135,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	464.382,46	461.600,00	0,00	494.812,61	33.212,61	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 154.313,95	-141.600,00	0,00	-181.334,84	-39.734,84	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 154.313,95	-141.600,00	0,00	-181.334,84	-39.734,84	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 154.313,95	-141.600,00	0,00	-181.334,84	-39.734,84	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	27.121,25	26.400,00	0,00	43.072,30	16.672,30	0,00
29	= Teilergebnis	- 181.435,20	-168.000,00	0,00	-224.407,14	-56.407,14	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 181.435,20	-168.000,00	0,00	-224.407,14	-56.407,14	0,00

Teilergebnisrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	22.318,58	16.918,58	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.678.396,21	10.011.100,00	0,00	10.051.213,71	40.113,71	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	158.748,46	132.100,00	0,00	150.165,98	18.065,98	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	393.259,50	436.500,00	0,00	398.699,37	-37.800,63	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	822.219,63	746.000,00	0,00	819.551,02	73.551,02	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	245.217,97	220.000,00	0,00	218.954,56	-1.045,44	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.303.200,10	11.551.100,00	0,00	11.660.903,22	109.803,22	0,00
11	- Personalaufwendungen	694.456,25	783.800,00	0,00	772.868,52	-10.931,48	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.827.980,14	9.403.000,00	0,00	9.319.982,55	-83.017,45	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	602.149,01	643.000,00	0,00	715.392,48	72.392,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	119.000,00	120.000,00	0,00	121.700,00	1.700,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	594.784,87	128.200,00	0,00	354.698,13	226.498,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	10.838.370,27	11.078.000,00	0,00	11.284.641,68	206.641,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	464.829,83	473.100,00	0,00	376.261,54	-96.838,46	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	57.856,24	57.856,24	0,00
21	= Finanzergebnis	0,00	0,00	0,00	-57.856,24	-57.856,24	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	464.829,83	473.100,00	0,00	318.405,30	-154.694,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	464.829,83	473.100,00	0,00	318.405,30	-154.694,70	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	771.000,74	740.000,00	0,00	835.122,62	95.122,62	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	446.942,41	491.700,00	0,00	432.556,37	-59.143,63	0,00
29	= Teilergebnis	788.888,16	721.400,00	0,00	720.971,55	-428,45	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	788.888,16	721.400,00	0,00	720.971,55	-428,45	0,00

Teilergebnisrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungsüber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	786.158,99	946.500,00	0,00	860.669,43	-85.830,57	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	511.647,06	471.000,00	0,00	472.247,55	1.247,55	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.438,64	7.500,00	0,00	9.406,36	1.906,36	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	37.812,68	4.300,00	0,00	13.491,70	9.191,70	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.138,89	1.000,00	0,00	91.627,30	90.627,30	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	159.462,50	154.000,00	0,00	205.036,21	51.036,21	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	13.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.585.658,76	1.584.300,00	0,00	1.647.478,55	63.178,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	541.072,09	585.500,00	0,00	577.932,37	-7.567,63	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.672.479,74	1.479.600,00	0,00	1.538.751,15	59.151,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.652.557,59	1.675.000,00	0,00	1.679.630,80	4.630,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	19.586,66	47.500,00	0,00	37.532,32	-9.967,68	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	36.880,68	37.600,00	0,00	37.598,40	-1,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.922.576,76	3.825.200,00	0,00	3.871.445,04	46.245,04	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.336.918,00	-2.240.900,00	0,00	-2.223.966,49	16.933,51	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	195.976,50	180.000,00	0,00	253.134,78	73.134,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.715.137,53	1.718.900,00	0,00	1.838.452,10	119.552,10	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.856.079,03	-3.779.800,00	0,00	-3.809.283,81	-29.483,81	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.856.079,03	-3.779.800,00	0,00	-3.809.283,81	-29.483,81	0,00

Teilergebnisrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.021,66	7.100,00	0,00	26.346,58	19.246,58	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.179.032,81	1.136.700,00	0,00	1.620.382,58	483.682,58	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	56.508,91	48.000,00	0,00	30.098,07	-17.901,93	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	56,70	500,00	0,00	1.109,13	609,13	0,00
9	+/- Bestandsveränderungen	- 400,00	0,00	0,00	-8.100,00	-8.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.242.220,08	1.192.300,00	0,00	1.669.836,36	477.536,36	0,00
11	- Personalaufwendungen	534.729,65	637.500,00	0,00	606.718,05	-30.781,95	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	85.327,57	75.000,00	0,00	142.046,07	67.046,07	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	677.573,13	465.300,00	0,00	261.432,57	-203.867,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.952,47	24.000,00	0,00	65.860,16	41.860,16	0,00
15	- Transferaufwendungen	155.511,48	176.000,00	0,00	174.209,29	-1.790,71	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	84.239,03	74.500,00	0,00	62.431,20	-12.068,80	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.583.333,33	1.452.300,00	0,00	1.312.697,34	-139.602,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 341.113,25	-260.000,00	0,00	357.139,02	617.139,02	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 341.113,25	-260.000,00	0,00	357.139,02	617.139,02	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 341.113,25	-260.000,00	0,00	357.139,02	617.139,02	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	23.545,98	30.000,00	0,00	44.360,54	14.360,54	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	184.255,34	182.300,00	0,00	229.480,87	47.180,87	0,00
29	= Teilergebnis	- 501.822,61	-412.300,00	0,00	172.018,69	584.318,69	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 501.822,61	-412.300,00	0,00	172.018,69	584.318,69	0,00

Teilergebnisrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächti-
		des	geschrie-	Ermächti-	des	Ansatz/Ist	gungsüber-
		Vorjahres	bener Ansatz	gungsumber-	Haushalts-	(Sp. 4 ./.	tragungen in
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	104.542,35	60.000,00	0,00	74.876,96	14.876,96	0,00
10	= Ordentliche Erträge	104.542,35	60.000,00	0,00	74.876,96	14.876,96	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	90.673,23	83.500,00	0,00	22.948,90	-60.551,10	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	65.494,55	65.000,00	0,00	74.845,61	9.845,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	156.167,78	148.500,00	0,00	97.794,51	-50.705,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 51.625,43	-88.500,00	0,00	-22.917,55	65.582,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 51.625,43	-88.500,00	0,00	-22.917,55	65.582,45	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 51.625,43	-88.500,00	0,00	-22.917,55	65.582,45	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	22.220,66	25.000,00	0,00	23.345,97	-1.654,03	0,00
29	= Teilergebnis	- 73.846,09	-113.500,00	0,00	-46.263,52	67.236,48	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 73.846,09	-113.500,00	0,00	-46.263,52	67.236,48	0,00

Teilergebnisrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.434,49	4.300,00	0,00	3.994,68	-305,32	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	114.149,17	112.900,00	0,00	117.059,25	4.159,25	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	102,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	119.686,16	117.200,00	0,00	121.053,93	3.853,93	0,00
11	- Personalaufwendungen	37.321,53	29.600,00	0,00	19.816,53	-9.783,47	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	42.470,38	58.600,00	0,00	59.281,76	681,76	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	8.681,16	8.500,00	0,00	9.151,33	651,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.790,45	2.700,00	0,00	3.866,54	1.166,54	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	94.263,52	99.400,00	0,00	92.116,16	-7.283,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	25.422,64	17.800,00	0,00	28.937,77	11.137,77	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	25.422,64	17.800,00	0,00	28.937,77	11.137,77	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	25.422,64	17.800,00	0,00	28.937,77	11.137,77	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	28.915,07	30.000,00	0,00	29.504,86	-495,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	54.071,73	55.300,00	0,00	60.617,54	5.317,54	0,00
29	= Teilergebnis	265,98	-7.500,00	0,00	-2.174,91	5.325,09	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	265,98	-7.500,00	0,00	-2.174,91	5.325,09	0,00

Teilergebnisrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,00	3.000,00	0,00	2.700,00	-300,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	113,56	113,56	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.700,00	3.000,00	0,00	2.813,56	-186,44	0,00
11	- Personalaufwendungen	21.739,14	21.500,00	0,00	24.274,69	2.774,69	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.693,70	10.000,00	0,00	16.181,72	6.181,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.365,60	6.500,00	0,00	8.403,06	1.903,06	0,00
15	- Transferaufwendungen	365.074,88	420.000,00	0,00	416.180,00	-3.820,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	191.139,44	224.500,00	0,00	230.484,24	5.984,24	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	594.012,76	682.500,00	0,00	695.523,71	13.023,71	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 591.312,76	-679.500,00	0,00	-692.710,15	-13.210,15	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 591.312,76	-679.500,00	0,00	-692.710,15	-13.210,15	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 591.312,76	-679.500,00	0,00	-692.710,15	-13.210,15	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	5.400,00	7.400,00	0,00	17.472,38	10.072,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 596.712,76	-686.900,00	0,00	-710.182,53	-23.282,53	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 596.712,76	-686.900,00	0,00	-710.182,53	-23.282,53	0,00

Teilergebnisrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	382.443,76	387.000,00	0,00	383.932,76	-3.067,24	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	229.249,01	263.000,00	0,00	229.962,67	-33.037,33	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	19.981,37	15.000,00	0,00	17.564,35	2.564,35	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	18.845,98	20.000,00	0,00	35.455,37	15.455,37	0,00
10	= Ordentliche Erträge	650.520,12	685.000,00	0,00	666.915,15	-18.084,85	0,00
11	- Personalaufwendungen	113.413,84	90.800,00	0,00	127.644,40	36.844,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	427.116,31	257.000,00	0,00	643.522,77	386.522,77	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	447.908,59	423.000,00	0,00	475.326,17	52.326,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.258,65	50.000,00	0,00	39.982,77	-10.017,23	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.026.697,39	820.800,00	0,00	1.286.476,11	465.676,11	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	-376.177,27	-135.800,00	0,00	-619.560,96	-483.760,96	0,00
19	+ Finanzerträge	3.032,65	3.000,00	0,00	2.635,27	-364,73	0,00
21	= Finanzergebnis	3.032,65	3.000,00	0,00	2.635,27	-364,73	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	-373.144,62	-132.800,00	0,00	-616.925,69	-484.125,69	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	-373.144,62	-132.800,00	0,00	-616.925,69	-484.125,69	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	81.115,32	142.100,00	0,00	60.323,48	-81.776,52	0,00
29	= Teilergebnis	-454.259,94	-272.900,00	0,00	-677.249,17	-404.349,17	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	-454.259,94	-272.900,00	0,00	-677.249,17	-404.349,17	0,00

Teilergebnisrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	36.604.709,74	37.820.000,00	0,00	43.051.923,83	5.231.923,83	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.951.466,57	7.527.000,00	0,00	6.760.530,23	-766.469,77	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.038,99	30.000,00	0,00	8.368,94	-21.631,06	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	732.717,27	22.000,00	0,00	494.267,97	472.267,97	0,00
10	= Ordentliche Erträge	42.341.932,57	45.399.000,00	0,00	50.315.090,97	4.916.090,97	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.999,10	20.000,00	0,00	225.934,49	205.934,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	15.177.386,01	15.850.000,00	0,00	16.227.933,70	377.933,70	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.005,66	26.000,00	0,00	1.742.395,07	1.716.395,07	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	15.181.390,77	15.896.000,00	0,00	18.196.263,26	2.300.263,26	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	27.160.541,80	29.503.000,00	0,00	32.118.827,71	2.615.827,71	0,00
19	+ Finanzerträge	672.225,54	397.000,00	0,00	1.144.470,75	747.470,75	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	54.156,28	36.000,00	0,00	20.098,13	-15.901,87	0,00
21	= Finanzergebnis	618.069,26	361.000,00	0,00	1.124.372,62	763.372,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	27.778.611,06	29.864.000,00	0,00	33.243.200,33	3.379.200,33	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	27.778.611,06	29.864.000,00	0,00	33.243.200,33	3.379.200,33	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	333.625,18	381.000,00	0,00	304.804,99	-76.195,01	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.216,75	43.000,00	0,00	41.975,77	-1.024,23	0,00
29	= Teilergebnis	28.070.019,49	30.202.000,00	0,00	33.506.029,55	3.304.029,55	0,00
30	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	28.070.019,49	30.202.000,00	0,00	33.506.029,55	3.304.029,55	0,00

Teilfinanzrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.710,00	1.000.000,00	0,00	153.934,59	-846.065,41	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	346.320,51	120.000,00	0,00	164.497,06	44.497,06	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	248,31	248,31	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	410.030,51	1.120.000,00	0,00	318.679,96	-801.320,04	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.033.819,24	250.000,00	0,00	1.440.710,98	1.190.710,98	55.000,00
8	für Baumaßnahmen	520.102,69	4.758.939,43	1.868.939,43	1.490.744,32	-3.268.195,11	2.712.166,66
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	202.704,14	753.997,23	202.997,23	765.086,04	11.088,81	61.220,07
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.756.626,07	5.762.936,66	2.071.936,66	3.696.541,34	-2.066.395,32	2.828.386,73
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 2.346.595,56	-4.642.936,66	-2.071.936,66	-3.377.861,38	1.265.075,28	-2.828.386,73

Teilfinanzrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.900,00	900,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	78.854,00	5.000,00	0,00	5.900,00	900,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	665.675,04	2.020.378,12	1.035.378,12	1.010.598,65	-1.009.779,47	1.003.551,54
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.053.560,07	1.814.285,40	676.285,40	305.496,67	-1.508.788,73	1.500.883,09
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.719.235,11	3.834.663,52	1.711.663,52	1.316.095,32	-2.518.568,20	2.504.434,63
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 1.640.381,11	-3.829.663,52	-1.711.663,52	-1.310.195,32	2.519.468,20	-2.504.434,63

Teilfinanzrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.079.491,17	1.399.000,00	0,00	1.670.384,99	271.384,99	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	2.079.491,17	1.399.000,00	0,00	1.670.384,99	271.384,99	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.350.207,10	4.868.326,81	3.228.326,81	2.721.541,69	-2.146.785,12	1.894.588,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	347.339,16	1.319.746,06	364.746,06	874.320,08	-445.425,98	227.057,98
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.697.546,26	6.188.072,87	3.593.072,87	3.595.861,77	-2.592.211,10	2.121.646,31
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 618.055,09	-4.789.072,87	-3.593.072,87	-1.925.476,78	2.863.596,09	-2.121.646,31

Teilfinanzrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	13.000,00	10.000,00	9.904,37	-3.095,63	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	44.695,32	41.741,30	1.741,30	39.655,46	-2.085,84	660,02
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	44.695,32	54.741,30	11.741,30	49.559,83	-5.181,47	660,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 44.695,32	-54.741,30	-11.741,30	-49.559,83	5.181,47	-660,02

Teilfinanzrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.522.522,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.522.522,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	352.643,48	352.643,48	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.092.633,55	2.575.403,06	1.375.403,06	1.272.666,27	-1.302.736,79	853.229,18
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.092.633,55	2.575.403,06	1.375.403,06	1.625.309,75	-950.093,31	853.229,18
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 570.111,20	-2.575.403,06	-1.375.403,06	-1.625.309,75	950.093,31	-853.229,18

Teilfinanzrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR			Sp. 2)	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	206.644,61	0,00	0,00	136.096,76	136.096,76	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	206.644,61	0,00	0,00	136.096,76	136.096,76	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.029.697,40	1.349.220,88	759.220,88	949.740,86	-399.480,02	20.564,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	224.713,42	330.931,00	70.931,00	177.333,91	-153.597,09	114.111,35
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	15.000,00	-5.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.254.410,82	1.700.151,88	830.151,88	1.142.074,77	-558.077,11	134.676,16
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 2.047.766,21	-1.700.151,88	-830.151,88	-1.005.978,01	694.173,87	-134.676,16

Teilfinanzrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	-15.000,00	15.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	-15.000,00	15.000,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 6.029,84	-50.000,00	-50.000,00	-20.493,21	29.506,79	-15.000,00

Teilfinanzrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	486.000,00	0,00	28.701,84	-457.298,16	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	0,00	486.000,00	0,00	28.701,84	-457.298,16	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	195.846,68	4.344.710,31	1.744.710,31	842.930,17	-3.501.780,14	3.210.505,98
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.899,33	2.899,33	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	55.000,00	0,00	75.000,00	20.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	195.846,68	4.399.710,31	1.744.710,31	920.829,50	-3.478.880,81	3.210.505,98
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 195.846,68	-3.913.710,31	-1.744.710,31	-892.127,66	3.021.582,65	-3.210.505,98

Teilfinanzrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	455.680,85	135.000,00	0,00	147.643,00	12.643,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 49.350,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	406.330,48	135.000,00	0,00	147.643,00	12.643,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	65.131,73	505.300,71	180.300,71	231.389,15	-273.911,56	176.419,25
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	57.585,39	75.272,56	75.272,56	69.062,60	-6.209,96	3.820,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	122.717,12	580.573,27	255.573,27	300.451,75	-280.121,52	180.239,25
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	283.613,36	-445.573,27	-255.573,27	-152.808,75	292.764,52	-180.239,25

Teilfinanzrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.528,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	19.766,36	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	35.294,93	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.441.625,87	5.850.611,30	2.180.611,30	1.922.822,24	-3.927.789,06	3.126.174,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	203.174,01	124.168,08	109.168,08	120.567,56	-3.600,52	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	557.000,00	220.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	220.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.201.799,88	6.194.779,38	2.289.779,38	2.043.389,80	-4.151.389,58	3.346.174,33
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 3.166.504,95	-6.194.779,38	-2.289.779,38	-2.040.794,80	4.153.984,58	-3.346.174,33

Teilfinanzrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	887.710,36	3.491.000,00	0,00	406.542,29	-3.084.457,71	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.783,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	197.819,29	201.000,00	0,00	96.998,05	-104.001,95	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.098.312,84	3.692.000,00	0,00	503.540,34	-3.188.459,66	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	3.791.973,47	9.537.546,51	5.102.546,51	4.140.918,18	-5.396.628,33	3.878.352,92
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.627,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	22.193,77	90.179,51	25.179,51	27.697,20	-62.482,31	43.597,36
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	3.899.794,55	9.627.726,02	5.127.726,02	4.168.615,38	-5.459.110,64	3.921.950,28
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 2.801.481,71	-5.935.726,02	-5.127.726,02	-3.665.075,04	2.270.650,98	-3.921.950,28

Teilfinanzrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 52.641,22	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	8.321,00	8.321,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	- 52.641,22	80.000,00	0,00	8.321,00	-71.679,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	327.364,95	432.329,25	332.329,25	242.866,77	-189.462,48	49.362,14
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	275.856,45	57.886,64	7.886,64	42.938,80	-14.947,84	9.060,88
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	33.680,00	273.000,00	0,00	43.222,38	-229.777,62	73.746,12
13	Summe der investiven Auszahlungen	636.901,40	763.215,89	340.215,89	329.027,95	-434.187,94	132.169,14
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl.)	- 689.542,62	-683.215,89	-340.215,89	-320.706,95	362.508,94	-132.169,14

Teilfinanzrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	408.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	408.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	1.124.968,97	2.757.020,72	1.882.020,72	2.250.901,57	-506.119,15	905.020,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.937,11	0,00	0,00	80.128,19	80.128,19	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	329.756,37	942.543,63	452.543,63	91.372,80	-851.170,83	851.306,33
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.560.662,45	3.699.564,35	2.334.564,35	2.422.402,56	-1.277.161,79	1.756.326,33
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	- 1.152.036,27	-3.699.564,35	-2.334.564,35	-2.422.402,56	1.277.161,79	-1.756.326,33

Teilfinanzrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.216.366,54	4.255.000,00	0,00	5.049.048,26	794.048,26	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.500.000,00	0,00	0,00	6.600.137,29	6.600.137,29	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	9.716.366,54	4.255.000,00	0,00	11.649.185,55	7.394.185,55	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./.Auszahl)	8.716.366,54	4.255.000,00	0,00	11.649.185,55	7.394.185,55	0,00

Teilfinanzrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	123.004,36	109.963,23	4.963,23	208.465,54	98.502,31	31.220,07
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	123.004,36	109.963,23	4.963,23	208.465,54	98.502,31	31.220,07
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 123.004,36	-109.963,23	-4.963,23	-208.465,54	-98.502,31	-31.220,07

Teilfinanzrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	63.710,00	1.000.000,00	0,00	153.934,59	-846.065,41	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	346.320,51	120.000,00	0,00	164.497,06	44.497,06	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	248,31	248,31	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	410.030,51	1.120.000,00	0,00	318.679,96	-801.320,04	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.033.819,24	250.000,00	0,00	1.440.710,98	1.190.710,98	55.000,00
8	für Baumaßnahmen	520.102,69	4.758.939,43	1.868.939,43	1.490.744,32	-3.268.195,11	2.712.166,66
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.699,78	644.034,00	198.034,00	556.620,50	-87.413,50	30.000,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.633.621,71	5.652.973,43	2.066.973,43	3.488.075,80	-2.164.897,63	2.797.166,66
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.223.591,20	- 4.532.973,43	-2.066.973,43	-3.169.395,84	1.363.577,59	-2.797.166,66

Teilfinanzrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	443,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	443,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 443,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR				EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	78.854,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.900,00	900,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	78.854,00	5.000,00	0,00	5.900,00	900,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	665.675,04	2.020.378,12	1.035.378,12	1.010.598,65	-1.009.779,47	1.003.551,54
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.053.116,85	1.814.285,40	676.285,40	305.496,67	-1.508.788,73	1.500.883,09
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.718.791,89	3.834.663,52	1.711.663,52	1.316.095,32	-2.518.568,20	2.504.434,63
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.639.937,89	-3.829.663,52	-1.711.663,52	-1.310.195,32	2.519.468,20	-2.504.434,63

Teilfinanzrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR				EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.079.491,17	1.399.000,00	0,00	1.670.384,99	271.384,99	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.079.491,17	1.399.000,00	0,00	1.670.384,99	271.384,99	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	2.350.207,10	4.868.326,81	3.228.326,81	2.721.541,69	-2.146.785,12	1.894.588,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	347.339,16	1.319.746,06	364.746,06	874.320,08	-445.425,98	227.057,98
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.697.546,26	6.188.072,87	3.593.072,87	3.595.861,77	-2.592.211,10	2.121.646,31
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 618.055,09	-4.789.072,87	-3.593.072,87	-1.925.476,78	2.863.596,09	-2.121.646,31

Teilfinanzrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	13.000,00	10.000,00	9.904,37	-3.095,63	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	44.695,32	41.741,30	1.741,30	39.655,46	-2.085,84	660,02
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	44.695,32	54.741,30	11.741,30	49.559,83	-5.181,47	660,02
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 44.695,32	-54.741,30	-11.741,30	-49.559,83	5.181,47	-660,02

Teilfinanzrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.522.522,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.522.522,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	352.643,48	352.643,48	0,00
8	für Baumaßnahmen	2.092.633,55	2.575.403,06	1.375.403,06	1.272.666,27	-1.302.736,79	853.229,18
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.092.633,55	2.575.403,06	1.375.403,06	1.625.309,75	-950.093,31	853.229,18
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 570.111,20	-2.575.403,06	-1.375.403,06	-1.625.309,75	950.093,31	-853.229,18

Teilfinanzrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR			Sp. 2)	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	181.644,61	0,00	0,00	136.096,76	136.096,76	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	181.644,61	0,00	0,00	136.096,76	136.096,76	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	2.029.697,40	1.349.220,88	759.220,88	949.740,86	-399.480,02	20.564,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	143.364,07	167.280,35	7.280,35	102.569,61	-64.710,74	25.225,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	15.000,00	-5.000,00	0,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.173.061,47	1.536.501,23	766.501,23	1.067.310,47	-469.190,76	45.789,81
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.991.416,86	-1.536.501,23	-766.501,23	-931.213,71	605.287,52	-45.789,81

Teilfinanzrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	81.349,35	163.650,65	63.650,65	74.764,30	-88.886,35	88.886,35
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	81.349,35	163.650,65	63.650,65	74.764,30	-88.886,35	88.886,35
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 56.349,35	-163.650,65	-63.650,65	-74.764,30	88.886,35	-88.886,35

Teilfinanzrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00
	Auszahlungen						
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	-15.000,00	15.000,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	-15.000,00	15.000,00
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.029,84	-50.000,00	-50.000,00	-20.493,21	29.506,79	-15.000,00

Teilfinanzrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	486.000,00	0,00	28.701,84	-457.298,16	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	486.000,00	0,00	28.701,84	-457.298,16	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	195.846,68	4.344.710,31	1.744.710,31	842.930,17	-3.501.780,14	3.210.505,98
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.899,33	2.899,33	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	55.000,00	0,00	75.000,00	20.000,00	0,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	195.846,68	4.399.710,31	1.744.710,31	920.829,50	-3.478.880,81	3.210.505,98
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 195.846,68	-3.913.710,31	-1.744.710,31	-892.127,66	3.021.582,65	-3.210.505,98

Teilfinanzrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	455.680,85	135.000,00	0,00	147.643,00	12.643,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 49.350,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	406.330,48	135.000,00	0,00	147.643,00	12.643,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	65.131,73	505.300,71	180.300,71	231.389,15	-273.911,56	176.419,25
11	von aktivierbaren Zuwendungen	57.585,39	75.272,56	75.272,56	69.062,60	-6.209,96	3.820,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	122.717,12	580.573,27	255.573,27	300.451,75	-280.121,52	180.239,25
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	283.613,36	-445.573,27	-255.573,27	-152.808,75	292.764,52	-180.239,25

Teilfinanzrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	2025	EUR
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.528,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	19.766,36	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	35.294,93	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	2.441.625,87	5.850.611,30	2.180.611,30	1.922.822,24	-3.927.789,06	3.126.174,33
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	203.174,01	124.168,08	109.168,08	120.567,56	-3.600,52	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	557.000,00	220.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	220.000,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.201.799,88	6.194.779,38	2.289.779,38	2.043.389,80	-4.151.389,58	3.346.174,33
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.166.504,95	-6.194.779,38	-2.289.779,38	-2.040.794,80	4.153.984,58	-3.346.174,33

Teilfinanzrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	887.710,36	3.491.000,00	0,00	406.542,29	-3.084.457,71	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.783,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	197.819,29	201.000,00	0,00	96.998,05	-104.001,95	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.098.312,84	3.692.000,00	0,00	503.540,34	-3.188.459,66	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	3.791.973,47	9.537.546,51	5.102.546,51	4.140.918,18	-5.396.628,33	3.878.352,92
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.627,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	22.193,77	90.179,51	25.179,51	27.697,20	-62.482,31	43.597,36
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.899.794,55	9.627.726,02	5.127.726,02	4.168.615,38	-5.459.110,64	3.921.950,28
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.801.481,71	-5.935.726,02	-5.127.726,02	-3.665.075,04	2.270.650,98	-3.921.950,28

Teilfinanzrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort- geschrie- bener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	8.321,00	8.321,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	80.000,00	0,00	8.321,00	-71.679,00	0,00
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	275.856,45	52.886,64	7.886,64	42.938,80	-9.947,84	4.060,88
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	275.856,45	52.886,64	7.886,64	42.938,80	-9.947,84	4.060,88
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-275.856,45	27.113,36	-7.886,64	-34.617,80	-61.731,16	-4.060,88

Teilfinanzrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	2025 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 52.641,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	- 52.641,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	327.364,95	432.329,25	332.329,25	242.866,77	-189.462,48	49.362,14
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	327.364,95	432.329,25	332.329,25	242.866,77	-189.462,48	49.362,14
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 380.006,17	-432.329,25	-332.329,25	-242.866,77	189.462,48	-49.362,14

Teilfinanzrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00

Teilfinanzrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushaltss-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	2024	EUR	2025
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	17.207,40	105.944,00	30.944,00	3.969,09	-101.974,91	71.957,72
11	von aktivierbaren Zuwendungen	329.756,37	942.543,63	452.543,63	91.372,80	-851.170,83	851.306,33
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	346.963,77	1.048.487,63	483.487,63	95.341,89	-953.145,74	923.264,05
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 346.963,77	-1.048.487,63	-483.487,63	-95.341,89	953.145,74	-923.264,05

Teilfinanzrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR				EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	408.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	408.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Auszahlungen						
8	für Baumaßnahmen	1.107.761,57	2.651.076,72	1.851.076,72	2.246.932,48	-404.144,24	833.062,28
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	105.937,11	0,00	0,00	80.128,19	80.128,19	0,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.213.698,68	2.651.076,72	1.851.076,72	2.327.060,67	-324.016,05	833.062,28
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-805.072,50	-2.651.076,72	-1.851.076,72	-2.327.060,67	324.016,05	-833.062,28

Teilfinanzrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis	Fort-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des	geschrie-	Ermächtigungsüber-	des	Ansatz/Ist	tragungen in
		Vorjahres	bener Ansatz	tragungen aus dem	Haushalts-	(Sp. 4 ./ Sp.	das
		2023	2024	EUR	EUR	2	2025
		EUR	EUR			Sp. 2)	EUR
		1	2	3	4	5	6
	Laufende Verwaltungstätigkeit						
	Investitionstätigkeit						
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.216.366,54	4.255.000,00	0,00	5.049.048,26	794.048,26	0,00
3	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.500.000,00	0,00	0,00	6.600.137,29	6.600.137,29	0,00
6	Summe: (invest. Einzahlungen)	9.716.366,54	4.255.000,00	0,00	11.649.185,55	7.394.185,55	0,00
	Auszahlungen						
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	8.716.366,54	4.255.000,00	0,00	11.649.185,55	7.394.185,55	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.03.01							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	12.201,07	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 12.201,07	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
Investitionsmaßnahmen							
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	11.03.05						
Maßnahme:	mehrere						
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	110.803,29	104.963,23	4.963,23	208.465,54	103.502,31	31.220,07
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)		-	-104.963,23	-4.963,23	-208.465,54	-103.502,31
		110.803,29					-31.220,07

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 403-Erneuerungsinvestitionen Rathaus Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	114.109,17	1.735.890,83	635.890,83	178.799,53	-1.557.091,30	1.542.082,21	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	150.000,00	0,00	128.323,79	-21.676,21	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-114.109,17	-1.885.890,83	-635.890,83	-307.123,32	1.578.767,51	-1.542.082,21	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 409-Sanierung "Schmalen Haus", Schmallenberg (Planung)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 412-Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	63.710,00	200.000,00	0,00	15.480,00	-184.520,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.772,68	450.000,00	250.000,00	232.838,79	-217.161,21	185.648,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	57.937,32	-250.000,00	-250.000,00	-217.358,79	32.641,21	-185.648,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement								
Maßnahme: 413-Sozialer Wohnungsbau "Am Kurhaus 7", Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	377.281,21	1.683.048,60	983.048,60	916.923,92	-766.124,68	323.577,24	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-377.281,21	-1.683.048,60	-983.048,60	-916.923,92	766.124,68	-323.577,24	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						EUR	
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.03-Gebäudemanagement							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	800.000,00	0,00	138.454,59	-661.545,41	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	346.320,51	100.000,00	0,00	164.497,06	64.497,06	0,00
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.033.819,24	250.000,00	0,00	1.440.710,98	1.190.710,98	55.000,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	870.000,00	0,00	162.182,08	-707.817,92	660.859,21
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.687.498,73	-220.000,00	0,00	-1.299.941,41	-1.079.941,41	-715.859,21

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.06-Bauhof								
Maßnahme: 702-Umbau Gewerbeimmobilie Breite Wiese 38, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.939,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 22.939,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 11.06.06-Bauhof								
Maßnahme: mehrere								
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	
5	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	248,31	248,31	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.699,78	494.034,00	198.034,00	428.296,71	-65.737,29	30.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 79.699,78	-474.034,00	-198.034,00	-428.048,40	45.985,60	-30.000,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 12.05.02-Brandschutz								
Maßnahme: 203-Digitalfunk und digitale Alarmierung								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.422,88	0,00	0,00	269,39	269,39	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 30.422,88	0,00	0,00	-269,39	-269,39	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 12.05.02-Brandschutz								
Maßnahme: 401-Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.015,48	67.518,09	67.518,09	777,18	-66.740,91	66.740,91	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.015,48	-67.518,09	-67.518,09	-777,18	66.740,91	-66.740,91	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 12.05.02-Brandschutz								
Maßnahme: 406-Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	33.875,45	23,19	23,19	0,00	-23,19	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.871,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 37.747,29	-23,19	-23,19	0,00	23,19	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 12.05.02-Brandschutz								
Maßnahme: 407-Modernisierung und Sanierung Feuerwehrgerätehäuser (Konzeptentwicklung)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	12.370,05	-37.629,95	37.629,95	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-12.370,05	37.629,95	-37.629,95	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 12.05.02-Brandschutz

Maßnahme: 408-Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchharbach

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.754,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	628.956,39	1.318.664,56	918.664,56	997.451,42	-321.213,14	315.008,40
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	61.325,77	11.325,77	29.578,50	-31.747,27	22.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 615.202,39	-1.379.990,33	-929.990,33	-1.027.029,92	352.960,41	-337.008,40

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 12.05.02-Brandschutz

Maßnahme: 409-Sanierung und Modernisierung Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	500.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	-500.000,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 12.05.02-Brandschutz

Maßnahme: mehrere

2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	5.900,00	900,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	827,72	84.172,28	49.172,28	0,00	-84.172,28	84.172,28
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	935.522,13	1.514.259,63	437.259,63	273.515,80	-1.240.743,83	1.242.583,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 936.349,85	-1.593.431,91	-486.431,91	-267.615,80	1.325.816,11	-1.326.755,37

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.051,08	5.000,00	0,00	11.200,28	6.200,28	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 13.051,08	-5.000,00	0,00	-11.200,28	-6.200,28	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 202-Ausbau Ganztagsbetreuung in den Grundschulen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	180.000,00	0,00	67.513,25	-112.486,75	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	215.000,00	0,00	90.565,12	-124.434,88	124.434,88	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-23.051,87	11.948,13	-124.434,88	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Grundschulen)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.236,22	0,00	0,00	310.358,12	310.358,12	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	39.204,12	18.446,44	18.446,44	138.770,48	120.324,04	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	136.471,62	253.186,33	153.186,33	72.395,00	-180.791,33	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 115.439,52	-271.632,77	-171.632,77	99.192,64	370.825,41	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 401-Erneuerung Raumlufttechnik Turnhalle Grundschule Gleidorf								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	64.829,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	90.086,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 25.257,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 402-Erneuerung Raumlufttechnik Turnhalle Grundschule Fleckenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	38.060,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.575,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.515,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 406-Sanierung Grundschule Berghausen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.160,00	13.000,00	0,00	13.160,00	160,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 410-Sanierung Grundschule Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	19.800,00	19.000,00	0,00	21.700,71	2.700,71	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	19.800,00	19.000,00	0,00	21.700,71	2.700,71	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 412-Sanierung Grundschule Bad Fredeburg (Einrichtung)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.139,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	144.374,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.298,33	60.000,00	0,00	66.456,74	6.456,74	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 54.533,82	-60.000,00	0,00	-66.456,74	-6.456,74	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 413-Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	389.957,16	0,00	0,00	-50.452,08	-50.452,08	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.664,13	71.670,73	71.670,73	0,00	-71.670,73	40.000,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	7.228,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	341.065,02	-71.670,73	-71.670,73	-50.452,08	21.218,65	-40.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 414-Sanierung Grundschule Bödefeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	370.355,00	485.000,00	0,00	277.840,00	-207.160,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	117.829,31	1.584.997,68	1.234.997,68	721.554,03	-863.443,65	913.432,51	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.665,12	75.000,00	0,00	53.895,26	-21.104,74	20.329,74	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	246.860,57	-1.174.997,68	-1.234.997,68	-497.609,29	677.388,39	-933.762,25	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	40.240,00	37.000,00	0,00	40.240,00	3.240,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 417-Erweiterungsbau Grundschule Berghausen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	795.988,11	224.011,89	24.011,89	124.670,62	-99.341,27	119.707,76	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.118,68	2.488,37	2.488,37	2.831,55	343,18	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-	-226.500,26	-26.500,26	-127.502,17	98.998,09	-119.707,76	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
						2023 EUR		
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.01-Grundschule								
Maßnahme: 708-Sanierung Schulhof Grundschule Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	22.005,47	12.005,47	7.994,53	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-22.005,47	-12.005,47	-7.994,53	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	17.348,70	17.348,70	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	10.750,44	750,44	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	-28.099,14	-18.099,14	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 204-Einrichtung Fachräume Hauptschule								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	35.040,14	35.040,14	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	150.000,00	0,00	157.512,56	7.512,56	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	0,00	-192.552,70	-42.552,70	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.02-Hauptschule								
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Hauptschule)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	184.813,41	184.813,41	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.611,23	207.904,85	87.904,85	233.496,73	25.591,88	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 36.611,23	-207.904,85	-87.904,85	-48.683,32	159.221,53	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.03-Realschule								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.904,00	10.000,00	0,00	9.724,16	-275,84	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.904,00	-10.000,00	0,00	-9.724,16	275,84	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.03-Realschule								
Maßnahme: 203-Erneuerung Fachräume Realschule								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000,00	0,00	26.894,79	-3.105,21	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-26.894,79	3.105,21	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.03-Realschule								
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Realschule)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	161.851,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	33.204,33	121.166,51	71.166,51	40.574,43	-80.592,08	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	128.646,73	-121.166,51	-71.166,51	-40.574,43	80.592,08	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.03-Realschule								
Maßnahme: 404-Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	519.452,00	522.000,00	0,00	673.279,80	151.279,80	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	697.997,60	2.005.744,51	1.705.744,51	1.540.990,82	-464.753,69	344.450,64	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	57.966,74	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 178.545,60	-1.533.744,51	-1.755.744,51	-867.711,02	666.033,49	-402.417,38	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 702-Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	24.400,00	23.000,00	0,00	24.400,00	1.400,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	114.391,00	64.391,00	0,00	-114.391,00	114.391,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	24.400,00	-91.391,00	-64.391,00	24.400,00	115.791,00	-114.391,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.653,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.653,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 205-Digitalisierung und Medienentwicklung (Gymnasium)								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	86.182,72	130.000,00	0,00	98.023,02	-31.976,98	24.326,62	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 86.182,72	-130.000,00	0,00	-98.023,02	31.976,98	-24.326,62	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 401-Raumprogramm / Belastungsausgleich G9 Gymnasium								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	100.035,31	100.000,00	0,00	107.531,78	7.531,78	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	100.035,31	100.000,00	0,00	107.531,78	7.531,78	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 404-Kultur- und Bildungszentrum Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	124.058,67	409.064,56	109.064,56	121.161,43	-287.903,13	274.611,89	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 124.058,67	-409.064,56	-109.064,56	-121.161,43	287.903,13	-274.611,89	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 405-Dreifachturnhalle Schmallenberg - RLT-Anlage, Hallentechnik, Flachdachsanierung								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.327,77	350.000,00	0,00	0,00	-350.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 24.327,77	-350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: 407-Erneuerung Raumlufttechnik Aula und naturwissenschaftliche Räume Schulzentrum Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	179.975,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	227.100,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 47.125,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 21.01.04-Gymnasium								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	80.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	-80.000,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.06-Gymnasium							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.950,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 8.950,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG								
Maßnahme: 401-Flüchtlingsunterkunft „Bahnhofstraße“, Fleckenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	707.111,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.025.255,21	75.350,94	75.350,94	1.844,50	-73.506,44	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-318.144,02	-75.350,94	-75.350,94	-1.844,50	73.506,44	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG								
Maßnahme: 403-Sanierung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.512,39	35.582,75	35.582,75	42.971,57	7.388,82	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-68.512,39	-35.582,75	-35.582,75	-42.971,57	-7.388,82	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG								
Maßnahme: 406-Einrichtung einer Asylunterkunft in der ehem. Grundschule Dorlar								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	102.471,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-102.471,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	815.411,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	352.643,48	352.643,48	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	896.394,19	2.464.469,37	1.264.469,37	1.227.850,20	-1.236.619,17	853.229,18	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-80.983,03	-2.464.469,37	-1.264.469,37	-1.580.493,68	883.975,69	-853.229,18	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft

Maßnahme: 414-Erweiterung Großtagespflege Bad Fredeburg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	128.754,00	128.754,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.642,18	89.767,73	89.767,73	123.384,84	33.617,11	20.564,81
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.132,81	0,00	0,00	18.721,72	18.721,72	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 81.774,99	-89.767,73	-89.767,73	-13.352,56	76.415,17	-20.564,81

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft

Maßnahme: 416-Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld (Ausstattung)

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	178.804,61	0,00	0,00	4.561,91	4.561,91	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.880.358,64	639.453,15	639.453,15	716.721,94	77.268,79	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	91.475,04	100.000,00	0,00	29.741,81	-70.258,19	23.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.793.029,07	-739.453,15	-639.453,15	-741.901,84	-2.448,69	-23.000,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft

Maßnahme: 417-Umfeldgestaltung Kindergarten Valentin / Grundschule Schmallenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	38.715,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 38.715,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft

Maßnahme: 418-Erneuerung Außenspielfläche Kindergarten Grafschaft

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.580,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 25.580,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft								
Maßnahme: 419-Neubau einer Kindertagesstätte								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.840,00	0,00	0,00	2.780,85	2.780,85	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.400,69	120.000,00	30.000,00	109.634,08	-10.365,92	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	45.756,22	67.280,35	7.280,35	54.106,08	-13.174,27	2.225,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 52.316,91	-187.280,35	-37.280,35	-160.959,31	26.321,04	-2.225,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
						2023 EUR		
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 36.01.02-Kindergärten in freier Trägerschaft								
Maßnahme: 107-Investitionskostenzuschuss Kindergarten Oberhenneborn								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	20.000,00	0,00	15.000,00	-5.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-15.000,00	5.000,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe und Kureinrichtungen								
Maßnahme: 709-Neugestaltung Fretteilt-Park Bad Fredeburg (Zuschuss)								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	35.000,00	-15.000,00	15.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	-35.000,00	15.000,00	-15.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe und Kureinrichtungen								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 6.029,84	0,00	0,00	14.506,79	14.506,79	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: 702-Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	56.000,00	0,00	28.701,84	-27.298,16	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	62.725,38	171.454,27	71.454,27	19.279,90	-152.174,37	100.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 62.725,38	-115.454,27	-71.454,27	9.421,94	124.876,21	-100.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: 703-Errichtung von Ballfangzäunen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	75.900,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 75.900,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: 705-Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	112.812,87	112.812,87	67.461,11	-45.351,76	22.940,73	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-112.812,87	-112.812,87	-67.461,11	45.351,76	-22.940,73	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: 706-Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	430.000,00	0,00	0,00	-430.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.180.000,00	1.180.000,00	37.228,68	-1.142.771,32	1.114.148,39	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-750.000,00	-1.180.000,00	-37.228,68	712.771,32	-1.114.148,39	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: 710-Investitionskostenzuschuss Erneuerung Tennisplatz Schmallenberg								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	55.000,00	0,00	75.000,00	20.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-55.000,00	0,00	-75.000,00	-20.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5	6			
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen								
Maßnahme: mehrere								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.500,00	5.500,00	4.113,70	-1.386,30	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.500,00	-5.500,00	-4.113,70	1.386,30	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder								
Maßnahme: 701-Attraktivierung und Sanierung SauerlandBAD								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.825,50	2.586.891,31	86.891,31	519.945,35	-2.066.945,96	1.928.017,33	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 13.825,50	-2.586.891,31	-86.891,31	-519.945,35	2.066.945,96	-1.928.017,33	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder								
Maßnahme: 706-Sanierung Freibad Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.355,50	228.589,07	228.589,07	183.189,54	-45.399,53	45.399,53	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.355,50	-228.589,07	-228.589,07	-183.189,54	45.399,53	-45.399,53	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder								
Maßnahme: mehrere								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	29.040,01	59.462,79	59.462,79	11.711,89	-47.750,90	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	2.899,33	2.899,33	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 29.040,01	-59.462,79	-59.462,79	-14.611,22	44.851,57	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung								
Maßnahme: 501-Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	144.189,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.189,02	144.303,28	144.303,28	62.943,95	-81.359,33	38.118,65	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	115.999,98	-144.303,28	-144.303,28	-62.943,95	81.359,33	-38.118,65	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung								
Maßnahme: 509-Dorferneuerungsmaßnahme Ortsmitte Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.925,01	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.925,01	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung								
Maßnahme: 525-Neugestaltung Schützenplatz Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.850,09	50.000,00	0,00	914,52	-49.085,48	49.085,48	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.850,09	-50.000,00	0,00	-914,52	49.085,48	-49.085,48	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung								
Maßnahme: 614-Erneuerung Ortsdurchfahrt und Gestaltung Dorfpark Holthausen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	299.637,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 49.350,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	301,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	249.985,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung

Maßnahme: 616-Dorferneuerungsmaßnahme Umgestaltung Sportplatz Kirchharbach

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	135.000,00	0,00	110.500,00	-24.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	210.000,00	0,00	162.787,34	-47.212,66	14.215,12
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	-52.287,34	22.712,66	-14.215,12

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung

Maßnahme: 702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmallenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 10.739,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	32.615,31	6.944,16	6.944,16	6.944,16	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 43.355,28	-6.944,16	-6.944,16	-6.944,16	0,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung

Maßnahme: 703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	26.349,39	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	24.970,08	18.328,40	18.328,40	12.118,44	-6.209,96	3.820,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.379,31	-18.328,40	-18.328,40	17.881,56	36.209,96	-3.820,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung

Maßnahme: 708-Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung Umgehungsstraße

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.030,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.030,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						EUR	
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 3.755,33	0,00	0,00	7.143,00	7.143,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.835,57	50.997,43	35.997,43	4.743,34	-46.254,09	25.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.590,90	-100.997,43	-85.997,43	-47.600,34	53.397,09	-25.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 304-Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	739.930,56	1.512.420,49	712.420,49	511.018,08	-1.001.402,41	1.044.315,79	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	739.930,56	-1.512.420,49	-712.420,49	-511.018,08	1.001.402,41	-1.044.315,79	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 305-Neubau Hochbehälter Huxel								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	373.509,50	21.489,65	21.489,65	29.250,69	7.761,04	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-373.509,50	-21.489,65	-21.489,65	-29.250,69	-7.761,04	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 306-Neubau Hochbehälter An der Höhe, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	85.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	-85.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 309-Neubau Gebäude/Schacht Sunthelle, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.064,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-28.064,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 400-Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.794,75	287.218,19	137.218,19	153.484,61	-133.733,58	130.769,61
---	---------------------------------	-----------	------------	------------	------------	-------------	------------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.794,75	-287.218,19	-137.218,19	-153.484,61	133.733,58	-130.769,61
----	--	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 501-Erneuerung Sammelschacht Latroptal

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.283,00	1.250.277,00	400.277,00	718.486,10	-531.790,90	388.888,08
---	---------------------------------	-----------	--------------	------------	------------	-------------	------------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.283,00	-1.250.277,00	-400.277,00	-718.486,10	531.790,90	-388.888,08
----	--	--------------------	----------------------	--------------------	--------------------	-------------------	--------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 505-Erschließung Gewerbegebiet "Am Donscheid", Bad Fredeburg (Planung)

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
---	---------------------------------	------	-----------	-----------	------	------------	------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	0,00
----	--	-------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 509-Neubau der Wasserleitung "An der Almert", Grafschaft

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000,00	10.000,00	0,00	-80.000,00	80.000,00
---	---------------------------------	------	-----------	-----------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000,00	-10.000,00	0,00	80.000,00	-80.000,00
----	--	-------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------------

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 512-Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	41.069,26	41.069,26	0,00	-41.069,26	41.069,26
---	---------------------------------	------	-----------	-----------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-41.069,26	-41.069,26	0,00	41.069,26	-41.069,26
----	--	-------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	(Sp. 4./. Sp.	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 513-Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.750,00	2.750,00	0,00	-2.750,00	2.750,00
---	---------------------------------	------	----------	----------	------	-----------	----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.750,00	-2.750,00	0,00	2.750,00	-2.750,00
----	--	-------------	------------------	------------------	-------------	-----------------	------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	(Sp. 4./. Sp.	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 520-Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.512,61	57.342,76	2.342,76	0,00	-57.342,76	57.342,76
---	---------------------------------	----------	-----------	----------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.512,61	-57.342,76	-2.342,76	0,00	57.342,76	-57.342,76
----	--	-------------------	-------------------	------------------	-------------	------------------	-------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	(Sp. 4./. Sp.	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 526-Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	2.310,89	2.310,89	0,00	-2.310,89	2.310,89
---	---------------------------------	------	----------	----------	------	-----------	----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.310,89	-2.310,89	0,00	2.310,89	-2.310,89
----	--	-------------	------------------	------------------	-------------	-----------------	------------------

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 529-Neubau der Wasserleitung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	160.000,00	10.000,00	79.847,37	-80.152,63	95.152,63	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-160.000,00	-10.000,00	-79.847,37	80.152,63	-95.152,63	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 534-Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 535-Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	3.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 542-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	8.927,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.410,23	4.410,23	2.577,82	-1.832,41	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	8.927,36	-4.410,23	-4.410,23	-2.577,82	1.832,41	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 547-Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.747,66	3.747,66	0,00	-3.747,66	3.747,66	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.747,66	-3.747,66	0,00	3.747,66	-3.747,66	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 549-Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.750,00	4.750,00	0,00	-4.750,00	4.750,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.750,00	-4.750,00	0,00	4.750,00	-4.750,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 554-Wasserversorgungsleitung Henne-Ratal bis Mönekind								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.036.869,45	199.813,60	199.813,60	36.363,97	-163.449,63	50.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.036.869,45	-199.813,60	-199.813,60	-36.363,97	163.449,63	-50.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 556-Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.991,60	3.991,60	0,00	-3.991,60	3.991,60	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.991,60	-3.991,60	0,00	3.991,60	-3.991,60	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	53.01.01-Wasserversorgung						
Maßnahme:	559-Erneuerung Wasserleitung "Latroper Straße", Fleckenberg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	4.352,13	4.352,13	0,00	-4.352,13	4.352,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-4.352,13	-4.352,13	0,00	4.352,13	-4.352,13
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	53.01.01-Wasserversorgung						
Maßnahme:	568-Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	267.705,88	17.705,88	0,00	-267.705,88	215.905,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-267.705,88	-17.705,88	0,00	267.705,88	-215.905,88
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	53.01.01-Wasserversorgung						
Maßnahme:	569-Baukostenzuschuss WVH "Südachse"						
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	557.000,00	220.000,00	0,00	0,00	-220.000,00	220.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 557.000,00	-220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	-220.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	53.01.01-Wasserversorgung						
Maßnahme:	572-Erneuerung Wasserleitung "Grimmestraße", Schmallenberg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	90.000,00	10.000,00	0,00	-90.000,00	2.337,59
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-90.000,00	-10.000,00	0,00	90.000,00	-2.337,59

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 577-Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	32.333,09	32.333,09	0,00	-32.333,09	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-32.333,09	-32.333,09	0,00	32.333,09	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 578-Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.041,40	45.041,40	30.783,90	-14.257,50	9.257,50	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-45.041,40	-45.041,40	-30.783,90	14.257,50	-9.257,50	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 579-Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	18.193,28	3.193,28	0,00	-18.193,28	3.193,28	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-18.193,28	-3.193,28	0,00	18.193,28	-3.193,28	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 580-Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 581-Anschaffung Druckerhöhungsanlage HB Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.983,80	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	10.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.983,80	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 585-Erneuerung Wasserleitung "Im Kampe", Grafschaft								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	5.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 587-Erneuerung Wasserleitung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	155.000,00	80.000,00	0,00	-155.000,00	41.596,64	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-155.000,00	-80.000,00	0,00	155.000,00	-41.596,64	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 588-Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Huxel								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 591-Gebäudeerweiterung und Notstromversorgung WGA Lennetal								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	10.000,00	0,00	-200.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	-10.000,00	0,00	200.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 593-Wasserversorgungsstudie Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.846,00	20.663,35	20.663,35	0,00	-20.663,35	16.065,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 27.846,00	-20.663,35	-20.663,35	0,00	20.663,35	-16.065,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 596-Wasserversorgungsleitung Gellinghausen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.201,68	109.789,93	109.789,93	111.225,58	1.435,65	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.201,68	-109.789,93	-109.789,93	-111.225,58	-1.435,65	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 597-Erneuerung Wassertransportleitung "HB An der Höhe" bis Grafschaft								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 598-Erneuerung Wasserleitung "Am Dorfgarten", Fleckenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	5.000,00	5.225,79	-19.774,21	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	-5.000,00	-5.225,79	19.774,21	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 599-Erneuerung Versorgungsleitungen Verbundnetz Schmallenberg - Gleidorf								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	180.000,00	180.000,00	91.796,63	-88.203,37	88.203,37	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-180.000,00	-180.000,00	-91.796,63	88.203,37	-88.203,37	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 601-Erneuerung Wasserleitung "Astenstraße", Nordenau								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung								
Maßnahme: 606-Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Schanze								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	185.000,00	10.000,00	0,00	-185.000,00	2.337,59	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-185.000,00	-10.000,00	0,00	185.000,00	-2.337,59	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	2)	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 607-Erneuerung Wasserleitung "Auf der Böhre", Fleckenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00
---	---------------------------------	------	----------	----------	------	-----------	------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
----	--	-------------	------------------	------------------	-------------	-----------------	-------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das	
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	2)		Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 609-Wasserversorgungsleitung Föckinghausen

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	200.000,00
---	---------------------------------	------	------------	------	------	-------------	------------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00
----	--	-------------	--------------------	-------------	-------------	-------------------	--------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das	
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	2)		Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 611-Erneuerung von Quellsammelschächten und Vorlagebehältern

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	150.000,00	0,00	86.048,70	-63.951,30	63.951,30
---	---------------------------------	------	------------	------	-----------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	0,00	-86.048,70	63.951,30	-63.951,30
----	--	-------------	--------------------	-------------	-------------------	------------------	-------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das	
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	2)		Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung

Maßnahme: 615-Erneuerung Wasserleitung Hochstraße, Bad Fredeburg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
---	---------------------------------	------	-----------	------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00
----	--	-------------	-------------------	-------------	-------------	------------------	-------------------

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						EUR	
	Investitionsmaßnahmen	1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	15.528,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.839,00	0,00	0,00	2.595,00	2.595,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	177.630,04	277.940,91	37.940,91	66.713,00	-211.227,91	430.885,77
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	203.174,01	124.168,08	109.168,08	120.567,56	-3.600,52	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-354.436,48	-402.108,99	-147.108,99	-184.685,56	217.423,43	-430.885,77

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 601-Erschließung Gewerbegebiet Donscheid, Bad Fredeburg (Planung)								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 604-Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	23.271,63	13.271,63	7.588,82	-15.682,81	15.682,81	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-23.271,63	-13.271,63	-7.588,82	15.682,81	-15.682,81	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 605-Endausbau Erschließungsstraße BG Am Taasberg, Lenne								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	24.980,00	24.980,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	11.840,00	11.840,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	13.140,00	13.140,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 618-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	110.000,00	0,00	0,00	-110.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.250,00	221.039,77	21.039,77	3.869,17	-217.170,60	217.170,60	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.250,00	-111.039,77	-21.039,77	-3.869,17	107.170,60	-217.170,60	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 623-Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	53.164,23	23.164,23	0,00	-53.164,23	23.164,23
---	---------------------------------	------	-----------	-----------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-53.164,23	-23.164,23	0,00	53.164,23	-23.164,23
----	--	-------------	-------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 632-Erneuerung Straße "In der Walmecke", Westfeld

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	77.031,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	--	-----------	------	------	------	------	------

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	28.214,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	---------------------------------	-----------	------	------	------	------	------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	48.816,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----	--	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 635-Erneuerung Straße "Oberer Hügel", Bad Fredeburg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
---	---------------------------------	------	-----------	------	------	------------	-----------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00
----	--	-------------	-------------------	-------------	-------------	------------------	-------------------

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 636-Endausbau Eichenweg (Stichstraße), Schmallenberg

4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	47.757,71	0,00	0,00	3.705,28	3.705,28	0,00
---	---	-----------	------	------	----------	----------	------

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	56.460,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
---	---------------------------------	-----------	------	------	------	------	------

14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.702,52	0,00	0,00	3.705,28	3.705,28	0,00
----	--	-------------------	-------------	-------------	-----------------	-----------------	-------------

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 640-Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	90.000,00	0,00	0,00	-90.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.686,28	178.666,55	178.666,55	131.296,65	-47.369,90	47.369,90	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.686,28	-88.666,55	-178.666,55	-131.296,65	-42.630,10	-47.369,90	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 658-Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	116.000,00	0,00	0,00	-116.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	379.694,30	379.694,30	0,00	-379.694,30	379.694,30	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-263.694,30	-379.694,30	0,00	263.694,30	-379.694,30	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 659-Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	60.000,00	356.000,00	0,00	56.428,00	-299.572,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	143.372,34	684.104,47	424.104,47	740.677,84	56.573,37	80.826,63	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 83.372,34	-328.104,47	-424.104,47	-684.249,84	-356.145,37	-80.826,63	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 660-Ausbau "Rönneckeroth", Fleckenberg								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.317,84	0,00	0,00	1.317,84	1.317,84	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.317,84	0,00	0,00	1.317,84	1.317,84	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6		

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 668-Erneuerung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	192.000,00	0,00	0,00	-192.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	385.000,00	40.000,00	85.221,92	-299.778,08	150.651,93
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-193.000,00	-40.000,00	-85.221,92	107.778,08	-150.651,93

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6		

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 677-Ausbau Erschließungsstraße Baugebiet "Zur Hummeske", Gleidorf

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.390,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 36.390,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6		

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 682-Erneuerung Gerberweg, Schmallenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	126.882,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.536,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	104.346,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	2024 EUR	EUR	EUR	EUR
1	2	3	4	5	6		

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 686-Ausbau Schulstraße, Grafschaft (Teilbereich)

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	30.000,00	45.596,03	15.596,03	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	-30.000,00	-45.596,03	-30.596,03	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 687-Erneuerung Straße "An der Almert", Grafschaft

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	150.000,00	0,00	0,00	-150.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.069,15	296.930,85	31.930,85	0,00	-296.930,85	256.930,85
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.069,15	-146.930,85	-31.930,85	0,00	146.930,85	-256.930,85

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 696-Erneuerung Straße "In der Basmecke", Fleckenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.929,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 35.725,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.856,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	80.346,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 708-Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	450.000,00	0,00	0,00	-450.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	506.571,14	161.497,97	161.497,97	5.642,97	-155.855,00	155.855,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 506.571,14	288.502,03	-161.497,97	-5.642,97	-294.145,00	-155.855,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.

Maßnahme: 711-Erneuerung Gehwege OD Wormbach

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.755,20	74.024,17	74.024,17	3.082,55	-70.941,62	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 42.755,20	-74.024,17	-74.024,17	-3.082,55	70.941,62	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.						
Maßnahme:	712-Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.208,42	2.868,50	2.868,50	0,00	-2.868,50	2.868,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.208,42	-2.868,50	-2.868,50	0,00	2.868,50	-2.868,50
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.						
Maßnahme:	715-Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	27.282,22	27.282,22	9.785,61	-17.496,61	17.496,61
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-27.282,22	-27.282,22	-9.785,61	17.496,61	-17.496,61
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.						
Maßnahme:	717-Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallenberg						
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	830.034,14	173.145,49	173.145,49	141.824,51	-31.320,98	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 830.034,14	186.854,51	-173.145,49	-141.824,51	-328.679,02	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.						
Maßnahme:	720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	64.712,68	39.712,68	16.325,78	-48.386,90	48.386,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-64.712,68	-39.712,68	-16.325,78	48.386,90	-48.386,90

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 722-Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	15.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-15.000,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 724-Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	0,00	0,00	-300.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	434.169,79	232.858,22	232.858,22	139.317,19	-93.541,03	127.541,03
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 434.169,79	67.141,78	-232.858,22	-139.317,19	-206.458,97	-127.541,03

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 726-Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II

4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	8.899,41	8.899,41	0,00	-8.899,41	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	21.100,59	-8.899,41	0,00	-21.100,59	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 727-Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.726,39	20.726,39	0,00	-50.726,39	15.345,29
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.726,39	-20.726,39	0,00	50.726,39	-15.345,29

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 728-Erneuerung Innerortsstraße Kirchilpe

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	57.095,29	0,00	0,00	39.814,82	39.814,82	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	41.762,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	15.333,14	0,00	0,00	39.814,82	39.814,82	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 732-Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	- 24.599,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	157.457,48	222.418,16	172.418,16	231.757,99	9.339,83	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 182.057,27	-122.418,16	-172.418,16	-231.757,99	-109.339,83	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 733-Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	28.337,47	28.337,47	14.224,25	-14.113,22	14.113,22
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-28.337,47	-28.337,47	-14.224,25	14.113,22	-14.113,22

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 734-Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	130.000,00	0,00	0,00	-130.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	27.083,69	1.289.391,59	869.391,59	22.238,72	-1.267.152,87	1.266.642,72
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 27.083,69	-1.159.391,59	-869.391,59	-22.238,72	1.137.152,87	-1.266.642,72

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 738-Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	30.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	30.000,00	-30.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 741-Endausbau BG Altes Feld II, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	11.468,92	11.468,92	0,00	-11.468,92	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-11.468,92	-11.468,92	0,00	11.468,92	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 743-Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	65.000,00	0,00	0,00	-65.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.321,20	131.254,32	131.254,32	120.740,85	-10.513,47	11.213,47	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.321,20	-66.254,32	-131.254,32	-120.740,85	-54.486,53	-11.213,47	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 745-Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	135.000,00	0,00	0,00	-135.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.285,22	57.899,87	57.899,87	2.408,56	-55.491,31	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 104.285,22	77.100,13	-57.899,87	-2.408,56	-79.508,69	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 746-Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.412,69	80.000,00	0,00	0,00	-80.000,00	58.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 11.412,69	-80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	-58.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 747-Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.035,00	65.000,00	0,00	20.230,00	-44.770,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.613,03	10.495,42	10.495,42	0,00	-10.495,42	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.421,97	54.504,58	-10.495,42	20.230,00	-34.274,58	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 749-Erneuerung Innerortsstraße Huxel								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.616,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.616,00	-40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 753-Erneuerung Grimmestraße, Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	125.000,00	0,00	0,00	-125.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.434,24	247.565,76	27.565,76	0,00	-247.565,76	14.280,71	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.434,24	-122.565,76	-27.565,76	0,00	122.565,76	-14.280,71	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 754-Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	59.325,60	14.325,60	1.713,60	-57.612,00	12.612,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-59.325,60	-14.325,60	-1.713,60	57.612,00	-12.612,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 755-Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	66.279,68	66.279,68	0,00	
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	59.044,95	0,00	0,00	13.726,87	13.726,87	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 59.044,95	0,00	0,00	52.552,81	52.552,81	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 756-Erschließung Baugebiet "Unterm Ebbeloh", Berghausen								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.841,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	6.158,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 757-Verkehrsberuhigung und Gehwege OD Bracht								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	100.000,00	0,00	34.317,96	-65.682,04	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	25.206,49	0,00	0,00	1.207,02	1.207,02	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 25.206,49	100.000,00	0,00	33.110,94	-66.889,06	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 758-Erneuerung "Im Kampe", Grafschaft								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	15.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-15.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 759-Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	125.905,50	50.000,00	0,00	20.286,00	-29.714,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	194.020,91	12.388,82	12.388,82	3.226,07	-9.162,75	9.162,75	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 68.115,41	37.611,18	-12.388,82	17.059,93	-20.551,25	-9.162,75	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 760-Erneuerung Straße "Alte Schule", Oberhenneborn								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	23.389,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	23.389,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 762-Erschließungsstraße Gewerbeflächenweiterung GP Hochsauerland								
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	41.988,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.013,57	22.199,56	22.199,56	62.662,44	40.462,88	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	31.974,43	-22.199,56	-22.199,56	-62.662,44	-40.462,88	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 763-Erneuerung Straße "Hardtweg", Oberkirchen								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	15.000,00	0,00	-30.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	-15.000,00	0,00	30.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 768-Erneuerung Breslauer Straße, Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	25.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	-25.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 769-Ausbau Straße "Todesbruch", Oberhenneborn								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	10.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	-10.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 771-Erneuerung der Straße "Am Dorfgarten", Fleckenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	70.000,00	0,00	0,00	-70.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.603,22	153.396,78	13.396,78	158.461,35	5.064,57	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.603,22	-83.396,78	-13.396,78	-158.461,35	-75.064,57	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 774-Erneuerung Innerortsstraße Schanze

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	275.000,00	0,00	0,00	-275.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	540.000,00	50.000,00	8.840,27	-531.159,73	18.354,27
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-265.000,00	-50.000,00	-8.840,27	256.159,73	-18.354,27

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 775-Erneuerung Straße "Auf der Böhre", Fleckenberg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 776-Erneuerung und Umgestaltung Ortsdurchfahrt Bad Fredeburg (Planung)

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	30.813,21	-19.186,79	2.945,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-30.813,21	19.186,79	-2.945,23

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.
Maßnahme: 778-Erneuerung Hochstraße, Bad Fredeburg

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	50.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: 779-Kanalsanierung Alte Straße Felbecke (Straßenentwässerungsanteil)								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	47.000,00	0,00	0,00	-47.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000,00	0,00	0,00	-95.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-48.000,00	0,00	0,00	48.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00	
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	3.140,82	36.000,00	0,00	1.878,93	-34.121,07	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	436.291,95	1.580.068,59	665.068,59	1.188.753,38	-391.315,21	424.974,95	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-433.151,13	-1.514.068,59	-665.068,59	-1.186.874,45	327.194,14	-424.974,95	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege								
Maßnahme: 621-Fuß- und Radwegeanschluss Wiesenweg Schmallenberg								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.084,74	113.915,26	13.915,26	0,00	-113.915,26	113.915,26	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.084,74	-113.915,26	-13.915,26	0,00	113.915,26	-113.915,26	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege								
Maßnahme: 622-Radweg Oberkirchen - Westfeld								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.200,00	197.764,88	197.764,88	4.950,00	-192.814,88	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.200,00	-197.764,88	-197.764,88	-4.950,00	192.814,88	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege								
Maßnahme: 623-Radweg Winkhausen - Niedersorpe								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	108.000,00	0,00	0,00	-108.000,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	10.303,06	-109.696,94	35.000,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-12.000,00	0,00	-10.303,06	1.696,94	-35.000,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege								
Maßnahme: 624-Radweg Grafschaft - Almert								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	15.000,00	8.898,94	-6.101,06	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	-15.000,00	-8.898,94	6.101,06	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.02-Fuß- und Radwege						
Maßnahme:	625-Radwegebau Werpe						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	40.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.02-Fuß- und Radwege						
Maßnahme:	626-Gehweg Winkhausen Ri. Niedersorpe						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	26.891,62	-23.108,38	16.922,14
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-26.891,62	23.108,38	-16.922,14
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	54.01.02-Fuß- und Radwege						
Maßnahme:	mehrere						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege								
Maßnahme: 605-Erneuerung Wirtschaftsweg "Im Siepen", Fleckenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	80.000,00	0,00	60.212,73	-19.787,27	0,00	
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	140.743,10	20.743,10	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-60.530,37	-40.530,37	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege								
Maßnahme: mehrere								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	2.777,69	25.000,00	0,00	6.115,05	-18.884,95	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.777,69	-25.000,00	0,00	-6.115,05	18.884,95	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						EUR	
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Wirtschaftswege							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	4.600,00	4.600,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	316.833,76	110.846,28	100.846,28	11.320,52	-99.525,76	80.872,08
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 315.333,76	-110.846,28	-100.846,28	8.279,48	119.125,76	-80.872,08

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung

Maßnahme: 702-Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen

1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	149.488,70	65.000,00	0,00	103.738,00	38.738,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.892,19	568.923,45	568.923,45	541.489,33	-27.434,12	6.635,86
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	111.596,51	-503.923,45	-568.923,45	-437.751,33	66.172,12	-6.635,86

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
							EUR
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung

Maßnahme: mehrere

11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	19.416,08	65.179,51	25.179,51	21.582,15	-43.597,36	43.597,36
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.416,08	-65.179,51	-25.179,51	-21.582,15	43.597,36	-43.597,36

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 54.01.07-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	189.000,00	22.000,00	0,00	27.900,00	5.900,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	183.378,75	201.998,93	176.998,93	193.477,99	-8.520,94	33.723,68	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	5.621,25	-179.998,93	-176.998,93	-165.577,99	14.420,94	-33.723,68	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						EUR	
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.08-ÖPNV - Bürgerbusbetrieb							
Maßnahme: 201-Neuanschaffung Bürgerbus							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.394,35	0,00	0,00	2.851,10	2.851,10	0,00
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	12.783,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	85.627,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.550,23	0,00	0,00	2.851,10	2.851,10	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 55.01.03-Stadtwald								
Maßnahme: 702-Wiederaufforstung Stadtwald								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 55.01.03-Stadtwald								
Maßnahme: 703-Anschaffung von Fahrzeugen (Forst)								
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	8.321,00	8.321,00	0,00	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	267.000,00	35.000,00	0,00	22.571,12	-12.428,88	2.770,08	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 267.000,00	-35.000,00	0,00	-14.250,12	20.749,88	-2.770,08	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 55.01.03-Stadtwald								
Maßnahme: mehrere								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	8.856,45	17.886,64	7.886,64	20.367,68	2.481,04	1.290,80	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.856,45	-17.886,64	-7.886,64	-20.367,68	-2.481,04	-1.290,80	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
Investitionsmaßnahmen							
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	55.01.04-Ortswald Nordenau						
Maßnahme:	702-Wiederaufforstung Ortswald Nordenau						
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer								
Maßnahme: 707-Maßnahmen an Gewässern und Hochwasserschutz								
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.064,59	140.000,00	40.000,00	29.442,16	-110.557,84	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 31.064,59	-140.000,00	-40.000,00	-29.442,16	110.557,84	0,00	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer								
Maßnahme: mehrere								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	- 52.641,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	296.300,36	292.329,25	292.329,25	213.424,61	-78.904,64	49.362,14	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 348.941,58	-292.329,25	-292.329,25	-213.424,61	78.904,64	-49.362,14	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung								
Maßnahme: 101-Investitionszuschuss Breitbandausbau								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	327.956,37	912.043,63	442.043,63	91.237,30	-820.806,33	820.806,33	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-327.956,37	-912.043,63	-442.043,63	-91.237,30	820.806,33	-820.806,33	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung								
Maßnahme: mehrere								
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	1.800,00	30.500,00	10.500,00	135,50	-30.364,50	30.500,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.800,00	-30.500,00	-10.500,00	-135,50	30.364,50	-30.500,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	2)	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	57.01.02-Tourismusförderung						
Maßnahme:	402-Ver- und Entsorgungsstationen für Wohnmobile in Schmallenberg und Bad Fredeburg						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	1.971,20	-58.028,80	28.011,61
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	-1.971,20	58.028,80	-28.011,61
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp.	tragungen in das
		jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	jahres	2)	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	57.01.02-Tourismusförderung						
Maßnahme:	mehrere						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	17.207,40	45.944,00	30.944,00	1.997,89	-43.946,11	43.946,11
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.207,40	-45.944,00	-30.944,00	-1.997,89	43.946,11	-43.946,11

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 57.02.02-Stadthalle								
Maßnahme: 403-Sanierung Stadthalle Schmallenberg								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	128.626,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	353.607,44	92.736,17	92.736,17	25.715,86	-67.020,31	69.627,27	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.405,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 228.386,44	-92.736,17	-92.736,17	-25.715,86	67.020,31	-69.627,27	
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4./. Sp. 2)	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
							EUR	
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 57.02.02-Stadthalle								
Maßnahme: mehrere								
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.163,16	0,00	0,00	13.379,24	13.379,24	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.163,16	0,00	0,00	-13.379,24	-13.379,24	0,00	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
						2023 EUR		
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 57.02.04-Informationszentrum für Holz und Touristik								
Maßnahme: 402-Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum								
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	714.056,39	2.458.340,55	1.758.340,55	2.186.558,87	-271.781,68	763.435,01	
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.368,77	0,00	0,00	66.748,95	66.748,95	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-532.425,16	-2.458.340,55	-1.758.340,55	-2.253.307,82	205.032,73	-763.435,01	

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr
						2023 EUR	
		1	2	3	4	5	6

Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum

Maßnahme: 404-Erweiterung Musikbildungszentrum (Planung)

8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.097,74	100.000,00	0,00	34.657,75	-65.342,25	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	- 40.097,74	-100.000,00	0,00	-34.657,75	65.342,25	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
Maßnahme:	101-Investitionspauschale nach Gemeindefinanzierungsgesetz						
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.003.152,33	4.035.000,00	0,00	4.033.826,15	-1.173,85	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.003.152,33	4.035.000,00	0,00	4.033.826,15	-1.173,85	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
Maßnahme:	102-Schulpauschale nach Gemeindefinanzierungsgesetz						
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	774.961,00	774.961,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	774.961,00	774.961,00	0,00
Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis	Fortge-	davon	Ist-Ergebnis	Vergleich	Ermächtigungsüber-
		des Vorvor-	schriebener	Ermächtigungsüber-	des Haushalts-	Ansatz/Ist	tragungen in das
		Jahres	Ansatz des	tragungen aus dem	Jahres	(Sp. 4./. Sp.	Folgejahr
		2023 EUR	2024 EUR	EUR	2024 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt:	61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen						
Maßnahme:	103-Feuerschutzpauschale						
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	213.214,21	220.000,00	0,00	240.261,11	20.261,11	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	213.214,21	220.000,00	0,00	240.261,11	20.261,11	0,00

Teilfinanzrechnung

Nr.	Teilfinanzrechnung B. Nachweis einzelner Investitionsmaßnahmen Investitionsmaßnahmen	Ergebnis des Vorvor- jahres	Fortge- schriebener Ansatz des Haushalts- jahres	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushalts- jahres	Vergleich	Ermächti- gungsüber- tragungen in das Folgejahr	
						2023 EUR		
		1	2	3	4	5	6	
Produkt: 61.01.02-Sonstige allgemeine Finanzwirtschaft								
Maßnahme: 104-Anlage liquider Mittel								
3	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	5.500.000,00	0,00	0,00	6.600.137,29	6.600.137,29	0,00	
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
14	Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	4.500.000,00	0,00	0,00	6.600.137,29	6.600.137,29	0,00	

III. Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024

Vorbemerkungen

Gemäß § 95 Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) hat die Gemeinde zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres unter Beachtung der Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Gemeindehaushaltsverordnung einen Jahresabschluss aufzustellen. Der Jahresabschluss muss ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermitteln und ist zu erläutern. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen und der Bilanz. Er ist um einen Anhang zu erweitern, der mit den Bestandteilen des Jahresabschlusses eine Einheit bildet. Darüber hinaus hat die Gemeinde einen Lagebericht aufzustellen.

Nach § 45 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern¹.

A Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Regelungen zu den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden nach der KomHVO aufgestellt.

Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2024 wurde zum 31.12.2024 eine Inventur auf Grundlage der Inventurrichtlinie der Stadt Schmallenberg durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024 (Vermögens- und Schuldenübersicht) zusammengefasst. Die Gliederung der Bilanz entspricht den Vorschriften des § 42 KomHVO unter Einarbeitung kommunaler Besonderheiten. Entsprechend der Bilanzgliederung ist zu jedem Posten der Vergleichswert des Vorjahres angegeben.

Hinsichtlich der Bewertung des Vermögens und der Schulden gelten die Bestimmungen des fünften Abschnitts der KomHVO (§§ 33 bis 37), die auf den Jahresabschluss 2024 entsprechend Anwendung fanden. Während die Ermittlung der Wertansätze für die Eröffnungsbilanz auf vorsichtig geschätzten Zeitwerten basierte, ist für nach dem 01.01.2006 angeschaffte oder hergestellte Vermögensgegenstände von den Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten auszugehen (§ 34 KomHVO). Die Anschaffungs- und Herstellungskosten wurden gemäß den Bestimmungen der GO NRW und der Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg ermittelt. Die planmäßige lineare Abschreibung wurde entsprechend der örtlichen Abschreibungstabelle der Stadt Schmallenberg, die sich an den Vorgaben der vom Innenministerium herausgegebenen Abschreibungstabelle für Kommunen orientiert, vorgenommen. Abgeschriebene, aber noch in Gebrauch befindliche Vermögensgegenstände, sind mit ihrem Erinnerungswert bilanziert.

Folgende besondere Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind zu nennen:

1. Der Ansatz der **immateriellen Vermögensgegenstände** erfolgte zu Anschaffungskosten vermindert um planmäßige lineare Abschreibungen. Das Aktivierungsverbot für nicht entgeltlich oder selbst hergestellte immaterielle Vermögensgegenstände gem. § 44 Abs. 1 KomHVO wurde beachtet.

¹ Hinweis: Die im Anhang und Lagebericht angegebenen Werte sind zur Verbesserung der Lesbarkeit im Regelfall gerundet worden.

2. Das **Sachanlagevermögen** ist zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten vermindert um planmäßige, lineare Abschreibungen angesetzt worden. Konnte durch Instandsetzung von Vermögensgegenständen, wie zum Beispiel Straßen oder Gebäuden, eine Verlängerung der wirtschaftlichen Nutzungsdauer erreicht werden, wurde gem. § 36 Abs. 5 KomHVO eine Neufestsetzung der Nutzungsdauer vorgenommen. Gem. § 36 Abs. 2 KomHVO wurde für den Bereich der Straßen und Wege der Komponentenansatz angewendet und Erhaltungs- und Instandsetzungsmaßnahmen aktiviert, die zu einer wesentlichen Nutzungsdauererlängerung führen. Vorhandene Restbuchwerte der ersetzen wesentlichen Elemente sind gegen die allgemeine Rücklage ausgebucht worden. Gemäß § 36 Abs. 3 KomHVO können Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens mit einem Wert von bis zu 800 € (netto) unmittelbar im Aufwand verbucht werden. Von diesem Wahlrecht hat die Stadt Schmallenberg Gebrauch gemacht. Auf eine Erfassung in Inventarlisten wurde verzichtet.

Für die Vermögensgegenstände des Sachanlagevermögens „Normbeladung der Feuerwehrfahrzeuge“ und „Aufwuchs Stadtwald“ wurde vom Grundsatz der Einzelbewertung abgewichen und Festwerte gem. § 29 Abs. 1 KomHVO gebildet.

3. Die Bewertung der **Finanzanlagen** erfolgte zu Anschaffungskosten. Für die bestehenden Finanzanlagen wurde geprüft, ob Gründe für eine Wertminderung vorliegen, die eine im Vergleich zum Vorjahr abweichende bilanzielle Bewertung erforderlich machen.
4. Der Bestand der **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** wurde zum 31.12.2024 entsprechend der Inventurrichtlinie bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Weitere Erläuterungen zum Verfahren werden unter der entsprechenden Bilanzposition gegeben.
5. Die **Forderungen und sonstigen Vermögensgegenstände** wurden zum Nennwert bilanziert, wobei zweifelhafte Forderungen durch Einzelwertberichtigungen entsprechend berücksichtigt wurden.
6. Als **Aktive und Passive Rechnungsabgrenzungsposten** wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Ein- oder Auszahlungen ausgewiesen, soweit sie Ertrag oder Aufwand für eine bestimmte Zeit nach dem Bilanzstichtag darstellen und der abzugrenzende Betrag 1.000 € im Einzelfall übersteigt.
7. Die **Sonderposten** beinhalten im Wesentlichen vereinnahmte Investitionspauschalen, zweckgebundene Zuwendungen und Beiträge oder Kostenersatz für Hausanschlüsse. Die ertragswirksame Auflösung erfolgt entsprechend der Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes.
8. **Rückstellungen** für ungewisse Verpflichtungen und erkennbare Risiken wurden unter Berücksichtigung des § 37 KomHVO gebildet.
9. Der Ansatz der **Verbindlichkeiten** entspricht ihrem jeweiligen Rückzahlungsbetrag. Verbindlichkeiten in fremder Währung bestanden am Bilanzstichtag nicht.

B Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2024 schließt mit einer Bilanzsumme von 275.066.376,86 €. Sie liegt damit um 9,7 Mio. € bzw. 3,6 % höher im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2023. Zu den einzelnen Bilanzpositionen werden folgende Erläuterungen gegeben:

I. AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

	31.12.2024	31.12.2023
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	1.783.488,14	1.783.488,14
	1.783.488,14	1.783.488,14

Der nordrhein-westfälische Landtag hat am 17.09.2020 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten Lasten in den kommunalen Haushalten der Jahre 2020 - 2023 nicht ergebniswirksam werden zu lassen. Hierzu sollen pandemiebedingte Aufwendungen und Mindererträge in den Ergebnisrechnungen durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages neutralisiert und auf der Aktivseite der Bilanz aktiviert werden. Der nordrhein-westfälische Landtag hat im Jahr 2022 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen erweitert. Isolierungsfähig waren bis einschließlich zum Jahr 2023 auch die Belastungen, die den Kommunen in Folge des Ukraine-Kriegs entstehen.

Im Jahr 2025 besteht mit der Aufstellung des Haushaltes 2026 das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	31.12.2024	31.12.2023
Grunddienstbarkeiten und Entschädigungen	89.018,34	90.020,73
Softwarelizenzen	142.832,33	99.386,11
Sonstige imm. Vermögensgegenstände und Rechte	27.627,32	29.070,43
	259.477,99	218.477,27

Unter den Grunddienstbarkeiten werden Leitungsrechte ausgewiesen, welche nach den Anschaffungskosten bewertet sind. Als dauerhafte Rechte unterliegen sie keiner Wertminderung durch Zeitablauf; damit erfolgt keine Absetzung für Abnutzung. Abgänge waren im Jahr 2024 durch die Abschreibungen für die grundbuchrechtliche Eintragung von Dienstbarkeiten im Zuge der Verlegung von Wasserleitungen zu verzeichnen.

Erworbenen Softwarelizenzen werden zu ihrem Anschaffungswert bilanziert. Auf Basis einer dreijährigen Nutzungsdauer werden sie linear abgeschrieben. In 2024 wurden Softwarelizenzen im Wert von 102 T€ insbesondere für den Einsatz im Rathaus, in den Schulen, im Bereich der Feuerwehr und dem Bereich Wasserwerk erworben.

Die sonstigen immateriellen Vermögensgegenstände beinhalten im Wesentlichen Wasserleitungsrechte, die über den Zeitraum ihrer individuellen Laufzeit abgeschrieben werden.

1.2 Sachanlagen

1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

	31.12.2024	31.12.2023
Grünflächen	2.962.443,38	2.383.550,90
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.390.754,97	1.459.418,13
Ackerland	1.111.142,30	1.108.093,63
Wald und Forsten	12.933.522,68	12.933.641,68
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	736,93	789,34
Aufwuchs	11.141.501,29	11.141.501,29
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.815.356,28	1.708.939,60
Aufb. und Betriebsvorr. auf sonst. unbeb. Grundstücken	5.725.578,71	6.011.692,64
	37.081.036,54	36.747.627,21

Grünflächen

Geführt werden hier die Grünflächen und Parkanlagen sowie die im Eigentum der Stadt befindlichen Spiel- und Bolzplätze. Zu verzeichnen sind im Berichtsjahr Zugänge im Wert von 585 T€. Erworben wurden Grünlandflächen u.a. in den Kernstädten Schmallenberg und Bad Fredeburg. Ein Abgang ergab sich durch die Veräußerung einer Grünlandfläche in Westfeld.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen

Ausgewiesen werden die auf den städtischen Spielplätzen befindlichen Spielgeräte sowie die Aufbauten und Betriebsvorrichtungen in den Kur- und Parkanlagen. In 2024 wurden neue Spielplatzgeräte im Wert von 50 T€ erfasst².

Ackerland

Im Berichtsjahr ergab sich kein Zugang im Rahmen eines Grundstückserwerbes.

Wald, Forsten

Bewegung war auf dieser Position im Jahr 2024 war durch die Veräußerung einer kleinen Waldfläche zu verzeichnen.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Neben der planmäßigen Abschreibung der vorhandenen Wirtschaftsgüter waren im Berichtsjahr keine Bewegungen zu verzeichnen.

Aufwuchs

Der Aufwuchs ist in der Anlagenbuchhaltung mit dem pauschalierten Festwert gem. § 29 Abs. 1 KomHVO erfasst. Demzufolge werden übliche Zu- und Abgänge nicht in der Anlagenbuchhaltung, sondern als Aufwand und Ertrag in der Erfolgsrechnung erfasst. Der Festwert wurde zuletzt im Rahmen der Aktualisierung des Forsteinrichtungswerkes im Jahr 2015 überprüft. Die nächste Überprüfung steht gem. § 29 Abs. 1 Nr. 2 im Jahr 2025 an.

In den Jahresabschlüssen 2020 - 2023 sind Korrekturen des Festwertvermögens „Aufwuchs“ im Stadtwald aufgrund der Borkenkäferkalamität vorgenommen worden. Die verbuchte

² Weitere Spielgeräte sowie Ersatzbeschaffungen mit Anschaffungskosten von unter 800 € (netto) wurden direkt im Aufwand verbucht (Aufwand 2024: rd. 10 T€).

Wertkorrektur betrug rd. 2,2 Mio. € und wurde auf Grundlage der ermittelten Kalamitätsflächen von 462,9 ha errechnet.

In 2024 sind keine Kalamitätsflächen hinzugekommen. Im Jahresabschluss 2024 erfolgt somit keine weitere Korrektur des Festwertvermögens.

Sonstige unbebaute Grundstücke

Erfasst sind hier alle übrigen nicht bebauten Grundstücke, mit Ausnahme der zur Veräußerung stehenden Bauplätze. Deren Werte werden im Umlaufvermögen abgebildet.

Zugänge in Höhe von 132 T€ ergaben sich u.a. durch den Erwerb einer noch nicht erschlossenen Baufläche im Stadtteil Bracht. Ein Abgang ergab sich durch Verkauf einer ungenutzten Grundstücksteilfläche in Bad Fredeburg.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Ausgewiesen werden die Aufbauten auf den Sportplätzen der Stadt, die Außenanlagen des städtischen Friedhofs Schmallenberg sowie der Schulen, Kindergärten und sonstigen Gebäuden sowie durchgeführte Renaturierungsmaßnahmen an Gewässern.

Aktiviert wurden im Berichtsjahr die folgenden fertig gestellten Baumaßnahmen:

Außenanlagen Flüchtlingsunterkunft „Am Stünzel“, Grafschaft	17 T€
Erneuerung Außenanlagen Kindergarten Westfeld	90 T€
Grabfelderweiterung Friedhof Schmallenberg	25 T€

1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und sonstige Bauten

	31.12.2024	31.12.2023
Grund u. Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	346.481,95	346.481,95
Gebäude - Kinder und Jugendeinrichtungen	5.273.130,55	5.283.636,82
Grundstücke mit Schulen	1.941.739,00	1.941.739,00
Gebäude - Schulen	30.965.980,57	28.724.530,39
Grundstücke mit Wohnbauten	989.214,91	947.561,11
Gebäude - Wohnbauten	4.714.054,77	3.531.763,33
Grund u. Boden mit sonstigen Bauten	4.272.805,54	4.285.458,78
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	31.827.541,60	30.709.850,61
	80.330.948,89	75.771.021,99

Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Im Berichtsjahr wurde ein Anbau an den Kindergarten in Holthausen fertiggestellt und mit Kosten von 149 T€ unter dieser Position aktiviert.

Grund und Boden Schulen

Zu- und Abgänge ergaben sich keine.

Gebäude Schulen

Im Berichtsjahr ergaben sich Nachaktivierungen für den Erweiterungsbau der Grundschule in Berghausen mit 24 T€ und für die Realschule Bad Fredeburg durch Einrichtung einer weiteren Großtagespflegestelle im dortigen Gebäude. Mit der Sanierung der Turnhalle der Realschule

Bad Fredeburg konnte eine größere Baumaßnahme abgeschlossen werden. Insgesamt wurden hier Kosten von 2,8 Mio. € auf dem Bestandsgebäude aktiviert.

Wohnbauten einschließlich Grund und Boden

Zugänge in Höhe von insgesamt 1,6 Mio. € ergaben sich durch den Erwerb und den Bau von Unterkünften zur Unterbringung von Geflüchteten in Fleckenberg, Grafschaft und Westfeld.

Abgänge gab es keine.

Grund und Boden sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- u. Betriebsgebäude)

Neben der planmäßigen Abschreibung ergaben sich im Berichtsjahr keine nennenswerten Zugänge und Abgänge.

Sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude)

Zugänge ergaben sich durch Nachaktivierungen für die Stadthalle mit 35 T€, den Kindergarten Westfeld mit 595 T€ und den Hochbehälter in Huxel mit 6 T€. Mit der Fertigstellung des Feuerwehrgerätehauses Kirchrarbach erfolgte die Aktivierung mit 1,85 Mio. €.

Abgänge ergaben sich wie folgt:

Abriss des Hallenbades Bödefeld	636 T€
Abriss des alten FW-Gerätehauses Kirchrarbach	24 T€
Entkernungsarbeiten Holz- und Touristikzentrum	50 T€
Teilabgang durch Sanierung Variobeachen, Kinderbecken und Dampfsauna im SauerlandBad	331 T€

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	31.12.2024	31.12.2023
Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	11.836.729,57	11.833.401,13
Brücken und Tunnel	3.550.502,04	3.345.883,51
Straßen, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	36.987.752,48	33.536.278,36
Wald- und Wirtschaftswege	244.372,33	93.043,75
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.594.229,27	5.726.805,81
Wasserversorgungsanlagen	7.913.243,04	7.851.557,53
	67.126.828,73	62.386.970,09

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zugänge in Höhe von 5 T€ ergaben sich unter dieser Position u.a. durch den Erwerb von Teilstücken für Straßenbaumaßnahmen. Minimale Abgänge waren durch die Veräußerung entbehrlicher Restflächen zu verzeichnen.

Brücken und Tunnel

Im Rahmen des Brückensanierungskonzeptes konnten folgende Maßnahmen fertiggestellt und aktiviert werden:

Neubau Brücke Westfeld über schw. Siepen	248 T€
Lennebrücke „Am Lange Hagen“, Winkhausen	16 T€

Straßen, Wege, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen / Wald- und Wirtschaftswege

Der Bau und die Sanierung von Straßen bilden im Regelfall einen Schwerpunkt der gemeindlichen Investitionstätigkeit. Nachfolgend sind die wichtigsten und vom Volumen umfangreichsten Baumaßnahmen dargestellt, die im Berichtsjahr fertiggestellt und aktiviert werden konnten:

Erneuerung Wormbacher Straße, Schmallenberg	1.059 T€
Ausbau Ortsstraße Gellinghausen	987 T€
Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop	645 T€
Erneuerung Ringstraße Bracht	436 T€
Deckensanierung Hünegräben, Schmallenberg	305 T€
Erneuerung „Am Dorfgarten“, Fleckenberg	199 T€
Ausbau „In der Schlade“, Westfeld	163 T€
Deckensanierung „Im Brauke“, Schmallenberg	150 T€
Erneuerung Wirtschaftsweg „Im Siepen“, Fleckenberg	141 T€
Erneuerung Straße „Auf dem Stadtfeld“, Bödefeld	137 T€
Gehwegverlängerung und -sanierung Hünegräben, Schmallenberg	74 T€
Deckensanierung Gartenstraße, Bad Fredeburg	69 T€
Deckensanierung Am Schede, Fleckenberg	64 T€
Deckensanierung Scheeweg, Schmallenberg	59 T€
Ausbau Schulstraße, Graftschaft	53 T€
Deckensanierung Zur Lüttmecke, Oberkirchen	51 T€
Deckensanierung Am Beerenberg und Zum Kleegarten, Harbecke	50 T€

Bei Neubauten und dem damit verbundenen Abriss alter Straßen wurden die jeweiligen Restbuchwerte in Abgang gebracht.

Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens

Den größten Zugang bildet der 2. Bauabschnitt bei der Umrüstung der Straßenbeleuchtung auf LED-Technik mit 543 T€, gefolgt von der Dorferneuerungsmaßnahme ehem. Sportplatz Kirchrarbach mit 163 T€ und der Dorferneuerungsmaßnahme „Dorfpark“ Gleidorf mit 149 T€. Für die beiden bereits in Vorjahren fertig gestellten Gewässerverrohrungen „Wesenmecke“ in Westfeld und „Schwartmecke“ in Gellinghausen wurden 137 T€ und 96 T€ nachaktiviert. Daneben konnten Buswartehallen in Arpe, im Gewerbegebiet Hochsauerland, in Oberkirchen und in Winkhausen mit Kosten von rd. 153 T€ fertig gestellt werden. Für die Erneuerung einer Bachverrohrung im Bereich „Jahnstraße“ in Gleidorf wurden 29 T€ aktiviert.

Wasserversorgungsanlagen

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in einer Größenordnung von 470 T€. Fertiggestellt und damit aktiviert werden konnten folgende größere Bauvorhaben:

Wasserleitung Gellinghausen	138 T€
Wasserleitung „Franz-Hitze-Straße“, Schmallenberg	97 T€
Wasserleitung „Auf dem Stadtfeld“, Bödefeld	35 T€
Wasserleitung „Leisterfeld“, Ortsumgehung Bad Fredeburg	34 T€
Wasserleitung „Kornhausstraße“, Gleidorf	25 T€
Wasserleitung „Am Dorfgarten“, Fleckenberg	16 T€

Neue bzw. erneuerte Haus- und Grundstücksanschlüsse wurden in 2024 mit 109 T€ aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	31.12.2024	31.12.2023
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.186.856,98	1.192.880,71
	1.186.856,98	1.192.880,71

Zugänge bildeten neue Spielgeräte auf verschiedenen Spielplätzen im Stadtgebiet mit 50 T€. Für den Parkplatz „Rupers Kamp“ in Schmallenberg wurden 11 T€ nachaktiviert.

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	31.12.2024	31.12.2023
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	138.452,97
	138.452,97	138.452,97

Zu- oder Abgänge gab es unter dieser Position keine.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	31.12.2024	31.12.2023
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	3.423.258,06	3.387.680,73
Elektrische / Technische Anlagen	627.064,66	332.191,77
Fahrzeuge	3.207.260,81	3.226.423,32
	7.257.583,53	6.946.295,82

Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Die Zugänge von 424 T€ umfassen im Wesentlichen mehrere Aktivierungen im Bereich der Wasserversorgung sowie für neue Pumpentechnik im SauerlandBad und im Freibad Schmallenberg. Ferner konnten neue LED-Flutlichtanlagen an den Sportplätzen Arpe, Gleidorf und Fredeburg in Betrieb genommen werden.

Elektrische/technische Anlagen

Zugänge in Höhe von 338 T€ betreffen die neu installierten Photovoltaikanlagen auf dem Schulzentrum Schmallenberg, der Grundschule in Bödefeld, den Kindergarten in Westfeld und Dorlar sowie dem Bauhof.

Fahrzeuge

Unter dieser Position sind Neuzugänge in Höhe von insgesamt 405 T€ zu verzeichnen. Die Neuanschaffungen verteilen sich auf die Bereiche Wasserversorgung (48 T€ für einen PKW), Brandschutz (57 T€ für ein Mannschaftstransportfahrzeug und einen Elektrostapler), den Bauhof (196 T€ für einen Trecker und 82 T€ für einen Kleintransporter) und den Forst (23 T€ für ein Dienstfahrzeug).

Insgesamt wurden fünf ausgediente Fahrzeuge aus den Bereichen Brandschutz, Asyl und Forst veräußert als Abgang verbucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	31.12.2024	31.12.2023
EDV, Hardware, Bürotechnik	1.051.116,21	739.963,95
Mobiliar	1.110.972,79	822.891,53
Werkzeuge	620.685,66	652.961,48
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.029.252,24	870.873,72
	3.812.026,90	3.086.690,68

Der Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst die Gruppen EDV, Mobiliar, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Bereich der EDV sind Zugänge von 608 T€ verbucht, wovon 125 T€ auf Anschaffungen im Rathaus, 157 T€ auf Anschaffungen für den Bereich Wasserversorgung und 463 T€ auf die Schulen für Präsentationstechnik entfallen.

Die Zugänge unter der Position Mobilier belaufen sich auf 490 T€, davon 401 T€ für Inventar und Ausstattung in den Grundschulen und für Neuausstattungen von Fachräumen der Haupt- und Realschule.

Die Zugänge in der Position Werkzeuge umfassten größtenteils Beschaffungen im Bereich Brandschutz, Bauhof, Forst und der Wasserversorgung.

Unter der Position „Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung“ ist die Anschaffung von Sportgeräten für die Turnhalle der Realschule Bad Fredeburg in Höhe von 48 T€, für den Bauhof die Anschaffung eines Frontauslegers und einer Frontkehrmaschine in Höhe von 93 T€, Sportgeräte für die Turnhalle des Kindergarten Westfeld in Höhe von 15 T€, die Anschaffung einer Spülmaschine für das Musikbildungszentrum in Höhe von 35T€ und eines Kombidämpfers für den Kindergarten Löwenzahn in einer Höhe von 13 T€ erwähnenswert.

Alle weiteren Zugänge bewegten sich im Rahmen der üblichen Geschäftstätigkeit. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	31.12.2024	31.12.2023
Geleistete Anzahlungen	2.038.787,63	1.872.203,30
Anlagen im Bau	14.514.780,35	11.267.165,94
	<u>16.553.567,98</u>	<u>13.139.369,24</u>

Geleistete Anzahlungen

Unter der Position geleistete Anzahlungen werden Auszahlungen für noch nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände bilanziert. Verbucht wurden im Berichtsjahr Ausschreibungs-kosten für die Neuanschaffung der Drehleiter der Feuerwehr Schmallenberg (Auslieferung in 2027) in Höhe von 11 T€, Zahlungen in Höhe von 43 T€ im Rahmen des Wiederaufforstungs-konzeptes und 110 T € als Abschlagszahlung für die Beladung der Hilfeleistungslöschgruppenfahrzeuge (HLF 10) für Oberhenneborn und Oberkirchen. Die Aktivierung und aufwands-wirksame Abschreibung erfolgen mit der Auslieferung der Fahrzeuge voraussichtlich im Jahr 2025.

Anlagen im Bau

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die anfallenden Anschaffungs- und Herstellungskos-ten der im Bau befindlichen Maßnahmen erfasst und nach Fertigstellung bzw. Abnahme auf das jeweilige Konto umgebucht. In der Regel handelt es sich um mehrjährige Maßnahmen. Im Berichtsjahr fertiggestellte Bauvorhaben wurden mit ihren Herstellungskosten auf die ent-sprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

Zum 31.12.2024 verbleibt als Anlagen im Bau ein Bestandswert in Höhe von 14,5 Mio. €. Ein Großteil hiervon entfällt auf die im Bau befindlichen Projekte z.B. die Sanierung des Holz- und Touristikzentrums, des SauerlandBads, der Grundschule Bödefeld oder auch des Ratshauses sowie nicht abgeschlossene Straßenerneuerungen bzw. –neubauten.

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Schmallenberg hält Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Auslei-hungen und Kapitalanlagen. Informationen zu den Finanzanlagen sind den folgenden Ausführungen sowie dem Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024 zu entneh-men.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter dieser Position werden die von der Stadt gehaltenen Anteile an der SauerlandBad GmbH, der Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH sowie der Energie Schmallenberg GmbH (ESG mbH) bilanziert. Der Anteil der Stadt beträgt bei den Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH 100 %. An der ESG mbH wird eine Mehrheitsbeteiligung von 51 % gehalten. Die Entwicklung der Bilanzwerte stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
SauerlandBad GmbH	85.039,15	85.039,15
Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	27.080,58
Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	14.393,53
126.513,26	126.513,26	

SauerlandBad GmbH

Bei der SauerlandBAD GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft, die selbst kein wesentliches Anlagevermögen hält. Die betriebenen Schwimmbäder stehen im Eigentum der Stadt. Auch bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH

Auch bei der Akademie GmbH handelt es sich um eine reine Betriebsgesellschaft. Das Gebäude der Akademie steht im Eigentum der Stadt. Bezüglich der Ertrags- und Finanzlage ist die Beteiligung als untergeordnet einzustufen.

Energie Schmallenberg GmbH

Die Stadt hält an der ESG mbH Gesellschaftsanteile in Höhe von 51 %. Als reine Betriebsgesellschaft vertreibt sie in einem BHKW erzeugte Wärmeenergie an städtische Einrichtungen in Bad Fredeburg. Sie hält im Wert nur unbedeutendes Anlagevermögen. Das für die Wärmeverteilung benötigte Nahwärmenetz ist von der Stadt gepachtet.

Für die drei zuvor genannten Gesellschaften liegen im Wirtschaftsjahr keine Erkenntnisse vor, die eine Anpassung der Beteiligungswerte erforderlich machen würden.

1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile, die die Kommune an Unternehmen oder Einrichtungen mit der Absicht hält, eine auf Dauer angelegte, im Regelfall über ein Jahr hinausgehende Verbindung einzugehen. Ein langfristiger Bindungswille liegt dann vor, wenn die Beteiligung mindestens 20 % beträgt. Hält die Kommune weniger als 20 %, sind die Anteile bei den Wertpapieren des Umlaufvermögens zu aktivieren, wenn nicht bestimmt wird, dass die Beteiligung auf Dauer in der Kommune verbleiben soll.

Zu den Beteiligungen mit mehr als 20 % zählt die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH. Eine Stimmrechtsquote unterhalb von 20 % entfällt auf die Beteiligungen der Skilift Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG sowie der Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerlandkreis mbH.

Alle Beteiligungen sollen in der Kommune verbleiben und werden in der Bilanz geführt. Ein beherrschender Einfluss der Stadt Schmallenberg nach § 51 Abs. 2 KomHVO besteht nicht. Gemäß § 56 Abs. 6 KomHVO wurde der Wert dieser Beteiligungen mit dem anteiligen Wert des Eigenkapitals angesetzt.

Die Entwicklung der Beteiligungen in der Bilanz der Stadt stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	12.947,30
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK	79.771,60	79.771,60
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG	0,00	31.782,55
	92.718,90	124.501,45

Die Beteiligungen der Schmallenberger Sauerland Touristik GmbH und der Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK werden in Höhe der Vorjahreswerte weitergeführt.

Für die Skigebiet Hunau-Lift GmbH & Co. KG wurde im Wirtschaftsjahr 2024 beim Amtsgericht Arnsberg wegen Überschuldung und Zahlungsunfähigkeit zum 01.12.2024 das Insolvenzverfahren eröffnet.

Es muss aus heutiger Sicht davon ausgegangen werden, dass die Gesellschaftereinlage nicht zurückgezahlt werden kann, da die Stadt als Kommanditist der GmbH & Co. KG bis zur Höhe der Einlage für die Schulden der Gesellschaft haftet. Der Wert der Beteiligung wurde daher zum 31.12.2024 bilanziell auf 0 € abgewertet.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	31.12.2024	31.12.2023
Wertpapiere des Anlagevermögens	43.316.242,76	50.073.058,73
	43.316.242,76	50.073.058,73

Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen.

Die Position Wertpapiere des Anlagevermögens gliedert sich in folgende Asset-Klassen:

Anlage	Anlagebetrag	Kurswert 31.12.2024
Anleihen (fest- und variabel verzinslich)	5.450.000,00 €	5.030.080,00 €
Anteile an offenen Immobilienfonds	2.837.353,00 €	2.836.496,52 €
Anteile Spezial-Fonds	35.028.889,76 €	35.604.471,22 €
Summe Anleihen	43.316.242,76 €	49.187.259,91 €

Bei den im städtischen Portfolio befindlichen Anleihen handelt es sich ausschließlich um Anlageprodukte mit Kapitalschutzgarantie. Die Anleihen werden während der Laufzeit an der Börse gehandelt, die Rückzahlung des eingezahlten Nennbetrages am Ende der Laufzeit ist garantiert. Sofern die Anleihen während der Laufzeit verkauft werden müssen, besteht das Risiko eines Wertverlustes. Die Anleihenkäufe wurden jedoch unter Berücksichtigung der Liquiditätsplanung für die Folgejahre getätigt. Intention ist, sie bis zum Ende der Laufzeit zu halten. Das städtische Risiko beschränkt sich damit auf eine Zahlungsunfähigkeit der emittierenden Bank. Auch hier wurde insofern vorgesorgt, dass nur Produkte von Banken erworben wurden, die über eine den gesetzlichen Einlageschutz hinausgehende Institutssicherung verfügen. Vor diesem Hintergrund werden die Anleihen bilanziell zum Nennbetrag geführt.

Die Anteile an den offenen Immobilienfonds sind zu ihrem jeweiligen Erwerbspreis aktiviert worden.

Bei dem Immobilienfonds Unilmmo Wohnen.ZBI hat es im Jahr 2024 aufgrund einer Sonderbewertung des im Fonds gehaltenen Immobilienvermögens eine deutliche Kurskorrektur in Höhe von rd. 18 % gegeben. Der Kurswert des Fonds notiert am 31.12.2024 mit 185.381,57 €

deutlich unterhalb des Anlagebetrages. Die Stadt hat bereits im Frühjahr 2024 eine Veräußerung der Fondsanteile beschlossen. Nach Ablauf der Haltefrist von 12 Monaten wurden die Fondsanteile im Februar 2025 zum dann gültigen Kurswert zurückgegeben. Da zum Bilanzstichtag bis zum Zeitpunkt der Rückgabe nicht mit einer wesentlichen Kurserholung zu rechnen war, ist der Fonds im Jahresabschluss 2024 bilanziell auf den Kurswert zum 31.12.2024 abgewertet.

Der Kurswert des Spezialfonds liegt zum 31.12.2024 geringfügig über dem Einstandswert. Die Verluste des Fonds aus den Vorjahren konnten durch das insgesamt steigende Zinsniveau und dem Anstieg der Anleiherenditen im Laufe des Jahres vollständig kompensiert werden. Die Bilanzierung des Spezialfonds zum 31.12.2024 erfolgt in Höhe des Anlagebetrages. Im Berichtsjahr wurden Anteile des Spezial-Fonds in Höhe von rd. 5 Mio. € verkauft, da zur Finanzierung der Investitionen ein entsprechender Bedarf an Liquidität bestand.

Die Stadtvertretung hat am 21.02.2019 den Beschluss gefasst, einen Teilbetrag von 10 Mio. € der langfristigen Kapitalanlagen zur Deckung der auf der Passiv-Seite ausgewiesenen Pensionslasten zu widmen. Diese Zweckbindung ist in der Bilanz als „Davon-Vermerk“ unter der Position Wertpapiere des Anlagevermögens ausgewiesen.

1.3.5 Ausleihungen

	31.12.2024	31.12.2023
Darlehen	0,00	855,48
Sonstige Ausleihungen	344.550,23	203.799,02
	<u>344.550,23</u>	<u>204.654,50</u>

Darlehen

Das bislang bilanzierte Darlehen umfasste eine an die städtische Tochtergesellschaft Musikbildungszentrum GmbH herausgegebene Ausleihung. Nach vollständiger Rückzahlung in 2024 besteht zum 31.12.2024 kein zu bilanzierender Restbestand.

Darlehen aus dem Förderprogramm der ärztlichen Versorgung

Im Jahr 2023 wurde ein verzinsliches Darlehen auf Grundlage der städtischen Förderrichtlinie zur Förderung der ärztlichen Versorgung im Stadtgebiet herausgegeben. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2024 noch 132.190,23 €.

An die Teilnehmergemeinschaft Rarbach wurde zum Zweck der Zwischenfinanzierung im Zusammenhang mit der Sanierung und der Fördermittelgewährung ein Darlehen für die Sanierung eines Wirtschaftsweges in Höhe von 155.000 € mit einer Laufzeit bis zum 31.12.2025 ausgezahlt.

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile in Höhe von 57.360 € wurde gemäß § 73 Genossenschaftsgesetz in Verbindung mit den Satzungen der v. g. Unternehmen mit ihrem Nominalwert unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips angesetzt.

2. Umlaufvermögen

2.1 Vorräte

	31.12.2024	31.12.2023
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	416.174,39	457.257,02
Bauplätze zur Veräußerung	912.257,49	490.249,45
	1.328.431,88	947.506,47

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Ausgewiesen werden die zum 31.12.2024 vorhandenen Vorräte an Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffen. Dies sind die Vorräte an Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets sowie die Bestände an Streusalz. Aus dem Bereich der Wasserversorgung kommt das auf dem Betriebshof vorhandene Lagermaterial hinzu.

Der Bestand an Vorräten ist zum 31.12.2024 entsprechend der Inventur erfasst worden. Die Bestände wurden zum Stichtag bewertet und mit dem Bestand zum Jahresanfang verglichen. Die sich ergebenden Bestandsveränderungen gehen in die Ergebnisrechnung ein. Für Heizöl, Pellets sowie das Streusalz erfolgt die Bewertung nach dem Fifo-Verfahren. Holzvorräte an geschlagenem Holz wurden anhand abgeschlossener Holzkaufverträge bewertet. Das Lagermaterial der Wasserversorgung wird mengenmäßig erfasst und zu Anschaffungs- und Herstellungskosten bewertet.

Deren Entwicklung stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
Heizölbestand	135.400,00	133.000,00
Pelletbestand	4.300,00	2.700,00
Lagerbestand Tausalz	58.000,00	63.000,00
Rundholz Stadtwald	15.500,00	23.400,00
Material Wasserversorgung	202.974,39	235.157,02
	416.174,39	457.257,02

2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung

Unter dieser Bilanzposition werden die städtischen Bauplätze ausgewiesen, die zur Veräußerung stehen.

Zum Bilanzstichtag 31.12.2024 beinhaltet der Bestand die folgenden Grundstücke (Wertangabe entspricht dem bilanziellen Buchwert)

Baugebiet „Am Taasberg“, Lenne	20.396,00 €
Baugebiet „Zum Parmberg“, Dorlar	176.112,58 €
Baugebiet „Über der Dorfstraße“, Westfeld	116.619,99 €
Gewerbepark Hochsauerland Bad Fredeburg	599.128,92 €
Summe	912.257,49 €

Im Berichtsjahr konnte ein Bauplatz im Baugebiet „Über der Dorfstraße“ in Westfeld, zwei Grundstücke im Baugebiet „Am Taasberg“ in Lenne und ein Grundstück in Dorlar veräußert werden. Im Gewerbepark Hochsauerland wurden ein Grundstück auf die Stadt Schmallenberg

wieder zurück übertragen. Da die zur Veräußerung stehenden Bau- und Gewerbegrundstücke im Umlaufvermögen geführt werden, werden Buchwertgewinne und -verluste im Zusammenhang mit der Veräußerung als Verkaufserlös oder Verkaufsverlust ertragswirksam verbucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2024	31.12.2023
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.386.635,55	4.568.819,19
Privatrechtliche Forderungen	2.033.576,50	1.752.357,51
Sonstige Vermögensgegenstände	309.264,48	275.729,75
Wertberichtigungen zu Forderungen	-269.248,70	-447.376,59
	6.460.227,83	6.149.529,86

Öffentlich-rechtliche und privatrechtliche Forderungen sowie Forderungen aus Transferleistungen

Der Ansatz der Forderungen erfolgt zum Nominalbetrag. Die Forderungsentwicklung der Stadt Schmallenberg mit ihren Endbeständen ist dem als Anlage beigefügten Forderungsspiegel zu entnehmen. Insgesamt werden zum 31.12.2024 einschließlich des Wertberichtigungsbestandes bilanziell 6,5 Mio. € an offenen Forderungen ausgewiesen. Zu 76 % besitzen diese Forderungen eine Fälligkeit von höchstens noch einem Jahr. Mit 194 T€ sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren ausgewiesen. Forderungen von 1,4 Mio. € weisen eine Fälligkeit von über 5 Jahren aus. Bei den über ein Jahr Fälligkeit hinaus reichenden Forderungen handelt es sich zumeist um gewährte Stundungen bzw. Verrentungen oder Ratenzahlungen. Bei dem Forderungsbestand mit einer Fälligkeit über fünf Jahren handelt es sich zum Großteil um Mittel aus dem Förderprogramm Gute Schule 2020, welches als Darlehensprogramm ausgestaltet ist. Entsprechend eines Anwendungserlasses des Ministeriums für Inneres und Kommunales vom 16.12.2016 werden die abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen bilanziert, parallel erfolgt die Buchung einer Forderung gegenüber dem Land auf vollständige Tilgungsleistung über eine Laufzeit von 20 Jahren. Der Forderungsspiegel weist entsprechend der abgerufenen Raten aus dem Darlehensprogramm eine Forderung aus Transferleistungen aus.

Als uneinbringlich erkannte Forderungen aus Niederschlagungen oder Insolvenzen wurden einzelwertberichtet. Eine Pauschalwertberichtigung wurde nicht durchgeführt, da die Offene-Posten-Liste zum Prüfungszeitpunkt aufzeigt, dass weitestgehend alle Forderungen von Wert, bis auf die einzelwertberichtigten Positionen, zwischenzeitlich beglichen wurden. Die Einzelwertberichtigungen zu Forderungen werden als Negativbestand zu den Forderungen auf der Aktivseite der Bilanz in Höhe von insgesamt 269 T€ ausgewiesen. In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung der Wertberichtigungen auf die Forderungsarten „öffentlich-rechtliche Forderungen“ (250 T€) und „privat-rechtliche Forderungen“ (19 T€).

Sonstige Vermögensgegenstände

	31.12.2024	31.12.2023
Forderungen Finanzamt	234.817,80	158.034,22
Forderungen debitorische Kreditoren	74.446,68	117.695,53
	309.264,48	275.729,75

Die Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 235 T€ beinhalten größtenteils Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuervoranmeldungen der Monate November und Dezember 2024.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich um ursprüngliche Verbindlichkeiten gegenüber Dritten, die aufgrund verschiedener Geschäftsvorfälle während einer Periode zu Forderungen geworden sind.

2.4 Liquide Mittel

Die Kassenbestände und Guthaben bei den Kreditinstituten wurden entsprechend den vorliegenden Saldenbestätigungen zum Nominalwert bilanziert. Der Bestand an liquiden Mitteln erhöht sich im Jahr 2024 um 1,7 Mio. € auf 4,9 Mio. €.

Die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2024 stellt sich wie folgt dar:

Bestand zum 01.01.2024	3.115.286,02 €
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung:	+ 2.304.726,54 €
Bestandsveränderung Fremde Finanzmittel:	- 562.030,90 €
<u>Bestandsveränderung Schulgirokonto:</u>	<u>+ 3.011,44 €</u>
Bestand zum 31.12.2024:	4.860.993,10 €

3. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 1 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, sofern sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als Aktive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden Aktive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 3,0 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2024 ein und werden als Aufwand in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
Aktive RA für geleistete Zuwendungen	2.666.997,67	2.815.816,23
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	239.426,40	324.536,50
Versicherungsbeiträge	0,00	0,00
Besoldung	100.006,18	94.411,54
	3.006.430,25	3.234.764,27

Aktive Rechnungsabgrenzungen für geleistete Zuwendungen

Unter dieser Position werden Investitionszuschüsse an Dritte ausgewiesen, sofern die Zuwendung mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung des Zuwendungsempfängers verbunden ist. Die Rechnungsabgrenzung wird dann über den Zeitraum der im Rahmen der Zuwendungsgewährung auferlegten Zweckbindungsfrist aufwandswirksam aufgelöst.

Im Berichtsjahr wurden hier Zuschüsse in Höhe von insgesamt 345 T€ aktiviert. Größere Positionen bilden hier die Investitionszuschüsse für die Umgestaltung des Frettelt-Parks in Bad Fredeburg (insg. 35 T€), Investitionszuschüsse für Schützenhallen (insg. 40 T €), Breitbandinfrastruktur im Stadtgebiet (91 T€), ein Zuschuss für die Freizeitanlage in Winkhausen (50 T€)

und ein Zuschuss für die Sanierung der Tennisplätze des TC Schmallenberg (75 T€). Eine weitere Position ist die weitergeleitete Landeszuwendung an freie Träger von Kindertageseinrichtungen für den U3-Ausbau. Die erhaltene Landeszuwendung wurde unter der Passiven Rechnungsabgrenzung passiviert und über den gleichen Zeitraum ertragswirksam aufgelöst.

Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung und Versicherungsbeiträge

Unter der Position sonstige Rechnungsabgrenzung fallen verschiedene Sachverhalte, die einer entsprechenden buchungstechnischen Abgrenzung bedürfen. Beispiele sind Schülerbeförderungskosten oder Versicherungsbeiträge, die erst im Folgejahr aufwandswirksam werden, aber bereits im Vorjahr beglichen wurden.

Besoldung

Die Januar-Besoldung der Beamten ist Ende Dezember zu Lasten des Haushaltsjahres 2025 zu zahlen. In Höhe der Januar-Besoldung wurde daher ebenfalls ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

II. PASSIVA

1. Eigenkapital

	31.12.2024	31.12.2023
Allgemeine Rücklage	99.604.481,62	99.949.725,47
Ausgleichsrücklage	26.228.380,35	26.540.904,38
Jahresüberschuss	929.940,48	-312.524,03
	126.762.802,45	126.178.105,82

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage beläuft sich zum 31.12.2024 auf 99,6 Mio. €. Das sind 36 % der Bilanzsumme.

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage verrechnet worden. Hieraus ergibt sich ein Verrechnungssaldo in Höhe von 345 T€. Dieser wird nachrichtlich auch in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Eine größere Position innerhalb der vorzunehmenden Verrechnungen war die Wertkorrektur des Immobilienfonds, der unter 1.3.4 erläutert wurde.

1.2 Sonderrücklagen

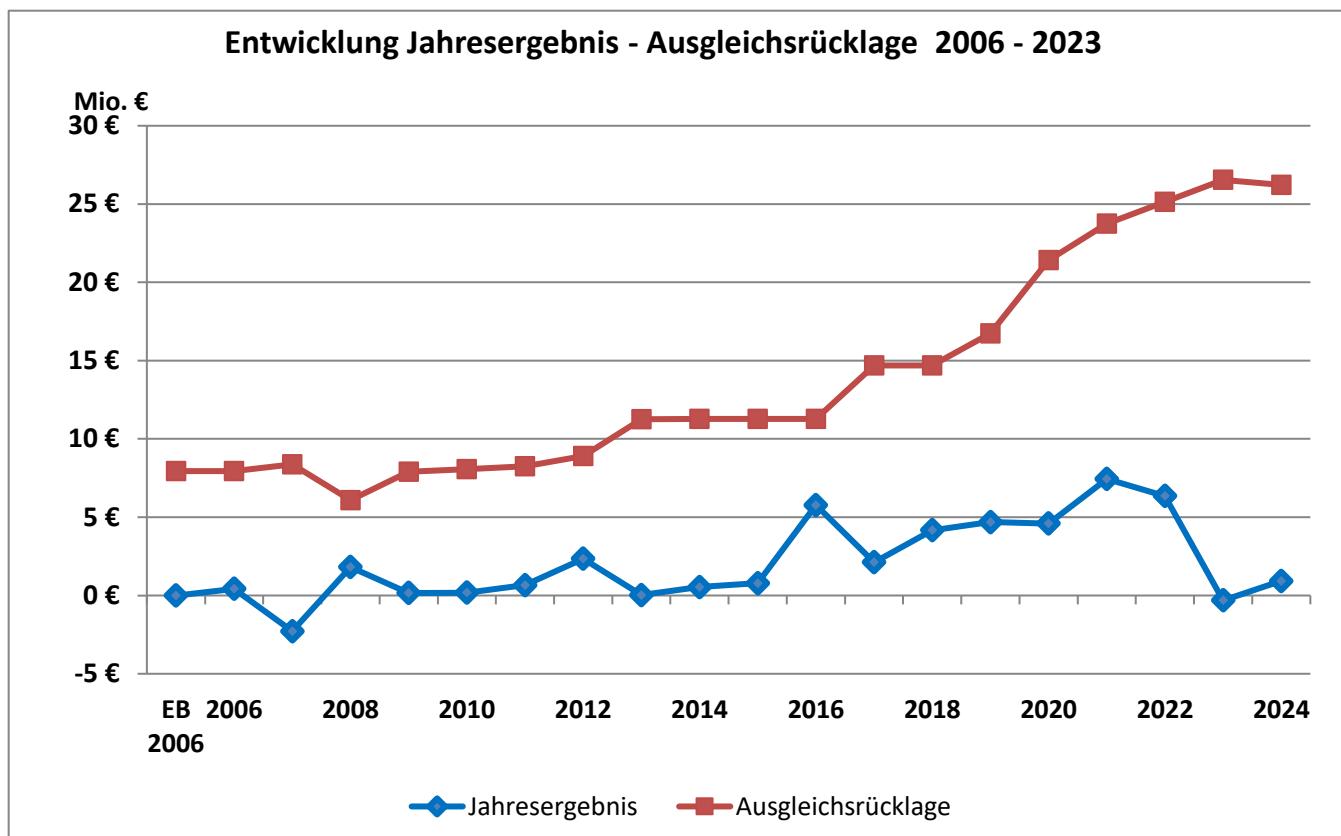
Gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO können für wenige im Gesetz definierte Einzelfälle Sonderrücklagen gebildet werden. Dies sind zum Beispiel erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Ein weiterer Fall wäre die Bildung einer Sonderrücklage zur Sicherung der Ersatzbeschaffung von Vermögensgegenständen. Entsprechende Sachverhalte sind bei der Stadt Schmallenberg nicht gegeben, sodass keine Sonderrücklage ausgewiesen wird.

1.3 Ausgleichsrücklage

Gemäß § 75 Abs. 3 GO ist die Ausgleichsrücklage in der Bilanz zusätzlich zur allgemeinen Rücklage als gesonderter Posten des Eigenkapitals anzusetzen. Jahresüberschüsse erhöhen die Rücklage, Fehlbeträge im Jahresabschluss werden aus der Ausgleichsrücklage gedeckt.

Entsprechend des Ratsbeschlusses vom 12.09.2024 wurde der Jahresfehlbetrag 2023 in Höhe von 312.524,03 € mit der Ausgleichsrücklage verrechnet, die damit auf einen Bestand von 26,2 Mio. € sinkt.

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Ausgleichsrücklage sowie das jeweilige Jahresergebnis seit der Einführung des NKF bei der Stadt Schmallenberg im Jahr 2006 dar.



1.4 Jahresüberschuss/Jahresfehlbetrag

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2024 weist ein positives Ergebnis von 929.940,48 € aus. Dieser Betrag wird als Jahresüberschuss auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Der Jahresüberschuss wird gem. § 75 Abs. 3 GO der Ausgleichsrücklage zugeführt und in der Bilanz des Folgejahres entsprechend ausgewiesen.

Die genannten Beträge sowie eine Übersicht über die Ergebnisverwendungen der Vorjahre können dem Eigenkapitalspiegel entnommen werden, der dem Anhang als Anlage beigefügt ist.

2. Sonderposten

	31.12.2024	31.12.2023
Sonderposten für Zuwendungen	94.641.861,95	90.355.176,89
Sonderposten für Beiträge	13.335.546,91	13.700.626,84
Sonderposten für den Gebührenausgleich	369.194,35	545.911,54
Sonstige Sonderposten	3.484.039,09	3.521.173,39
	111.830.642,30	108.122.888,66

2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO sind erhaltene Zuwendungen und Beiträge für Investitionen, die im Rahmen einer Zweckbindung bewilligt und gezahlt werden, als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

In 2024 konnten Sonderposten für fertiggestellte und geförderte Anlagegüter in Höhe von 3,8 Mio. € passiviert werden. Folgende größere neue Sonderposten aus Einzelförderungen sind erwähnenswert (Beträge gerundet):

Städtebauförderung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	1,6 Mio. €
Fördermittel Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach	250 T€
Landeszuschüsse Entlastung Anliegerbeiträge	217 T€
Fördermittel Dorferneuerungsmaßnahmen	426 T€
Landesmittel Klimaschutztechnik PV-Anlagen	311 T€
Zuwendungen Erweiterung Großtagespflege Bad Fredeburg	129 T€
Fördermittel ÖPNV für Buswartehallen	108 T€

Die im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze und anderer Vorschriften erhaltenen Zuwendungen (Allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Feuerschutzpauschale) wurden 2024 angeschafften, nicht anderweitig finanzierten Vermögensgegenständen zugewiesen und als Sonderposten bilanziert. Insgesamt wurden aus den genannten Pauschalzuwendungen Sonderposten in Höhe von 6,6 Mio. € gebildet.

Bisher nicht zugeordnete Zuwendungen aus allgemeinen Investitionszuschüssen wurden in Vorjahren zunächst auf dem Bilanzkonto „Nicht zugeordnete Sonderposten aus Investitionspauschalen“ gesammelt. Im Gegensatz zu bereits zugeordneten Pauschalen erfolgt auf dem v.g. Bilanzkonto keine ertragswirksame Auflösung der angesparten Beträge. Im Jahresabschluss 2024 konnte der Vorjahresbestand vollständig fertiggestellten Investitionen zugeordnet werden. Der Bestand auf dem Bilanzkonto beträgt zum 31.12.2024 daher 0 €.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Erschließungsbeiträge nach BauGB bzw. Beiträge nach dem bzw. KAG wurden entsprechend ihres Aufkommens als Sonderposten zu den zugehörigen Straßen berücksichtigt. Sie werden über die gleiche Nutzungsdauer wie die zugeordnete Straße ertragswirksam aufgelöst. Im Berichtsjahr wurden Beiträge für Straßenbaumaßnahmen für die Straßen „Parmberg“, „Über der Dorfstraße“ und die „Ringstraße“ in Höhe von 155 T€ auf Sonderposten passiviert.

Beiträge für Straßenbaumaßnahmen, die als „Anlagen im Bau“ geführt werden, sind als erhaltene Anzahlungen gebucht. Wasseranschlussbeiträge werden in der Anlagenbuchhaltung

jährlich auf einer Position gesammelt und 33 Jahre ertragswirksam zugunsten der Gebührenhaushalte aufgelöst. In 2024 wurden Wasseranschlussbeiträge in Höhe von 3 T€ vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenausgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, als Sonderposten für den Gebührenausgleich anzusetzen. Als gebührenrechnende Einrichtungen werden im Haushalt der Stadt die Bereiche Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung und der Friedhof geführt. Entsprechend der Abschlüsse der Gebührenhaushalte wurden die Sonderposten aufgelöst oder aufgestockt. Hieraus ergibt sich folgende Gesamtübersicht:

	31.12.2024	31.12.2023
Gebührenausgleich Abfall	331.715,75	255.236,83
Gebührenausgleich Friedhof	37.478,60	53.112,46
Gebührenausgleich Abwasser	0,00	236.643,65
Gebührenausgleich Wasser	0,00	918,60
	369.194,35	545.911,54

Abfall

Im Gebührenhaushalt ist in 2024 ein Überschuss in Höhe von 76 T € entstanden. Der Überschuss ist der Gebührenrücklage zuzuführen, die damit zum 31.12.2024 einen Bestand in Höhe von 331 T€ aufweist.

Friedhof

Der Gebührenhaushalt Friedhof schließt in 2024 mit einem Fehlbetrag von 16 T €. Der Fehlbetrag ist mit der Gebührenrücklage zu verrechnen. Diese weist damit zum 31.12.2024 einen Bestand in Höhe von 38 T€ auf.

Abwasser

Der Gebührenhaushalt Abwasser schließt 2024 mit einem Fehlbetrag von 246 T €. Nach Verrechnung des Fehlbetrages mit der Gebührenrücklage ist diese aufgebraucht. Die Gebührenrücklage hat zum 31.12.2024 einen Bestand von 0 €.

Wasser

Die Kalkulation 2024 für den Bereich Wasserversorgung ging von einer ausgeglichenen Gebührenkalkulation aus. Im Ergebnis ist eine Unterdeckung von 37 T € entstanden. Die Gebührenausgleichsrücklage war bereits zum Ende des Jahres 2023 nahezu aufgebraucht und weist somit im Jahresabschluss ebenfalls einen Bestand von 0 € auf.

2.4 Sonstige Sonderposten

Gemäß § 42 Abs. 3 KomHVO sind weitere zu bildende Sonderposten, die den bereits aufgeführten Sonderposten nicht zuzurechnen sind, als „Sonstige Sonderposten“ in der Bilanz auszuweisen. Hier werden aufzulösende Zahlungen aus Kostenersatz, Stellplatzablösebeträge, sowie der Wert der unentgeltlich überlassenen Wirtschaftswege aus Flurbereinigungsverfahren ausgewiesen.

Darüber hinaus sind entsprechend der Vorgaben des Landes die erhaltenen Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ als sonstige Sonderposten zu buchen und entsprechend des geförderten Anlagegutes ertragswirksam aufzulösen.

3. Rückstellungen

	31.12.2024	31.12.2023
Pensionsrückstellungen	10.897.506,00	10.391.042,00
Beihilferückstellungen	3.053.594,00	2.924.485,00
Instandhaltungsrückstellungen	754.360,84	680.000,00
Sonstige Rückstellungen	4.418.829,61	2.690.353,09
	19.124.290,45	16.685.880,09

Zum 31.12.2024 weist die Bilanz der Stadt Schmallenberg Rückstellungen in Höhe von 19,1 Mio. € aus. Ein Rückstellungsspiegel ist als Anlage beigefügt.

3.1 Pensions- und Beihilferückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO sind Pensions- und Beihilfeverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften als Rückstellungen anzusetzen. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Dieser Berechnung wird nach den Vorgaben der KomHVO ein Rechnungszinsfuß von 5 % zugrunde gelegt.

Die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfosten der Stadt Schmallenberg hat die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Münster für die Stadt Schmallenberg ermittelt.

3.2 Instandhaltungsrückstellungen

Gemäß § 37 Abs. 4 KomHVO sind für unterlassene Instandhaltungen von Sachanlagen Rückstellungen anzusetzen, wenn die Nachholung der Instandhaltung hinreichend konkret beabsichtigt ist und als bisher unterlassen bewertet werden muss. Die vorgesehenen Maßnahmen müssen am Abschlussstichtag einzeln bestimmt und wertmäßig beziffert sein.

Im Jahresabschlusses 2024 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 754 T€ ausgewiesen. Rückstellungsbedarf ist im Wesentlichen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsbedarf im Bereich von Gebäuden und Infrastrukturanlagen entstanden. Größere Beträge bilden hier die noch ausstehende Sanierungsarbeiten am Musikbildungszentrum (360 T€), an Kindergärten und Schulen (130 T€), für die Beseitigung von Hochwasserschäden (25 T€), die Sanierung des Dorfgemeinschaftshauses in Niedersorpe (29 T€) sowie Brandschutzmaßnahmen am Schulzentrum in Schmallenberg (95 T€).

3.3 Sonstige Rückstellungen

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 5 - 7 KomHVO ergeben sich regelmäßig u.a. für über den Jahreswechsel hinaus gehende Urlaubsansprüche der Beschäftigten, Prüfungskosten des Jahresabschlusses, ausstehende Betriebskostenabrechnungen der Kindergärten oder für mögliche Risiken aus anhängigen Gerichtsverfahren.

Gem. § 37 Abs. 5 KomHVO NRW können Rückstellungen gebildet werden für unbestimmte Aufwendungen in künftigen Haushaltsjahren für die erhöhte Heranziehung zu Umlagen nach § 56 Kreisordnung NRW. Im Haushaltsjahr 2024 sind mit rd. 21,8 Mio. € ungewöhnlich hohe Gewerbesteuereinnahmen eingegangen. Im Vergleich zum Vorjahr lagen diese um 27 % höher. Die Gewerbesteuereinnahmen werden zu einer deutlich höheren Umlagegrundlage nach den Berechnungen des GFG und damit zu einer höheren Kreisumlage für das Jahr 2026 führen. Im Jahresabschluss 2024 wurde daher von der Möglichkeit Gebrauch gemacht, eine

Rückstellung für die zu erwartende höhere Kreisumlage zu bilden. Die Höhe der Rückstellung wurde mit 1,75 Mio. € aus der Multiplikation des Steuermehreinnahmen und dem aktuellen Kreisumlagehebesatz errechnet. Bilanziell ist der Betrag unter den sonstigen Rückstellungen ausgewiesen.

Die Position der sonstigen Rückstellungen setzt sich aus unterschiedlichen Bilanzkonten zusammen, deren Entwicklung nachfolgend dargestellt ist:

	31.12.2024	31.12.2023
Urlaubsrückstellungen	414.537,70	344.209,62
Gleitzeitrückstellungen	164.030,46	124.059,44
Altersteilzeitrückstellungen	150.966,52	239.997,69
Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	492.235,00	466.464,00
Rückstellung laufende Gerichtsverfahren	63.782,00	147.847,94
Sonstige Rückstellungen	3.133.277,93	1.367.774,40
	4.418.829,61	2.690.353,09

4. Verbindlichkeiten

	31.12.2024	31.12.2023
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.561.928,00	2.761.782,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kredit- aufnahmen gleichkommen	69.759,20	36.880,51
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.352.762,59	2.960.943,61
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.084.234,85	647.262,15
Fremde Finanzmittel	55.662,87	627.260,57
Sonstige Verbindlichkeiten	705.149,57	1.082.568,38
Erhaltene Anzahlungen	3.406.830,11	4.165.731,68
	15.236.327,19	12.282.428,90

Die ausgewiesenen Verbindlichkeiten der Stadt Schmallenberg sind mit ihrem Rückzahlungsbetrag angesetzt. Der als Anlage beigefügte Verbindlichkeitenpiegel gibt einen Überblick über die eingegangenen Verbindlichkeiten einschließlich des Zeitraums der Rückzahlungsverpflichtungen der Stadt Schmallenberg.

4.1+4.3 Anleihen und Verbindlichkeiten zur Liquiditätssicherung

Es bestehen keine Verbindlichkeiten aus Anleihen oder aus Krediten zur Liquiditätssicherung.

4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten steigen im Vergleich zum Vorjahr um 3,8 Mio. €. Im Kreditbestand enthalten sind Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes in Höhe von 1,5 Mio. €. Wie bereits unter Zf. 2.2 erläutert, ist es aufgrund der Ausgestaltung des Programmes notwendig, die im Programm abgerufenen Beträge als Investitionsdarlehen zu bilanzieren.

Die Entwicklung der Investitionskredite stellt sich somit im Berichtsjahr wie folgt dar:

Stand Investitionskredite 31.12.2023:	2.761.782,00 €
- Planmäßige Tilgungen Investitionskredite:	74.880,00 €
- Tilgung „Gute Schule 2020 durch das Land:	97.600,00 €
+ Neuaufnahme Kredit Bau Unterkünfte für Geflüchtete	1.000.000,00 €
+ Neuaufnahmen Kredite Wasserversorgung	2.500.000,00 €
<u>+ Neuaufnahme Kredit Sozialer Wohnungsbau (2. Rate)</u>	<u>472.626,00 €</u>
Stand Investitionskrediten 31.12.2024:	6.561.928,00 €

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditgeschäften gleichkommen

Die Stadt Schmallenberg hat die Stadthalle Schmallenberg, das Wellenfreibad Schmallenberg und weitere Veranstaltungen im Bierverkauf an die Produkte einer Brauerei gebunden. Als Gegenleistung steht ein Abschreibungsdarlehen zur Verfügung, dessen Tilgung über den Bierverkauf erfolgt. Zum 01.10.2024 wurde das Brauereidarlehen der Kurhausbetriebsgesellschaft in Höhe von 35 T€ von der Stadt Schmallenberg übernommen. Ausweislich der Darlehensabrechnungen beläuft sich der Darlehensbestand zum 31.12.2024 auf 70 T€.

Weitere Sachverhalte, die unter dieser Position zu bilanzieren wären, liegen nicht vor.

4.5 + 4.6 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung sowie aus Transferleistungen

Die Laufzeiten der ausgewiesenen Verbindlichkeiten in Höhe von 4,4 Mio. € betragen in beiden Positionen bis zu einem Jahr. Auf weitere Erläuterungen zu den einzelnen Verbindlichkeiten wird an dieser Stelle verzichtet.

4.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Unter der Position „Sonstige Verbindlichkeiten“ wird der Bestand an Fremden Finanzmitteln u.a. für die bei der Stadt geführte Kassen der Teilnehmergemeinschaften, sowie im Rahmen der Einheitskasse verwaltete Mittel der Energie Schmallenberg GmbH geführt. Soweit die Kassenmittel Dritter positive Bestände aufweisen, weist sie die Stadt in ihrer Bilanz als Verbindlichkeit aus. Negative Bestände werden demgegenüber als Forderung bilanziert.

Enthalten sind unter dieser Position auch die Verbindlichkeiten gegenüber kreditorischen Debitoren. Hierbei handelt es sich um ursprüngliche Forderungen (Debitoren), die aufgrund unterschiedlicher Sachverhalte zu Verbindlichkeiten (Kreditoren) geworden sind. Dies können zum Beispiel Rückzahlungsverpflichtungen gegenüber Bürgern aufgrund der Spitzabrechnung der Grundbesitzabgaben sein.

4.8 Erhaltene Anzahlungen

Als erhaltene Anzahlung werden für investive Zwecke gebundene Zuwendungen verbucht, soweit der geförderte Gegenstand noch nicht fertiggestellt und damit aktiviert werden konnte. In der Regel handelt es sich um geförderte Bauprojekte, die noch als „Anlagen im Bau“ geführt werden. Gleiches gilt für erhaltene Vorausleistungen aus Erschließungs- und Straßenbaubeiträgen für noch nicht endgültig fertiggestellte Straßenbaumaßnahmen. Bei Aktivierung der Maßnahmen sind die zugeordneten Anzahlungen in die Position Sonderposten umzubuchen.

Im Jahresabschluss 2024 weist der Bestand an Erhaltenen Anzahlungen einen Betrag von 3,4 Mio. € aus. Die größten Posten hieraus bilden Straßenbaubeiträge und erhaltene Landeszwendungen im Rahmen der Städtebauförderung, der Dorferneuerung und des Digitalpaketes für Schulen.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, so weit sie einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, als passive Rechnungsabgrenzungsposten darzustellen. Wegen ihres dauerhaft hohen erfassungs- und buchungstechnischen Aufwandes werden passive Rechnungsabgrenzungsposten nur gebildet, wenn sie für die Darstellung der Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung sind. Vorbehaltlich weiterer Erkenntnisse wird eine solche Bedeutung angenommen, wenn ein abzugrenzender Aufwand bzw. Ertrag größer 1.000,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 2,1 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2024 ein und werden als Ertrag in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	31.12.2024	31.12.2023
Nutzungsrechte Grabstellen	1.056.619,29	1.065.949,44
Passive RA für erhaltene Zuwendungen für Dritte	817.406,31	891.773,18
Erhaltene Pachtzahlungen	0,00	0,00
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	238.288,87	160.062,59
	2.112.314,47	2.117.785,21

Nutzungsrechte Grabstellen

Zu den passiven Rechnungsabgrenzungsposten zählen die Nutzungsrechte an Grabstellen auf dem städtischen Friedhof, die gegen Zahlung eines Nutzungsentgeltes auf 30 bis 40 Jahre an die Erwerber dieser Grabstellen vergeben werden. Die sich hieraus unter Beachtung einer linearen Absetzung ergebenden nicht verbrauchten Nutzungsrechte an Grabstellen werden als passive Rechnungsabgrenzungsposten geführt.

Passive Rechnungsabgrenzung für erhaltene Zuwendungen für Dritte

Bei dieser Position handelt es sich um Investitionszuwendungen, die an Dritte weitergeleitet wurden. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzung erfolgt analog zur Zweckbindungsduer der gewährten Zuschüsse.

Erhaltene Pachtzahlungen

Bei dieser Position handelt es sich im Wesentlichen um erhaltene Jagdpachten, die regelmäßig für einen Zeitraum von April des laufenden bis März des folgenden Jahres gezahlt werden. Der Pachtanteil, der auf den Zeitraum des Folgejahres entfällt, stellt keinen Ertrag des Berichtsjahres dar und wird deshalb entsprechend abgegrenzt.

Sonstige passive Rechnungsabgrenzung

Unter dieser Position finden sich sonstige Einzahlungen, die im Berichtsjahr eingenommen wurden, aber Erträge des Jahres 2025 darstellen. Es handelt sich hierbei um jährlich wiederkehrende Sachverhalte, die keiner weiteren Erläuterung bedürfen.

C Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Gemäß § 45 Abs. 1 KomHVO sind im Anhang die Positionen der Ergebnisrechnung zu erläutern. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen ist zu beschreiben. Die Erläuterungen sind so zu fassen, dass sachverständige Dritte die Sachverhalte beurteilen können.

Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit Erträgen in Höhe von 87.245.305,27 € und Aufwendungen in Höhe von 86.315.364,79 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 929.940,48 €.

I. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis des Jahres 2024 beträgt -139.211,20 €. Es ermittelt sich aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und der ordentlichen Aufwendungen. Die Einzelpositionen der Ergebnisrechnung werden im Folgenden näher erläutert:

1. Ordentliche Erträge

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung 2024 zeigt folgende Entwicklung:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Planung 2024	Ergebnis 2024	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	36.604.709,74 €	37.820.000,00 €	43.051.923,83 €	5.231.923,83 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.401.150,59 €	20.127.800,00 €	20.796.647,03 €	668.847,03 €
3	Sonstige Transfererträge	315.696,12 €	305.000,00 €	309.494,20 €	4.494,20 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	11.958.932,14 €	12.609.100,00 €	12.653.275,57 €	44.175,57 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.775.850,37 €	2.532.900,00 €	3.024.311,38 €	491.411,38 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.921.024,75 €	2.716.600,00 €	3.663.943,77 €	947.343,77 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.383.683,04 €	1.095.500,00 €	1.933.243,24 €	837.743,24 €
8	Aktivierte Eigenleistungen	520.617,97 €	500.000,00 €	674.460,23 €	174.460,23 €
9	Bestandsveränderungen	43.200,00 €	0,00 €	-9.100,00 €	-9.100,00 €
	Ordentliche Erträge	74.924.864,72 €	77.706.900,00 €	86.098.199,25 €	8.391.299,25 €

Die wichtigsten Entwicklungen sowie Veränderungen und Abweichungen gegenüber der Haushaltsplanung werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 1: Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben

Die Mehrerträge resultieren im Wesentlichen aus der positiven Entwicklung der Gewerbesteuer. Gegenüber der Planung mit 16,3 Mio. € konnten 5 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge verbucht werden.

Alle weiteren Steuerarten wie die Grund-, Hunde-, Zweitwohnungs- und Vergnügungssteuer verliefen weitgehend planmäßig.

Pos. 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Bei dieser Position ergaben sich Mehrerträge von 670 T €. Zum Zeitpunkt des Beschlusses über den Haushaltsplan 2024 lagen die Zahlen zum kommunalen Finanzausgleich 2024 in Form der Modellrechnung des Landes NRW vor. Da die Festsetzungen des

Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2024 den Daten der Modellrechnung entsprachen, sind hier keine signifikanten Abweichungen zu verzeichnen. An Schlüssel- und Bedarfszuweisungen konnten demgemäß 5,9 Mio. € verbucht werden. Mehrerträge ergaben sich u.a. im Bereich der Flüchtlings- und Kindergartenfinanzierung, die aber auf der anderen Seite auch zu Mehraufwendungen führten.

Pos. 3: Sonstige Transfererträge

Die Ertragsposition verlief weitestgehend planmäßig.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten war geplant mit 12,6 Mio. €. Die Ergebnisrechnung weist diese Erträge aus.

Nennenswerte Mehrerträge von rd. 59 T€ ergaben sich durch die Zahlung von Verwaltungsgebühren, 108 T€ durch die Auflösung von Sonderposten für den Gebührenausgleich und 23 T€ für sonstige öffentliche Leistungsentgelte.

Die Kurbeträge waren im Haushalt mit insgesamt 700 T€ geplant. Bei einem Ist von 644 T€ sind hier Mindererträge in Höhe von 56 T€ entstanden. Abzüglich einer Personal- und Sachkostenpauschale für die Erhebung des Beitrags werden die Erträge an die Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH sowie die örtlichen Verkehrsvereine zur Erfüllung ihrer Aufgaben weitergeleitet. Das Kurbetragsaufkommen wirkt sich in der Ergebnisrechnung insofern aufkommensneutral aus.

Pos. 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Privatrechtliche Leistungsentgelte werden hauptsächlich im Bereich der Mieten und Pachten, durch Leistungen der Wasserversorgung sowie durch den Verkauf von Holz aus dem Stadtwald erzielt. Darüber hinaus sind hier die Erlöse aus dem Betrieb der Schwimmbäder in Bad Fredeburg und Schmallenberg sowie des Kurhauses und der Stadthalle zu verbuchen. Mit der SauerlandBad GmbH besteht ein Vertrag, wonach die im Eigentum der Stadt stehenden Bäder durch den Vertragspartner namens und im Auftrag der Stadt betrieben werden. Neben fixen Beträgen erhalten sie als variable Bestandteile die erzielten Erträge als Geschäftsbesorgungsentgelt. Die erzielten Erträge aus dem Betrieb und das Geschäftsbesorgungsentgelt als Aufwand werden im Haushalt der Stadt verbucht, sie gleichen sich in Summe aus.

Die Stadthalle und das Kurhaus stehen im Eigentum der Stadt und werden von dieser selbst betrieben.

Die Erlöse 2024 konnten aufgrund der betriebsbedingten Einschränkungen durch die Sanierung des SauerlandBades nicht das Niveau des Vorjahres erreichen.

	2024	2023
Eintrittserlöse Schwimmbäder		
Erlöse Schwimmbad SauerlandBad:	626.895,60 €	782.147,77 €
Erlöse Freibad Schmallenberg:	45.710,57 €	38.163,51 €
Erlöse Sauna SauerlandBad:	91.249,07 €	101.987,76 €
Mieterlöse		
Stadthalle Schmallenberg:	64.411,33 €	72.396,30 €
Kurhaus Bad Fredeburg:	35.108,09 €	28.983,75 €

Die Aufwendungen für die Geschäftsbesorgungsleistungen im Bereich Bäder finden sich unter der Position Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen.

Die Erträge aus dem Holzverkauf in den Produkten Stadtwald und Ortswald Nordenau betragen in 2024 1,5 Mio. € und lagen damit rd. 442 T€ höher als erwartet.

Pos. 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit Erträgen von 3,7 Mio. € wurde das Planergebnis um 947 T€ überschritten. Ein Großteil der Mehrerträge (692 T€) betrifft den Bereich Jugendamt mit den Hilfen zur Erziehung in Pflegefamilien, Heimen und sonstigen betreuten Wohnformen.

Die übrigen Positionen setzen sich aus kleineren Beträgen unterschiedlicher Produkte zusammen. Auf weitere Erläuterungen wird an dieser Stelle verzichtet.

Pos. 7: Sonstige ordentliche Erträge

Die geplanten Erträge konnten in Höhe von 838 T€ übertroffen werden. Die hohen Mehrerträge resultieren zu 452 T€ aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen³. Aus den Strom-Konzessionsabgaben konnten Mehrerträge in Höhe von 59 T€ verbucht werden.

Die als sonstige ordentliche Erträge verbuchten Erstattungen aus der Abrechnung von Vorräusleistungen für Strom, Gas, Wasser, Abwasser etc. wurden dem Budget Gebäudebewirtschaftung wieder zur Verfügung gestellt.

Pos. 8: Aktivierte Eigenleistungen

Die Personalaufwendungen für die ingenieurtechnische Begleitung der Hoch- und Tiefbaumaßnahmen werden zusammen mit dem jeweiligen Vermögensgegenstand bilanziell aktiviert. Die aktivierte Beträge werden in der Ergebnisrechnung als aktivierte Eigenleistung verbucht und neutralisieren damit die gebuchten Personalaufwendungen.

Darüber hinaus werden im Produkt Wasserversorgung die Vorratsmaterialien wie Rohrleitungen und Zubehör zunächst aufwandswirksam verbucht. Bei Verwendung für eine investive Baumaßnahme erfolgt im Anschluss eine Ertragsbuchung unter den aktivierte Eigenleistungen. Diese wird als Teilzugang zur aktivierte Wasserleitung gebucht und über die Nutzungsdauer abgeschrieben.

Pos. 9 Bestandsveränderungen

Hier werden Erträge aus der Veränderung des Vorratsvermögens nachgewiesen. Diese Veränderungen sind in den Vorräten Heizöl, geschlagenem Holz, Pellets, Streusalz sowie an Lagermaterial der Wasserversorgung begründet und werden in Höhe der Inventurdifferenz im Vergleich zum Vorjahr erfolgswirksam nachgewiesen. Der Nachweis erfolgt an dieser Stelle sowohl bei positiven als auch bei negativen Bestandsveränderungen.

Die Bewertung der Vorräte zum 31.12.2024 ergab einen zu verbuchenden Verlust von 9 T€.

³Zur Entwicklung im Einzelnen siehe Erläuterungen Teil B/Passiva/Ziffer 3.

2. Ordentliche Aufwendungen

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung zeigt folgende Entwicklungen des Jahres 2024:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Planung 2024	Ergebnis 2024	Differenz
11	Personalaufwendungen	17.159.887,43 €	18.950.000,00 €	19.373.148,01 €	423.148,01 €
12	Versorgungs-aufwendungen	426.232,72 €	690.000,00 €	818.713,63 €	128.713,63 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	22.260.621,08 €	22.732.200,00 €	23.165.110,77 €	432.910,77 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	6.393.056,72 €	6.480.000,00 €	7.324.372,18 €	844.372,18 €
15	Transferaufwendungen	26.984.610,19 €	27.526.500,00 €	29.925.716,17 €	2.399.216,17 €
16	Sonstige ordentl. Aufwendungen	3.616.905,52 €	3.670.200,00 €	5.630.349,66 €	1.960.149,66 €
17	Ordentliche Aufwendungen	76.841.313,66 €	80.048.900,00 €	86.237.410,42 €	6.188.510,42 €

Die wichtigsten Veränderungen bzw. Abweichungen werden im Nachfolgenden erläutert:

Pos. 11: Personalaufwand

Der Personalaufwand gliedert sich in die Bezüge und Vergütungen an die Mitarbeiter, die Beiträge zur Versorgungskasse und zur Sozialversicherung, Beihilfe- und Unterstützungsleistungen sowie die Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen für aktive Beamte. Die Aufwandsarten stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2023	Planung 2024	Ergebnis 2024	Differenz
Bezüge der Beamten	1.507.482,03 €	1.765.000,00 €	1.479.808,02 €	-285.191,98 €
Vergütung tariflich Beschäftigte	11.876.347,57 €	13.000.000,00 €	13.182.942,66 €	182.942,66 €
Vergütung sonstige Beschäftigte	2.512,51 €	15.000,00 €	949,35 €	-14.050,65 €
Beiträge Versorgungskasse, Sozialversicherung etc. Beschäftigte	3.225.543,60 €	3.640.000,00 €	3.678.432,47 €	38.432,47 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	85.104,72 €	50.000,00 €	96.314,51 €	46.314,51 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	462.897,00 €	480.000,00 €	934.701,00 €	454.701,00 €
Summe Personalaufwendungen	17.159.887,43 €	18.950.000,00 €	19.373.148,01 €	423.148,01 €

Aus der obigen Tabelle wird ersichtlich, dass die Bezüge und Lohnzahlungen einschließlich der zu zahlenden Sozialversicherungsbeiträge in Summe etwa der Planung entsprachen. Erheblicher Mehraufwand ist bei der Zuführung zu den Pensions- und Beihilferückstellungen entstanden. Die Berechnung des Zuführungsbedarfes zur Pensions- und Beihilferückstellungen wird durch die Kommunale Versorgungskasse Westfalen-Lippe vorgenommen. Ferner ergab sich ein erhöhter Zuführungsbedarf für den Pensionsanspruch des Bürgermeisters aufgrund dessen im Berichtsjahr abgegebener Erklärung, im Jahr 2026 nicht erneut zur Wahl anzutreten.

Zum 31.12.2024 waren bei der Stadt Schmallenberg 390 Mitarbeiter beschäftigt. Diese teilen sich auf die einzelnen Arbeitnehmergruppen wie folgt auf:

	31.12.2024	31.12.2023
Beamte	26	26
Tarifbeschäftigte	321	319
Auszubildende	16	17
Praktikanten	10	3
Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubungen	17	10
Gesamt	390	375

Pos. 12: Versorgungsaufwendungen

Ebenso wie die Zuführung zu den Pensionsrückstellungen unter Pos. 11 basiert auch die Planung der Versorgungsaufwendungen für die im Ruhestand befindlichen Beamten auf Schätzungen. Die benötigten Mittel für die Pensions- und Beihilfeleistungen und die zulässige Inanspruchnahme der gebildeten Pensionsrückstellung wird jedes Jahr von der Versorgungskasse ermittelt und mitgeteilt.

Die Inanspruchnahme der gebildeten Versorgungsrückstellung belief sich in 2024 auf 104 T€. Der Aufwand für die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge wird durch die Rückstellungsinanspruchnahme entsprechend gemindert.

Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis dieser Position liegt mit Aufwendungen von 23,1 Mio. € rd. 432 T€ oberhalb des Planansatzes. Der Mehraufwand im Bereich der Sach- und Dienstleistungen begründet sich im Wesentlichen durch höhere Kosten im Bereich der baulichen Unterhaltung (Hoch- und Tiefbau) bzw. der Bewirtschaftung baulicher Anlagen sowie höherer Dienstleistungsaufwand im Bereich des Jugendamtes durch Kostenerstattungen an andere Jugendämter. Zu berücksichtigen ist, dass den Mehraufwendungen in Teilen höhere Erträge aus Kostenerstattungen gegenüberstehen.

Im Budget Gebäudeunterhaltung wurden mit dem Haushalt 2024 insgesamt 900 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung gestellt. Das Budget schließt mit einem Ist-Aufwand von 1,8 Mio. €. Der Mehraufwand erklärt sich durch die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Gebäudebereich. Im Budget Gebäudebewirtschaftung sind Aufwendungen von 2,2 Mio. € entstanden. Das sind 100 T€ weniger als geplant.

Als großer Aufwandsposten wird unter dieser Position auch der Ruhrverbandsbeitrag (A- und B-Beitrag) geführt. Dieser ist mit 5,91 Mio. € und damit 35 T€ mehr als in der Planung verbucht worden.

Pos. 14: Bilanzielle Abschreibungen

Die Abschreibungen werden kalkuliert auf Basis der Abschreibungsvorschau unter Berücksichtigung zu erwartenden aktivierten Anlagen. Die Abschreibungen waren mit 6,5 Mio. € geplant. Der Ist-Aufwand ist 844 T€ höher als in der Planung eingetreten. Darin enthalten ist ein Betrag von 205 T€ an Abschreibungen für unbefristet niedergeschlagene Steuerforderungen.

Dem Abschreibungsaufwand für das Sachanlagevermögen stehen die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten aus Zuwendungen und Beiträgen gegenüber. Unter Berücksichtigung der erzielten Erträge beträgt die Nettoabschreibungsbelastung im Bereich des Anlagevermögens im Jahr 2023 2,1 Mio. €.

Pos. 15: Transferaufwendungen

Mit einem Aufwand von 29,9 Mio. € schließen die Transferaufwendungen rd. 2,4 Mio. € über Plan ab.

Mehraufwand in Höhe von 700 T€ ergab sich im Konto „Leistungen für Asylbewerber“⁴ und ist Folge der Flüchtlingsbewegungen u.a. aufgrund des Ukraine-Kriegs. Weiterer Mehraufwand von 900 T€ begründet sich durch erhöhte Leistungen im Bereich des Jugendamtes sowie in Höhe von 400 T€ für die abzuführende Gewerbesteuerumlage.

Die größte Position innerhalb der Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage mit 14,43 Mio. € (einschließlich Sonderumlagen). Beschlossen wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 34,19 %-Punkten. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung um 1,69 %-Punkte.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von 3,67 Mio. € schließt diese Position in der Ergebnisrechnung mit 5,6 Mio. €. Hinter den Aufwendungen verbergen sich eine Vielzahl von Konten, wie Mitglieds- und Versicherungsbeiträge, Mieten und Pachten, Steueraufwendungen etc. Innerhalb der einzelnen Produktkonten gab es gegenüber der Planung nur geringe Verschiebungen, sodass auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet wird. Die große Abweichung zur Planung ergibt sich aufgrund der bereits beschriebenen Rückstellungsbildung in Höhe von 1,75 Mio. € für die erhöhte Umlagegrundlagen bezüglich der der Kreisumlage 2026.

II. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis errechnet sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Geplant war ein positives Ergebnis von 364 T€, das Ist-Finanzergebnis beträgt 1,07 Mio. €. Der positive Ausweis von 1,15 Mio. € bei den Finanzerträgen liegt in dem Verlauf des Geschäftsjahres des Schmallenberg-Fonds begründet. Der Anlageausschuss hat in seiner Sitzung am 11.02.2025 beschlossen, den Jahresgewinn des Fonds im Wirtschaftsjahr 2024 in Höhe von rd. 1 Mio. € zu Gunsten des städtischen Haushaltes auszuschütten.

III. Außerordentliches Ergebnis

Außerordentliche Aufwendungen sind im Berichtsjahr nicht entstanden.

IV. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis in Höhe von 929.940,48 € ermittelt sich aus dem ordentlichen Ergebnis zuzüglich dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Gegenüber der Planung, welche noch von einem Fehlbetrag von 2 Mio. € ausgegangen war, konnte das Jahresergebnis um rd. 2,9 Mio. € verbessert werden.

V. Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen

Gemäß § 44 Abs. 3 KomHVO sind Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Abs. 3 S. 1 der Gemeindeordnung sowie Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die verrechneten Erträge und Aufwendungen sowie der Verrechnungssaldo in Höhe von - 345T € sind in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Zu den einzelnen Verrechnungspositionen wird auf die Ausführungen unter Teil B Zf. II 1.1 verwiesen.

⁴ Einschl. Leistungen für unbegleitete minderjährige Geflüchtete im Produktbereich des Jugendamtes

D Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2024 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5.804.080,78 €, einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -7.159.604,49 €, einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von 3.660.250,25 €. Einschließlich der Bestandsänderung bei den fremden Finanzmitteln erhöhen sich die liquiden Mittel um 1.745.707,08 €.

Die Stadtkasse war im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur für wenige Tage in Form eines eingeräumten Kontokorrentkredites in Anspruch genommen, um Schwankungen in laufenden Ein- und Auszahlungsvorgängen auszugleichen.

I. Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

Mit einem positiven Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 5,8 Mio. € konnte der geplante Saldo von 1997 € deutlich übertroffen werden. Da die den Ein- und Auszahlungen entsprechenden Positionen der Ergebniskonten bereits unter Punkt C hinlänglich beschrieben wurden, wird auf weitere Erläuterungen an dieser Stelle verzichtet.

II. Saldo aus Investitionstätigkeit

Die Haushaltsplanung 2024 ging von einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 12,5 Mio. € aus. Einschließlich der im Jahresabschluss 2023 zu Lasten des Haushaltes 2024 gebildeten Ermächtigungsübertragungen beträgt der geplante negative Saldo lt. Finanzrechnung -34,3 Mio. €.

Einfluss auf den Ist-Saldo der Investitionstätigkeit hatten die Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen in Höhe von 6,6 Mio. €. Hierbei handelt es sich um den Rückfluss liquider Mittel, die im Schmallenberg Fonds oder anderen Kapitalanlagen gebunden waren. Bereinigt um diesen Sondereffekt, der in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wird, liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit bei -13,8 Mio. €.

Die wesentlichen Planabweichungen werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert:

1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren mit 11,2 Mio. € geplant. Realisiert wurden Einzahlungen von 14,5 Mio. €.

Zu den wichtigsten Positionen im Einzelnen:

Pos. 18: Investitionszuwendungen

Mit Einzahlungen 7,6 Mio. € wurde der Planansatz um 3,2 Mio. € unterschritten. Der Grund liegt in eingeplanten Fördermitteln für Baumaßnahmen, die nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden konnten. Gründe sind, dass geförderte Baumaßnahmen noch nicht so weit vorangeschritten waren, dass die bewilligten Fördermittel abgerufen werden konnten. Die Einzahlungen verschieben sich entsprechend in das Folgejahr. Die Investitions- und Feuerschutzauszahlung in Höhe von insgesamt 4,27 Mio. € konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden.

Pos. 19: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen waren geplant mit 125 T€, realisiert werden konnten 179 T€. Maßgeblich hierfür waren Grundstücksverkäufe, mit denen zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden konnten.

Pos. 20: Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Unter dieser Position sind Einzahlungen von 6,6 Mio. € verbucht. Es handelt sich hierbei um zwei planmäßig zurückgezahlte Festzinsanleihen sowie um Kapitalentnahmen zur Liquiditäts sicherung aus dem Schmallenberg-Fonds. Der Eingang der Festzinsanleihen jeweils in Höhe des Nennbetrages ist entsprechend als Investitionseinzahlung verbucht worden.

Pos. 21: Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten

Der Planansatz belief sich auf 201 T€, realisiert wurden Einzahlungen in Höhe von 100 T€. Bei den Beitragseinzahlungen handelt es sich um Wasseranschlussbeiträge sowie Erschließungsbeiträge nach dem BauGB.

2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren einschließlich der im Jahresabschluss 2024 gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit 45,4 Mio. € geplant. Umgesetzt wurden Maßnahmen mit einem Auszahlungsvolumen von 21,6 Mio. €.

Im Einzelnen zeigen sich folgende Entwicklungen:

Pos. 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken waren geplant mit 250 T€. Realisiert wurde Grunderwerb in Höhe von 1,8 Mio. €. Zur weiteren Begründung wird auf die Erläuterungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen verwiesen.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit geplanten 39 Mio. € stellen die Auszahlungen für die Baumaßnahmen die größte Position der Investitionstätigkeit dar. Hiervon konnten Maßnahmen mit einem Volumen von 17,1 Mio. € realisiert werden. Im Planansatz waren einige größere Baumaßnahmen enthalten, die zwar planerisch abgeschlossen und teilweise auch ausgeschrieben wurden, baulich größtenteils aber erst im Folgejahr 2025 ff. zur Umsetzung kommen werden. Diesem Umstand wird mit der Bildung von Ermächtigungsübertragungen Rechnung getragen, die allein im Baubereich einen Betrag von 17,8 Mio. € umfassen.

Mit der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht im Jahr 2017 werden Investitionen in das Kanalnetz nicht mehr von der Stadt, sondern vom Ruhrverband ausgeführt. Im Jahr 2024 lagen die Investitionen in diesem Bereich bei 1,7 Mio. €, die hier nachrichtlich ausgewiesen werden.

Pos. 26: Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Erwerb beweglichen Anlagenvermögens war geplant mit 4,4 Mio. €. Umgesetzt wurden Investitionen mit 2,4 Mio. €. Größere Maßnahmen unter dieser Position betrafen die Neuan schaffung von Fahrzeugen im Bereich des Bauhofes und des Forstes sowie diverse Möbel und EDV-Einrichtungsgegenstände für städtische Gebäude und Schulen.

Pos. 27: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen wurden nicht getätigt.

Pos. 28: Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen

Unter dieser Position werden investive Zuschüsse an Dritte ausgewiesen, die aktiviert und über die Zeit der vereinbarten Gegenleistungsverpflichtung abgeschrieben werden.

Veranschlagt war diese Position mit 890 T€, zur Auszahlung kamen 353 T€. Größere Zuschusspositionen betrafen den weiteren Breitbandausbau im Stadtgebiet (91 T€), ein Zuschuss für eine Tennisanlage (75 T€), ein Zuschuss für einen Spielplatz in Winkhausen (50 T€) sowie Zuschüsse für den Erhalt von Schützenhallen (40 T€).

Pos. 29: Sonstige Investitionsauszahlungen

Veranschlagt war hier ein Betrag in Höhe von 273 T€ für Wiederaufforstungsmaßnahmen im Stadtwald. Ausgezahlt wurden lediglich 43 T€.

III. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung weist in der Planung einen Saldo aus Finanzierungstätigkeit von 2,8 Mio. € aus. Die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten wurde planmäßig geleistet. Neben den Kreditaufnahmen für die Bereiche Wasserversorgung und dem Bau von Unterkünften für Geflüchtete wurde zusätzlich zur Planung die 2. Rate für das Wohnungsbauförderdarlehen „Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg“ abgerufen und ausgezahlt.

IV. Liquide Mittel

In Folge der beschriebenen Entwicklung der Finanzmittel erhöht sich der bilanzierte Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2024 auf 4,9 Mio. €.

Die kurzfristigen Forderungen zum Bilanzstichtag betragen 5,1 Mio. €⁵. Diesen stehen an kurzfristigem Mittelbedarf sonstige Rückstellungen mit 4,4 Mio. € sowie Verbindlichkeiten mit 8,6 Mio. €⁶ gegenüber. Nach Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten verbleiben keine liquiden Mittel, die zur Finanzierung des Haushaltes 2025 zur Verfügung stünden. Hierbei handelt es sich allerdings um eine rein theoretische Betrachtung. Zum einen sind in den kurzfristigen Verbindlichkeiten erhaltene Anzahlungen eingerechnet, die nicht zur Auszahlung kommen. Ferner fließen der Stadt zeitnah zu Beginn eines Jahres Finanzmittel aus dem kommunalen Finanzausgleich sowie aus Steuern zu. Ferner ist es jederzeit möglich, bestehende Kapitalanlagen kurzfristig zu liquidieren. Eine Finanzierung der im Haushaltsjahr 2025 entstehenden Verbindlichkeiten ist insofern sichergestellt.

V. Ermächtigungsübertragungen

Die neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Investitionen des Jahres 2024 werden mit 21,0 Mio. € ausgewiesen. Eine Übersicht der gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

Die für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen gebundenen Mittel sind zusätzlich zu dem Ausweis der Finanzplanung in 2025 zu finanzieren.

⁵ Kurzfristige Forderungen lt. Forderungsspiegel zum 31.12.2024.

⁶ Kurzfristige Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2024.

E Weitere Angaben gem. § 45 KomHVO NRW

Angaben zu verbundenen Unternehmen und Beteiligungen im Sinne des § 271 Abs. 1 HGB⁷

Name	Sitz	Anteil am Kapital mehr als 20%	Eigenkapital zum 31.12.2023	Ergebnis letztes GJ (31.12.2023)
Musikbildungszentrum Südwestfalen GmbH	Schmallenberg	100%	129.496,07 €	26.839,06 €
SauerlandBAD GmbH	Schmallenberg	100%	43.554,41 €	-24.052,55 €
Energie Schmallenberg GmbH	Schmallenberg	51%	30.091,76 €	- 826,21 €
Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	Schmallenberg	40%	93.973,85 €	17.878,19 €
Deutscher Wandertag 2019 GmbH (in Liquidation seit 28.07.2022)	Winterberg	33,33%	1.398,41 €	- 5.655,38 €

F Schlussbetrachtung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024 gibt einen vollständigen Überblick über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Schmallenberg.

Angaben bzw. Erläuterungen nach § 45 Abs. 2 KomHVO sind bei den entsprechenden Aktiva und Passiva erfolgt. Für noch nicht abschließend abgerechnete Erschließungsmaßnahmen nach dem BauGB wurden mindestens Vorausleistungen erhoben.

Fremdwährungen werden nicht gehalten. Eine Ausnahme hiervon bilden Anlagen im Rahmen des Schmallenberg-Fonds in dem lt. Regelungen der Kapitalanlagerichtlinie bis zu 5 % des Fondsvolumens in Fremdwährungen investiert werden können.

Verpflichtungen aus Leasingverträgen nach § 45 Abs. 2 Ziffer 9 KomHVO bestehen für Gegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung bzw. für Dienstfahrzeuge nur mit kurzen Vertragslaufzeiten und in geringem Umfang.

Für die Stadt Schmallenberg besteht ein Gleichstellungsplan, der von der Stadtvertretung für den Zeitraum vom 01.04.2023 bis 31.03.2027 beschlossen worden ist.

Verbindlichkeiten-, Forderungs-, Anlagen- und Eigenkapitalspiegel mit den erforderlichen Erläuterungen sowie eine Übersicht der im Jahresabschluss gebildeten Ermächtigungsübertragen sind diesem Anhang als Anlagen beigelegt.

Schmallenberg, den 11.07.2025

Plett
Kämmerer

⁷ Zum Stichtag 31.12.2024 liegen noch keine Jahresabschlüsse der Beteiligungen vor

**Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Lagebericht des Jahresabschlusses
zum 31.12.2024 der Stadt Schmallenberg**

Bürgermeister

Name: Burkhard König

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Sitzungsgelder für das komplette Jahr 2023: Ruhrverband 380 €, Sparkasse 3.890 €, Zweckverband Sparkasse MiS 160 €, Aufsichtsrat Lenninghof 600 €, Gruppenausschuss KAV 40 €, Aufsichtsrat Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG 375 €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt.

Technischer Beigeordneter und Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters

Name: Andreas Dicke

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Zweckverband Sparkasse MiS (in Vertretung) 500 €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt

Beigeordneter und Kämmerer

Name: Andreas Plett

Angaben gem. § 8 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW:

Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt

Stadtvertretung

Dietmar Albers	Annette Gerbe	Heinz-Josef Rötz
Matthias Albers	Daniel Gierse	Bernd Schrewe
Hans-Georg Bette	Alexander Gödeke	Andreas Schulte
Markus Bette	Hubertus Guntermann	Günter Schütte
Horst Broeske	Marco Guntermann	Dr. Matthias Schütte
Ulrich Cater	Hubertus Heuel	Hubert Stratmann
Dr. Thorsten Conze	Christian Hömberg	Daniel Sztul
Angela Degener	Katja Lutter	Stefan Vollmer
Dieter Eickelmann (bis 31.03.2024)	Jürgen Meyer	Freiherr Friedrich von Weichs
Michael Eiloff	Johannes Müller	Dietmar Weber
Rudolf Ewers	Luca Putzu	Stefan Wiese
Michael Franke	René Rinke	Jens Winkelmann
Mathias Geißler	Hannah Roßwinkel	Kerstin Wunderlich (ab 01.04.2024)

Forderungsspiegel zum 31.12.2024

Art der Forderung	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres EUR
		1 bis zu 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1	2	3	4	5	
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen					
2.2.1.1 Gebühren	813.918,09	801.275,62	12.642,47	0,00	753.341,98
2.2.1.2 Beiträge	22.702,11	15.719,34	6.982,77	0,00	29.568,90
2.2.1.3 Steuern	667.251,77	667.004,77	247,00	0,00	1.525.536,85
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	2.150.674,84	541.166,01	171.893,88	1.437.614,95	1.763.201,43
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	732.088,74	732.088,74	0,00	0,00	497.170,03
Summe:	4.386.635,55	2.757.254,48	191.766,12	1.437.614,95	4.568.819,19
Einzelwertberichtigungen:	250.547,12	250.547,12	0,00	0,00	399.940,48
Saldo:	4.136.088,43	2.506.707,36	191.766,12	1.437.614,95	4.168.878,71
2.2.2 privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	1.828.214,95	1.825.846,05	2.368,90	0,00	1.524.493,01
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	169.992,83	169.992,83	0,00	0,00	227.000,50
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	35.368,72	35.368,72	0,00	0,00	864,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	2.033.576,50	2.031.207,60	2.368,90	0,00	1.752.357,51
Einzelwertberichtigungen:	18.701,58	18.701,58	0,00	0,00	47.436,11
Saldo:	2.014.874,92	2.012.506,02	2.368,90	0,00	1.704.921,40
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.3.1 Forderungen aus Steuern	234.817,80	234.817,80	0,00	0,00	158.034,22
2.2.3.2 Forderungen aus debitorischen Kreditoren	74.446,68	74.446,68	0,00	0,00	117.695,53
Summe:	309.264,48	309.264,48	0,00	0,00	275.729,75
Summe aller Forderungen:	6.729.476,53	5.097.726,56	194.135,02	1.437.614,95	6.596.906,45

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2024

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltjahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12. des Vorjahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	6.561.928,00	0,00	103.100,00	6.458.828,00	2.761.782,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vor- gängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	69.759,20	0,00	0,00	69.759,20	36.880,51
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	3.352.762,59	3.352.762,59	0,00	0,00	2.960.943,61
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.084.234,85	1.084.234,85	0,00	0,00	647.262,15
7. Sonstige Verbindlichkeiten	760.812,44	760.812,44	0,00	0,00	1.709.828,95
8. Erhaltene Anzahlungen	3.406.830,11	3.406.830,11	0,00	0,00	4.165.731,68
9. Summe aller Verbindlichkeiten	15.236.327,19	8.604.639,99	103.100,00	6.528.587,20	12.282.428,90
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	940.000,00				940.000,00

Anlagen Spiegel zum 31.12.2024

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushalt Jahr	Stand am 31.12. des Haushalt- jahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bungen im Haushalt Jahr	Zuschrei- bungen im Haushalt Jahr	Aenderung durch Zu-/Abgänge und Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltjahres	am 31.12. des Haushaltjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	523.505,81	101.813,44	41.452,73	0,00	583.866,52	305.028,54	60.795,72	0,00	-41.435,73	324.388,53	259.477,99	218.477,27
2. Sachanlagen	284.937.621,35	21.747.976,95	3.701.244,87	0,00	302.984.353,43	85.513.606,65	7.036.767,15	0,00	-3.042.745,38	89.497.050,91	213.487.302,52	199.409.308,71
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	42.555.141,86	798.519,66	132.758,60	106.656,09	43.327.559,01	5.807.514,65	547.081,92	0,00	-97.496,59	6.246.522,47	37.081.036,54	36.747.627,21
2.1.1 Grünflächen	4.837.407,79	629.397,66	23.063,13	0,00	5.443.742,32	994.438,76	119.127,84	0,00	-23.022,63	1.090.543,97	4.353.198,35	3.842.969,03
2.1.2 Ackerland	1.108.120,33	3.048,67	0,00	0,00	1.111.169,00	26,70	0,00	0,00	0,00	26,70	1.111.142,30	1.108.093,63
2.1.3 Wald, Forsten	25.221.819,74	0,00	10.697,51	0,00	25.211.122,23	1.145.887,43	51,41	0,00	0,00	1.135.361,33	24.075.760,90	24.075.932,31
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	11.387.794,00	166.073,33	98.997,96	106.656,09	11.561.525,46	3.667.161,76	427.902,67	0,00	0,00	4.020.590,47	7.540.934,99	7.720.632,24
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	104.891.346,51	353.902,31	1.041.500,00	6.988.576,32	111.192.325,14	29.120.324,52	2.320.404,20	0,00	-579.352,47	30.861.376,25	80.330.948,89	75.771.021,99
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.976.009,10	0,00	0,00	148.704,68	8.124.713,78	2.345.890,33	159.210,95	0,00	0,00	2.505.101,28	5.619.612,50	5.630.118,77
2.2.2 Schulen	42.705.754,86	0,00	0,00	3.066.371,51	45.772.126,37	12.039.485,47	824.921,33	0,00	0,00	12.864.406,80	32.907.719,57	30.666.269,39
2.2.3 Wohnbauten	5.892.222,04	352.643,48	0,00	1.288.848,96	7.533.714,48	1.412.897,60	417.547,20	0,00	0,00	1.830.444,80	5.703.269,68	4.479.324,44
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	48.317.360,51	1.258,83	1.041.500,00	2.484.651,17	49.761.770,51	13.322.051,12	918.724,72	0,00	0,00	13.661.423,37	36.100.347,14	34.995.309,39
2.3 Infrastrukturvermögen	98.715.352,37	7.808,44	765.821,67	7.086.432,18	105.043.771,32	36.328.382,28	2.352.627,98	0,00	-764.067,67	37.916.942,59	67.126.828,73	62.386.970,09
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	11.915.526,13	5.058,44	1.730,00	0,00	11.918.854,57	82.125,00	0,00	0,00	0,00	82.125,00	11.836.729,57	11.833.401,13
2.3.2 Brücken und Tunnel	4.338.165,32	0,00	0,00	270.537,76	4.608.703,08	992.281,81	65.919,23	0,00	0,00	1.058.201,04	3.550.502,04	3.345.883,51
2.3.3 Straßennetz mit Anlagen	58.839.120,65	16.180,95	483.321,19	5.072.997,16	63.444.977,57	25.209.798,54	1.486.363,41	0,00	-483.309,19	26.212.852,76	37.232.124,81	33.629.322,11
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	10.083.019,23	0,00	20.598,48	1.271.410,44	11.333.831,19	4.356.213,42	403.985,98	0,00	-20.597,48	4.739.601,92	6.594.229,27	5.726.805,81
2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	13.539.521,04	-13.430,95	260.172,00	471.486,82	13.737.404,91	5.687.963,51	396.359,36	0,00	-260.161,00	5.824.161,87	7.913.243,04	7.851.557,53
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.485.335,96	49.672,32	42.309,43	30.991,72	2.523.690,57	1.292.455,25	86.683,77	0,00	-42.305,43	1.336.833,59	1.186.856,98	1.192.880,71
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	138.452,97	0,00	0,00	0,00	138.452,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138.452,97	138.452,97
2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	15.994.779,18	631.871,77	1.286.699,17	535.885,10	15.875.836,88	9.048.483,36	854.183,14	0,00	-1.284.413,15	8.618.253,35	7.257.583,53	6.946.295,82
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.003.137,27	1.389.590,70	291.192,46	227.614,05	8.329.149,56	3.916.446,59	875.786,14	0,00	-275.110,07	4.517.122,66	3.812.026,90	3.086.690,68
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	13.154.075,23	18.516.611,75	140.963,54	-14.976.155,46	16.553.567,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.553.567,98	13.139.369,24
3. Finanzanlagen	50.528.727,94	188.155,64	6.619.694,31	0,00	44.097.189,27	0,00	31.782,55	0,00	0,00	31.782,55	44.065.406,72	50.528.727,94
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	0,00	0,00	0,00	126.513,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.513,26	126.513,26
3.1.1 SauerlandBAD GmbH	85.039,15	0,00	0,00	0,00	85.039,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.039,15	85.039,15
3.1.2 Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	0,00	0,00	0,00	27.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.080,58	27.080,58
3.1.3 Energie Schmallenberg GmbH	14.393,53	0,00	0,00	0,00	14.393,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.393,53	14.393,53
3.2 Beteiligungen	124.501,45	0,00	0,00	0,00	124.501,45	0,00	31.782,55	0,00	0,00	31.782,55	92.718,90	124.501,45
3.2.1 Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	0,00	0,00	0,00	12.947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.947,30	12.947,30
3.2.2 Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK mbH	79.771,60	0,00	0,00	0,00	79.771,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.771,60	79.771,60
3.2.3 Skigebiet Bödefeld-Hunau Lift GmbH & Co. KG	31.782,55	0,00	0,00	0,00	31.782,55	0,00	0,00	31.782,55	0,00	31.782,55	0,00	31.782,55
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	50.073.058,73	33.155,64	6.604.590,04	0,00	43.501.624,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.501.624,33	50.073.058,73
3.5 Ausleihungen	204.654,50	155.000,00	15.104,27	0,00	344.550,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.550,23	204.654,50
3.5.1 an verbundene Unternehmen	855,48	0,00	855,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	855,48
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	203.799,02	155.000,00	14.248,79	0,00	344.550,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.550,23	203.799,02
4. Summe des Anlagevermögens	335.989.855,10	22.037.946,03	10.362.391,91	0,00	347.665.409,22	85.818.635,19	7.129.345,42	0,00	-3.084.181,11	89.853.221,99	257.812.187,23	250.156.513,92

Sonderpostenspiegel

Zeitraum: 01.01.2024 - 31.12.2024

Bilanzposition	AK/HK [€]	Zugänge zu AK/HK [€]	Abgänge zu AK/HK [€]	Umbuchungen zu AK/HK [€]	Zuschreibung [€]	Kumulierte Abschreibungen [€]	Buchwert am 31.12. des Haushaltsjahres [€]	Buchwert am 31.12. des Vorjahres [€]	Abschreibungen des Haushaltsjahres [€]
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
2. Sonderposten									
2.1 für Zuwendungen	-129.157.415,26	-10.269.351,09	-2.305.244,51	0,00	0,00	-42.479.659,89	-94.641.861,95	-90.355.176,89	-4.149.466,67
2.2 für Beiträge	-21.401.414,68	-157.233,54	0,00	0,00	0,00	-8.223.101,31	-13.335.546,91	-13.700.626,84	-522.313,47
2.3 für den Gebührenausgleich	-545.911,54	-76.478,92	-253.196,11	0,00	0,00	0,00	-369.194,35	-545.911,54	0,00
2.3.1 Abfall	-255.236,83	-76.478,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-331.715,75	-255.236,83	0,00
2.3.2 Friedhof	-53.112,46	0,00	-15.633,86	0,00	0,00	0,00	-37.478,60	-53.112,46	0,00
2.3.3 Abwasserentsorgung	-236.643,65	0,00	-236.643,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-236.643,65	0,00
2.3.4 Wasserversorgung	-918,60	0,00	-918,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-918,60	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-4.410.506,67	-52.962,48	0,00	0,00	0,00	-979.430,06	-3.484.039,09	-3.521.173,39	-90.096,78
Gesamtsumme:	-155.515.248,15	-10.556.026,03	-2.558.440,62	0,00	0,00	-51.682.191,26	-111.830.642,30	-108.122.888,66	-4.761.876,92

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2024

	31.12.2023	Inanspruchn.	Auflösung	Zugang	31.12.2024
Pensionsrückstellungen					
Pensionen	10.391.042,00 €	103.606,00 €	221.250,00 €	831.320,00 €	10.897.506,00 €
Beihilfe	2.924.485,00 €	0,00 €	53.430,00 €	182.539,00 €	3.053.594,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	680.000,00 €	447.936,71 €	47.702,45 €	570.000,00 €	754.360,84 €
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	2.690.353,09 €	1.329.872,20 €	129.516,63 €	3.187.865,35 €	4.418.829,61 €
Rückstellungssumme	16.685.880,09 €	1.881.414,91 €	451.899,08 €	4.771.724,35 €	19.124.290,45 €

Eigenkapitalspiegel

Jahresabschluss zum 31.12.2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung bilanzieller Verlustvorträge mit Jahresüberschüssen oder der allg. Rücklage nach § 95 Abs. 2 Satz 3 GO NRW	Verwendung des Vorjahresergebnisse s zum 01.01. des Haushaltsjahres	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklagen (auch aus § 44 Absatz 4 KomHVO NRW)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	99.949.725,47	0,00	0,00	-345.243,85	0,00	99.604.481,62
1.2 Sonderrücklagen	0,00				0,00	0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	26.540.904,38		-312.524,03			26.228.380,35
1.4 Bilanzieller Verlustvortrag	0,00	0,00	0,00			0,00
1.5 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	-312.524,03	0,00	929.940,48			929.940,48
Summe Eigenkapital	126.178.105,82					126.762.802,45
nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						

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

	2021	2022	2023	Saldo
Allgemeine Rücklage	6.040.847,46	4.951.214,50	0,00	10.992.061,96
Ausgleichsrücklage	1.400.000,00	1.400.000,00	-312.524,03	2.487.475,97
Summe	7.440.847,46	6.351.214,50	-312.524,03	13.479.537,93

Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen 2024 - 2025

Produk	Maßnahme	Bezeichnung Maßnahme	ETG-Betrag
110305	202	Neuanschaffung von Geräten, Lizzenzen, etc.	31.220,07 €
110601	403	Sanierung Rathaus Schmallenberg	1.542.082,21 €
110601	412	Errichtung von Photovoltaikanlagen auf städtischen Gebäuden	185.648,00 €
110601	413	Sozialer Wohnungsbau "Am Kurhaus 7", Bad Fredeburg	323.577,24 €
110603	301	An- und Verkauf von Grundstücken	55.000,00 €
110603	401	Entwicklung Gewerbefläche "Meisenburg", Schmallenberg	660.859,21 €
110606	201	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Bauhof)	30.000,00 €
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	236.300,00 €
120502	201	Neuanschaffung von Geräten und Ausrüstungsgegenständen Feuerwehr	7.015,17 €
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen (Feuerwehr)	1.235.567,92 €
120502	401	Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern	66.740,91 €
120502	407	Modernisierung und Sanierung Feuerwehrgerätehäuser (Konzeptentwicklung)	37.629,95 €
120502	408	Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchharbach	337.008,40 €
120502	409	Sanierung und Modernisierung Feuerwehrgerätehaus Schmallenberg	500.000,00 €
120502	701	Investitionen zur Löschwasservorhaltung	84.172,28 €
210101	202	Ausbau Ganztagsbetreuung in den Grundschulen (Landesförderprogramm)	124.434,88 €
210101	413	Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	40.000,00 €
210101	414	Sanierung Grundschule Bödefeld	933.762,25 €
210101	417	Erweiterungsbau Grundschule Berghausen	119.707,76 €
210101	708	Sanierung Schulhof Grundschule Schmallenberg	7.994,53 €
210103	404	Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	402.417,38 €
210103	702	Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg	114.391,00 €
210104	205	Digitalisierung und Medienentwicklung (Gymnasium)	24.326,62 €
210104	404	Kultur- und Bildungszentrum Schmallenberg	274.611,89 €
210104	408	Erneuerung Messsteuerregelanlage Schulzentrum Schmallenberg	80.000,00 €
250101	101	Investitionszuschüsse Schützenhallen	660,02 €

310104	408	Erweiterung Wohncontaineranlage Breite Wiese, Schmallenberg	1.643,71 €
310104	412	Mobile Flüchtlingsunterkünfte "Am Lenninghof"	467.999,39 €
310104	413	Mobile Flüchtlingsunterkünfte "Hünegräben"	383.586,08 €
360101	408	Erweiterung Kindergarten Holthausen	2.225,00 €
360101	414	Erweiterung Großtagespflege Bad Fredeburg	20.564,81 €
360101	416	Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld (Ausstattung)	23.000,00 €
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	88.886,35 €
410101	709	Neugestaltung Frettelt-Park Bad Fredeburg (Zuschuss)	15.000,00 €
420101	702	Modernisierung von Flutlichtanlagen auf Sportplätzen	100.000,00 €
420101	705	Sanierung Sportplatzanlage Schulzentrum Schmallenberg	22.940,73 €
420101	706	Aktiv-Sportzentrum an der Realschule Bad Fredeburg	1.114.148,39 €
420102	701	Attraktivierung und Sanierung SauerlandBAD	1.928.017,33 €
420102	706	Sanierung Freibad Schmallenberg	45.399,53 €
520301	500	Planung von Dorferneuerungsmaßnahmen	20.000,00 €
520301	501	Dorferneuerungsmaßnahme Gleidorf	38.118,65 €
520301	509	Dorferneuerungsmaßnahme Ortsmitte Bödefeld	50.000,00 €
520301	525	Neugestaltung Schützenplatz Schmallenberg	49.085,48 €
520301	526	Nachnutzung Grundstück Hallenbad Bödefeld (Planung)	5.000,00 €
520301	616	Dorferneuerungsmaßnahme Umgestaltung Sportplatz Kirchrarbach	14.215,12 €
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg	3.820,00 €
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen	280.000,00 €
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer Bemessung	29.114,27 €
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	1.044.315,79 €
530101	306	Neubau Hochbehälter An der Höhe, Schmallenberg	85.000,00 €
530101	400	Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen	130.769,61 €
530101	500	Unvorhergesehene Rohrnetzerneuerungen	94.000,00 €
530101	501	Erneuerung Sammelschacht Latropthal	388.888,08 €
530101	509	Neubau der Wasserleitung "An der Almert", Grafschaft	80.000,00 €

530101	512	Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallenberg	41.069,26 €
530101	513	Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallenberg	2.750,00 €
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	57.342,76 €
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	2.310,89 €
530101	529	Neubau der Wasserleitung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg	95.152,63 €
530101	534	Neubau der Wasserleitung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	5.000,00 €
530101	535	Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallenberg	3.000,00 €
530101	547	Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallenberg	3.747,66 €
530101	549	Neubau der Wasserleitung "An der Halle", Sellinghausen	4.750,00 €
530101	554	Wasserversorgungsleitung Henne-Ratal bis Mönekind	50.000,00 €
530101	556	Erneuerung Wasserleitung "Waldstraße", Bad Fredeburg	3.991,60 €
530101	559	Erneuerung Wasserleitung "Latroper Straße", Fleckenberg	4.352,13 €
530101	568	Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg	215.905,88 €
530101	569	Baukostenzuschuss WVH "Südachse"	220.000,00 €
530101	572	Erneuerung Wasserleitung "Grimmestraße", Schmallenberg	2.337,59 €
530101	575	Neubau Wasserleitung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	22.000,00 €
530101	578	Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	9.257,50 €
530101	579	Erneuerung Wasserleitung "Alte Hansestraße", Bödefeld	3.193,28 €
530101	580	Erneuerung Wasserleitung "Querstraße", Bödefeld	5.000,00 €
530101	581	Anschaffung Druckerhöhungsanlage HB Bad Fredeburg	10.000,00 €
530101	585	Erneuerung Wasserleitung "Im Kampe", Grafschaft	5.000,00 €
530101	587	Erneuerung Wasserleitung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	41.596,64 €
530101	593	Wasserversorgungsstudie Schmallenberg	16.065,00 €
530101	599	Erneuerung Versorgungsleitungen Verbundnetz Schmallenberg - Gleidorf	88.203,37 €
530101	601	Erneuerung Wasserleitung "Astenstraße", Nordenau	15.000,00 €
530101	606	Erneuerung Wasserleitung Innerortsstraße Schanze	2.337,59 €
530101	609	Wasserversorgungsleitung Föckinghausen	200.000,00 €
530101	611	Erneuerung von Quellsammelschächten und Vorlagebehältern	63.951,30 €

530101	615	Erneuerung Wasserleitung Hochstraße, Bad Fredeburg	15.000,00 €
530101	619	Erneuerung Lennequerung	5.771,50 €
540101	604	Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg	15.682,81 €
540101	618	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg	217.170,60 €
540101	623	Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg	23.164,23 €
540101	635	Erneuerung Straße "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	50.000,00 €
540101	640	Ausbau "In der Schlade", Westfeld (Teilbereich)	47.369,90 €
540101	658	Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)	379.694,30 €
540101	659	Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen	80.826,63 €
540101	668	Erneuerung "Franz-Hitze-Straße", Schmallenberg	150.651,93 €
540101	687	Erneuerung Straße "An der Almert", Grafschaft	256.930,85 €
540101	708	Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallenberg	155.855,00 €
540101	712	Verkehrsberuhigung und Erneuerung Gehwege OD Altenilpe	2.868,50 €
540101	715	Erneuerung "Birkenweg", Schmallenberg	17.496,61 €
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallenberg	48.386,90 €
540101	722	Erneuerung "Zum Kreuzberg", Bödefeld	15.000,00 €
540101	724	Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop	127.541,03 €
540101	727	Erneuerung Antoniusstraße, Schmallenberg	15.345,29 €
540101	733	Erneuerung "An der Halle", Sellinghausen	14.113,22 €
540101	734	Erneuerung "Jagdhauser Straße", Fleckenberg	1.266.642,72 €
540101	737	Erneuerung und Sanierung von Brücken	362.187,82 €
540101	738	Erneuerung Waldstraße, Bad Fredeburg	30.000,00 €
540101	743	Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	11.213,47 €
540101	746	Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	58.000,00 €
540101	747	Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar	0,00 €
540101	753	Erneuerung Grimmestraße, Schmallenberg	14.280,71 €
540101	754	Erneuerung "Alte Hansestraße", Bödefeld	12.612,00 €
540101	768	Erneuerung Breslauer Straße, Schmallenberg	25.000,00 €

540101	769	Ausbau Straße "Todesbruch", Oberhenneborn	10.000,00 €
540101	774	Erneuerung Innerortsstraße Schanze	18.354,27 €
540101	776	Erneuerung und Umgestaltung Ortsdurchfahrt Bad Fredeburg (Planung)	2.945,23 €
540101	778	Erneuerung und Umgestaltung "Alte Hochstraße", Bad Fredeburg	50.000,00 €
540101	783	Kanalsanierung Straße "Wasserporte", Schmallenberg (Straßenentwässerungsanteil)	42.500,00 €
540101	784	Erschließungsplanung Bau- und Gewerbegebiete	20.287,13 €
540101	759	Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld	9.162,75 €
540102	621	Fuß- und Radwegeanschluss Wiesenweg Schmallenberg	113.915,26 €
540102	623	Radweg Winkhausen - Niedersorpe	35.000,00 €
540102	625	Radwegebau Werpe	40.000,00 €
540102	626	Gehweg Winkhausen Ri. Niedersorpe	16.922,14 €
540104	608	Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in Schmallenberg	80.872,08 €
540105	101	Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen	43.597,36 €
540105	702	Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen	6.635,86 €
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	33.723,68 €
550103	001	Anschaffung von Maschinen und Geräten im Stadtforst	1.290,80 €
550103	702	Wiederaufforstung Stadtwald	73.746,12 €
550103	703	Anschaffung von Fahrzeugen (Forst)	2.770,08 €
550201	706	Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg	49.362,14 €
550301	001	Investitionen niedriger 10.000 € (Friedhof)	5.000,00 €
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	820.806,33 €
570101	102	Zuschüsse an Wasserbeschaffungsverbände	30.500,00 €
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	43.946,11 €
570102	402	Ver- und Entsorgungsstationen für Wohnmobile in Schmallenberg und Bad Fredeburg	28.011,61 €
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmallenberg	69.627,27 €
570204	402	Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum	763.435,01 €
			21.005.398,34 €

IV. Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024

Gemäß § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) und § 49 der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land NRW (KomHVO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Dieser ist so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde vermittelt wird.

Dazu

1. ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben;
2. hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten; in die Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, soweit sie bedeutsam sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden;
3. soll auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Kommune eingegangen werden; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

Zu 1: Überblick über die wichtigsten Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr

Haushaltssatzung 2024

Am 30.11.2023 verabschiedete der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung 2024 mit ihren Anlagen und Bestandteilen. Eine Nachtragssatzung war in 2024 nicht zu beschließen. Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 gingen in der Ergebnisplanung von einem Jahresfehlbetrag in Höhe von 1,98 Mio. € aus. Durch eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage war der Haushalt in der Planung fiktiv ausgeglichen.

Die Finanzplanung schloss mit einem Fehlbetrag liquider Mittel in Höhe von -9.488.600 €¹, der über den Bestand bzw. den Einsatz an liquiden Mitteln gedeckt werden sollte.

Mit § 6 der Haushaltssatzung 2024 wurden die Realsteuerhebesätze wie folgt festgesetzt:

Grundsteuer A: 200 v.H.; Grundsteuer B 400 v.H. und Gewerbesteuer: 400 v.H.

Die Aufnahme von Investitionskrediten war in § 2 der Haushaltssatzung mit 2.200.000 € geplant. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war mit § 5 der Haushaltssatzung auf 2.500.000 € festgesetzt.

Jahresrechnung 2024

Die Ergebnisrechnung 2024 schließt mit Erträgen in Höhe von 87.245.305,27 € und Aufwendungen in Höhe von 86.315.364,79 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 929.940,48 €.

Die Jahresrechnung ist gemäß § 75 Abs. 2 GO NRW ausgeglichen.

Der gegenüber der Planung höher ausgewallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Gewerbesteuereinnahmen und der Finanzerträge begründet. So

¹ Werte ohne die im Jahresabschluss 2023 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

schlossen die Gewerbesteuererträge mit 21,3 Mio. € und damit 5,0 Mio. € über dem Planansatz und die Finanzerträge mit 1,1 Mio. € und damit 0,8 Mio. € über dem Planansatz ab.

Die Kreditaufnahmen bestanden aus dem geplanten Abruf von Mitteln für die zweite Auszahlungsrate in Höhe von 473 T€ für den sozialen Wohnungsbau „Am Kurhaus 7“ in Bad Fredeburg, 1 Mio. € für den Bau von Flüchtlingsunterkünften und zwei weiteren Krediten in Höhe von insgesamt 2,5 Mio. € für Baumaßnahmen im Bereich der Wasserversorgung. Für die Aufnahme der Investitionskredite über dem in der Haushaltssatzung festgelegten Betrag stand eine nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung des Jahres 2023 zur Verfügung. Liquiditätskredite mussten im Berichtsjahr nur zur Deckung unterjähriger Schwankungen aufgenommen werden.

Die Gegenüberstellung der Plan- und Ergebniszahlen zeigt, dass den Mehraufwendungen von 6,2 Mio. € gegenüber der Planung Mehrerträge in einer Größenordnung von rd. 8,4 Mio. € gegenüberstehen. Die Finanzrechnung schließt mit einem Finanzmittelfehlbetrag in Höhe von 1.355.523,71 €.

Die folgende Tabelle stellt die Plan- und Ergebniszahlen 2024 gegenüber:

	Ergebnis 2023	Plan 2024	Ergebnis 2024	Differenz
	€	€	€	€
Ergebnisrechnung				
Gesamtbetrag der Erträge	76.582.945,91	77.706.900,00	87.245.305,27	9.538.405,27
Gesamtbetrag der Aufwendungen	76.895.469,94	80.048.900,00	86.315.364,79	6.266.464,79
Jahresergebnis	-312.524,03	-2.342.000,00	929.940,48	3.271.940,48
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	73.832.215,10	72.816.800,00	82.127.481,54	9.310.681,54
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	70.741.624,71	72.617.400,00	76.323.400,76	3.706.000,76
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	3.090.590,39	199.400,00	5.804.080,78	5.604.680,78
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	15.903.802,55	11.172.000,00	14.485.555,23	3.313.555,23
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	22.182.869,21	45.431.538,51	21.645.159,72	-23.786.378,79
Saldo aus Investitionstätigkeit	-6.279.066,66	-34.259.538,51	-7.159.604,49	27.099.934,02
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.188.476,27	-34.060.138,51	-1.355.523,71	32.704.614,80
Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen	314.393,67	3.165.000,00	4.075.630,25	910.630,25
Tilgung/Gewährung von Darlehen	434.230,00	330.000,00	415.380,00	85.380,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-119.836,33	2.835.000,00	3.660.250,25	825.250,25
Änderung liquide Mittel	-3.308.312,60	-31.225.138,51	2.304.726,54	33.529.865,05
Planzahlen einschl. der im Jahresabschluss 2023 gebildeten Ermächtigungsübertragungen				

Eine Analyse der Plan- und Ergebnisdaten der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs- sowie Aufwands- und Auszahlungsarten enthält der Anhang zum Jahresabschluss 2024. Die wichtigsten Entwicklungen werden im Folgenden erläutert. Ermächtigungsübertragungen für Investitionen werden in

Höhe von 21,0 Mio. € gebildet. Dieser Betrag ist zusätzlich aus den Haushaltsmitteln des Jahres 2025 oder je nach Umsetzungszeitpunkt in späteren Jahren zu finanzieren.

ERTRAGSLAGE

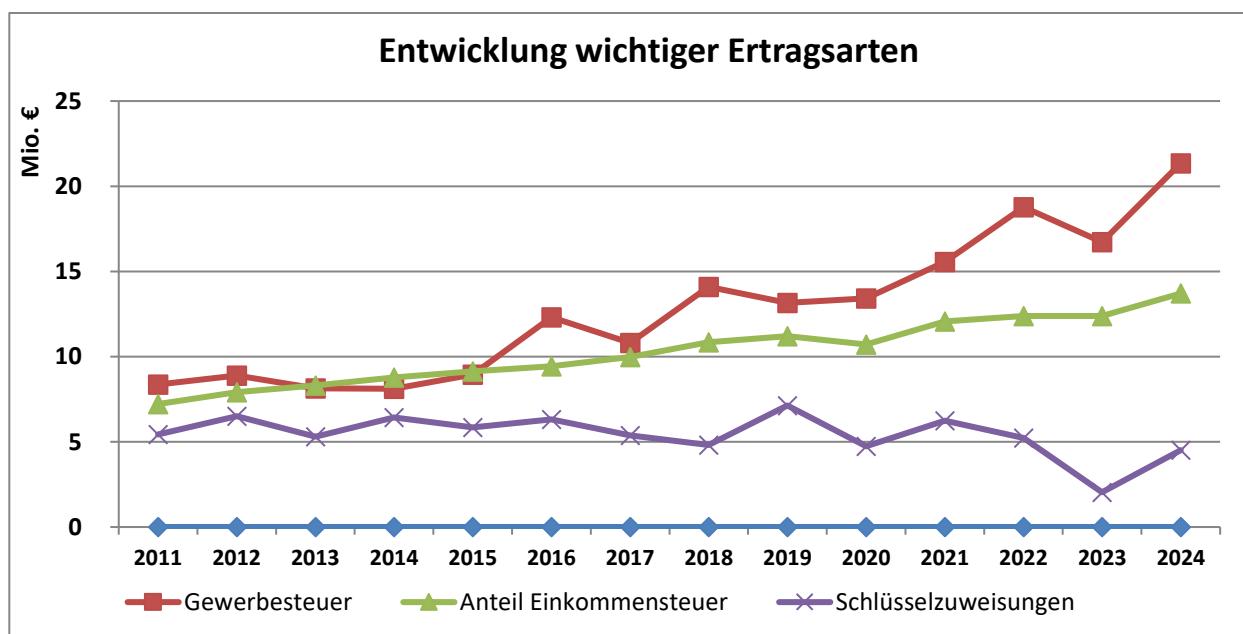
Die Ertragslage 2024 stellt sich im Bereich der Steuereinnahmen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 21,3 Mio. € und damit 5,0 Mio. € über dem Planansatz. Die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer lagen im Bereich der Planwerte.

Die positive Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 4,1 Mio. € resultierten aus höheren Zuweisungen des Landes im Bereich der Kindergärten und der Kosten für Geflüchtete, aus der Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen, aus höheren Kostenersstattungen im Bereich des Jugendamtes sowie einem Ertragsanstieg bei den sonstigen ordentlichen Erträgen, wie z.B. aus dem Holzverkauf.

Hinsichtlich der Mehrerträge im Bereich der Gewerbesteuer ist regelmäßig darauf hinzuweisen, dass die Erträge aus Steuern nie isoliert betrachtet werden dürfen. Mehr- oder Mindererträge aus Steuern werden über das System des kommunalen Finanzausgleichs in kommenden Haushaltsjahren in Teilen wieder ausgeglichen. Eine überdurchschnittliche Gewerbesteuerentwicklung schlägt sich ferner aufwandsseitig in höheren Sätzen für die Gewerbesteuerumlage nieder.

Die wichtigen Ertragsarten „Gewerbesteuer“ und „Gemeindeanteil an der Einkommensteuer“ haben der Stadt Schmallenberg in den vergangenen Jahren verlässliche Erträge beschert. Eine Prognose, wie sich diese Entwicklung in den nächsten Jahren fortsetzt, ist vor dem Hintergrund der aktuellen wirtschaftlichen Lage schwierig.

Die Entwicklung der drei wichtigen Ertragspositionen über die vergangenen Jahre ist in dem nachfolgenden Schaubild dargestellt.



Die im Bereich der sonstigen Transfererträge, der öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte sowie den sonstigen ordentlichen Erträgen entstandenen Planabweichungen werden im Anhang zum Jahresabschluss erläutert.

AUFWANDSLAGE

Die wesentlichen Abweichungen in den Aufwandspositionen 2024 sind für die einzelnen Positionen im Anhang dargestellt.

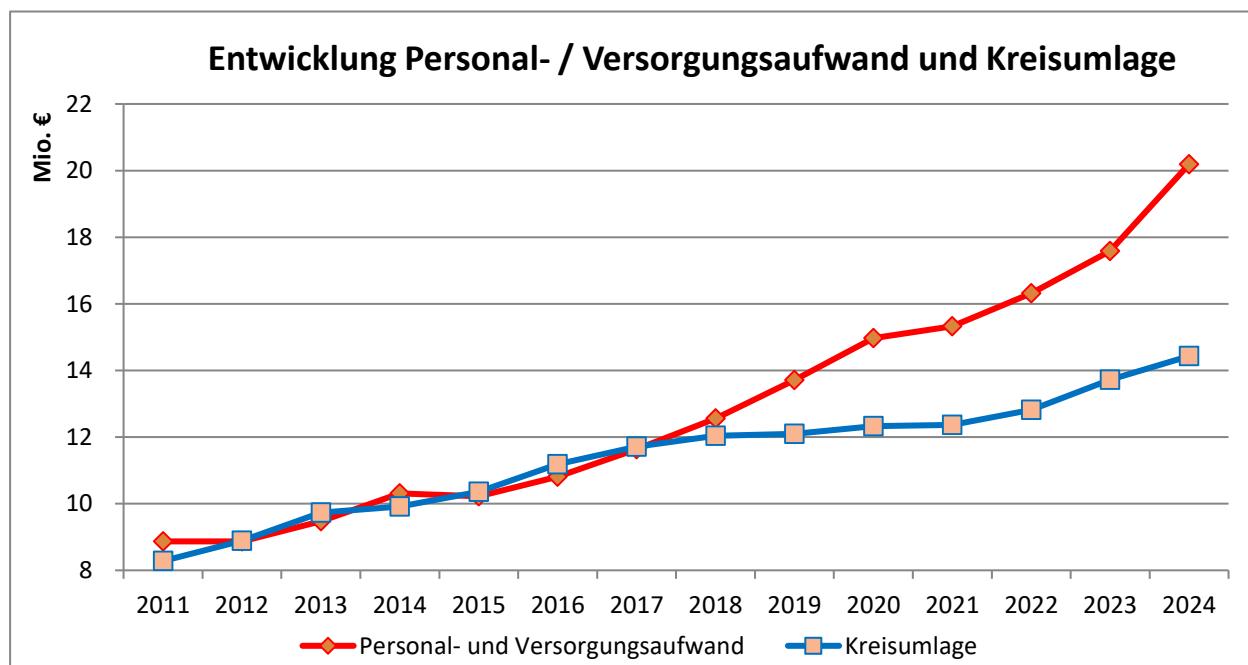
Die größten Einzelpositionen im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die zu zahlende Kreisumlage dar. Der Personal- und Versorgungsaufwand schließt im Saldo mit 552 T€ oberhalb der Planung ab. Im Vorjahresvergleich zeigt sich im Bereich der Personalaufwendungen eine Steigerung von 12,9 %, die im Wesentlichen auf die tarifliche Entwicklung und die höheren Stellenanteile insbesondere im Bereich der Kindertagesbetreuung zurückzuführen ist. Ferner war auf Grund eines Sondereffekts eine höhere Zuführung zur Pensionsrückstellung erforderlich.

Hinzuweisen ist darauf, dass der in den gebührenrechnenden Einrichtungen² entstehende Personalaufwand durch Gebührenerträge refinanziert wird. Die Personal- und Sachkosten für die Übernahme von Aufgaben nach dem Sozialgesetzbuch werden vom Bund erstattet.

Die an den Hochsauerlandkreis zu zahlende Kreisumlage steigt im Vergleich zum Vorjahr um 709 T€ an. Der Hochsauerlandkreis hat den Kreisumlagesatz 2024 gegenüber dem Vorjahr um 1,69 %-Punkte angehoben. Einschließlich der erhobenen Sonderumlagen für die beim Kreis angesiedelte VHS sowie die Suchtberatung betrug die Kreisumlage im Jahr 2024 14,4 Mio. €.

Der Personal- und Versorgungsaufwand sowie die zu zahlende Kreisumlage machen in Summe 40 % der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes 2024 aus.

Die Entwicklung dieser beiden großen Positionen stellt sich im mehrjährigen Vergleich wie folgt dar:



Gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen liegt die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen) bei 22,5 % (im Vorjahr: 22,3 %).

² Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Friedhof

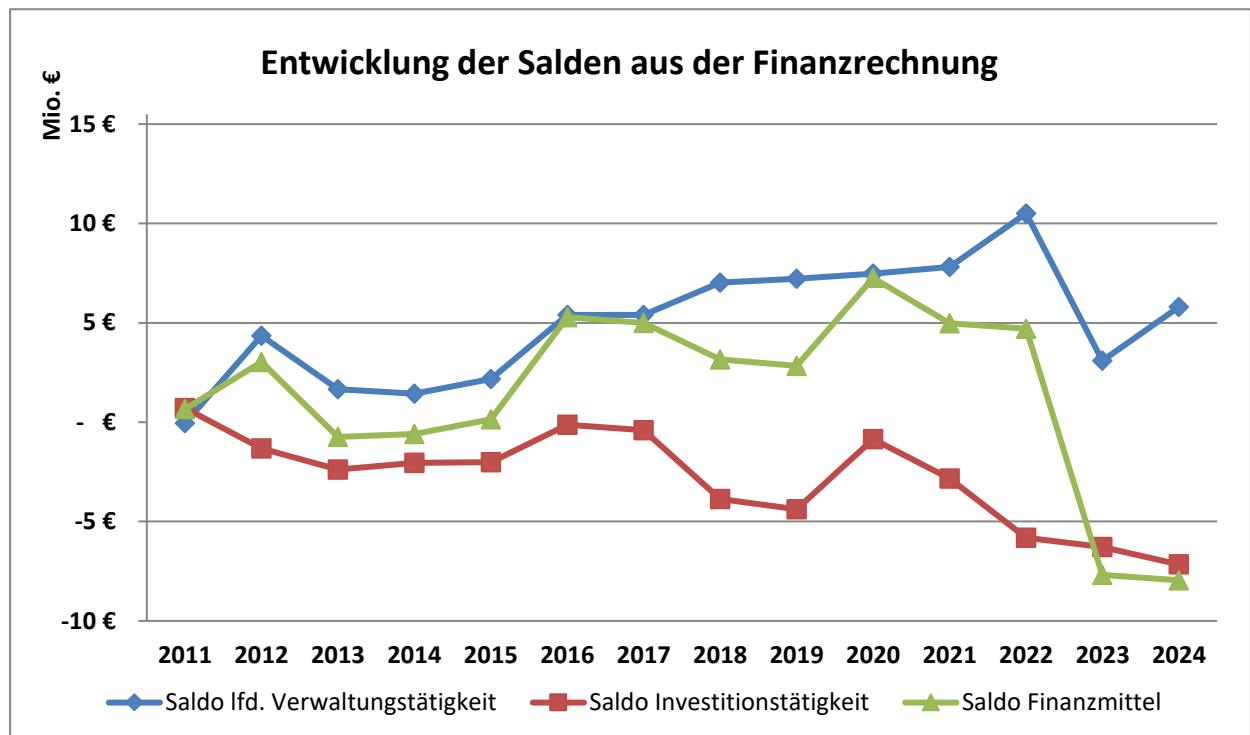
Weitere Aufwandspositionen sowie Abweichungen gegenüber der Planung wurden im Anhang näher erläutert.

FINANZLAGE

Die Finanzrechnung 2024 schließt mit einer Zunahme liquider Mittel in Höhe von 2,3 Mio. €. Hierin enthalten sind Einzahlungen durch den Verkauf bzw. dem Rückfluss von Finanzanlagen in Höhe von 6,6 Mio. €.

Mit einem positiven Saldo in Höhe von 5,8 Mio. € trägt die laufende Verwaltungstätigkeit wesentlich zur Investitionstätigkeit bei. Dies entspricht dem haushaltswirtschaftlichen Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 20 KomHVO.

Ein positiver Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit ist neben der Aufnahme von Investitionskrediten ein entscheidender Faktor zur Finanzierung der Investitionstätigkeit. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit, des Saldos aus Investitionstätigkeit sowie des Finanzmittelüberschusses bzw. -fehlbetrages (Entwicklung der liquiden Mittel)³.



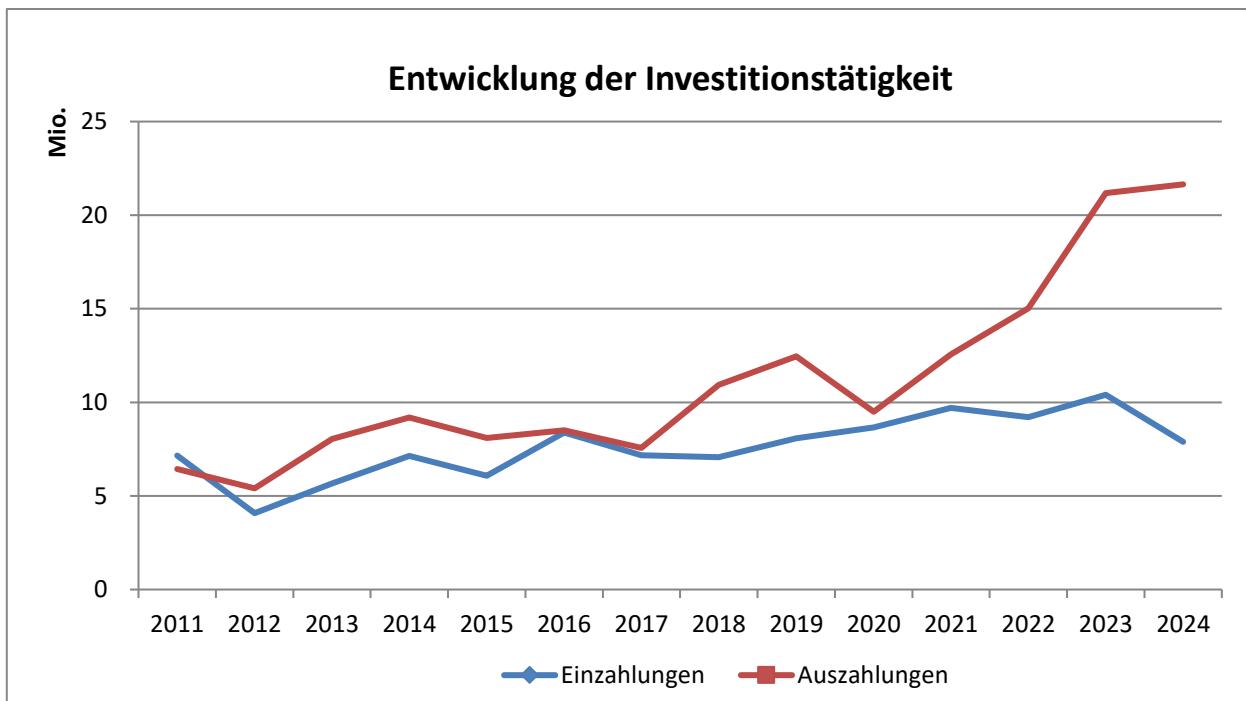
Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2024 betrug 4,9 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen.

³ Zur besseren Vergleichbarkeit wurden Sondereffekte wie die im Jahr 2017 erhaltene einmalige Ausgleichszahlung des Ruhrverbands aus der Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht sowie die beschriebenen Investitionen in Kapitalanlagen herausgerechnet.

INVESTITIONEN

Den geplanten Investitionseinzahlungen von 11,2 Mio. € steht ein Einzahlungs-Ist von 14,5 Mio. € gegenüber. Zu berücksichtigen ist, dass in dieser Summe Einzahlungen von 6,6 Mio. € aus dem Kapitalrückfluss zweier Finanzanlagen sowie Kapitalentnahmen aus dem Schmallenberg-Fonds enthalten sind. Mindereinzahlungen bei den Investitionszuwendungen und den Beiträgen sind auf den verzögerten Beginn bzw. der späteren Fertigstellung von Baumaßnahmen zurückzuführen, für die eine entsprechende Gegenfinanzierung vorgesehen war.

Die Auszahlungen für Investitionen lagen bei 21,6 Mio. €. Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen wurden nicht getätigt. Die Investitionssumme 2024 ähnelt der Rekordinvestitionssumme des Vorjahrs. Andererseits liegt sie aber auch 23,8 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes⁴. Bedingt durch die hohe Auslastung der Baubranche, der eigenen Personalressourcen und dem Fachkräftemangel haben sich Verzögerungen in der Ausführung einiger geplanter Maßnahmen fortgesetzt. Bei einem Teil der Investitionsmaßnahmen handelt es sich darüber hinaus um mehrjährige Projekte, die über mehrere Haushaltsjahre veranschlagt sind. Die Folge ist, dass mit 21,0 Mio. € wiederum hohe Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr zu bilden waren. Die Investitionssummen der vergangenen Jahre bewegen sich insgesamt auf einem hohen Niveau. Dies belegt die folgende Grafik⁵.



⁴ Ansatz einschl. im Jahresabschluss 2023 gebildeter Ermächtigungsübertragungen

⁵ Bei den Einzahlungen bleibt die einmalige Zahlung des Ruhrverbands für die Übertragung der Abwasserbeseitigungspflicht unberücksichtigt; In 2016 ist der Eigenbetrieb Stadtwerke in den Kernhaushalt eingegliedert worden. Die Investitionen der bis dahin selbständigen Betriebszweige waren vor 2016 in den eigenen Wirtschaftsplänen berücksichtigt

Zu 2: Analyse der Haushaltswirtschaft

Zur Analyse der städtischen Haushaltswirtschaft bietet sich das NKF-Kennzahlenset an, dass von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW landesweit in den überörtlichen Prüfungen Verwendung findet und regelmäßig um Vergleichskennzahlen ergänzt wird. Für den Jahresabschluss 2024 errechnen sich die folgenden Kennzahlen⁶:

Bezeichnung	Berechnung	Ist 31.12.2022	Ist 31.12.2023	Ist 31.12.2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Benchmark GPA
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentl. Erträge x 100 / Ordentl. Aufwend.	109,1%	97,5%	99,8%	95,5%	95,3%	95,4%	95,1%	101,0%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	48,4%	47,6%	46,1%					30,4%
Eigenkapitalquote 2	(EK + SoPo für Zuwendungen u. Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	87,1%	86,8%	85,3%					56,23%
Fehlbetragsquote	Neg. Jahresergebn. x (100) / Ausgleichs- + allg. Rücklage	entfällt	0,2 %	entfällt	2,90%	3,13%	3,23%	3,73%	k.A.
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	24,2%	23,5%	24,4%					34,01%
Abschreibungsintensität	Bilanzielle AfA auf AV x 100 / Ordentl. Aufwendungen	8,2%	8,3%	8,5%	8,2%	8,3%	8,5%	8,8%	7,49%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / Bilanzielle AfA	73,5%	71,3%	68,5%	69,0%	68,8%	69,2%	68,5%	54,92%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + AfA)	178,3%	282,4%	197,4%					118,0%
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+ SoPo Zuw./ Beiträge u. langfr. FK) x 100 / AV	94,7%	98,4%	99,1%					89,19
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo lfd. Verwaltungst.	2,5	6,9	4,3					k.A.
Liquidität 2. Grades	(Liq. Mittel + Kurzfr. Ford.) x 100 / Kurzfr. Verb.	164,3%	86,3%	115,7%					79,11%
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verb. x 100 / Bilanzsumme	2,8%	3,6%	3,1%					6,73%
Zinslastquote	Finanzaufw. x 100 / Ordentliche Aufw.	0,1%	0,1%	0,1%	0,15%	0,19%	0,22%	0,25%	1,25%
Netto-Steuerquote	(Steuerertr-Ge-wSt.-Umlagen) x 100 / (Ordentl. Erträge - GewSt-Umlagen)	48,3%	47,8%	48,9%	47,2%	48,0%	48,1%	48,3%	53,38%
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentl. Erträge	24,0%	23,2%	24,2%	26,6%	25,1%	25,0%	25,0%	22,27%
Personalintensität	Personalaufw. x 100 / Ordentl. Aufw.	21,9%	22,3%	22,5%	23,0%	23,3%	23,3%	23,3%	20,8%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentl. Aufw.	30,0%	29,0%	26,9%	26,6%	26,2%	26,0%	25,7%	16,56%
Transferaufwandsquote	Transferaufw. x 100 / Ordentl. Aufwendungen	34,6%	35,1%	34,7%	36,6%	36,9%	36,9%	37,0%	45,37%

⁶ Die Spalte Benchmark GPA enthält Medianwerte aus der Prüfung der mittleren kreisangehörigen Kommunen 2019

Bei der Interpretation sämtlicher Kennzahlen ist zu beachten, dass sich die Zahlen auf den Bilanzstichtag beziehen und Schlussfolgerungen für zukünftige Berichtsjahre nur bedingt möglich sind. Ferner gibt es kommunale Besonderheiten, die Auswirkungen auf die Kennzahnberechnung und den Benchmarkvergleich haben können.

Zu den wichtigsten Kennzahlen nachfolgende Ausführungen:

1. Aufwandsdeckungsgrad

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Ab einem Aufwandsdeckungsgrad von 100 % reichen die ordentlichen Erträge zur Deckung der ordentlichen Aufwendungen aus. Die Aufwandsdeckung sollte in kommunalen Haushalten der Normalfall sein, da eine dauerhafte Unterdeckung letztlich zur Überschuldung führen kann. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Der Aufwandsdeckungsgrad 2024 der Stadt Schmallenberg liegt ebenfalls wie im Jahr 2023 unter 100 %. Auch die Planjahre ab 2025 weisen Kennzahlen unter 100 % aus. Die mittelfristige Finanzplanung hängt maßgeblich von der steuerlichen Entwicklung ab, für die eine Prognose in dem aktuellen wirtschaftlichen Umfeld schwierig ist. Die Kennzahlenprognosen sind daher in ihrer Aussagekraft eingeschränkt.

2. Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote 1 bemisst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital. Das städtische Eigenkapital, bestehend aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem jeweiligen Jahresergebnis, konnte in den letzten Jahren durch die positiven Jahresabschlüsse weiter gestärkt werden. Bei Einbeziehung der Sonderposten, die in der kommunalen Bilanz einen eigenkapitalähnlichen Charakter haben, errechnet sich eine Eigenkapitalquote 2 von 85,3 %. Die Kennzahl liegt deutlich über dem interkommunalen Vergleich und belegt, dass die haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt gut ist.

3. Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegenzuwirken. Hierzu wird die Summe aller Investitionen des Haushaltsjahres in das Verhältnis zur Summe der Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens⁷ gesetzt.

Eine Investitionsquote von 100 % kann darauf hindeuten, dass die getätigten Investitionen geeignet sind, den bisherigen Wert des Anlagevermögens zu bewahren. Zu einer realen Erhaltung des Anlagevermögens ist allein aufgrund von Preissteigerungsraten von einem mindestens den Abschreibungen entsprechenden Investitionsbedarf auszugehen. Durch die hohe Investitionstätigkeit der letzten Jahre liegen die Investitionsquoten der Stadt regelmäßig über 100 %. Substanzverlust ist für das Vermögen der Stadt Schmallenberg bei Betrachtung der Kennzahl über den Durchschnitt der letzten Jahre aber auch mit Blick auf die geplanten Investitionsvolumina der Folgejahre insoweit nicht zu befürchten.

4. Drittfinanzierungsquote

Die Kennzahl zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastung durch Abschreibungen abmildern. Die im Vergleich hohe Quote der Stadt Schmallenberg von fast 70 % belegt, dass es in der Vergangenheit immer wieder gelungen ist, die getätigten Investitionen mit Fördermitteln, Beiträgen oder sonstigen Beteiligungen Dritter finanzieren zu können. Fördermittel für Baumaßnahmen konnten insbesondere aus Bundes- und Landesförderprogrammen generiert werden. Eine

⁷ Die Investitionen in Finanzanlagen blieben bei der Berechnung der Kennzahl unberücksichtigt.

Aufgabe aber auch eine Herausforderung für die kommunale Verwaltung wird es weiterhin sein, die vielfältigen Förderprogramme auf Bund- und Länderebene im Blick zu behalten und Fördermittel für die städtischen Aufgaben zu generieren.

5. Nettosteuerquote

Die Kennzahl zeigt auf, welchen Anteil die gemeindlichen Steuereinnahmen an den gesamten ordentlichen Erträgen haben. Zu den Steuerarten gehören die Realsteuern (Gewerbe- und Grundsteuern), örtliche Aufwandssteuern (Vergnügungs-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer) sowie die Gemeindeanteile an der Einkommens- und Umsatzsteuer. Die im Vergleich niedrige Steuerquote von 48,9 % belegt, dass die Stadt Schmallenberg eher zu den steuerschwachen Kommunen zählt und auf Zahlungen aus dem System des kommunalen Finanzausgleichs angewiesen ist.

6. Liquidität 2. Grades

Die Kennzahl gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität der Gemeinde. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können. Der Wert von 115,7 % belegt, dass die Stadt jederzeit in der Lage ist, ihren Verbindlichkeiten finanziell nachzukommen. Bei der Berechnung der Kennzahl werden die in langfristigen Kapitalanlagen gebundenen liquiden Mittel nicht berücksichtigt. Hinzuweisen ist darauf, dass auch die städtischen Finanzanlagen bei Bedarf kurzfristig liquidierbar wären.

7. Personalintensität

Mit der Kennzahl wird der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gemessen. Diese Personalaufwandsquote ist im Vergleich zum letzten Jahr konstant geblieben. Die mittelfristige Finanzplanung geht von einem weiteren Anstieg aus. Dies liegt in mehreren Faktoren begründet: Durch die Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre sind höhere Personalaufwendungen zu leisten. Ferner ist insbesondere durch die steigenden Betreuungszahlen ein höherer Einstellungsbedarf für Erzieherinnen und Erzieher in den städtischen Kindertageseinrichtungen erforderlich. Hier ist zu berücksichtigen, dass die Lohnkosten teilweise über die vom Land erstatteten Kindpauschalen und Elternbeiträge refinanziert werden. Kostenerstattungen, die dem Personalaufwand als Ertrag gegenüberstehen, bleiben in der Kennzahl allerdings unberücksichtigt. Gleches gilt für die Personalaufwendungen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie der Friedhofsverwaltung, die über Gebühren refinanziert werden.

Zu 3: Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024 und die unter Zf. 3 erläuterten Kennzahlen belegen die weiterhin gute und solide Finanzlage der Stadt Schmallenberg. Entgegen der Planung weist die Ergebnisrechnung 2024 keinen Fehlbetrag, sondern einen Jahresüberschuss aus. Nach der Unterdeckung im Jahr 2023 war somit wieder ein originärer Haushaltssausgleich möglich. Dies lag vornehmlich an der positiven Entwicklung der Gewerbesteuererträge, die in dieser Höhe nicht erwartbar waren. Ob sich die gute steuerliche Entwicklung in den künftigen Haushaltsjahren fortsetzt, kann nur abgewartet werden. Allerdings bestehen aus heutiger Sicht keine Anzeichen dafür, die Höhe der Steuererträge positiver als bislang einzuplanen. Im Gegenteil lässt das aktuell wirtschaftlich eher schwierige Umfeld einige Risiken vermuten, die im nachfolgenden noch näher erläutert werden.

Die Haushaltsplanung für das Jahr 2025 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf den vom Land vorgelegten Orientierungsdaten. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2024 für das Jahr 2025 noch ein Wirtschaftswachstum von 1,1 %⁸. Diese Erwartung musste im Laufe des Jahres 2025 mehrfach nach unten korrigiert werden. Die Wirtschaftsforschungsinstitute gehen aktuell nur noch von einem Null-Wachstum und damit einer Stagnation der wirtschaftlichen Entwicklung aus. Dies wird absehbar nicht ohne Folgen auf die Steuererträge von Bund, Ländern und Kommunen sein. Inwieweit das von der neuen Bundesregierung angekündigte Sondervermögen von 500 Mrd. € zur Modernisierung der Infrastruktur in Deutschland zu einer Belebung führen wird, kann zum jetzigen Zeitpunkt noch nicht gesagt werden. Erfreulicherweise entwickeln sich die Erträge aus der Gewerbesteuer bislang weiterhin stabil. Diese liegen derzeit⁹ bei 17,9 Mio. € und damit nur leicht unterhalb der Erwartungen. Erfahrungsgemäß sind die Gewerbesteuererträge im weiteren Jahresverlauf aber noch Schwankungen unterlegen.

Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2024 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 14 Mio. € handelt es sich um zukünftige Verbindlichkeiten der Stadt, die ihr aus Pensionslasten entstehen werden. Mit der jährlichen Rückstellungszuführung wird zwar der Aufwand periodengerecht abgebildet, die Verbindlichkeit ist aber letztlich nicht mit Liquidität hinterlegt. Hier wurde mit dem Beschluss des Rates aus dem Jahr 2019 im Sinne der Generationengerechtigkeit bereits Vorsorge getroffen und fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten bilanziell zweckgewidmet. Die Zuführungen zu den Pensionsrückstellungen sind zuletzt stark gestiegen, was u.a. mit den hohen Tarifabschlüssen im öffentlichen Dienst zusammen hängt.

Im Bereich des Stadtforstes waren die letzten Jahre geprägt durch einen hohen Anteil an Schadholz bedingt durch niederschlagsarme Jahre und durch die Borkenkäferproblematik. Im Jahr 2024 hat sich das Waldsterben aufgrund höherer Niederschlagsmengen nicht fortgesetzt. Das Frühjahr 2025 hingegen ist wiederum durch eine langanhaltende Trockenperiode gekennzeichnet. Die Aufgabe für den Stadtforst besteht nunmehr darin, in den kommenden Jahren die Wiederaufforstung voranzubringen. Hierfür wird auch der Einsatz erheblicher finanzieller Mittel erforderlich werden.

Eine Herausforderung insbesondere der Jahre 2023 und 2024 war die Bewältigung des Zustroms geflüchteter Menschen aus der Ukraine und vielen weiteren Konfliktgebieten. Notwendig war ein deutlicher Ausbau von eigenen Unterkunftsplätzen durch den Bau oder Kauf von Immobilien. Allein die Investitionen für die Bereitstellung von Flüchtlingsunterkünften beliefen sich in den vergangenen beiden Jahren auf 3,7 Mio. €. Mit der Fertigstellung im Bau befindlicher Gebäude werden im aktuellen Haushaltsjahr weitere 1,4 Mio. € benötigt. Nur ein Teil hiervon wird durch Kostenertstattungen von Bund und Land refinanziert. Forderungen der kommunalen Familie nach

⁸ <https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Pressemitteilungen/2024/10/20241009-herbstprojektion.html>

⁹ Stand 21.05.2025

einer auskömmlichen Finanzierung der gesamtgesellschaftlichen Aufgabe blieben bislang ungehört. Insofern belastet die Flüchtlingsthematik die kommunalen Haushalte spürbar. Die Zahl der Zuweisungen ist zuletzt stark zurückgegangen und auch die neue Bundesregierung hat angekündigt, die Migration stärker steuern zu wollen. Dennoch bleibt hier angesichts der weltweiten Kriege und Krisen ein dauerhaftes Risiko. Auch bei sinkenden Zuweisungszahlen wird die dauerhafte Vorhaltung von Unterkünften erforderlich sein. Eine weitere Herausforderung ist und bleibt die Integration der geflüchteten Menschen – eine Aufgabe, die aber gleichzeitig auch als Chance aufgefasst werden kann.

Mit Sorge wird die Entwicklung der Kosten im Bereich der Kinder- und Jugendhilfe gesehen. Die Stadt Schmallenberg ist mit eigenem Jugendamt zuständig für Hilfen zur Erziehung, Eingliederungshilfen, Unterhaltsvorschussleistungen sowie Vormund- und Beistandschaften. Insbesondere die Aufwendungen für die Hilfen zur Erziehung sind in den letzten Jahren stark angestiegen. Neben tariflichen und inflationsbedingten Entwicklungen spielt hier eine deutliche Zunahme der Fallzahlen eine Rolle. Die im Bereich der Jugendhilfe entstehenden Aufwendungen sind kaum steuer- bzw. planbar. Dies hat zur Folge, dass Plan- und Ist-Zahlen in diesem Bereich häufig stark differieren. So fällt das Defizit in der Produktgruppe 36.03 „Hilfen in und außerhalb der Familie“ im Jahresabschluss 2024 rd. 1,1 Mio. € höher aus als geplant. In der Jugendhilfe können bereits wenige kostenintensive Fälle, wie beispielsweise notwendige Heimunterbringungen, zu einem starken Anstieg der Aufwendungen führen. Kommunen ohne eigenes Jugendamt tragen die Kosten im Regelfall über die Jugendamtsumlage an den Kreis.

Zum Ende des Jahres 2023 sind die Regelungen aus dem NKF-Covid-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) ausgelaufen. Hierüber waren in den letzten Jahren Kosten, die im Zusammenhang mit der Bewältigung der Corona-Pandemie sowie Folgen aus dem Angriffskrieg Russlands gegen die Ukraine aus der Ergebnisrechnung zu isolieren und in der Bilanz zu aktivieren. In der Bilanz zum 31.12.2023 sind isolierte Kosten in Höhe von 1,8 Mio. € aktiviert. Aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung der Stadt und vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung erscheint die im NKF-CUIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2025 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2026 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.

Die Haushalte der Stadt der vergangenen aber auch der zukünftigen Jahre sahen bzw. sehen hohe geplante Investitionsvolumen vor. Es wird weiterhin eine große Herausforderung darstellen, die Erwartung in die Umsetzung der vielfältigen Investitionsvorhaben zu erfüllen. Engpässe bei der Umsetzung bilden hier weiterhin fehlende interne aber auch externe Kapazitäten. Der Erfahrung nach erscheint die Umsetzung eines Investitionsvolumens von 20 – 25 Mio. € pro Jahr realistisch. Da größere Investitionsvorhaben aus Vorjahren noch nicht vollständig umgesetzt oder abgewickelt werden konnten, betragen allein die Ermächtigungsübertragungen aus Vorjahren im Finanzplan 2025 schon 21 Mio. €. Weiterhin geht der Haushalt des Jahres 2025 und auch die mittelfristige Finanzplanung bis 2028 jeweils von geplanten Investitionen von mehr als 20 Mio. € aus.

Nicht alle laufenden und geplanten Investitionsmaßnahmen werden mit Förder- oder sonstigen Drittmitteln refinanziert werden können. Anders als in Vorjahren wird daher auch die Aufnahme von Investitionskrediten eine Rolle in der Finanzierung der Haushalte der künftigen Jahre spielen. Der Kreditbestand hat sich von 2023 nach 2024 um 3,8 Mio. € erhöht. In Anspruch genommen wurden Darlehen für Investitionen im Bereich der Wasserversorgung, des sozialen Wohnungsbaus und für die Flüchtlingsunterbringung. Bislang konnte die Kreditaufnahme auf zinsvergünstigte Darlehen der NRW.Bank beschränkt werden. Soweit möglich soll auch zukünftig zur Finanzierung von Investitionsvorhaben auf Förderdarlehen zurückgegriffen werden. Der Darlehensbestand wird demnach in den kommenden Jahren ansteigen. Zu berücksichtigen ist allerdings, dass mit 43,3 Mio. € weiterhin noch ein hoher Bestand an Finanzanlagen ausgewiesen wird, der den Darlehen gegenübersteht. Neben Rückflüssen aus auslaufenden Anleihen werden auch Einlagen

in dem „Schmallenberg-Fonds“ sowie dessen jährliche Erträge zur Finanzierung zur Verfügung stehen.

Bei der Kapitalanlage „Schmallenberg-Fonds“ handelt sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht. Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Der Kurswert des eingerichteten Spezialfonds unterliegt den entsprechenden Marktschwankungen. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen. Bislang nicht als Risiko eingeschätzt wurden Anteile an offenen Immobilienfonds, die ebenfalls im städtischen Portfolio gehalten werden. Nach einer Sonderbewertung eines im Portfolio gehaltenen Immobilienfonds ist es im Jahr 2024 zu einer deutlichen Korrektur des Fonds-kurses gekommen. Dieses Abwertungsrisiko war so nicht erkennbar, insbesondere da der Fonds unter der Risikoklasse 1 „konservativ / geringes Risiko“ vermarktet wurde. Durch die Kurskorrektur war im Jahresabschluss eine Abwertung der Finanzanlage erforderlich. Bei zwei weiteren im Portfolio gehaltenen Immobilienfonds besteht zwar aktuell kein Grund für eine Abwertung. Um das Risiko etwaiger Kursverluste zu minimieren, hat der Anlageausschuss aber mittlerweile beschlossen, die Fonds zu kündigen und die gehaltenen Anteile zurückzugeben.

Der Personalaufwand stellt eine der größten Aufwandspositionen im städtischen Haushalt dar. Zwar haben die Tarifverhandlungen 2025 für die Beschäftigten im öffentlichen Dienst des Bundes und der Kommunen nach einem durchgeführten Schlichtungsverfahren zu einem - im Vergleich zu dem zuletzt sehr hohen Tarifabschluss - moderaten Ergebnis geführt. Dennoch wird auch die Lohnerhöhung von 3 % ab dem 01.04.2025 und 2,8 % ab dem 01.05.2026 zu einer weiteren Belastung der kommunalen Haushalte führen. Die Personalkostensteigerungen belasten die städtischen Finanzen auch mittelbar über die Kreisumlage sowie über Sozial- und Transferaufwendungen an Einrichtungen, die die tariflichen Regelungen des TVÖD analog anwenden.

Die Jahre nach der Finanzkrise ab 2010 konnten insbesondere aufgrund der starken wirtschaftlichen Entwicklung und niedrigen Zinsen noch als weitestgehend positiv für die öffentlichen Haushalte bezeichnet werden. Teilweise konnten Bund, Länder und Kommunen sogar Überschüsse erwirtschaften. Mit der Haushaltsplanung 2025 sowie der bereits begonnenen Vorplanung für 2026 deutet sich bereits eine (deutliche) Verschlechterung der Kommunalfinanzen an. Mit dem geringen bzw. nicht vorhandenem Wirtschaftswachstum, der Inflation insbesondere in den Jahren 2022/2023 sowie der Zinswende hat sich dies deutlich geändert. Bezogen auf den städtischen Haushalt können die Erträge in nahezu allen Produktbereichen die stark steigenden Aufwendungen nicht mehr auffangen. Es ist daher davon auszugehen, dass auch die Haushalte der kommenden Jahre defizitär sein werden.

Die Stadt Schmallenberg konnte in den vergangenen Jahren Haushaltsüberschüsse erwirtschaften und Dank einer soliden Haushaltspolitik ihr Eigenkapital stärken und Liquiditätsreserven bilden. Trotz der bestehenden Herausforderungen kann weiterhin davon ausgegangen werden, dass die Stadt Schmallenberg ihre Aufgaben und Verpflichtungen auch in Zukunft erfüllen kann.

Schmallenberg, den 11.07.2025

Plett
Kämmerer



Bewertungsrichtlinie für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens

1. Allgemeine Grundlagen

1.1. Gesetzliche Grundlage und Zweck

Die Bewertung der Vermögensgegenstände der Stadt Schmallenberg beruht auf den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO NRW) unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung. Die Wertansätze der Eröffnungsbilanz sind grundsätzlich auf der Basis von vorsichtig geschätzten Zeitwerten (Niederstwertprinzip) ermittelt. Die in der Eröffnungsbilanz angesetzten Werte für die Vermögensgegenstände gelten für die künftigen Haushaltsjahre als Anschaffungs- oder Herstellungskosten.

Diese Bewertungsrichtlinie ist Grundlage für die Bewertung und damit Aktivierung eines jeden Vermögensgegenstandes der Stadt Schmallenberg, der ab dem 01.01.2019 angeschafft wird. Diese Richtlinie legt fest, mit welchen Werten die bilanzierungspflichtigen und bilanzierungsfähigen Bilanzposten anzusetzen sind. Zu beachten sind entsprechende Bewertungsgebote, Bewertungswahlrechte und Bewertungsverbote. Die Bewertungsrichtlinie stellt sicher, dass das Vermögen nach gleichen Bewertungskriterien bewertet wird.

1.2. Geltungsbereich

Die Bewertungsrichtlinie gilt für alle Ämter und Einrichtungen der Stadt Schmallenberg. Für spezielle Vermögensgegenstände können Sonderrichtlinien erstellt werden. Werden für einzelne Vermögensgegenstände Sonderrichtlinien erstellt, sind diese als Ergänzung zu dieser allgemeinen Bewertungsrichtlinie zu verstehen. Diese Richtlinie findet Anwendung auf alle zukünftigen Bewertungen der Stadt Schmallenberg, soweit keine Sonderrichtlinien erlassen werden.

2. Spezielle Grundlagen

2.1. Bilanzierungsgrundsätze

Ein Vermögensgegenstand des Anlagevermögens ist in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Stadt Schmallenberg das wirtschaftliche Eigentum daran inne hat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Stadt zu dienen. Die Bewertung von Vermögensgegenständen erfolgt entsprechend dem Handelsrecht nach Anschaffungs- oder Herstellungskosten. Die Vermögensgegenstände sind einzeln zu bewerten. Ausnahmen hiervon stellen die Gruppenbewertung und der Festwert dar (siehe gesonderte Hinweise zur Festwertbildung im Anlagevermögen und Gruppenbewertung im Umlaufvermögen).

2.2 Anschaffungskosten

Gemäß § 34 Abs. 2 KomHVO NRW sind Anschaffungskosten die Aufwendungen, die geleistet werden um einen Vermögensgegenstand zu erwerben und ihn in einem betriebsbereiten Zustand zu versetzen, soweit sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden

können. Zu den Anschaffungskosten gehören auch die Nebenkosten sowie die nachträglichen Anschaffungskosten. Minderungen des Anschaffungspreises sind abzusetzen.

Die Anschaffungskosten sind der Bewertungsmaßstab für Gegenstände, die von Dritten Bezug gen und nicht in der Verwaltung selbst hergestellt wurden. Die Anschaffungskosten setzen sich wie folgt zusammen:

2.2.1 Anschaffungspreis

Der Anschaffungspreis wird an Hand der Rechnung oder des Kaufvertrages ermittelt. Die Umsatzsteuer ist bei den Anschaffungskosten zu berücksichtigen, sofern keine Vorsteuerabzugsberechtigung besteht.

Anschaffungspreisminderungen sind von dem Anschaffungspreis abzusetzen. Zu den Anschaffungspreisminderungen zählen Rabatte, Boni, Skonto und andere Preisnachlässe. Zuwendungen, Zuschüsse und Beiträge für den Erwerb des Gegenstandes sind keine Anschaffungspreisminderungen. Sie sind als Sonderposten zu buchen und entsprechend der Nutzungsdauer des bezuschussten Gegenstandes ertragswirksam aufzulösen.

2.2.2 Anschaffungsnebenkosten

Folgende Anschaffungsnebenkosten sind im Rahmen des Anschaffungspreises zu berücksichtigen und aktivierungsfähig:

- Nebenkosten des Erwerbs: z. B. Vermittlungs- und Maklergebühren, Provisionen, Grunderwerbssteuer, Notariats-, Register- und Gerichtskosten
- Nebenkosten des Transports: z. B. Aufwendungen für Speditionen, Frachtgebühren, Versicherungsprämien für den Transport
- Nebenkosten der Inbetriebnahme: Montagekosten, Anschlusskosten sowie Herstellungskosten für das Fundament

Nicht zu berücksichtigen sind mittelbare Aufwendungen, wie z. B. Reisekosten oder Kosten die im Rahmen der Finanzierung anfallen. Eigenleistungen der Gemeinde, die dem Erwerb oder der Inbetriebnahme dienen, können als Nebenkosten berücksichtigt werden. Generell dürfen die Anschaffungsnebenkosten nur berücksichtigt werden, wenn sie dem Vermögensgegenstand einzeln zugeordnet werden können. Gemeinkosten sind von der Aktivierung ausgeschlossen und müssen als Aufwand verbucht werden.

2.2.3 Nachträgliche Anschaffungskosten

Nachträgliche Anschaffungskosten liegen dann vor, wenn der Erwerb des Vermögensgegenstands abgeschlossen und die Betriebsbereitschaft hergestellt ist. Nachträgliche Anschaffungskosten können z. B. durch nachträgliche Rechnungsstellung oder den Erwerb von Zubehör für den erworbenen Vermögensgegenstand entstehen.

2.3 Herstellungskosten

Gemäß § 34 Abs. 3 KomHVO NRW sind Herstellungskosten die Aufwendungen, die durch den Verbrauch von Gütern und die Inanspruchnahme von Diensten für die Herstellung eines Vermögensgegenstandes, seine Erweiterung oder für eine über seinen ursprünglichen Zustand hinausgehende wesentliche Verbesserung entstehen. Dazu gehören die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Notwendige Materialgemeinkosten und die Fertigungsgemeinkosten können einbezogen werden.

2.3.1 Fremd-/Eigenherstellung

Die Herstellung eines Vermögensgegenstandes kann sowohl in der Gemeinde selbst (Eigenherstellung), als auch durch Dritte, also ohne den Einsatz eigener Produktionsfaktoren erfolgen (Fremdherstellung).

Bei der Fremdherstellung werden die in Rechnung gestellten Aufwendungen dem neu geschaffenen Vermögensgegenstand zugeordnet und damit als Einzelkosten insgesamt bilanziert. Wird ein Vermögensgegenstand durch die Gemeinde selbst neu geschaffen (Eigenherstellung) so erfolgt die Ermittlung der Herstellungskosten unter Berücksichtigung der Materialkosten, der Fertigungskosten sowie der Sonderkosten der Fertigung.

2.3.2 Aktivierungspflichtige Herstellungskosten

Aktivierungspflichtig sind die Einzelkosten. Sie definieren den Mindestumfang der Herstellungskosten und sind dem Vermögensgegenstand direkt zurechenbar. Hierzu zählen die Materialkosten, die Fertigungskosten und die Sonderkosten der Fertigung. Materialkosten sind die dem Erzeugnis unmittelbar zurechenbaren Rohstoffe, fremdbezogenen Teilerzeugnisse und in Anspruch genommene Leistungen.

Neben den Aufwendungen für die Herstellung eines neuen Vermögensgegenstandes gehören auch Aufwendungen für die Erweiterung oder die wesentliche Verbesserung eines Vermögensgegenstandes (Nachträgliche Herstellung) zu den Herstellungskosten, und erhöhen damit den Wert eines bereits vorhandenen Gegenstandes.

2.3.3 Allgemeine Vorschriften zu den Herstellungskosten

Ist für die Inbetriebnahme eines Gegenstandes sowohl ein Anschaffungs- als auch ein Herstellungsvorgang notwendig, so ist bei der Ermittlung des Wertansatzes für diesen Vermögensgegenstand zu unterscheiden, ob die Anschaffung oder die Herstellung im Mittelpunkt steht.

Die Herstellung ist abgeschlossen, wenn der Vermögensgegenstand betriebsbereit ist.

Der ursprüngliche Zustand des Vermögensgegenstandes ist der Zustand zu dem Zeitpunkt der erstmaligen Bilanzierung. Dies ist im Regelfall der Zeitpunkt der Anschaffung oder Herstellung. Für bereits vorhandene Vermögensgegenstände ist der Zeitpunkt der Aufstellung der Eröffnungsbilanz maßgeblich.

2.4 Vermögensgegenstände unter 800 € (netto)

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten wertmäßig den Betrag von **800 €** ohne Umsatzsteuer nicht überschreiten, die selbstständig genutzt werden können und einer Abnutzung unterliegen, werden unmittelbar als Aufwand verbucht.

2.5 Nutzungsdauern

Eine Übersicht über die für die Stadt Schmallenberg festgelegten Nutzungsdauern ist dieser Richtlinie als Anlage beigefügt.

3. In-Kraft-Treten

Die Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg tritt rückwirkend zum 01.01.2019 in Kraft. Gleichzeitig wird die Richtlinie vom 03.06.2013 aufgehoben.

Schmallenberg, im Dezember 2019

gez. König

Örtliche Nutzungs dauern der Stadt Schmallenberg (ab 01.01.2021)

Wirtschaftsgüter Kindergärten und Schulen einschl. Mensa	ND
Spielmaterial, Lehr- und Lernmittel	5
EDV-Einrichtung, PCs, Notebooks, Tablets, Lizenzen	3
elektr. Tafeln, elektr. Geräte, Kopierer	5
Einbauküchen	10
Mobiliar	10
Sportgeräte, Außenspielgeräte	10
Waschmaschinen, Trockner, Geschirrspülmaschinen	5
Sportgeräte (Turnmatten, Barren, etc.)	10
Tafel (Klapptafel, Hörsaaltafel), Leinwand	10
Mobiliar	10
Sonstige Geräte, Lehrwerkzeuge etc.	10
Einrichtung naturwissenschaftlicher Räume	15

Wirtschaftsgüter Feuerwehr	ND
Feuerwehrfahrzeuge	15
PKW, Mannschaftstransportfahrzeuge	10
Werkzeuge/Geräte	10
Mobiliar	10
Feuersirene	10
Digitalfunkgeräte	10

Wirtschaftsgüter Bauhof und Forst	ND
Mobiliar	10
Baufahrzeuge, Trecker, Anhänger	8
PKW, (Klein)Transporter	6
Anbauteile für Fahrzeuge (Salzstreuer, Kehrmaschinen, etc.)	8
Werkzeuge, Freischneider, Motorsägen, Rasenmäher etc.	5

Wirtschaftsgüter Rathaus / Verwaltung	ND
EDV-Anlagen und -einrichtung, Softwarelizenzen, Telekommunikation	3
Büromöbel	10
Einbauküchen mit Geräten	15

Stadthalle, HuTZ, Kurhaus, MBZ	ND
EDV-Einrichtung	3
Mobiliar	10
Licht- und Beschallungstechnik	10

Schwimmbäder	
Mobiliar, Schränke, Einrichtung	10
EDV-Einrichtung, Kassenanlage/-technik	5
Chlorungsanlage	10

Infrastruktur und Sonstige Wirtschaftsgüter	ND
Kur-/Parkanlagen	25
Spielgeräte auf Spielplätzen, Außenanlagen Spielplätze	10
Sportplätze	20
Ballfangzäune Sportplatz	10
Feuerwehrgerätehäuser (massiv)	50
Freibäder (bauliche Anlagen)	30

Gemeindezentren, Bürgerhäuser, Saalbauten, Vereins-, Jugendheime	50
Geschäftshäuser	50
Hallenbäder	40
Kindergärten, Kindertagesstätten	50
Lager (massiv)	40
Schulgebäude (massiv)	50
Schulgebäude (sonstige Bauweise)	30
Sportanlagen (nur Sozialgebäude u. a. Funktionsgebäude)	40
Verwaltungsgebäude (massiv)	50
Wohncontainer	10
Gebäude in Blockbohlenbauweise	20
Wohnhäuser	50
Photovoltaikanlagen	20
Ladesäulen / Ladestationen E-Autos	8
Außenanlagen	20
Brücken (Beton- oder Stahlkonstruktion)	70
Brücken (einfache Bauart)	50
Brücken (Holz)	15
Straßen	40
Beschilderung	10
Wirtschaftswege (asphaltiert)	30
Wirtschaftswege (einfache Bauart, wassergebundene Decke)	10
Parkplätze	30
Parkplätze (einfache Bauart, unbefestigt)	15
Rad- und Gehwege	30
Dorferneuerungsmaßnahmen	25
Stützmauern	50
Natursteinmauern	20
Gewässerrenaturierungsmaßnahmen	25
Gewässerverrohrungen (Betonkanäle)	50
Bushaltestellen (Wartehallen einschl. Tiefbau)	20
Urnenstelen	50
Behindertenlift	10

Wirtschaftsgüter BGA Wasserversorgung	ND
Wasserleitungen	33
Luftentfeuchter	12
Blitzschutz	15
UV-Anlage	12
UF-Anlage	20
Aufbereitungsanlage	20
Pumpen	12
Druckerhöhungsanlage	12
Datenlogger	12
Drucksonde	20
Wasserrecht - nach Laufzeit	
Zaun	12
Quellfassung	33
Fernwirktechnik / Datenfernübertragung	12-15
Wasserzähler	15
Chlormessgerät	10