

HINWEIS: Die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft weist darauf hin, dass es sich bei dem vorliegenden Dokument um eine elektronisch übersandte Kopie handelt. Allein die in Papierform übergebenen Unterlagen sind maßgeblich. Die elektronisch übersandte Kopie ist nur zur internen Verwendung durch die Organe des Unternehmens bestimmt, sofern nicht gesetzliche Regelungen oder Bestimmungen in der Auftragsvereinbarung eine Weitergabe oder Einsichtnahme vorsehen. Eine darüber hinausgehende Weitergabe oder Einsichtnahme ist nur nach vorheriger schriftlicher Freigabe durch die Rödl & Partner GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft zulässig und im Übrigen nicht gestattet.

Stadt Schmallebenberg

Bericht über die Prüfung des
Jahresabschlusses
zum 31. Dezember 2021
nebst Lagebericht

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

Kranhaus 1, Im Zollhafen 18
50678 Köln
Telefon +49 (221) 94 99 09-0
Telefax +49 (221) 94 99 09-900
E-Mail info@roedl.com
Internet www.roedl.com

Die für die Produktion dieser Mappe verwendeten Materialien inklusive Deckfolie mit den Bestandteilen PET (Polyethylenterephthalat) und PP (Polypropylen) sind biologisch abbaubar und recyclingfähig.

Inhaltsverzeichnis

1. PRÜFUNGSaufTRAG	6
2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN	7
Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt	7
2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf	7
2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung	8
3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG	10
3.1 Gegenstand der Prüfung	10
3.2 Art und Umfang der Prüfung	11
4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG	12
4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	12
4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	12
4.1.2 Jahresabschluss	13
4.1.3 Lagebericht	14
4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses	15
4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen	15
4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen	15
4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen	15
4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen	15
5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG	16
6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT	22

1. PRÜFUNGSaufTRAG

Die Stadt Schmallenberg (nachfolgend auch Stadt genannt) hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021, bestehend aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang sowie den Lagebericht für das Haushaltsjahr 1. Januar bis 31. Dezember 2021 zu prüfen.

Über das Ergebnis der Prüfung berichten wir mit diesem Prüfungsbericht, der nach der Prüfungsleitlinie: „Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfungen“ des Instituts der Rechnungsprüfer (IDR PL 260) erstellt wurde.

Dem Auftrag liegen die als Anlage beigefügten Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 01. Januar 2017 zu Grunde. Soweit in den für den Auftrag geltenden gesetzlichen Vorschriften eine Haftungshöchstsumme nicht festgelegt ist, bestimmt sich diese nach Nr. 9 der allgemeinen Auftragsbedingungen und gegebenenfalls nach ergänzenden schriftlichen Vereinbarungen. Im Verhältnis zu Dritten sind Nr. 1 Abs. 2 und Nr. 9 der Allgemeinen Auftragsbedingungen maßgebend.

2. GRUNDSÄTZLICHE FESTSTELLUNGEN

Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Stadt

2.1 Wirtschaftliche Lage und Geschäftsverlauf

Im Jahresabschluss sowie im Lagebericht zum 31. Dezember 2021 wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zum Geschäftsverlauf und zur Lage der Stadt getroffen:

- Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit Erträgen in Höhe von 74.892.285,78 € und Aufwendungen in Höhe von 67.451.438,32 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 7.440.847,46 €.
- Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Steuereinnahmen und der Auflösung von Rückstellungen begründet.
- Aufgrund der guten Liquiditätsslage der Stadt waren im Jahr 2021 keine Kreditaufnahmen erforderlich. Nachdem in Vorjahren bereits Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 2,9 Mio. € auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 15 Mio. € in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen eingebracht werden.
- Die Ertragslage 2021 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuereinnahmen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 15,5 Mio. € und damit 4,5 Mio. € über dem Planansatz. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommen- und Umsatzsteuer 1 Mio. € über dem Planwert. Der Grund für diese Entwicklungen ist, dass die wirtschaftliche Erholung gegenüber der Herbst-Prognose 2020 der Bundesregierung deutlich besser ausgefallen ist als erwartet. Dies war mit Blick auf die nicht absehbaren wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie in dieser Form nicht zu erwarten.
- Die Finanzrechnung 2021 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von 9,7 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 14,5 Mio. €. Ohne diesen Sondereffekt beträgt die Bestandsveränderung an liquiden Mitteln +4,8 Mio. €.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen zur wirtschaftlichen Lage und zum Geschäftsverlauf der Stadt geben insgesamt eine zutreffende Beurteilung der Lage der Stadt wieder.

2.2 Künftige Entwicklung sowie Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung

Im Lagebericht wurden nach unserer Auffassung folgende wesentliche Aussagen zur künftigen Entwicklung und zu den Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung der Stadt Schmallenberg getroffen:

- Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2021 noch rd. 1,25 Mio. €, bereinigt um den Bestand "Gute Schule 2020". Die Pro-Kopf-Verschuldung sinkt auf einen Betrag von 50 €. Im Darlehensbestand finden sich ausschließlich zinsvergünstigte Förderdarlehen der NRW.Bank und der KfW. Im laufenden Haushaltsjahr ist die Aufnahme eines Darlehens aus dem sozialen Wohnungsbauförderprogramm des Landes in einer Größenordnung von 1,2 Mio. € vorgesehen. Dieses Kreditprogramm ist mit Tilgungszuschüssen und mit Zinsvergünstigungen ausgestattet. Der Haushalt wird damit absehbar auch in den Folgejahren kaum von Zinsaufwendungen für Darlehen belastet sein.
- In den vergangenen Jahren konnten zudem entstandene Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen. Um im niedrigen Zinsumfeld der Herausforderung gerecht zu werden, freie Mittel sicher und gewinnbringend anzulegen, wurde im Jahr 2020 für die städtischen Kapitalanlagen ein Spezialfonds eingerichtet. Die Einrichtung des Fonds hat das Ziel, mit der Beauftragung eines Fondsmanagements ein positives Anlageergebnis zu erzielen, welches mittelfristig mindestens dem realen Kapitalerhalt (nach Inflation und Kosten) entspricht. Darüber hinaus wird eine marktgerechte und zum eingegangenen Risiko im Verhältnis stehende Rendite angestrebt. Im Jahr 2021 betrug die Wertentwicklung des Fonds 3,46 %. Im Jahr 2021 konnten weitere freie liquide Mittel in den Fonds zugeführt werden.
- Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht.
- Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt. Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,2 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 bereits insofern Vorsorge getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwendet werden sollen. Mit dieser bilanziell ausgewiesenen Zweckwidmung wurde ein wichtiger Beitrag zur Generationengerechtigkeit geleistet.

- Weiter mit Sorge wird die Entwicklung der Wälder beobachtet. Niederschlagsarme Jahre und die Borkenkäferproblematik setzen den heimischen Beständen sehr stark zu. 8,3 % der Fläche des Stadtwaldes sind mittlerweile von der Borkenkäferkalamität betroffen. Befürchtet wird, dass das Problem anhält und weitere Schadflächen hinzukommen. Zwar haben sich die Abnahmepreise im Vergleich zum Vorjahr deutlich erholt, sodass das Schadholz gewinnbringend vermarktet werden konnte. Allerdings wird in den kommenden Jahren auch ein erheblicher finanzieller Mitteleinsatz für die Aufarbeitung der Kalamitätsflächen, die Instandsetzung von Forstwegen und die Wiederaufforstung erforderlich sein. Allein für die Wiederaufforstung sieht die Haushaltsplanung in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025 Mittel in Höhe von 1 Mio. € vor.
- In den vergangenen beiden Jahren bestimmte die Corona-Pandemie das gesellschaftliche Leben sowie die Risikobetrachtung für die öffentlichen Haushalte. Mit dem weitestgehenden Wegfall bisheriger Einschränkungen und Pflichten im Zusammenhang mit der Pandemie scheint ab Frühjahr 2022 ein Stück weit Normalität zurückzukehren. Allerdings verbleiben Risikoszenarien wie erneut steigende Fallzahlen im Herbst / Winter 2022 oder das Auftreten weiterer Virusvarianten. Die restriktive Corona-Politik insbesondere im asiatischen Raum kann aufgrund der wirtschaftlichen Verflechtungen enorme Auswirkungen auf die weltwirtschaftliche Entwicklung haben. Die Risiken der Corona-Pandemie für die Wirtschaft und damit unmittelbar auch die Haushalte der Kommunen bleiben also nach wie vor bestehen.
- Mit dem Einmarsch Russlands in die Ukraine am 24.02.2022 gibt es in Europa nach langer Zeit wieder einen militärischen Konflikt. Neben dem menschlichen Leid und der großflächigen Zerstörungen im Land stellt der Krieg auch ein weiteres Risiko für die öffentlichen Haushalte dar. So hat zum einen seit Kriegsbeginn eine große Bewegung von Flüchtlingen eingesetzt, die in europäischen Ländern Schutz suchen. Zur Finanzierung der Flüchtlingskosten hat der Bund eine Unterstützung der Länder und der Kommunen durch Bereitstellung von insgesamt 2 Mrd. € zugesagt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen 430 Mio. €, die nach einem Beschluss des Landeskabinettes in voller Höhe an die Kommunen weitergeleitet werden. Die finanzielle Unterstützung des Bundes und des Landes ist insgesamt zu begrüßen. Dennoch wird vor dem Hintergrund, dass die weitere Entwicklung des Krieges und damit zusammenhängend die Flüchtlingsbewegung völlig unabsehbar sind, ein Teil der finanziellen Lasten sicherlich weiterhin auch von den Kommunen zu tragen sein.

Auf Grund der Prüfung wird festgestellt:

Die Aussagen im Lagebericht spiegeln insgesamt die künftige Entwicklung sowie die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend wider.

3. GEGENSTAND, ART UND UMFANG DER PRÜFUNG

3.1 Gegenstand der Prüfung

Aufstellung, Inhalt und Ausgestaltung der Buchführung und des Jahresabschlusses liegen in der Verantwortung des Bürgermeisters der Stadt.

Unsere Aufgabe ist es, auf der Grundlage der durchgeführten pflichtgemäßen Prüfung ein Urteil über den Jahresabschluss unter Einbeziehung der Buchführung, der Inventur, des Inventars sowie der örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und über den Lagebericht abzugeben.

Dazu haben wir die Buchführung, die Inventur, das Inventar, die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021, bestehend aus der Bilanz, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen sowie dem Anhang und den Lagebericht für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 der Stadt geprüft. Der Jahresabschluss wurde unter Beachtung der Vorschriften zur Rechnungslegung nach der GO NRW bzw. KomHVO NRW aufgestellt.

Im Rahmen des Prüfungsauftrages wurde die Einhaltung der gesetzlichen Vorschriften und der sie ergänzenden Satzungen und sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen über den Jahresabschluss und den Lagebericht sowie die Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung geprüft. Dagegen war die Einhaltung anderer gesetzlicher Vorschriften sowie die Aufdeckung und Aufklärung von Ordnungswidrigkeiten und strafrechtlicher Tatbestände, soweit sie nicht die Ordnungsmäßigkeit von Jahresabschluss und Lagebericht betreffen, nicht Gegenstand der Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

3.2 Art und Umfang der Prüfung

Wir haben die Prüfung nach § 102 GO NRW und dem risikoorientierten Prüfungsansatz unter Beachtung der vom IDR festgestellten Leitlinien zur Durchführung kommunaler Abschlussprüfungen vorgenommen.

Diese Grundsätze erfordern es, die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass ein hinreichend sicheres Urteil darüber abgegeben werden kann, ob die Buchführung, der Jahresabschluss und der Lagebericht frei von wesentlichen Fehlaussagen und Mängeln sind.

Dem risikoorientierten Prüfungsansatz gemäß haben wir eine Prüfungsplanung durchgeführt. Diese Prüfungsplanung wurde auf der Grundlage von Auskünften der Verwaltungsleitung und erster analytischer Prüfungshandlungen sowie einer grundsätzlichen Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems erstellt.

Darauf aufbauend wurde ein prüffeldbezogenes risikoorientiertes Prüfungsprogramm entwickelt, das auf der Grundlage der festgestellten prüffeldbezogenen Risikofaktoren unter Einbeziehung der Beurteilung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems der Stadt Schwerpunkte, Art und Umfang der Prüfungshandlungen festlegt.

Die Prüfung schließt eine stichprobengestützte Prüfung der Nachweise für die Bilanzierung und die Angaben im Jahresabschluss und Lagebericht ein. Sie beinhaltet die Prüfung der angewandten Bilanzierungs-, Bewertungs- und Gliederungsgrundsätze und wesentlicher Einschätzungen des Bürgermeisters und Kämmerers sowie eine Beurteilung der Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

Gegenstand der Prüfungshandlungen im Rahmen der Prüfung des Lageberichts waren die Vollständigkeit und die Plausibilität der Angaben. Die Angaben sind unter Berücksichtigung der während der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse beurteilt worden, ob sie in Einklang mit dem Jahresabschluss stehen, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermitteln und die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklungen zutreffend darstellen.

Die Prüfung umfasst aussagebezogene einzelfallorientierte Prüfungshandlungen sowie Aufbau- und Funktionsprüfungen; die angewandten Verfahren zur Auswahl der risikoorientierten Prüfungshandlungen basieren auf einer bewussten Auswahl.

Art, Umfang und zeitlicher Ablauf der einzelnen Prüfungshandlungen sowie der Einsatz der Mitarbeiter wurden unter Berücksichtigung der Risikoeinschätzung sowie der Wesentlichkeit bestimmt.

Ausgangspunkt der kommunalen Prüfung war der von uns geprüfte und unter dem Datum vom 18. Juni 2021 mit dem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk versehene Jahresabschluss zum 31. Dezember 2020 nebst Lagebericht der Stadt Schmallenberg.

Alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise wurden durch die Verwaltungsleitung und die von ihr benannten Mitarbeiter erteilt. Der Bürgermeister hat die Vollständigkeit des Jahresabschlusses zum 31. Dezember 2021 am 1. Juli 2022 schriftlich bestätigt.

4. FESTSTELLUNGEN UND ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG

4.1 Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

4.1.1 Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Nach den Prüfungsfeststellungen gewährleistet der auf Grundlage des NKF-Kontenrahmens erstellte und im Berichtsjahr angewandte Kontenplan eine klare und übersichtliche Ordnung des Buchungstoffes.

Die Geschäftsvorfälle wurden vollständig, fortlaufend und zeitgerecht erfasst. Die Belege wurden ordnungsgemäß angewiesen, ausreichend erläutert und übersichtlich abgelegt. Der Jahresabschluss wurde aus der Buchführung zutreffend entwickelt und von der Stadt aufgestellt.

Das rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem gewährleistet insgesamt eine vollständige, richtige und zeitnahe Erfassung, Verarbeitung und Aufzeichnung der Daten der Rechnungslegung.

Die Bestandsnachweise der Vermögensgegenstände, des Eigenkapitals, der Schulden, der Rückstellungen, der Sonderposten und der Rechnungsabgrenzungsposten sind erbracht.

Bei der Prüfung wurden keine Sachverhalte festgestellt, die dagegen sprechen, dass die von der Stadt getroffenen organisatorischen und technischen Maßnahmen geeignet sind, die Sicherheit der rechnungslegungsrelevanten Daten und IT-Systeme zu gewährleisten.

Die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen entsprechen nach den Feststellungen aus unserer Prüfung den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen. Die aus den weiteren geprüften Unterlagen entnommenen Informationen führen zu einer ordnungsmäßigen Abbildung in Buchführung und Jahresabschluss.

4.1.2 Jahresabschluss

Die Bilanz, die Ergebnisrechnung, die Finanzrechnung sowie die Teilrechnungen sind den gesetzlichen Vorschriften entsprechend gegliedert. Die Vermögensgegenstände und die Schulden sowie das Eigenkapital, die Sonderposten und die Rechnungsabgrenzungsposten wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen sowie den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung angesetzt und bewertet, für erkennbare Risiken wurden Rückstellungen in ausreichendem Maße gebildet.

Die Stadt hat gem. § 16 KomHVO NRW zur Verwaltungssteuerung und für die Beurteilung der Wirtschaftlichkeit den vollständigen Ressourcenverbrauch in internen Leistungsbeziehungen erfasst. Die Ergebnisse der internen Leistungsbeziehungen sind als interne Leistungsbeziehungen in den Teilergebnisrechnungen gesondert ausgewiesen.

Der Anhang enthält gem. § 45 KomHVO NRW die notwendigen Erläuterungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung, insbesondere die von der Stadt angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze, sowie die sonstigen Pflichtangaben.

Wir kommen zu dem Ergebnis, dass der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2021 ordnungsgemäß aus der Buchführung und den weiteren geprüften Unterlagen abgeleitet worden ist und den gesetzlichen Vorschriften, den sie ergänzenden Bestimmungen der Satzungen und den sonstigen ortsrechtlichen Bestimmungen entspricht.

4.1.3 Lagebericht

Der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Lagebericht ist diesem Bericht als Anlage beigefügt.

Unsere Prüfung ergab, dass der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften entspricht.

4.2 Gesamtaussage des Jahresabschlusses

4.2.1 Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses

Der Jahresabschluss vermittelt insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage.

4.2.2 Wesentliche Bewertungsgrundlagen

Die Stadt Schmallenberg hat gemäß § 5 NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz zum Bilanzstichtag 31.12.2020 erstmalig eine Bilanzierungshilfe zum Ausweis der durch die COVID-19-Pandemie bedingten Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen gemäß § 5 NKF-CIG aktiviert. Die Bilanzierungshilfe stellt keinen Vermögensgegenstand dar. Sie ist ab dem Haushaltsjahr 2025 linear über längstens 50 Jahre erfolgswirksam abzuschreiben. Im Haushaltsjahr 2024 besteht das einmalig auszuübende Recht, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Anteilen gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen.

Des Weiteren verweisen wir auf die weitergehenden Angaben der Verwaltungsleitung im Anhang (Anlage 6.1).

4.2.3 Änderungen in den Bewertungsgrundlagen

Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurden gegenüber dem Vorjahr unverändert angewandt.

4.2.4 Sachverhaltsgestaltende Maßnahmen

Im Berichtsjahr waren keine sachverhaltsgestaltenden Maßnahmen mit wesentlichen Auswirkungen auf die Gesamtaussage des Jahresabschlusses zu verzeichnen.

4.2.5 Aufgliederungen und Erläuterungen

Von Aufgliederungen und Erläuterungen haben wir an dieser Stelle abgesehen, da sie nicht zum Verständnis der Gesamtaussage des Jahresabschlusses erforderlich sind.

Wir verweisen auf die weitergehenden Aufgliederungen und Erläuterungen im Anhang.

5. WIEDERGABE DES KOMMUNALEN BESTÄTIGUNGSVERMERKS UND SCHLUSSBEMERKUNG

Nach dem Ergebnis der Prüfung haben wir dem als Anlagen beigefügten Jahresabschluss und dem Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis 31. Dezember 2021 den folgenden uneingeschränkten Kommunalen Bestätigungsvermerk erteilt:

"Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

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

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

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

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

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

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 1. Juli 2022

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

(An dieser Stelle endet die Wiedergabe des Kommunalen Bestätigungsvermerks)"

Den vorstehenden Prüfungsbericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berichterstattung bei kommunalen Abschlussprüfung (IDR PL 260).

Eine Verwendung des oben wiedergegebenen Kommunalen Bestätigungsvermerkes außerhalb dieses Prüfungsberichtes bedarf unserer vorherigen Zustimmung. Bei Veröffentlichung oder Weitergabe des Jahresabschlusses und/oder des Lageberichtes in einer von der bestätigten Fassung abweichenden Form bedarf es zuvor unserer erneuten Stellungnahme, sofern hierbei unser Kommunalen Bestätigungsvermerk zitiert oder auf unsere Prüfung hingewiesen wird.

Köln, den 1. Juli 2022

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

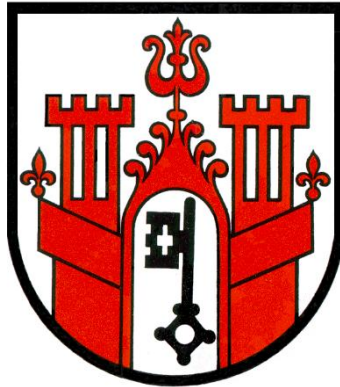
gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6. ANLAGEN ZUM PRÜFUNGSBERICHT

- 6.1. Jahresabschluss 2021 der Stadt Schmallenberg nebst Lagebericht
- 6.2. Kommunaler Bestätigungsvermerk
- 6.3. Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

6.1 Jahresabschluss 2021 der Stadt Schmallingenberg nebst Lagebericht

Stadt Schmalleberg



Jahresabschluss

zum 31.12.2021

Inhaltsverzeichnis

	Seite
I. Vorbemerkungen	3
II. Jahresabschluss zum 31.12.2021	5-7
a) Bilanz zum 31.12.2021	5
b) Ergebnisrechnung	6
c) Finanzrechnung	7
d) Teilergebnis- und Teilfinanzrechnungen	8-174
▪ Teilergebnisrechnungen Produktbereiche	8
▪ Teilergebnisrechnungen Produktgruppen	24
▪ Teilfinanzrechnungen Produktbereiche	58
▪ Teilfinanzrechnungen Produktgruppen	73
▪ Teilfinanzrechnungen Investitionsmaßnahmen	106
III. Anhang mit Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW	175-215
a) Forderungsspiegel	216
b) Verbindlichkeitspiegel	217
c) Anlagenspiegel	218
d) Sonderpostenspiegel	219
e) Rückstellungsspiegel	220
f) Eigenkapitalsspiegel	221
g) Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen	222
IV. Lagebericht	225-238
V. Anlage	
– Bewertungsrichtlinie der Stadt Schmallenberg für Vermögensgegenstände des Anlagevermögens	239

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 Haushaltsjahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Gemäß § 40 KomHVO sind in der Finanzrechnung die im Haushaltsjahr 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 Haushaltsjahres.

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 Verbindlichkeitspiegel 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 beigelegt.

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 mit Schreiben vom 04.01.2021 eine vorläufige Zulassung für das Fachprogramm Finanz+ für die automatisierte Ausführung der Geschäfte der kommunalen Haushaltswirtschaft gem. § 94 Abs. 2 GO NRW bescheinigt. Das ordentliche Zulassungsverfahren läuft derzeit.

Stadt Schmalleberg - Bilanz zum 31.12.2021

AKTIVA

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
0. Aufwendungen zur Erhaltung der kommunalen Leistungsfähigkeit	800.665,14	253.825,28
1. Anlagevermögen		
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	176.488,40	189.068,15
1.2 Sachanlagen		
1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	36.584.488,40	35.821.298,44
1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	66.855.628,30	67.325.614,84
1.2.3 Infrastrukturvermögen	57.670.079,67	57.165.860,10
1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	1.002.721,70	1.006.764,12
1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	137.252,97
1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.804.850,65	5.121.702,68
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.148.505,18	3.166.759,10
1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	6.651.630,00	3.382.179,99
1.3 Finanzanlagen		
1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	126.513,26	126.513,26
1.3.2 Beteiligungen	104.501,45	104.501,45
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens <i>davon zur Deckung der Pensionslasten gewidmet</i>	53.649.671,34 10.000.000,00	39.164.099,53 10.000.000,00
1.3.5 Ausleihungen	109.973,90	136.639,33
	231.022.305,22	212.848.253,96
2. Umlaufvermögen		
2.1 Vorräte		
2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	362.679,53	478.996,20
2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung	1.102.309,20	1.124.677,01
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände		
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.094.434,71	3.791.295,77
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	1.031.188,06	592.703,61
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	120.190,80	281.111,43
2.4 Liquide Mittel	2.617.593,98	12.224.706,93
	9.328.396,28	18.493.490,95
3. Aktive Rechnungsabgrenzung	3.010.722,51	2.740.483,11
	<u>244.162.089,15</u>	<u>234.336.053,30</u>

PASSIVA

	31.12.2021 Euro	31.12.2020 Euro
1. Eigenkapital		
1.1 Allgemeine Rücklage	84.459.421,29	82.173.430,37
1.3 Ausgleichsrücklage	23.740.904,38	21.426.508,60
1.4 Jahresüberschuss	7.440.847,46	4.453.768,06
	115.641.173,13	108.053.707,03
2. Sonderposten		
2.1 für Zuwendungen	81.790.021,30	79.691.058,44
2.2 für Beiträge	14.475.555,65	14.127.003,60
2.3 für den Gebührenaussgleich	343.358,40	627.854,50
2.4 Sonstige Sonderposten	3.651.065,45	3.246.794,26
	100.260.000,80	97.692.710,80
3. Rückstellungen		
3.1 Pensionsrückstellungen	13.238.334,00	13.043.207,00
3.3 Instandhaltungsrückstellungen	1.114.000,00	591.635,00
3.4 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6 KomHVO NRW	2.224.370,36	3.497.573,99
	16.576.704,36	17.132.415,99
4. Verbindlichkeiten		
4.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.956.106,00	3.143.806,00
4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	41.327,95	43.128,85
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.578.836,17	2.605.486,10
4.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	641.078,01	762.499,88
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	1.197.567,69	1.114.945,46
4.8 Erhaltene Anzahlungen	3.031.678,18	1.926.174,57
	9.446.594,00	9.596.040,86
5. Passive Rechnungsabgrenzung	2.237.616,86	1.861.178,62
	<u>244.162.089,15</u>	<u>234.336.053,30</u>

Schmalleberg, den 01.07.2022

Aufgestellt:

gez. Plett
Kämmerer

Bestätigt:

gez. König
Bürgermeister

Ergebnisrechnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrieben Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.627.974,99	29.455.000,00	0,00	35.111.612,61	5.656.612,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.126.925,86	18.241.500,00	0,00	18.354.513,39	113.013,39	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	488.280,77	394.000,00	0,00	267.070,99	-126.929,01	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.922.075,89	11.162.100,00	0,00	11.253.518,11	91.418,11	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.849.344,30	2.245.500,00	0,00	2.705.327,53	459.827,53	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.885.380,23	1.558.600,00	0,00	2.318.066,04	759.466,04	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.230.869,46	1.104.000,00	0,00	3.470.476,91	2.366.476,91	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	359.574,61	400.000,00	0,00	519.033,03	119.033,03	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	105.344,22	0,00	0,00	-126.500,00	-126.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	67.595.770,33	64.560.700,00	0,00	73.873.118,61	9.312.418,61	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.101.705,54	15.240.000,00	0,00	14.476.028,62	-763.971,38	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	872.624,18	730.000,00	0,00	849.667,13	119.667,13	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.546.204,55	18.930.100,00	0,00	20.240.985,70	1.310.885,70	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.589.317,14	5.650.000,00	0,00	5.656.509,18	6.509,18	0,00
15	- Transferaufwendungen	22.698.293,53	22.679.900,00	0,00	23.453.306,96	773.406,96	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.557.735,83	2.761.700,00	0,00	2.726.926,87	-34.773,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	63.365.880,77	65.991.700,00	0,00	67.403.424,46	1.411.724,46	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	4.229.889,56	-1.431.000,00	0,00	6.469.694,15	7.900.694,15	0,00
19	+ Finanzerträge	105.269,47	303.000,00	0,00	472.327,31	169.327,31	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	135.216,25	52.000,00	0,00	48.013,86	-3.986,14	0,00
21	= Finanzergebnis	- 29.946,78	251.000,00	0,00	424.313,45	173.313,45	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.199.942,78	-1.180.000,00	0,00	6.894.007,60	8.074.007,60	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
26	= Jahresergebnis	4.453.768,06	20.000,00	0,00	7.440.847,46	7.420.847,46	0,00
	<u>Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen</u>						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	361.408,64	0,00	0,00	878.299,88	878.299,88	0,00
28	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	172.500,00	0,00	0,00	97.420,09	97.420,09	0,00
29	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	681.904,63	0,00	0,00	829.101,33	829.101,33	0,00
30	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	183.267,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnungssaldo	- 331.263,77	0,00	0,00	146.618,64	146.618,64	0,00

Finanzrechnung

Nr.	Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	32.274.796,64	29.455.000,00	0,00	34.142.499,63	4.687.499,63	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.409.019,04	15.112.000,00	0,00	15.217.092,50	105.092,50	0,00
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	437.073,73	394.000,00	0,00	388.799,14	-5.200,86	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.142.876,76	10.193.800,00	0,00	10.303.216,81	109.416,81	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.912.396,22	2.245.500,00	0,00	3.283.077,69	1.037.577,69	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.954.085,75	1.558.600,00	0,00	2.186.965,51	628.365,51	0,00
7	+ Sonstige Einzahlungen	1.588.311,50	906.000,00	0,00	1.118.273,16	212.273,16	0,00
8	+ Zinsen und ähnliche Einzahlungen	915.471,29	103.000,00	0,00	861.879,81	758.879,81	0,00
9	= Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.634.030,93	59.967.900,00	0,00	67.501.804,25	7.533.904,25	0,00
10	- Personalauszahlungen	13.110.475,00	14.650.000,00	0,00	13.780.589,85	-869.410,15	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	606.601,19	745.000,00	0,00	659.943,77	-85.056,23	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	17.319.983,87	18.970.100,00	0,00	18.747.873,73	-222.226,27	0,00
13	- Zinsen und ähnliche Auszahlungen	102.095,03	52.000,00	0,00	111.263,30	59.263,30	0,00
14	- Transferauszahlungen	22.405.412,49	22.679.900,00	0,00	23.510.055,63	830.155,63	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	2.614.289,53	2.182.900,00	0,00	2.879.723,91	696.823,91	0,00
16	= Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.158.857,11	59.279.900,00	0,00	59.689.450,19	409.550,19	0,00
17	= Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.475.173,82	688.000,00	0,00	7.812.354,06	7.124.354,06	0,00
18	+ Investitionszuwendungen	6.071.900,54	11.188.500,00	0,00	7.580.124,26	-3.608.375,74	0,00
19	+ Einzahlungen aus d. Veräußerung von Sachanlagen	1.189.735,82	155.000,00	0,00	1.069.787,06	914.787,06	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanl.	5.000.028,88	0,00	0,00	1.100.010,67	1.100.010,67	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.395.007,03	656.500,00	0,00	1.076.627,16	420.127,16	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.656.672,27	12.000.000,00	0,00	10.826.549,15	-1.173.450,85	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken	1.029.379,89	900.000,00	0,00	2.040.963,05	1.140.963,05	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.819.525,04	25.316.434,76	8.314.434,76	7.857.576,76	-17.458.858,00	12.738.181,14
26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlagevermögen	1.950.993,01	2.193.743,72	370.743,72	1.457.359,67	-736.384,05	934.906,09
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.004.215,45	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	687.322,90	1.457.947,69	297.947,69	1.212.829,94	-245.117,75	225.937,68
29	- sonstige Investitionsauszahlungen	18.721,08	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	99.341,64
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.510.157,37	29.968.126,17	8.983.126,17	28.154.311,90	-1.813.814,27	13.998.366,55
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.853.485,10	-17.968.126,17	-8.983.126,17	-17.327.762,75	640.363,42	-13.998.366,55
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	- 8.378.311,28	-17.280.126,17	-8.983.126,17	-9.515.408,69	7.764.717,48	-13.998.366,55
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	879.722,26	30.000,00	0,00	47.505,50	17.505,50	0,00
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	247.850,00	200.000,00	0,00	217.700,00	17.700,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	631.872,26	-170.000,00	0,00	-170.194,50	-194,50	0,00
38	= Änderung des Bestandes an Finanzierungsmitteln	- 7.746.439,02	-17.450.126,17	-8.983.126,17	-9.685.603,19	7.764.522,98	-13.998.366,55
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	19.982.414,64	12.224.706,93	0,00	12.224.706,93	0,00	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	- 11.268,69	0,00	0,00	78.490,24	78.490,24	0,00
41	= Liquide Mittel	12.224.706,93	-5.225.419,24	-8.983.126,17	2.617.593,98	7.843.013,22	-13.998.366,55

Teilergebnisrechnung

11 Innere Verwaltung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	209.759,30	264.500,00	0,00	252.738,98	-11.761,02	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	13.589,49	13.200,00	0,00	16.866,96	3.666,96	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	256.495,21	245.600,00	0,00	322.468,08	76.868,08	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	24.369,14	5.800,00	0,00	30.063,34	24.263,34	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	340.671,53	134.000,00	0,00	585.613,64	451.613,64	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	89.984,90	66.000,00	0,00	124.311,34	58.311,34	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	13.244,22	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	948.113,79	729.100,00	0,00	1.334.162,34	605.062,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.680.423,88	4.854.700,00	0,00	4.629.003,85	-225.696,15	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	781.422,89	675.000,00	0,00	625.682,35	-49.317,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.183.014,87	1.325.900,00	0,00	1.391.376,71	65.476,71	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	305.033,29	317.000,00	0,00	355.891,81	38.891,81	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	41.200,00	0,00	16.139,98	-25.060,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	967.387,35	953.200,00	0,00	912.418,66	-40.781,34	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.917.282,28	8.167.000,00	0,00	7.930.513,36	-236.486,64	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.969.168,49	-7.437.900,00	0,00	-6.596.351,02	841.548,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.969.168,49	-7.437.900,00	0,00	-6.596.351,02	841.548,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.969.168,49	-7.437.900,00	0,00	-6.596.351,02	841.548,98	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	4.047.152,12	3.735.900,00	0,00	4.124.239,29	388.339,29	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	944.072,40	880.200,00	0,00	938.194,67	57.994,67	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.866.088,77	-4.582.200,00	0,00	-3.410.306,40	1.171.893,60	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.866.088,77	-4.582.200,00	0,00	-3.410.306,40	1.171.893,60	0,00

Teilergebnisrechnung

12 Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	292.073,20	284.800,00	0,00	324.099,47	39.299,47	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	317.062,02	276.500,00	0,00	273.981,05	-2.518,95	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.535,95	19.500,00	0,00	21.094,92	1.594,92	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	30.281,26	61.500,00	0,00	49.463,27	-12.036,73	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	42.060,56	40.500,00	0,00	74.913,64	34.413,64	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	694.912,99	682.800,00	0,00	743.552,35	60.752,35	0,00
11	- Personalaufwendungen	661.498,69	712.800,00	0,00	678.016,64	-34.783,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	332.016,11	349.500,00	0,00	369.722,66	20.222,66	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	344.283,38	317.000,00	0,00	359.912,25	42.912,25	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.720,00	4.720,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	356.121,32	437.800,00	0,00	438.016,21	216,21	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.693.919,50	1.817.100,00	0,00	1.850.387,76	33.287,76	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 999.006,51	-1.134.300,00	0,00	-1.106.835,41	27.464,59	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 999.006,51	-1.134.300,00	0,00	-1.106.835,41	27.464,59	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 999.006,51	-1.134.300,00	0,00	-1.106.835,41	27.464,59	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	219.047,65	230.700,00	0,00	208.229,52	-22.470,48	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.218.054,16	-1.365.000,00	0,00	-1.315.052,93	49.947,07	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.218.054,16	-1.365.000,00	0,00	-1.315.052,93	49.947,07	0,00

Teilergebnisrechnung

21 Schulträgeraufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.277.728,31	1.006.900,00	0,00	1.168.165,36	161.265,36	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.937,05	40.000,00	0,00	37.767,52	-2.232,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.831,77	27.000,00	0,00	28.678,94	1.678,94	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.305,68	47.000,00	0,00	97.358,02	50.358,02	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.428,67	0,00	0,00	25.850,80	25.850,80	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	8.900,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.435.131,48	1.120.900,00	0,00	1.357.920,64	237.020,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	644.760,52	728.700,00	0,00	643.249,86	-85.450,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.930.844,58	2.965.500,00	0,00	3.150.748,29	185.248,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	997.027,04	1.009.000,00	0,00	1.126.932,44	117.932,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.064,96	292.700,00	0,00	260.288,07	-32.411,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.848.697,10	4.995.900,00	0,00	5.181.218,66	185.318,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.163,39	278.000,00	0,00	259.495,62	-18.504,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.681.729,01	-4.153.000,00	0,00	-4.082.793,64	70.206,36	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.681.729,01	-4.153.000,00	0,00	-4.082.793,64	70.206,36	0,00

Teilergebnisrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.977,79	277.500,00	0,00	219.496,39	-58.003,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.412,58	0,00	0,00	357,64	357,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	278,16	278,16	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.852,15	5.000,00	0,00	8.710,89	3.710,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.242,52	282.500,00	0,00	228.843,08	-53.656,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	156.911,45	177.300,00	0,00	156.704,90	-20.595,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.132,99	399.200,00	0,00	297.563,36	-101.636,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.562,86	24.000,00	0,00	22.562,86	-1.437,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	80.096,60	96.000,00	0,00	93.669,93	-2.330,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.629,01	70.500,00	0,00	68.530,17	-1.969,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	466.332,91	767.000,00	0,00	639.031,22	-127.968,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.594,13	51.000,00	0,00	40.411,43	-10.588,57	0,00
29	= Teilergebnis	- 414.684,52	-535.500,00	0,00	-450.599,57	84.900,43	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 414.684,52	-535.500,00	0,00	-450.599,57	84.900,43	0,00

Teilergebnisrechnung

31 Soziale Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.208.312,95	734.000,00	0,00	657.968,35	-76.031,65	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	23.667,57	20.000,00	0,00	31.612,48	11.612,48	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.786,71	120.000,00	0,00	82.657,63	-37.342,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.434,20	21.000,00	0,00	19.696,20	-1.303,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731.826,55	670.000,00	0,00	713.904,90	43.904,90	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.751,27	0,00	0,00	8.544,48	8.544,48	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 1.400,00	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	2.096.379,25	1.565.000,00	0,00	1.518.284,04	-46.715,96	0,00
11	- Personalaufwendungen	913.203,09	1.001.300,00	0,00	893.970,78	-107.329,22	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.367,14	534.000,00	0,00	546.095,88	12.095,88	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.510,51	110.000,00	0,00	102.018,52	-7.981,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	614.036,01	637.000,00	0,00	587.184,89	-49.815,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.661,20	54.700,00	0,00	47.097,26	-7.602,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.356.777,95	2.337.000,00	0,00	2.176.367,33	-160.632,67	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 260.398,70	-772.000,00	0,00	-658.083,29	113.916,71	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 260.398,70	-772.000,00	0,00	-658.083,29	113.916,71	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 260.398,70	-772.000,00	0,00	-658.083,29	113.916,71	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	324.481,11	361.500,00	0,00	302.376,21	-59.123,79	0,00
29	= Teilergebnis	- 584.879,81	-1.133.500,00	0,00	-960.459,50	173.040,50	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 584.879,81	-1.133.500,00	0,00	-960.459,50	173.040,50	0,00

Teilergebnisrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.659.211,49	4.728.700,00	0,00	5.113.084,46	384.384,46	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	464.613,20	374.000,00	0,00	235.458,51	-138.541,49	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	526.444,95	452.000,00	0,00	443.893,25	-8.106,75	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	731.657,53	466.000,00	0,00	766.869,51	300.869,51	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	43.111,01	25.000,00	0,00	50.932,78	25.932,78	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	3.700,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	6.428.738,18	6.045.700,00	0,00	6.606.838,51	561.138,51	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.801.073,48	5.405.900,00	0,00	5.228.279,64	-177.620,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	769.088,45	543.500,00	0,00	839.816,11	296.316,11	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	272.499,82	259.000,00	0,00	276.847,49	17.847,49	0,00
15	- Transferaufwendungen	6.790.367,36	6.547.000,00	0,00	7.138.099,17	591.099,17	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	95.489,58	91.200,00	0,00	109.983,60	18.783,60	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	12.728.518,69	12.846.600,00	0,00	13.593.026,01	746.426,01	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.299.780,51	-6.800.900,00	0,00	-6.986.187,50	-185.287,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.299.780,51	-6.800.900,00	0,00	-6.986.187,50	-185.287,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.299.780,51	-6.800.900,00	0,00	-6.986.187,50	-185.287,50	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	784.167,16	853.600,00	0,00	874.347,23	20.747,23	0,00
29	= Teilergebnis	- 7.083.947,67	-7.654.500,00	0,00	-7.860.534,73	-206.034,73	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 7.083.947,67	-7.654.500,00	0,00	-7.860.534,73	-206.034,73	0,00

Teilergebnisrechnung

41 Gesundheitsdienste

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	84.405,68	76.000,00	0,00	181.667,04	105.667,04	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.153,91	590.000,00	0,00	379.276,38	-210.723,62	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.460,34	31.000,00	0,00	11.770,00	-19.230,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306,96	1.500,00	0,00	1.521,79	21,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	144.288,33	144.288,33	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	800,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	510.126,89	698.500,00	0,00	718.823,54	20.323,54	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.569,28	33.800,00	0,00	31.125,50	-2.674,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	40.324,39	70.000,00	0,00	149.232,44	79.232,44	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	114.567,83	108.000,00	0,00	108.674,71	674,71	0,00
15	- Transferaufwendungen	1.148.445,60	1.234.000,00	0,00	1.180.958,03	-53.041,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.216,40	115.900,00	0,00	110.945,16	-4.954,84	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.444.123,50	1.561.700,00	0,00	1.580.935,84	19.235,84	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 933.996,61	-863.200,00	0,00	-862.112,30	1.087,70	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 933.996,61	-863.200,00	0,00	-862.112,30	1.087,70	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 933.996,61	-863.200,00	0,00	-862.112,30	1.087,70	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	43.845,75	43.845,75	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.974,45	54.600,00	0,00	48.712,87	-5.887,13	0,00
29	= Teilergebnis	- 996.971,06	-917.800,00	0,00	-866.979,42	50.820,58	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 996.971,06	-917.800,00	0,00	-866.979,42	50.820,58	0,00

Teilergebnisrechnung

42 Sportförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.073,71	400.000,00	0,00	411.153,21	11.153,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	411.079,67	770.000,00	0,00	440.333,05	-329.666,95	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.031,50	0,00	0,00	5.632,11	5.632,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	178,21	178,21	0,00
10	= Ordentliche Erträge	937.184,88	1.170.000,00	0,00	857.296,58	-312.703,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.712,77	28.400,00	0,00	27.745,46	-654,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.124.161,72	1.427.000,00	0,00	1.256.075,19	-170.924,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	720.566,16	532.000,00	0,00	550.654,26	18.654,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	55.773,98	62.000,00	0,00	46.505,00	-15.495,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.428,79	59.200,00	0,00	54.165,29	-5.034,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.989.643,42	2.108.600,00	0,00	1.935.145,20	-173.454,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.906,88	20.000,00	0,00	15.823,23	-4.176,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.481,28	18.300,00	0,00	19.908,99	1.608,99	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.062.032,94	-936.900,00	0,00	-1.081.934,38	-145.034,38	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.062.032,94	-936.900,00	0,00	-1.081.934,38	-145.034,38	0,00

Teilergebnisrechnung

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	162.926,70	169.900,00	0,00	156.133,44	-13.766,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.562,22	75.000,00	0,00	71.215,51	-3.784,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	174.488,92	244.900,00	0,00	227.348,95	-17.551,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.700,00	37.300,00	0,00	35.900,00	-1.400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 211.188,92	-282.200,00	0,00	-263.248,95	18.951,05	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 211.188,92	-282.200,00	0,00	-263.248,95	18.951,05	0,00

Teilergebnisrechnung

52 Bauen und Wohnen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	242.152,59	262.000,00	0,00	246.693,52	-15.306,48	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	371.441,18	250.500,00	0,00	392.508,81	142.008,81	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	40.874,01	40.000,00	0,00	42.942,66	2.942,66	0,00
10	= Ordentliche Erträge	654.467,78	552.500,00	0,00	682.144,99	129.644,99	0,00
11	- Personalaufwendungen	399.982,71	410.500,00	0,00	424.151,62	13.651,62	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.386,23	26.000,00	0,00	18.481,85	-7.518,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	268.718,93	270.000,00	0,00	275.669,29	5.669,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	34.929,69	35.000,00	0,00	33.877,67	-1.122,33	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.664,59	93.100,00	0,00	81.647,85	-11.452,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	796.682,15	834.600,00	0,00	833.828,28	-771,72	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 142.214,37	-282.100,00	0,00	-151.683,29	130.416,71	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 142.214,37	-282.100,00	0,00	-151.683,29	130.416,71	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 142.214,37	-282.100,00	0,00	-151.683,29	130.416,71	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.853,50	0,00	0,00	71.341,00	71.341,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	103.311,00	118.400,00	0,00	104.628,50	-13.771,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 217.671,87	-400.500,00	0,00	-184.970,79	215.529,21	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 217.671,87	-400.500,00	0,00	-184.970,79	215.529,21	0,00

Teilergebnisrechnung

53 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.514.857,39	8.818.800,00	0,00	8.943.441,74	124.641,74	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.984,95	120.100,00	0,00	148.255,49	28.155,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.111,11	245.400,00	0,00	309.727,38	64.327,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	751.726,62	735.000,00	0,00	734.888,21	-111,79	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	119.151,21	200.000,00	0,00	260.921,19	60.921,19	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.768.189,61	10.124.700,00	0,00	10.402.592,34	277.892,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	587.561,48	622.000,00	0,00	640.979,00	18.979,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.045.100,94	8.299.000,00	0,00	8.432.729,98	133.729,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	511.059,87	543.000,00	0,00	535.491,20	-7.508,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	115.600,00	135.000,00	0,00	118.973,31	-16.026,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.248,21	119.600,00	0,00	220.465,71	100.865,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.427.570,50	9.718.600,00	0,00	9.948.639,20	230.039,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	697.659,88	675.000,00	0,00	673.340,06	-1.659,94	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	346.382,97	369.900,00	0,00	380.707,19	10.807,19	0,00
29	= Teilergebnis	691.896,02	711.200,00	0,00	746.586,01	35.386,01	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	691.896,02	711.200,00	0,00	746.586,01	35.386,01	0,00

Teilergebnisrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	626.380,02	707.400,00	0,00	749.900,45	42.500,45	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.051,16	491.000,00	0,00	509.837,72	18.837,72	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.423,91	7.500,00	0,00	6.482,24	-1.017,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.184,18	4.300,00	0,00	36.636,00	32.336,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.804,35	1.000,00	0,00	16.641,86	15.641,86	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	150.438,50	134.000,00	0,00	133.800,50	-199,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	28.000,00	0,00	0,00	-44.000,00	-44.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.320.282,12	1.345.200,00	0,00	1.409.298,77	64.098,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	450.260,05	485.800,00	0,00	423.482,24	-62.317,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378.519,72	2.114.900,00	0,00	2.175.549,20	60.649,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.394.208,35	1.592.000,00	0,00	1.422.749,67	-169.250,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.842,28	21.500,00	0,00	12.556,66	-8.943,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.769,12	24.200,00	0,00	29.770,83	5.570,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.264.599,52	4.238.400,00	0,00	4.064.108,60	-174.291,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.895,50	190.000,00	0,00	167.671,00	-22.329,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.707.886,78	1.378.900,00	0,00	1.762.532,01	383.632,01	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.453.308,68	-4.082.100,00	0,00	-4.249.670,84	-167.570,84	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.453.308,68	-4.082.100,00	0,00	-4.249.670,84	-167.570,84	0,00

Teilergebnisrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	103.909,96	60.500,00	0,00	414.121,86	353.621,86	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.580,18	95.100,00	0,00	79.193,18	-15.906,82	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	747.124,67	815.800,00	0,00	1.508.280,66	692.480,66	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.329,97	45.100,00	0,00	47.007,30	1.907,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	400.727,60	500,00	0,00	5.106,29	4.606,29	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	54.200,00	0,00	0,00	-85.500,00	-85.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.431.872,38	1.017.000,00	0,00	1.968.209,29	951.209,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	549.754,80	580.200,00	0,00	492.956,79	-87.243,21	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	91.201,29	55.000,00	0,00	223.984,78	168.984,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	682.291,30	545.600,00	0,00	1.331.633,00	786.033,00	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	73.818,53	92.500,00	0,00	85.094,00	-7.406,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	135.934,99	164.000,00	0,00	168.441,63	4.441,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.465,13	76.900,00	0,00	76.982,30	82,30	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.604.466,04	1.514.200,00	0,00	2.379.092,50	864.892,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 172.593,66	-497.200,00	0,00	-410.883,21	86.316,79	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 172.593,66	-497.200,00	0,00	-410.883,21	86.316,79	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 172.593,66	-497.200,00	0,00	-410.883,21	86.316,79	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	44.030,60	62.000,00	0,00	64.326,24	2.326,24	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	261.104,31	214.900,00	0,00	300.372,30	85.472,30	0,00
29	= Teilergebnis	- 389.667,37	-650.100,00	0,00	-646.929,27	3.170,73	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 389.667,37	-650.100,00	0,00	-646.929,27	3.170,73	0,00

Teilergebnisrechnung

56 Umweltschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	359.843,33	362.800,00	0,00	361.177,35	-1.622,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.561,05	188.000,00	0,00	197.910,31	9.910,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.976,35	12.000,00	0,00	10.682,26	-1.317,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	88.825,63	91.500,00	0,00	93.078,42	1.578,42	0,00
10	= Ordentliche Erträge	667.206,36	654.300,00	0,00	662.848,34	8.548,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.066,64	28.700,00	0,00	50.228,90	21.528,90	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	206.977,45	255.000,00	0,00	210.745,52	-44.254,48	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	406.731,42	456.500,00	0,00	400.420,16	-56.079,84	0,00
15	- Transferaufwendungen	157.783,55	127.200,00	0,00	387.332,45	260.132,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	224.873,71	350.200,00	0,00	266.691,74	-83.508,26	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.030.432,77	1.217.600,00	0,00	1.315.418,77	97.818,77	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 363.226,41	-563.300,00	0,00	-652.570,43	-89.270,43	0,00
19	+ Finanzerträge	2.821,77	3.000,00	0,00	3.049,55	49,55	0,00
21	= Finanzergebnis	2.821,77	3.000,00	0,00	3.049,55	49,55	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 360.404,64	-560.300,00	0,00	-649.520,88	-89.220,88	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 360.404,64	-560.300,00	0,00	-649.520,88	-89.220,88	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.989,30	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	124.380,88	131.200,00	0,00	131.249,00	49,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 481.796,22	-689.500,00	0,00	-780.769,88	-91.269,88	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 481.796,22	-689.500,00	0,00	-780.769,88	-91.269,88	0,00

Teilergebnisrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.627.974,99	29.455.000,00	0,00	35.111.612,61	5.656.612,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.451.739,20	9.071.000,00	0,00	8.248.888,62	-822.111,38	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.171,85	15.000,00	0,00	94.093,87	79.093,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	248.922,00	248.922,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	434.036,06	31.500,00	0,00	1.678.786,70	1.647.286,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.608.922,10	38.572.500,00	0,00	45.382.303,80	6.809.803,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	55.729,15	20.000,00	0,00	33.590,52	13.590,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.546.483,47	13.580.000,00	0,00	13.664.848,24	84.848,24	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.716,46	22.500,00	0,00	49.924,02	27.424,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.615.929,08	13.622.500,00	0,00	13.748.362,78	125.862,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	26.992.993,02	24.950.000,00	0,00	31.633.941,02	6.683.941,02	0,00
19	+ Finanzerträge	102.447,70	300.000,00	0,00	469.277,76	169.277,76	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	135.216,25	52.000,00	0,00	48.013,86	-3.986,14	0,00
21	= Finanzergebnis	- 32.768,55	248.000,00	0,00	421.263,90	173.263,90	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.960.224,47	25.198.000,00	0,00	32.055.204,92	6.857.204,92	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	27.214.049,75	26.398.000,00	0,00	32.602.044,78	6.204.044,78	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	252.215,02	277.600,00	0,00	282.256,16	4.656,16	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.955,29	37.000,00	0,00	35.789,19	-1.210,81	0,00
29	= Teilergebnis	27.430.309,48	26.638.600,00	0,00	32.848.511,75	6.209.911,75	0,00

Teilergebnisrechnung

11.01 Verwaltungsmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	200,00	0,00	0,00	-200,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	807,00	0,00	0,00	38,00	38,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	807,00	200,00	0,00	38,00	-162,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	553.768,57	631.600,00	0,00	554.323,89	-77.276,11	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	40.500,00	0,00	15.359,05	-25.140,95	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	30.000,00	0,00	11.139,98	-18.860,02	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	262.662,81	280.000,00	0,00	282.167,75	2.167,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	816.431,38	982.100,00	0,00	862.990,67	-119.109,33	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 815.624,38	-981.900,00	0,00	-862.952,67	118.947,33	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 815.624,38	-981.900,00	0,00	-862.952,67	118.947,33	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 815.624,38	-981.900,00	0,00	-862.952,67	118.947,33	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	459.300,00	509.100,00	0,00	438.800,00	-70.300,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	64.437,30	72.200,00	0,00	65.700,00	-6.500,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 420.761,68	-545.000,00	0,00	-489.852,67	55.147,33	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 420.761,68	-545.000,00	0,00	-489.852,67	55.147,33	0,00

Teilergebnisrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	136.670,00	162.000,00	0,00	125.277,50	-36.722,50	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	136.670,00	162.000,00	0,00	125.277,50	-36.722,50	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 136.670,00	-162.000,00	0,00	-125.277,50	36.722,50	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 136.670,00	-162.000,00	0,00	-125.277,50	36.722,50	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 136.670,00	-162.000,00	0,00	-125.277,50	36.722,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 136.670,00	-162.000,00	0,00	-125.277,50	36.722,50	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 136.670,00	-162.000,00	0,00	-125.277,50	36.722,50	0,00

Teilergebnisrechnung

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	23.351,51	31.000,00	0,00	36.570,26	5.570,26	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	12.783,90	12.000,00	0,00	14.444,70	2.444,70	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	308,20	300,00	0,00	49,80	-250,20	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	640,76	3.300,00	0,00	4.732,08	1.432,08	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.098,65	0,00	0,00	15,00	15,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38.183,02	46.600,00	0,00	55.811,84	9.211,84	0,00
11	- Personalaufwendungen	561.008,39	623.800,00	0,00	568.917,08	-54.882,92	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	622.656,35	602.500,00	0,00	676.000,09	73.500,09	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	57.732,80	57.000,00	0,00	75.130,12	18.130,12	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	11.200,00	0,00	5.000,00	-6.200,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	471.091,46	361.000,00	0,00	337.448,92	-23.551,08	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.712.489,00	1.655.500,00	0,00	1.662.496,21	6.996,21	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.674.305,98	-1.608.900,00	0,00	-1.606.684,37	2.215,63	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.674.305,98	-1.608.900,00	0,00	-1.606.684,37	2.215,63	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.674.305,98	-1.608.900,00	0,00	-1.606.684,37	2.215,63	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	452.967,61	502.300,00	0,00	450.236,15	-52.063,85	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	101.765,00	103.500,00	0,00	93.228,20	-10.271,80	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.323.103,37	-1.210.100,00	0,00	-1.249.676,42	-39.576,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.323.103,37	-1.210.100,00	0,00	-1.249.676,42	-39.576,42	0,00

Teilergebnisrechnung

11.04 Personalmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	7.882,00	0,00	0,00	8.046,41	8.046,41	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.188,50	0,00	0,00	53.577,80	53.577,80	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.070,50	0,00	0,00	61.624,21	61.624,21	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.253.189,88	1.034.000,00	0,00	1.140.878,13	106.878,13	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	781.422,89	675.000,00	0,00	625.682,35	-49.317,65	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	18.950,75	18.950,75	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	93.162,57	246.400,00	0,00	237.540,09	-8.859,91	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.127.775,34	1.955.400,00	0,00	2.023.051,32	67.651,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.116.704,84	-1.955.400,00	0,00	-1.961.427,11	-6.027,11	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.116.704,84	-1.955.400,00	0,00	-1.961.427,11	-6.027,11	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.116.704,84	-1.955.400,00	0,00	-1.961.427,11	-6.027,11	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	317.200,00	361.500,00	0,00	353.100,00	-8.400,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	79.161,10	72.100,00	0,00	53.021,30	-19.078,70	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.878.665,94	-1.666.000,00	0,00	-1.661.348,41	4.651,59	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.878.665,94	-1.666.000,00	0,00	-1.661.348,41	4.651,59	0,00

Teilergebnisrechnung

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	197,37	200,00	0,00	197,37	-2,63	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	1.680,00	1.680,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	71.105,50	70.000,00	0,00	67.108,24	-2.891,76	0,00
10	= Ordentliche Erträge	71.302,87	70.200,00	0,00	68.985,61	-1.214,39	0,00
11	- Personalaufwendungen	541.404,64	598.200,00	0,00	539.142,15	-59.057,85	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.550,08	5.000,00	0,00	2.667,60	-2.332,40	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.645,58	1.000,00	0,00	1.197,79	197,79	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	480,05	1.000,00	0,00	412,04	-587,96	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	545.080,35	605.200,00	0,00	543.419,58	-61.780,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 473.777,48	-535.000,00	0,00	-474.433,97	60.566,03	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 473.777,48	-535.000,00	0,00	-474.433,97	60.566,03	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 473.777,48	-535.000,00	0,00	-474.433,97	60.566,03	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	444.100,00	481.800,00	0,00	426.300,00	-55.500,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	100.200,00	122.200,00	0,00	92.800,00	-29.400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 129.877,48	-175.400,00	0,00	-140.933,97	34.466,03	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 129.877,48	-175.400,00	0,00	-140.933,97	34.466,03	0,00

Teilergebnisrechnung

11.06 Immobilienmanagement

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	186.407,79	233.500,00	0,00	216.168,72	-17.331,28	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	608,22	1.000,00	0,00	2.224,89	1.224,89	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	256.187,01	245.300,00	0,00	322.418,28	77.118,28	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15.846,38	2.300,00	0,00	15.604,85	13.304,85	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	264.471,88	64.000,00	0,00	464.874,60	400.874,60	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	89.984,90	66.000,00	0,00	124.311,34	58.311,34	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	13.244,22	0,00	0,00	2.100,00	2.100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	826.750,40	612.100,00	0,00	1.147.702,68	535.602,68	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.771.052,40	1.967.100,00	0,00	1.825.742,60	-141.357,40	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	422.138,44	515.900,00	0,00	553.121,72	37.221,72	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	245.654,91	259.000,00	0,00	279.563,90	20.563,90	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	139.990,46	64.800,00	0,00	54.849,86	-9.950,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.578.836,21	2.806.800,00	0,00	2.713.278,08	-93.521,92	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.752.085,81	-2.194.700,00	0,00	-1.565.575,40	629.124,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.752.085,81	-2.194.700,00	0,00	-1.565.575,40	629.124,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.752.085,81	-2.194.700,00	0,00	-1.565.575,40	629.124,60	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.373.584,51	1.881.200,00	0,00	2.455.803,14	574.603,14	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	598.509,00	510.200,00	0,00	633.445,17	123.245,17	0,00
29	= Teilergebnis	22.989,70	-823.700,00	0,00	256.782,57	1.080.482,57	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	22.989,70	-823.700,00	0,00	256.782,57	1.080.482,57	0,00

Teilergebnisrechnung

12.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.522,82	32.500,00	0,00	27.424,00	-5.076,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	477,54	4.000,00	0,00	12.701,72	8.701,72	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	33.097,05	40.500,00	0,00	62.194,00	21.694,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	68.097,41	77.000,00	0,00	102.319,72	25.319,72	0,00
11	- Personalaufwendungen	210.721,54	240.500,00	0,00	220.567,74	-19.932,26	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	52.877,65	59.000,00	0,00	63.244,51	4.244,51	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.190,96	1.200,00	0,00	1.709,80	509,80	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.149,00	2.600,00	0,00	1.695,00	-905,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	265.939,15	303.300,00	0,00	287.217,05	-16.082,95	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 197.841,74	-226.300,00	0,00	-184.897,33	41.402,67	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 197.841,74	-226.300,00	0,00	-184.897,33	41.402,67	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 197.841,74	-226.300,00	0,00	-184.897,33	41.402,67	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	70.824,05	72.100,00	0,00	64.879,71	-7.220,29	0,00
29	= Teilergebnis	- 268.665,79	-298.400,00	0,00	-249.777,04	48.622,96	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 268.665,79	-298.400,00	0,00	-249.777,04	48.622,96	0,00

Teilergebnisrechnung

12.02 Gewerbewesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.761,62	22.000,00	0,00	17.051,29	-4.948,71	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	17,30	17,30	0,00
10	= Ordentliche Erträge	14.761,62	22.000,00	0,00	17.068,59	-4.931,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	52.057,76	55.500,00	0,00	53.174,06	-2.325,94	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	423,40	500,00	0,00	458,11	-41,89	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	52.481,16	56.000,00	0,00	53.632,17	-2.367,83	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 37.719,54	-34.000,00	0,00	-36.563,58	-2.563,58	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 37.719,54	-34.000,00	0,00	-36.563,58	-2.563,58	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 37.719,54	-34.000,00	0,00	-36.563,58	-2.563,58	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.100,00	20.500,00	0,00	13.900,00	-6.600,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 51.819,54	-54.500,00	0,00	-50.463,58	4.036,42	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 51.819,54	-54.500,00	0,00	-50.463,58	4.036,42	0,00

Teilergebnisrechnung

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	800,00	1.000,00	0,00	800,00	-200,00	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	155.121,93	172.000,00	0,00	185.333,06	13.333,06	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.657,00	1.500,00	0,00	1.859,50	359,50	0,00
10	= Ordentliche Erträge	157.578,93	174.500,00	0,00	187.992,56	13.492,56	0,00
11	- Personalaufwendungen	268.081,28	295.400,00	0,00	244.681,69	-50.718,31	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.744,70	1.800,00	0,00	1.744,70	-55,30	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	97.487,90	126.200,00	0,00	102.600,86	-23.599,14	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	367.313,88	423.400,00	0,00	349.027,25	-74.372,75	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 209.734,95	-248.900,00	0,00	-161.034,69	87.865,31	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 209.734,95	-248.900,00	0,00	-161.034,69	87.865,31	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 209.734,95	-248.900,00	0,00	-161.034,69	87.865,31	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	77.100,00	93.500,00	0,00	77.500,00	-16.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 286.834,95	-342.400,00	0,00	-238.534,69	103.865,31	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 286.834,95	-342.400,00	0,00	-238.534,69	103.865,31	0,00

Teilergebnisrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.716,31	35.000,00	0,00	18.000,00	-17.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.716,31	35.000,00	0,00	18.000,00	-17.000,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.792,73	6.400,00	0,00	6.146,44	-253,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	998,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	27.779,09	40.000,00	0,00	40.520,88	520,88	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	34.570,00	46.400,00	0,00	46.667,32	267,32	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 24.853,69	-11.400,00	0,00	-28.667,32	-17.267,32	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 24.853,69	-11.400,00	0,00	-28.667,32	-17.267,32	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 24.853,69	-11.400,00	0,00	-28.667,32	-17.267,32	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.600,00	0,00	1.500,00	-100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 26.353,69	-13.000,00	0,00	-30.167,32	-17.167,32	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 26.353,69	-13.000,00	0,00	-30.167,32	-17.167,32	0,00

Teilergebnisrechnung

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	291.273,20	283.800,00	0,00	323.299,47	39.499,47	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	112.655,65	50.000,00	0,00	44.172,70	-5.827,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	13.878,95	18.000,00	0,00	19.235,42	1.235,42	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	20.087,41	22.500,00	0,00	18.761,55	-3.738,45	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	8.963,51	0,00	0,00	12.702,34	12.702,34	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	444.758,72	374.300,00	0,00	418.171,48	43.871,48	0,00
11	- Personalaufwendungen	124.845,38	115.000,00	0,00	153.446,71	38.446,71	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	277.716,88	290.000,00	0,00	306.020,04	16.020,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	341.347,72	314.000,00	0,00	356.457,75	42.457,75	0,00
15	- Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	4.720,00	4.720,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	229.705,33	269.000,00	0,00	293.199,47	24.199,47	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	973.615,31	988.000,00	0,00	1.113.843,97	125.843,97	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 528.856,59	-613.700,00	0,00	-695.672,49	-81.972,49	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 528.856,59	-613.700,00	0,00	-695.672,49	-81.972,49	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 528.856,59	-613.700,00	0,00	-695.672,49	-81.972,49	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	12,00	12,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	55.523,60	43.000,00	0,00	50.449,81	7.449,81	0,00
29	= Teilergebnis	- 584.380,19	-656.700,00	0,00	-746.110,30	-89.410,30	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 584.380,19	-656.700,00	0,00	-746.110,30	-89.410,30	0,00

Teilergebnisrechnung

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.277.728,31	1.006.900,00	0,00	1.168.165,36	161.265,36	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.937,05	40.000,00	0,00	37.767,52	-2.232,48	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	26.831,77	27.000,00	0,00	28.678,94	1.678,94	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	33.305,68	47.000,00	0,00	97.358,02	50.358,02	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	70.428,67	0,00	0,00	25.850,80	25.850,80	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	8.900,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.435.131,48	1.120.900,00	0,00	1.357.920,64	237.020,64	0,00
11	- Personalaufwendungen	644.760,52	728.700,00	0,00	643.249,86	-85.450,14	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.930.844,58	2.965.500,00	0,00	3.150.748,29	185.248,29	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	997.027,04	1.009.000,00	0,00	1.126.932,44	117.932,44	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	276.064,96	292.700,00	0,00	260.288,07	-32.411,93	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	4.848.697,10	4.995.900,00	0,00	5.181.218,66	185.318,66	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.413.565,62	-3.875.000,00	0,00	-3.823.298,02	51.701,98	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	268.163,39	278.000,00	0,00	259.495,62	-18.504,38	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.681.729,01	-4.153.000,00	0,00	-4.082.793,64	70.206,36	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.681.729,01	-4.153.000,00	0,00	-4.082.793,64	70.206,36	0,00

Teilergebnisrechnung

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	82.977,79	277.500,00	0,00	219.496,39	-58.003,61	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.412,58	0,00	0,00	357,64	357,64	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	278,16	278,16	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.852,15	5.000,00	0,00	8.710,89	3.710,89	0,00
10	= Ordentliche Erträge	94.242,52	282.500,00	0,00	228.843,08	-53.656,92	0,00
11	- Personalaufwendungen	156.911,45	177.300,00	0,00	156.704,90	-20.595,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	143.132,99	399.200,00	0,00	297.563,36	-101.636,64	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	22.562,86	24.000,00	0,00	22.562,86	-1.437,14	0,00
15	- Transferaufwendungen	80.096,60	96.000,00	0,00	93.669,93	-2.330,07	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.629,01	70.500,00	0,00	68.530,17	-1.969,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	466.332,91	767.000,00	0,00	639.031,22	-127.968,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 372.090,39	-484.500,00	0,00	-410.188,14	74.311,86	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	42.594,13	51.000,00	0,00	40.411,43	-10.588,57	0,00
29	= Teilergebnis	- 414.684,52	-535.500,00	0,00	-450.599,57	84.900,43	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 414.684,52	-535.500,00	0,00	-450.599,57	84.900,43	0,00

Teilergebnisrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.208.312,95	734.000,00	0,00	657.968,35	-76.031,65	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	23.667,57	20.000,00	0,00	31.612,48	11.612,48	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	107.786,71	120.000,00	0,00	82.657,63	-37.342,37	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	20.434,20	21.000,00	0,00	19.696,20	-1.303,80	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.485,63	0,00	0,00	2.494,37	2.494,37	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	5.751,27	0,00	0,00	8.544,48	8.544,48	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 1.400,00	0,00	0,00	3.900,00	3.900,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.370.038,33	895.000,00	0,00	806.873,51	-88.126,49	0,00
11	- Personalaufwendungen	314.640,98	361.200,00	0,00	292.403,90	-68.796,10	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	441.118,49	269.000,00	0,00	279.775,25	10.775,25	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.510,51	110.000,00	0,00	102.018,52	-7.981,48	0,00
15	- Transferaufwendungen	614.036,01	637.000,00	0,00	587.184,89	-49.815,11	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	55.661,20	54.700,00	0,00	47.097,26	-7.602,74	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.527.967,19	1.431.900,00	0,00	1.308.479,82	-123.420,18	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 157.928,86	-536.900,00	0,00	-501.606,31	35.293,69	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 157.928,86	-536.900,00	0,00	-501.606,31	35.293,69	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 157.928,86	-536.900,00	0,00	-501.606,31	35.293,69	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	171.181,11	213.200,00	0,00	142.976,21	-70.223,79	0,00
29	= Teilergebnis	- 329.109,97	-750.100,00	0,00	-644.582,52	105.517,48	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 329.109,97	-750.100,00	0,00	-644.582,52	105.517,48	0,00

Teilergebnisrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	726.340,92	670.000,00	0,00	711.410,53	41.410,53	0,00
10	= Ordentliche Erträge	726.340,92	670.000,00	0,00	711.410,53	41.410,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	598.562,11	640.100,00	0,00	601.566,88	-38.533,12	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	230.248,65	265.000,00	0,00	266.320,63	1.320,63	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	828.810,76	905.100,00	0,00	867.887,51	-37.212,49	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 102.469,84	-235.100,00	0,00	-156.476,98	78.623,02	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 102.469,84	-235.100,00	0,00	-156.476,98	78.623,02	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 102.469,84	-235.100,00	0,00	-156.476,98	78.623,02	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	153.300,00	148.300,00	0,00	159.400,00	11.100,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 255.769,84	-383.400,00	0,00	-315.876,98	67.523,02	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 255.769,84	-383.400,00	0,00	-315.876,98	67.523,02	0,00

Teilergebnisrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.496.345,77	4.572.000,00	0,00	4.890.758,11	318.758,11	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	485.943,12	406.000,00	0,00	400.443,49	-5.556,51	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	132.278,74	1.000,00	0,00	186.381,91	185.381,91	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.582,14	25.000,00	0,00	48.795,78	23.795,78	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	3.700,00	0,00	0,00	-3.400,00	-3.400,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	5.152.849,77	5.004.000,00	0,00	5.522.979,29	518.979,29	0,00
11	- Personalaufwendungen	4.173.544,34	4.698.100,00	0,00	4.579.156,83	-118.943,17	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	448.316,22	358.000,00	0,00	439.581,57	81.581,57	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	248.542,58	233.000,00	0,00	252.313,73	19.313,73	0,00
15	- Transferaufwendungen	3.562.005,32	3.605.000,00	0,00	3.870.502,83	265.502,83	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	85.713,62	82.600,00	0,00	101.518,73	18.918,73	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	8.518.122,08	8.976.700,00	0,00	9.243.073,69	266.373,69	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 3.365.272,31	-3.972.700,00	0,00	-3.720.094,40	252.605,60	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 3.365.272,31	-3.972.700,00	0,00	-3.720.094,40	252.605,60	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 3.365.272,31	-3.972.700,00	0,00	-3.720.094,40	252.605,60	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	491.747,69	569.600,00	0,00	585.080,42	15.480,42	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.857.020,00	-4.542.300,00	0,00	-4.305.174,82	237.125,18	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.857.020,00	-4.542.300,00	0,00	-4.305.174,82	237.125,18	0,00

Teilergebnisrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	97.402,14	94.200,00	0,00	149.534,42	55.334,42	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.797,60	5.000,00	0,00	8.551,00	3.551,00	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.364,65	30.000,00	0,00	25.014,00	-4.986,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.614,69	0,00	0,00	937,00	937,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	149.179,08	129.200,00	0,00	184.036,42	54.836,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	105.391,19	126.400,00	0,00	98.567,01	-27.832,99	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	85.617,80	95.000,00	0,00	112.332,95	17.332,95	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	23.096,41	25.000,00	0,00	23.672,93	-1.327,07	0,00
15	- Transferaufwendungen	242.171,22	304.000,00	0,00	205.846,13	-98.153,87	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.028,15	7.400,00	0,00	7.649,62	249,62	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	465.304,77	557.800,00	0,00	448.068,64	-109.731,36	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 316.125,69	-428.600,00	0,00	-264.032,22	164.567,78	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 316.125,69	-428.600,00	0,00	-264.032,22	164.567,78	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 316.125,69	-428.600,00	0,00	-264.032,22	164.567,78	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	166.619,47	127.800,00	0,00	161.466,81	33.666,81	0,00
29	= Teilergebnis	- 482.745,16	-556.400,00	0,00	-425.499,03	130.900,97	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 482.745,16	-556.400,00	0,00	-425.499,03	130.900,97	0,00

Teilergebnisrechnung

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	65.463,58	62.500,00	0,00	72.791,93	10.291,93	0,00
3	+ Sonstige Transfererträge	464.613,20	374.000,00	0,00	235.458,51	-138.541,49	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	30.704,23	41.000,00	0,00	34.898,76	-6.101,24	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	564.014,14	435.000,00	0,00	555.473,60	120.473,60	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	1.914,18	0,00	0,00	1.200,00	1.200,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.126.709,33	912.500,00	0,00	899.822,80	-12.677,20	0,00
11	- Personalaufwendungen	522.137,95	581.400,00	0,00	550.555,80	-30.844,20	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	235.154,43	90.500,00	0,00	287.901,59	197.401,59	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	860,83	1.000,00	0,00	860,83	-139,17	0,00
15	- Transferaufwendungen	2.986.190,82	2.638.000,00	0,00	3.061.750,21	423.750,21	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	747,81	1.200,00	0,00	815,25	-384,75	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.745.091,84	3.312.100,00	0,00	3.901.883,68	589.783,68	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 2.618.382,51	-2.399.600,00	0,00	-3.002.060,88	-602.460,88	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 2.618.382,51	-2.399.600,00	0,00	-3.002.060,88	-602.460,88	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 2.618.382,51	-2.399.600,00	0,00	-3.002.060,88	-602.460,88	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	125.800,00	156.200,00	0,00	127.800,00	-28.400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 2.744.182,51	-2.555.800,00	0,00	-3.129.860,88	-574.060,88	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 2.744.182,51	-2.555.800,00	0,00	-3.129.860,88	-574.060,88	0,00

Teilergebnisrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	73.294,57	65.000,00	0,00	170.555,93	105.555,93	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	398.153,91	590.000,00	0,00	379.276,38	-210.723,62	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	306,96	1.500,00	0,00	1.521,79	21,79	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	144.288,33	144.288,33	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	- 2.400,00	0,00	0,00	1.600,00	1.600,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	469.355,44	656.500,00	0,00	697.242,43	40.742,43	0,00
11	- Personalaufwendungen	31.569,28	33.800,00	0,00	31.125,50	-2.674,50	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	37.892,55	64.000,00	0,00	148.465,87	84.465,87	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	102.446,28	96.000,00	0,00	95.694,95	-305,05	0,00
15	- Transferaufwendungen	779.556,60	864.000,00	0,00	809.297,03	-54.702,97	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	42.379,14	49.000,00	0,00	43.099,61	-5.900,39	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	993.843,85	1.106.800,00	0,00	1.127.682,96	20.882,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 524.488,41	-450.300,00	0,00	-430.440,53	19.859,47	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 524.488,41	-450.300,00	0,00	-430.440,53	19.859,47	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 524.488,41	-450.300,00	0,00	-430.440,53	19.859,47	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0,00	0,00	43.845,75	43.845,75	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	62.024,44	54.600,00	0,00	47.873,95	-6.726,05	0,00
29	= Teilergebnis	- 586.512,85	-504.900,00	0,00	-434.468,73	70.431,27	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 586.512,85	-504.900,00	0,00	-434.468,73	70.431,27	0,00

Teilergebnisrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	26.460,34	31.000,00	0,00	11.770,00	-19.230,00	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	3.200,00	0,00	0,00	-1.300,00	-1.300,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.771,45	42.000,00	0,00	21.581,11	-20.418,89	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.431,84	6.000,00	0,00	766,57	-5.233,43	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	12.121,55	12.000,00	0,00	12.979,76	979,76	0,00
15	- Transferaufwendungen	368.889,00	370.000,00	0,00	371.661,00	1.661,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	66.837,26	66.900,00	0,00	67.845,55	945,55	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	450.279,65	454.900,00	0,00	453.252,88	-1.647,12	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 409.508,20	-412.900,00	0,00	-431.671,77	-18.771,77	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 409.508,20	-412.900,00	0,00	-431.671,77	-18.771,77	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 409.508,20	-412.900,00	0,00	-431.671,77	-18.771,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	950,01	0,00	0,00	838,92	838,92	0,00
29	= Teilergebnis	- 410.458,21	-412.900,00	0,00	-432.510,69	-19.610,69	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 410.458,21	-412.900,00	0,00	-432.510,69	-19.610,69	0,00

Teilergebnisrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	523.073,71	400.000,00	0,00	411.153,21	11.153,21	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	411.079,67	770.000,00	0,00	440.333,05	-329.666,95	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.031,50	0,00	0,00	5.632,11	5.632,11	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	178,21	178,21	0,00
10	= Ordentliche Erträge	937.184,88	1.170.000,00	0,00	857.296,58	-312.703,42	0,00
11	- Personalaufwendungen	27.712,77	28.400,00	0,00	27.745,46	-654,54	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.124.161,72	1.427.000,00	0,00	1.256.075,19	-170.924,81	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	720.566,16	532.000,00	0,00	550.654,26	18.654,26	0,00
15	- Transferaufwendungen	55.773,98	62.000,00	0,00	46.505,00	-15.495,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	61.428,79	59.200,00	0,00	54.165,29	-5.034,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.989.643,42	2.108.600,00	0,00	1.935.145,20	-173.454,80	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.052.458,54	-938.600,00	0,00	-1.077.848,62	-139.248,62	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	10.906,88	20.000,00	0,00	15.823,23	-4.176,77	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	20.481,28	18.300,00	0,00	19.908,99	1.608,99	0,00
29	= Teilergebnis	- 1.062.032,94	-936.900,00	0,00	-1.081.934,38	-145.034,38	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 1.062.032,94	-936.900,00	0,00	-1.081.934,38	-145.034,38	0,00

Teilergebnisrechnung

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
11	- Personalaufwendungen	162.926,70	169.900,00	0,00	156.133,44	-13.766,56	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	11.562,22	75.000,00	0,00	71.215,51	-3.784,49	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	174.488,92	244.900,00	0,00	227.348,95	-17.551,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 174.488,92	-244.900,00	0,00	-227.348,95	17.551,05	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	36.700,00	37.300,00	0,00	35.900,00	-1.400,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 211.188,92	-282.200,00	0,00	-263.248,95	18.951,05	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 211.188,92	-282.200,00	0,00	-263.248,95	18.951,05	0,00

Teilergebnisrechnung

52.01 Bauaufsicht

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	354.366,15	230.500,00	0,00	372.812,00	142.312,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	6.549,25	5.000,00	0,00	3.994,40	-1.005,60	0,00
10	= Ordentliche Erträge	360.915,40	235.500,00	0,00	376.806,40	141.306,40	0,00
11	- Personalaufwendungen	355.884,89	364.000,00	0,00	378.427,35	14.427,35	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	355.884,89	367.000,00	0,00	378.427,35	11.427,35	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	5.030,51	-131.500,00	0,00	-1.620,95	129.879,05	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	5.030,51	-131.500,00	0,00	-1.620,95	129.879,05	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	5.030,51	-131.500,00	0,00	-1.620,95	129.879,05	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	27.853,50	0,00	0,00	71.341,00	71.341,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	83.429,50	101.600,00	0,00	92.828,50	-8.771,50	0,00
29	= Teilergebnis	- 50.545,49	-233.100,00	0,00	-23.108,45	209.991,55	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 50.545,49	-233.100,00	0,00	-23.108,45	209.991,55	0,00

Teilergebnisrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächtigungsübertragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 J. Sp. 2)	Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00
11	- Personalaufwendungen	5.406,80	5.700,00	0,00	5.677,64	-22,36	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	904,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	- Transferaufwendungen	21.431,22	20.000,00	0,00	19.313,71	-686,29	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	27.742,42	25.700,00	0,00	24.991,35	-708,65	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 15.742,42	-13.700,00	0,00	-12.991,35	708,65	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 15.742,42	-13.700,00	0,00	-12.991,35	708,65	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 15.742,42	-13.700,00	0,00	-12.991,35	708,65	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 17.242,42	-15.200,00	0,00	-14.491,35	708,65	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 17.242,42	-15.200,00	0,00	-14.491,35	708,65	0,00

Teilergebnisrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	230.152,59	250.000,00	0,00	234.693,52	-15.306,48	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	17.075,03	20.000,00	0,00	19.696,81	-303,19	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	34.324,76	35.000,00	0,00	38.948,26	3.948,26	0,00
10	= Ordentliche Erträge	281.552,38	305.000,00	0,00	293.338,59	-11.661,41	0,00
11	- Personalaufwendungen	38.691,02	40.800,00	0,00	40.046,63	-753,37	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.481,83	23.000,00	0,00	18.481,85	-4.518,15	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	268.718,93	270.000,00	0,00	275.669,29	5.669,29	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.498,47	15.000,00	0,00	14.563,96	-436,04	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	71.664,59	93.100,00	0,00	81.647,85	-11.452,15	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	413.054,84	441.900,00	0,00	430.409,58	-11.490,42	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 131.502,46	-136.900,00	0,00	-137.070,99	-170,99	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 131.502,46	-136.900,00	0,00	-137.070,99	-170,99	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 131.502,46	-136.900,00	0,00	-137.070,99	-170,99	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	18.381,50	15.300,00	0,00	10.300,00	-5.000,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 149.883,96	-152.200,00	0,00	-147.370,99	4.829,01	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 149.883,96	-152.200,00	0,00	-147.370,99	4.829,01	0,00

Teilergebnisrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.358,33	5.400,00	0,00	5.358,33	-41,67	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.514.857,39	8.818.800,00	0,00	8.943.441,74	124.641,74	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.984,95	120.100,00	0,00	148.255,49	28.155,49	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	248.111,11	245.400,00	0,00	309.727,38	64.327,38	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	751.726,62	735.000,00	0,00	734.888,21	-111,79	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	119.151,21	200.000,00	0,00	260.921,19	60.921,19	0,00
10	= Ordentliche Erträge	9.768.189,61	10.124.700,00	0,00	10.402.592,34	277.892,34	0,00
11	- Personalaufwendungen	587.561,48	622.000,00	0,00	640.979,00	18.979,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	8.045.100,94	8.299.000,00	0,00	8.432.729,98	133.729,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	511.059,87	543.000,00	0,00	535.491,20	-7.508,80	0,00
15	- Transferaufwendungen	115.600,00	135.000,00	0,00	118.973,31	-16.026,69	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	168.248,21	119.600,00	0,00	220.465,71	100.865,71	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	9.427.570,50	9.718.600,00	0,00	9.948.639,20	230.039,20	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	340.619,11	406.100,00	0,00	453.953,14	47.853,14	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	697.659,88	675.000,00	0,00	673.340,06	-1.659,94	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	346.382,97	369.900,00	0,00	380.707,19	10.807,19	0,00
29	= Teilergebnis	691.896,02	711.200,00	0,00	746.586,01	35.386,01	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	691.896,02	711.200,00	0,00	746.586,01	35.386,01	0,00

Teilergebnisrechnung

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	626.380,02	707.400,00	0,00	749.900,45	42.500,45	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.051,16	491.000,00	0,00	509.837,72	18.837,72	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.423,91	7.500,00	0,00	6.482,24	-1.017,76	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	21.184,18	4.300,00	0,00	36.636,00	32.336,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	4.804,35	1.000,00	0,00	16.641,86	15.641,86	0,00
8	+ Aktivierte Eigenleistungen	150.438,50	134.000,00	0,00	133.800,50	-199,50	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	28.000,00	0,00	0,00	-44.000,00	-44.000,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.320.282,12	1.345.200,00	0,00	1.409.298,77	64.098,77	0,00
11	- Personalaufwendungen	450.260,05	485.800,00	0,00	423.482,24	-62.317,76	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.378.519,72	2.114.900,00	0,00	2.175.549,20	60.649,20	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	1.394.208,35	1.592.000,00	0,00	1.422.749,67	-169.250,33	0,00
15	- Transferaufwendungen	18.842,28	21.500,00	0,00	12.556,66	-8.943,34	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	22.769,12	24.200,00	0,00	29.770,83	5.570,83	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	3.264.599,52	4.238.400,00	0,00	4.064.108,60	-174.291,40	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 1.944.317,40	-2.893.200,00	0,00	-2.654.809,83	238.390,17	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	198.895,50	190.000,00	0,00	167.671,00	-22.329,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	1.707.886,78	1.378.900,00	0,00	1.762.532,01	383.632,01	0,00
29	= Teilergebnis	- 3.453.308,68	-4.082.100,00	0,00	-4.249.670,84	-167.570,84	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 3.453.308,68	-4.082.100,00	0,00	-4.249.670,84	-167.570,84	0,00

Teilergebnisrechnung

55.01 Öffentliches Grün

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	61.636,00	11.400,00	0,00	362.167,30	350.767,30	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	747.124,67	815.800,00	0,00	1.508.280,66	692.480,66	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	48.314,06	45.100,00	0,00	47.007,30	1.907,30	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	400.727,60	500,00	0,00	5.106,29	4.606,29	0,00
9	+ /- Bestandsveränderungen	54.200,00	0,00	0,00	-85.500,00	-85.500,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	1.312.002,33	872.800,00	0,00	1.837.061,55	964.261,55	0,00
11	- Personalaufwendungen	514.861,05	538.100,00	0,00	456.824,46	-81.275,54	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	91.201,29	55.000,00	0,00	223.984,78	168.984,78	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	658.567,67	497.000,00	0,00	1.035.317,93	538.317,93	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	21.016,91	15.500,00	0,00	21.855,52	6.355,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	135.934,99	164.000,00	0,00	168.441,63	4.441,63	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	70.786,25	74.200,00	0,00	75.205,68	1.005,68	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.492.368,16	1.343.800,00	0,00	1.981.630,00	637.830,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 180.365,83	-471.000,00	0,00	-144.568,45	326.431,55	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 180.365,83	-471.000,00	0,00	-144.568,45	326.431,55	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 180.365,83	-471.000,00	0,00	-144.568,45	326.431,55	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	13.840,91	28.000,00	0,00	36.224,85	8.224,85	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	193.826,45	144.500,00	0,00	224.097,23	79.597,23	0,00
29	= Teilergebnis	- 360.351,37	-587.500,00	0,00	-332.440,83	255.059,17	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 360.351,37	-587.500,00	0,00	-332.440,83	255.059,17	0,00

Teilergebnisrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.279,28	45.000,00	0,00	47.959,88	2.959,88	0,00
10	= Ordentliche Erträge	38.279,28	45.000,00	0,00	47.959,88	2.959,88	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.910,30	18.500,00	0,00	277.585,05	259.085,05	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	45.466,34	70.000,00	0,00	56.223,00	-13.777,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	47.376,64	88.500,00	0,00	333.808,05	245.308,05	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 9.097,36	-43.500,00	0,00	-285.848,17	-242.348,17	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 9.097,36	-43.500,00	0,00	-285.848,17	-242.348,17	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 9.097,36	-43.500,00	0,00	-285.848,17	-242.348,17	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	14.735,85	11.000,00	0,00	23.425,19	12.425,19	0,00
29	= Teilergebnis	- 23.833,21	-54.500,00	0,00	-309.273,36	-254.773,36	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 23.833,21	-54.500,00	0,00	-309.273,36	-254.773,36	0,00

Teilergebnisrechnung

55.03 Friedhöfe

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.994,68	4.100,00	0,00	3.994,68	-105,32	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	77.580,18	95.100,00	0,00	79.193,18	-15.906,82	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	15,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	81.590,77	99.200,00	0,00	83.187,86	-16.012,14	0,00
11	- Personalaufwendungen	34.893,75	42.100,00	0,00	36.132,33	-5.967,67	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	21.813,33	30.100,00	0,00	18.730,02	-11.369,98	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.335,28	7.000,00	0,00	7.015,48	15,48	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	678,88	2.700,00	0,00	1.776,62	-923,38	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	64.721,24	81.900,00	0,00	63.654,45	-18.245,55	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	16.869,53	17.300,00	0,00	19.533,41	2.233,41	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	16.869,53	17.300,00	0,00	19.533,41	2.233,41	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	16.869,53	17.300,00	0,00	19.533,41	2.233,41	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	30.189,69	34.000,00	0,00	28.101,39	-5.898,61	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	52.542,01	59.400,00	0,00	52.849,88	-6.550,12	0,00
29	= Teilergebnis	- 5.482,79	-8.100,00	0,00	-5.215,08	2.884,92	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 5.482,79	-8.100,00	0,00	-5.215,08	2.884,92	0,00

Teilergebnisrechnung

56.01 Klimaschutz

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis des Vorjahres	Fort-geschriebener Ansatz des Haushaltsjahres	davon Ermächti-gungsüber-tragungen aus dem Vorjahr	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich Ansatz/Ist (Sp. 4 ./ Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 6.416,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilergebnisrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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 J. Sp. 2)	Ermächti-gungsüber-tragungen in das Folgejahr
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.700,00	2.800,00	0,00	2.700,00	-100,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	81.027,79	78.000,00	0,00	76.628,19	-1.371,81	0,00
10	= Ordentliche Erträge	83.727,79	80.800,00	0,00	79.328,19	-1.471,81	0,00
11	- Personalaufwendungen	19.806,56	21.100,00	0,00	20.042,57	-1.057,43	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	6.267,52	10.000,00	0,00	6.014,82	-3.985,18	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	5.401,04	5.500,00	0,00	6.208,10	708,10	0,00
15	- Transferaufwendungen	117.783,55	127.200,00	0,00	287.332,45	160.132,45	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	186.047,76	304.500,00	0,00	233.264,87	-71.235,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	335.306,43	468.300,00	0,00	552.862,81	84.562,81	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 251.578,64	-387.500,00	0,00	-473.534,62	-86.034,62	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 251.578,64	-387.500,00	0,00	-473.534,62	-86.034,62	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 251.578,64	-387.500,00	0,00	-473.534,62	-86.034,62	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	7.161,49	5.400,00	0,00	4.800,00	-600,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 258.740,13	-392.900,00	0,00	-478.334,62	-85.434,62	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 258.740,13	-392.900,00	0,00	-478.334,62	-85.434,62	0,00

Teilergebnisrechnung

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	357.143,33	360.000,00	0,00	358.477,35	-1.522,65	0,00
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	205.561,05	188.000,00	0,00	197.910,31	9.910,31	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	12.976,35	12.000,00	0,00	10.682,26	-1.317,74	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	7.797,84	13.500,00	0,00	16.450,23	2.950,23	0,00
10	= Ordentliche Erträge	583.478,57	573.500,00	0,00	583.520,15	10.020,15	0,00
11	- Personalaufwendungen	14.260,08	7.600,00	0,00	30.186,33	22.586,33	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	200.709,93	245.000,00	0,00	204.730,70	-40.269,30	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	401.330,38	451.000,00	0,00	394.212,06	-56.787,94	0,00
15	- Transferaufwendungen	40.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.825,95	45.700,00	0,00	33.426,87	-12.273,13	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	695.126,34	749.300,00	0,00	762.555,96	13.255,96	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	- 111.647,77	-175.800,00	0,00	-179.035,81	-3.235,81	0,00
19	+ Finanzerträge	2.821,77	3.000,00	0,00	3.049,55	49,55	0,00
21	= Finanzergebnis	2.821,77	3.000,00	0,00	3.049,55	49,55	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	- 108.826,00	-172.800,00	0,00	-175.986,26	-3.186,26	0,00
26	= Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen	- 108.826,00	-172.800,00	0,00	-175.986,26	-3.186,26	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	2.989,30	2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	117.219,39	125.800,00	0,00	126.449,00	649,00	0,00
29	= Teilergebnis	- 223.056,09	-296.600,00	0,00	-302.435,26	-5.835,26	0,00
31	= Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand	- 223.056,09	-296.600,00	0,00	-302.435,26	-5.835,26	0,00

Teilergebnisrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Nr.	Ertrags- und Aufwandsarten	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.627.974,99	29.455.000,00	0,00	35.111.612,61	5.656.612,61	0,00
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.451.739,20	9.071.000,00	0,00	8.248.888,62	-822.111,38	0,00
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	95.171,85	15.000,00	0,00	94.093,87	79.093,87	0,00
6	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	248.922,00	248.922,00	0,00
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	434.036,06	31.500,00	0,00	1.678.786,70	1.647.286,70	0,00
10	= Ordentliche Erträge	40.608.922,10	38.572.500,00	0,00	45.382.303,80	6.809.803,80	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	55.729,15	20.000,00	0,00	33.590,52	13.590,52	0,00
15	- Transferaufwendungen	13.546.483,47	13.580.000,00	0,00	13.664.848,24	84.848,24	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.716,46	22.500,00	0,00	49.924,02	27.424,02	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	13.615.929,08	13.622.500,00	0,00	13.748.362,78	125.862,78	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis	26.992.993,02	24.950.000,00	0,00	31.633.941,02	6.683.941,02	0,00
19	+ Finanzerträge	102.447,70	300.000,00	0,00	469.277,76	169.277,76	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	135.216,25	52.000,00	0,00	48.013,86	-3.986,14	0,00
21	= Finanzergebnis	- 32.768,55	248.000,00	0,00	421.263,90	173.263,90	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	26.960.224,47	25.198.000,00	0,00	32.055.204,92	6.857.204,92	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	253.825,28	1.200.000,00	0,00	546.839,86	-653.160,14	0,00
26	= Ergebnis vor Berücks. int. Leistungsbeziehungen	27.214.049,75	26.398.000,00	0,00	32.602.044,78	6.204.044,78	0,00
27	+ Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	252.215,02	277.600,00	0,00	282.256,16	4.656,16	0,00
28	- Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	35.955,29	37.000,00	0,00	35.789,19	-1.210,81	0,00
29	= Teilergebnis	27.430.309,48	26.638.600,00	0,00	32.848.511,75	6.209.911,75	0,00

Teilfinanzrechnung

11 Innere Verwaltung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	395.000,00	0,00	5.960,00	-389.040,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.189.735,82	150.000,00	0,00	1.047.126,46	897.126,46	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	1.189.735,82	545.000,00	0,00	1.053.086,46	508.086,46	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.029.379,89	900.000,00	0,00	2.040.963,05	1.140.963,05	0,00
8	für Baumaßnahmen	48.852,69	765.227,23	65.227,23	103.999,12	-661.228,11	222.776,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	464.367,30	224.321,50	64.321,50	268.659,49	44.337,99	590,88
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.542.599,88	1.889.548,73	129.548,73	2.413.621,66	524.072,93	223.367,69
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 352.864,06	-1.344.548,73	-129.548,73	-1.360.535,20	-15.986,47	-223.367,69

Teilfinanzrechnung

12 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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	182.000,00	0,00	125.600,00	-56.400,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	3.650,00	-1.350,00	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	187.000,00	0,00	129.250,00	-57.750,00	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	107.604,53	608.002,04	53.002,04	180.418,09	-427.583,95	241.306,05
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	513.018,67	213.535,54	41.535,54	417.973,49	204.437,95	138.882,55
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	620.623,20	821.537,58	94.537,58	598.391,58	-223.146,00	380.188,60
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 620.623,20	-634.537,58	-94.537,58	-469.141,58	165.396,00	-380.188,60

Teilfinanzrechnung

21 Schulträgeraufgaben

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	594.079,54	2.649.000,00	0,00	1.626.746,07	-1.022.253,93	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	594.079,54	2.649.000,00	0,00	1.626.746,07	-1.022.253,93	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	1.050.314,23	6.263.826,75	2.879.826,75	2.557.015,34	-3.706.811,41	3.275.101,76
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	662.998,66	1.210.163,66	235.163,66	571.457,15	-638.706,51	610.641,19
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	1.713.312,89	7.473.990,41	3.114.990,41	3.128.472,49	-4.345.517,92	3.885.742,95
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.119.233,35	-4.824.990,41	-3.114.990,41	-1.501.726,42	3.323.263,99	-3.885.742,95

Teilfinanzrechnung

25 Kultur und Wissenschaft

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	35.574,29	40.000,00	0,00	6.411,16	-33.588,84	33.588,84
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	35.574,29	43.000,00	0,00	6.411,16	-36.588,84	33.588,84
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 35.574,29	-43.000,00	0,00	-6.411,16	36.588,84	-33.588,84

Teilfinanzrechnung

31 Soziale Leistungen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	330.000,00	0,00	35.658,89	-294.341,11	19.651,19
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	0,00	330.000,00	0,00	35.658,89	-294.341,11	19.651,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-330.000,00	0,00	-35.658,89	294.341,11	-19.651,19

Teilfinanzrechnung

36 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	515.482,30	1.035.000,00	0,00	468.691,45	-566.308,55	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	515.482,30	1.035.000,00	0,00	468.691,45	-566.308,55	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	368.135,97	1.309.567,71	24.567,71	82.115,50	-1.227.452,21	1.026.014,48
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	89.403,31	155.000,00	15.000,00	83.504,40	-71.495,60	96.860,11
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	59.000,00	60.000,00	55.000,00	486.269,59	426.269,59	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	516.539,28	1.524.567,71	94.567,71	651.889,49	-872.678,22	1.122.874,59
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.056,98	-489.567,71	-94.567,71	-183.198,04	306.369,67	-1.122.874,59

Teilfinanzrechnung

41 Gesundheitsdienste

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 54.000,00	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	- 54.000,00	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	86.321,98	3.000,00	3.000,00	24.783,86	21.783,86	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.149,24	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	26.809,46	26.809,46	23.588,80	-3.220,66	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	91.471,22	29.809,46	29.809,46	48.372,66	18.563,20	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 145.471,22	-29.809,46	-29.809,46	-48.372,66	-18.563,20	0,00

Teilfinanzrechnung

42 Sportförderung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.700,00	1.205.000,00	0,00	428.312,51	-776.687,49	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	39.700,00	1.205.000,00	0,00	428.312,51	-776.687,49	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	55.502,29	1.463.798,90	296.798,90	702.026,29	-761.772,61	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.670,08	0,00	0,00	5.869,47	5.869,47	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	0,00	50.000,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	121.172,37	1.513.798,90	296.798,90	757.895,76	-755.903,14	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 81.472,37	-308.798,90	-296.798,90	-329.583,25	-20.784,35	0,00

51 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52 Bauen und Wohnen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	162.983,29	207.000,00	0,00	24.097,76	-182.902,24	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	131.816,71	118.000,00	0,00	50.008,52	-67.991,48	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	294.800,00	325.000,00	0,00	74.106,28	-250.893,72	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	344.584,84	794.803,47	474.803,47	420.145,06	-374.658,41	166.665,86
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	194.115,56	172.543,72	52.543,72	69.877,65	-102.666,07	81.254,66
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	538.700,40	967.347,19	527.347,19	490.022,71	-477.324,48	247.920,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 243.900,40	-642.347,19	-527.347,19	-415.916,43	226.430,76	-247.920,52

Teilfinanzrechnung

53 Ver- und Entsorgung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	18.710,60	18.710,60	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	106.892,50	0,00	0,00	68.898,04	68.898,04	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	106.892,50	0,00	0,00	87.608,64	87.608,64	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	583.790,97	3.293.642,02	863.642,02	1.167.478,07	-2.126.163,95	1.472.645,28
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.037,97	174.723,02	4.723,02	105.649,65	-69.073,37	51.469,66
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	410.000,00	0,00	408.000,00	-2.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	705.828,94	3.878.365,04	868.365,04	1.681.127,72	-2.197.237,32	1.524.114,94
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 598.936,44	-3.878.365,04	-868.365,04	-1.593.519,08	2.284.845,96	-1.524.114,94

Teilfinanzrechnung

54 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.475,14	844.500,00	0,00	77.684,06	-766.815,94	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	1.156.297,82	538.500,00	0,00	957.720,60	419.220,60	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.368.772,96	1.383.000,00	0,00	1.035.404,66	-347.595,34	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	2.432.149,21	6.189.920,56	1.949.920,56	1.606.196,33	-4.583.724,23	4.075.330,01
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	35.356,06	58.594,51	13.594,51	7.500,33	-51.094,18	31.094,18
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.467.505,27	6.248.515,07	1.963.515,07	1.613.696,66	-4.634.818,41	4.106.424,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.098.732,31	-4.865.515,07	-1.963.515,07	-578.292,00	4.287.223,07	-4.106.424,19

Teilfinanzrechnung

55 Natur- und Landschaftspflege

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	68.000,00	248.000,00	0,00	72.314,59	-175.685,41	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	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	68.000,00	248.000,00	0,00	72.614,59	-175.385,41	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	151.568,83	743.197,17	668.197,17	500.866,74	-242.330,43	178.806,80
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	21.683,38	45.000,00	10.000,00	4.246,02	-40.753,98	36.461,70
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	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	99.341,64
13	Summe der investiven Auszahlungen	173.252,21	888.197,17	678.197,17	505.112,76	-383.084,41	314.610,14
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 105.252,21	-640.197,17	-678.197,17	-432.498,17	207.699,00	-314.610,14

Teilfinanzrechnung

57 Wirtschaft und Tourismus

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	339.012,00	708.000,00	0,00	318.911,00	-389.089,00	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	339.012,00	708.000,00	0,00	318.911,00	-389.089,00	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	590.699,50	3.551.448,91	1.035.448,91	476.873,47	-3.074.575,44	2.057.461,42
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.664,40	168.000,00	0,00	0,00	-168.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.682,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	363.276,99	640.000,00	150.000,00	161.182,41	-478.817,59	80.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	964.323,36	4.359.448,91	1.185.448,91	638.055,88	-3.721.393,03	2.137.461,42
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 625.311,36	-3.651.448,91	-1.185.448,91	-319.144,88	3.332.304,03	-2.137.461,42

Teilfinanzrechnung

61 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.194.168,27	3.715.000,00	0,00	4.431.806,82	716.806,82	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	5.000.028,88	0,00	0,00	1.100.010,67	1.100.010,67	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	9.194.197,15	3.715.000,00	0,00	5.531.817,49	1.816.817,49	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	20.000.532,98	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	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	20.000.532,98	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-10.806.335,83	3.715.000,00	0,00	-10.053.764,99	-13.768.764,99	0,00

11.01 Verwaltungsmanagement

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.02 Rechnungsprüfung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11.03 Organisation und Querschnittsaufgaben

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	131.558,26	98.000,00	5.000,00	107.116,76	9.116,76	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	131.558,26	98.000,00	5.000,00	107.116,76	9.116,76	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 131.558,26	-98.000,00	-5.000,00	-107.116,76	-9.116,76	0,00

Teilfinanzrechnung

11.04 Personalmanagement

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

11.05 Finanzmanagement und Rechnungswesen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

11.06 Immobilienmanagement

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	395.000,00	0,00	5.960,00	-389.040,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.189.735,82	150.000,00	0,00	1.047.126,46	897.126,46	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	1.189.735,82	545.000,00	0,00	1.053.086,46	508.086,46	0,00
	Auszahlungen						
7	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.029.379,89	900.000,00	0,00	2.040.963,05	1.140.963,05	0,00
8	für Baumaßnahmen	48.852,69	765.227,23	65.227,23	103.999,12	-661.228,11	222.776,81
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	332.809,04	126.321,50	59.321,50	161.542,73	35.221,23	590,88
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	1.411.041,62	1.791.548,73	124.548,73	2.306.504,90	514.956,17	223.367,69
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 221.305,80	-1.246.548,73	-124.548,73	-1.253.418,44	-6.869,71	-223.367,69

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	2.039,48	0,00	0,00	10.086,68	10.086,68	1.600,00
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	2.039,48	0,00	0,00	10.086,68	10.086,68	1.600,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 2.039,48	0,00	0,00	-10.086,68	-10.086,68	-1.600,00

Teilfinanzrechnung

12.02 Gewerbewesen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.03 Einwohner- und Personenstandswesen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

12.04 Statistik und Wahlen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

12.05 Brand- und Bevölkerungsschutz

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	182.000,00	0,00	125.600,00	-56.400,00	0,00
2	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	5.000,00	0,00	3.650,00	-1.350,00	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	187.000,00	0,00	129.250,00	-57.750,00	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	107.604,53	608.002,04	53.002,04	180.418,09	-427.583,95	241.306,05
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	510.979,19	213.535,54	41.535,54	407.886,81	194.351,27	137.282,55
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	618.583,72	821.537,58	94.537,58	588.304,90	-233.232,68	378.588,60
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 618.583,72	-634.537,58	-94.537,58	-459.054,90	175.482,68	-378.588,60

21.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen und Leistungen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	594.079,54	2.649.000,00	0,00	1.626.746,07	-1.022.253,93	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	594.079,54	2.649.000,00	0,00	1.626.746,07	-1.022.253,93	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	1.050.314,23	6.263.826,75	2.879.826,75	2.557.015,34	-3.706.811,41	3.275.101,76
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	662.998,66	1.210.163,66	235.163,66	571.457,15	-638.706,51	610.641,19
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	1.713.312,89	7.473.990,41	3.114.990,41	3.128.472,49	-4.345.517,92	3.885.742,95
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.119.233,35	-4.824.990,41	-3.114.990,41	-1.501.726,42	3.323.263,99	-3.885.742,95

25.01 Heimatpflege und Kulturförderung, Museen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	35.574,29	40.000,00	0,00	6.411,16	-33.588,84	33.588,84
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	35.574,29	43.000,00	0,00	6.411,16	-36.588,84	33.588,84
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 35.574,29	-43.000,00	0,00	-6.411,16	36.588,84	-33.588,84

Teilfinanzrechnung

31.01 Unterstützungsleistungen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	330.000,00	0,00	35.658,89	-294.341,11	19.651,19
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	0,00	330.000,00	0,00	35.658,89	-294.341,11	19.651,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-330.000,00	0,00	-35.658,89	294.341,11	-19.651,19

Teilfinanzrechnung

31.02 Leistungen nach SBG II

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

36.01 Tagesbetreuung für Kinder

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	515.482,30	1.035.000,00	0,00	456.774,88	-578.225,12	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	515.482,30	1.035.000,00	0,00	456.774,88	-578.225,12	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	368.135,97	1.309.567,71	24.567,71	82.115,50	-1.227.452,21	1.026.014,48
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.662,24	90.000,00	0,00	50.625,52	-39.374,48	70.000,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	55.000,00	55.000,00	55.000,00	486.269,59	431.269,59	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	487.798,21	1.454.567,71	79.567,71	619.010,61	-835.557,10	1.096.014,48
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	27.684,09	-419.567,71	-79.567,71	-162.235,73	257.331,98	-1.096.014,48

Teilfinanzrechnung

36.02 Kinder- und Jugendarbeit

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	11.916,57	11.916,57	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	11.916,57	11.916,57	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	24.741,07	65.000,00	15.000,00	32.878,88	-32.121,12	26.860,11
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	4.000,00	5.000,00	0,00	0,00	-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	28.741,07	70.000,00	15.000,00	32.878,88	-37.121,12	26.860,11
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 28.741,07	-70.000,00	-15.000,00	-20.962,31	49.037,69	-26.860,11

36.03 Hilfen in und außerhalb der Familie

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

41.01 Kur- und Badeeinrichtungen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	- 54.000,00	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	- 54.000,00	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	86.321,98	3.000,00	3.000,00	24.783,86	21.783,86	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	26.809,46	26.809,46	23.588,80	-3.220,66	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	86.321,98	29.809,46	29.809,46	48.372,66	18.563,20	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 140.321,98	-29.809,46	-29.809,46	-48.372,66	-18.563,20	0,00

Teilfinanzrechnung

41.02 Gesundheitshilfen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	5.149,24	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	5.149,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 5.149,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

42.01 Sportanlagen- und förderung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	39.700,00	1.205.000,00	0,00	428.312,51	-776.687,49	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	39.700,00	1.205.000,00	0,00	428.312,51	-776.687,49	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	55.502,29	1.463.798,90	296.798,90	702.026,29	-761.772,61	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	65.670,08	0,00	0,00	5.869,47	5.869,47	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	0,00	50.000,00	0,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	121.172,37	1.513.798,90	296.798,90	757.895,76	-755.903,14	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 81.472,37	-308.798,90	-296.798,90	-329.583,25	-20.784,35	0,00

51.01 Räumliche Planung und Entwicklung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 18.721,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.01 Bauaufsicht

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.02 Denkmalschutz u. Denkmalpflege

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	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	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	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	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	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	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	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

52.03 Stadt- und Dorferneuerung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	162.983,29	197.000,00	0,00	24.097,76	-172.902,24	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	131.816,71	118.000,00	0,00	50.008,52	-67.991,48	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	294.800,00	315.000,00	0,00	74.106,28	-240.893,72	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	344.584,84	774.803,47	474.803,47	420.145,06	-354.658,41	166.665,86
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	194.115,56	172.543,72	52.543,72	69.877,65	-102.666,07	81.254,66
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	538.700,40	947.347,19	527.347,19	490.022,71	-457.324,48	247.920,52
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 243.900,40	-632.347,19	-527.347,19	-415.916,43	216.430,76	-247.920,52

Teilfinanzrechnung

53.01 Ver- und Entsorgung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	18.710,60	18.710,60	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	106.892,50	0,00	0,00	68.898,04	68.898,04	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	106.892,50	0,00	0,00	87.608,64	87.608,64	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	583.790,97	3.293.642,02	863.642,02	1.167.478,07	-2.126.163,95	1.472.645,28
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.037,97	174.723,02	4.723,02	105.649,65	-69.073,37	51.469,66
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	410.000,00	0,00	408.000,00	-2.000,00	0,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	705.828,94	3.878.365,04	868.365,04	1.681.127,72	-2.197.237,32	1.524.114,94
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 598.936,44	-3.878.365,04	-868.365,04	-1.593.519,08	2.284.845,96	-1.524.114,94

54.01 Öffentliche Verkehrsflächen und -anlagen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	212.475,14	844.500,00	0,00	77.684,06	-766.815,94	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	1.156.297,82	538.500,00	0,00	957.720,60	419.220,60	0,00
5	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Summe der investiven Einzahlungen	1.368.772,96	1.383.000,00	0,00	1.035.404,66	-347.595,34	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	2.432.149,21	6.189.920,56	1.949.920,56	1.606.196,33	-4.583.724,23	4.075.330,01
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	35.356,06	58.594,51	13.594,51	7.500,33	-51.094,18	31.094,18
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	2.467.505,27	6.248.515,07	1.963.515,07	1.613.696,66	-4.634.818,41	4.106.424,19
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 1.098.732,31	-4.865.515,07	-1.963.515,07	-578.292,00	4.287.223,07	-4.106.424,19

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	300,00	300,00	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	300,00	300,00	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	18.802,99	35.000,00	0,00	3.941,50	-31.058,50	30.000,00
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	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	99.341,64
13	Summe der investiven Auszahlungen	18.802,99	135.000,00	0,00	3.941,50	-131.058,50	129.341,64
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 18.802,99	-135.000,00	0,00	-3.641,50	131.358,50	-129.341,64

Teilfinanzrechnung

55.02 Öffentliche Gewässer

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	68.000,00	248.000,00	0,00	72.314,59	-175.685,41	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	68.000,00	248.000,00	0,00	72.314,59	-175.685,41	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	141.844,95	723.197,17	648.197,17	486.731,01	-236.466,16	178.806,80
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	141.844,95	723.197,17	648.197,17	486.731,01	-236.466,16	178.806,80
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 73.844,95	-475.197,17	-648.197,17	-414.416,42	60.780,75	-178.806,80

Teilfinanzrechnung

55.03 Friedhöfe

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	9.723,88	20.000,00	20.000,00	14.135,73	-5.864,27	0,00
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.880,39	10.000,00	10.000,00	304,52	-9.695,48	6.461,70
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	12.604,27	30.000,00	30.000,00	14.440,25	-15.559,75	6.461,70
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 12.604,27	-30.000,00	-30.000,00	-14.440,25	15.559,75	-6.461,70

Teilfinanzrechnung

57.01 Wirtschaftsförderung

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 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	10.548,60	1.019.451,40	9.451,40	1.204,22	-1.018.247,18	18.151,40
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	363.276,99	640.000,00	150.000,00	161.182,41	-478.817,59	80.000,00
12	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	Summe der investiven Auszahlungen	373.825,59	1.659.451,40	159.451,40	162.386,63	-1.497.064,77	98.151,40
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 373.825,59	-1.659.451,40	-159.451,40	-162.386,63	1.497.064,77	-98.151,40

57.02 Allgemeine Einrichtungen und Anteile an Unternehmen

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	339.012,00	708.000,00	0,00	318.911,00	-389.089,00	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	339.012,00	708.000,00	0,00	318.911,00	-389.089,00	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	580.150,90	2.531.997,51	1.025.997,51	475.669,25	-2.056.328,26	2.039.310,02
9	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.664,40	168.000,00	0,00	0,00	-168.000,00	0,00
10	für den Erwerb von Finanzanlagen	3.682,47	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	590.497,77	2.699.997,51	1.025.997,51	475.669,25	-2.224.328,26	2.039.310,02
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	- 251.485,77	-1.991.997,51	-1.025.997,51	-156.758,25	1.835.239,26	-2.039.310,02

Teilfinanzrechnung

61.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	2022 EUR
		1	2	3	4	5	6
	Einzahlungen						
1	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	4.194.168,27	3.715.000,00	0,00	4.431.806,82	716.806,82	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	5.000.028,88	0,00	0,00	1.100.010,67	1.100.010,67	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	9.194.197,15	3.715.000,00	0,00	5.531.817,49	1.816.817,49	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	20.000.532,98	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	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	20.000.532,98	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	0,00
14	Saldo Investitionstätigkeit (Einzahl./Auszahl)	-10.806.335,83	3.715.000,00	0,00	-10.053.764,99	-13.768.764,99	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 403-Modernisierung Rathaus Schmalleberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	210.000,00	0,00	5.960,00	-204.040,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.146,59	391.853,41	41.853,41	11.097,30	-380.756,11	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.146,59	-181.853,41	-41.853,41	-5.137,30	176.716,11	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 407-Sanierung "Haus Bliydenstein", Bad Fredeburg (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	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 408-Sanierung ehem. Grundschule Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	185.000,00	0,00	0,00	-185.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	40.706,10	333.373,82	23.373,82	54.845,41	-278.528,41	100.833,22
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 40.706,10	-148.373,82	-23.373,82	-54.845,41	93.528,41	-100.833,22
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: 409-Sanierung "Schmalen Haus", Schmalleberg (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

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.01-Gebäudemanagement							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	36.563,20	36.563,20	38.436,80
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	30.333,44	30.333,44	590,88
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-66.896,64	-66.896,64	-39.027,68

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.03-Grundstückswirtschaft							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.133.879,82	150.000,00	0,00	1.030.226,46	880.226,46	0,00
7	- Auszahlungen für Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.029.379,89	900.000,00	0,00	2.040.963,05	1.140.963,05	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	104.499,93	-750.000,00	0,00	-1.010.736,59	-260.736,59	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 11.06.06-Bauhof							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	55.856,00	0,00	0,00	16.900,00	16.900,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	1.493,21	1.493,21	83.506,79
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	332.809,04	126.321,50	59.321,50	131.209,29	4.887,79	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 276.953,04	-126.321,50	-59.321,50	-115.802,50	10.519,00	-83.506,79

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 203-Umstellung der Feuerwehren auf Digitalfunk							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	197.228,16	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 197.228,16	-45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	-30.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 204-Umstellung der Feuerwehren auf digitale Alarmierung							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.783,26	0,00	0,00	88,51	88,51	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.783,26	0,00	0,00	-88,51	-88,51	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 401-Einrichtung von Abgassanlagen in Feuerwehrrätehäusern							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.635,04	67.347,90	17.347,90	16.500,00	-50.847,90	62.694,01
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.635,04	-67.347,90	-17.347,90	-16.500,00	50.847,90	-62.694,01
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 404-Feuerwehrrätehaus Lenne							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	44.612,34	9.612,34	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-44.612,34	-9.612,34	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 406-Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	102.000,00	0,00	62.800,00	-39.200,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	96.990,61	285.654,14	35.654,14	106.306,14	-179.348,00	178.612,04
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	25.000,00	17.000,00	0,00	-25.000,00	25.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 96.990,61	-208.654,14	-52.654,14	-43.506,14	165.148,00	-203.612,04
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 12.05.02-Brandschutz							
Maßnahme: 408-Neubau Feuerwehrgerätehaus Kirchrarbach							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	80.000,00	0,00	62.800,00	-17.200,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	62.800,00	182.800,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	3.650,00	-1.350,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.978,88	20.000,00	0,00	12.999,61	-7.000,39	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	290.383,16	124.442,85	16.442,85	407.798,30	283.355,45	71.282,55
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 293.362,04	-139.442,85	-16.442,85	-417.147,91	-277.705,06	-71.282,55

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	92.008,81	92.008,81	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.970,80	0,00	0,00	91.259,96	91.259,96	85.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.970,80	0,00	0,00	748,85	748,85	-85.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 202-Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.515,82	59.229,92	4.229,92	39.515,37	-19.714,55	20.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 56.515,82	-59.229,92	-4.229,92	-39.515,37	19.714,55	-20.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	82.799,26	185.000,00	0,00	136.677,21	-48.322,79	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	133.334,08	133.334,08	286.422,63	153.088,55	41.757,71
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	212.804,65	396.942,28	6.942,28	62.576,54	-334.365,74	135.134,25
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 130.005,39	-345.276,36	-140.276,36	-212.321,96	132.954,40	-176.891,96
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 401-Lüftungsanlage Turnhalle Grundschule Gleidorf							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	72.000,00	0,00	0,00	-72.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	7.800,16	72.246,63	2.246,63	0,00	-72.246,63	2.246,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.800,16	-246,63	-2.246,63	0,00	246,63	-2.246,63

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 402-Sanierungsprogramm Grundschulen: Turnhalle Grundschule Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	54.000,00	0,00	0,00	-54.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.229,11	55.403,09	1.403,09	0,00	-55.403,09	1.403,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.229,11	-1.403,09	-1.403,09	0,00	1.403,09	-1.403,09
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	12.000,00	0,00	13.160,00	1.160,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	13.160,00	12.000,00	0,00	13.160,00	1.160,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 410-Sanierung Grundschule Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	219.755,35	200.000,00	0,00	121.800,00	-78.200,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	330.946,15	65.146,80	65.146,80	134.317,31	69.170,51	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 135.923,54	134.853,20	-65.146,80	-12.517,31	-147.370,51	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 412-Sanierung Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	85.000,00	193.000,00	0,00	268.707,00	75.707,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	169.552,75	953.452,58	953.452,58	876.542,30	-76.910,28	458.930,44
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	716,75	74.283,25	39.283,25	348,97	-73.934,28	73.934,28
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 85.269,50	-834.735,83	-992.735,83	-608.184,27	226.551,56	-532.864,72

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 413-Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	735.000,00	0,00	400.000,00	-335.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	88.474,37	1.100.000,00	200.000,00	379.940,17	-720.059,83	410.249,92
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 88.474,37	-375.000,00	-200.000,00	20.059,83	395.059,83	-420.249,92
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 414-Sanierung Grundschule Bödefeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	245.000,00	0,00	169.368,00	-75.632,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.825,18	1.318.762,63	618.762,63	169.045,17	-1.149.717,46	1.153.002,61
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	60.000,00	20.000,00	11.971,74	-48.028,26	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.825,18	-1.133.762,63	-638.762,63	-11.648,91	1.122.113,72	-1.153.002,61
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 415-Erweiterungsbau Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	42.690,00	38.000,00	0,00	40.240,00	2.240,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	109.897,10	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 69.526,91	37.000,00	-1.000,00	40.240,00	3.240,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 703-Sanierung Schulhof Grundschule Oberkirchen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	73.566,99	73.566,99	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	24.907,82	0,00	0,00	1.134,71	1.134,71	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 88.554,96	0,00	0,00	72.432,28	72.432,28	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: 704-Sanierung Schulhof Grundschule Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	65.000,00	0,00	66.159,04	1.159,04	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	20.000,00	0,00	10.294,12	-9.705,88	8.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-85.000,00	0,00	-76.453,16	8.546,84	-8.500,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.01-Grundschule							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.905,02	45.740,29	45.740,29	63.232,46	17.492,17	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.905,02	-45.740,29	-45.740,29	-63.232,46	-17.492,17	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule														
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €														
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.737,26	0,00	0,00	17.120,89	17.120,89	1.941,67							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 13.737,26	0,00	0,00	-17.120,89	-17.120,89	-1.941,67							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule														
Maßnahme: 202-Neumöblierung der Klassenräume in der Hauptschule														
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	75.000,00	0,00	68.406,86	-6.593,14	1.455,85							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-75.000,00	0,00	-68.406,86	6.593,14	-1.455,85							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule														
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Hauptschule														
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	25.783,40	51.000,00	0,00	19.507,14	-31.492,86	0,00							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	44.829,94	195.000,00	0,00	25.599,82	-169.400,18	169.000,00							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.046,54	-144.000,00	0,00	-6.092,68	137.907,32	-169.000,00							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.02-Hauptschule														
Maßnahme: 406-Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmalleberg														
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	606,71	5.777,82	5.777,82	5.777,82	0,00	0,00							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 606,71	-5.777,82	-5.777,82	-5.777,82	0,00	0,00							

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	15.539,01	15.539,01	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.550,00	2.060,99	2.060,99	17.497,43	15.436,44	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.550,00	-2.060,99	-2.060,99	-1.958,42	102,57	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Realschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.626,22	56.000,00	0,00	17.467,21	-38.532,79	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	80.365,06	224.060,94	154.060,94	153.845,64	-70.215,30	61.853,78
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 59.738,84	-168.060,94	-154.060,94	-136.378,43	31.682,51	-61.853,78
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 404-Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	66.933,00	685.000,00	0,00	170.589,00	-514.411,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	101.770,81	1.328.607,53	378.607,53	211.682,19	-1.116.925,34	788.508,86
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.837,81	-643.607,53	-378.607,53	-41.093,19	602.514,34	-788.508,86
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: 702-Neugestaltung Schulhof Realschule							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	23.000,00	0,00	6.100,00	-16.900,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.779,00	810.873,73	460.873,73	350.414,68	-460.459,05	144.002,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 36.779,00	-787.873,73	-460.873,73	-344.314,68	443.559,05	-144.002,50

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.03-Realschule							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	97.438,48	2.517,84	2.517,84	9.496,73	6.978,89	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 97.438,48	-2.517,84	-2.517,84	-9.496,73	-6.978,89	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium													
Maßnahme: 205-Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Gymnasium													
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	37.332,31	100.000,00	0,00	22.015,70	-77.984,30	0,00						
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	54.426,27	85.099,73	99,73	43.786,77	-41.312,96	41.312,96						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 17.093,96	14.900,27	-99,73	-21.771,07	-36.671,34	-41.312,96						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium													
Maßnahme: 206-Anschaffung Mobiliar Gymnasium													
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	20.076,25	3.194,50	3.194,50	0,00	-3.194,50	0,00						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.076,25	-3.194,50	-3.194,50	0,00	3.194,50	0,00						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium													
Maßnahme: 403-Sanierung Dreifachturnhalle Schulzentrum Schmalleberg													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.415,65	13.481,57	13.481,57	13.481,57	0,00	0,00						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.415,65	-13.481,57	-13.481,57	-13.481,57	0,00	0,00						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium													
Maßnahme: 404-Regionale-Projekt Digitales Bildungszentrum am Schulzentrum Schmalleberg (Planung)													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	120.000,00	0,00	0,00	-120.000,00	100.000,00						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	120.000,00	-100.000,00						

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: 406-Erneuerung Sonnenschutzanlage Schulzentrum Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	60.000,00	60.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	175.000,00	0,00	0,00	-175.000,00	175.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-175.000,00	0,00	60.000,00	235.000,00	-175.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.04-Gymnasium							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	18.601,60	18.601,60	2.508,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-18.601,60	-18.601,60	-2.508,40

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 21.01.06-Mensa							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.225,79	2.774,21	2.774,21	0,00	-2.774,21	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 5.225,79	-2.774,21	-2.774,21	0,00	2.774,21	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 25.01.03-Museen und Sammlungen							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000,00	0,00	0,00	-3.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 403-Sanierung und Erweiterung Asylbewerberunterkunft "Am Donscheid", Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	300.000,00	0,00	2.939,08	-297.060,92	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-300.000,00	0,00	-2.939,08	297.060,92	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 31.01.04-Hilfen nach AsylBLG							
Maßnahme: 405-Entwicklung Asylbewerberunterkunft Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	32.719,81	2.719,81	19.651,19
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-32.719,81	-2.719,81	-19.651,19

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 408-Erweiterung Kindergarten Holthausen (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 413-Umbau Valentinschule für Kindergarten							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	103.527,03	2.525,42	2.525,42	1.238,26	-1.287,16	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	215.203,07	-2.525,42	-2.525,42	-1.238,26	1.287,16	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 414-Bau einer Kindertagesstätte im Gebäude der Realschule Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	159.055,20	85.000,00	0,00	53.831,47	-31.168,53	31.168,53
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.439,49	0,00	0,00	5.883,85	5.883,85	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 67.024,69	-85.000,00	0,00	-59.715,32	25.284,68	-31.168,53
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 415-Einrichtung einer Kindertagesbetreuung in der ehem. Grundschule Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	68.211,63	9.384,40	9.384,40	0,00	-9.384,40	9.384,40
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	11.208,55	0,00	0,00	847,09	847,09	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.940,18	-9.384,40	-9.384,40	-847,09	8.537,31	-9.384,40

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: 416-Einrichtung eines Kindergartens in der ehem. Grundschule Westfeld							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.035.000,00	0,00	0,00	-1.035.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	37.342,11	1.182.657,89	12.657,89	27.045,77	-1.155.612,12	985.461,55
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	60.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 37.342,11	-207.657,89	-12.657,89	-27.045,77	180.612,12	-1.045.461,55
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.01-Kindergärten in eigener Trägerschaft							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	25.504,33	25.504,33	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	18.212,00	30.000,00	0,00	43.894,58	13.894,58	10.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	55.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 73.212,00	-85.000,00	-55.000,00	-73.390,25	11.609,75	-10.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 36.01.02-Kindergärten in freier Trägerschaft							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	431.270,55	431.270,55	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	431.269,59	431.269,59	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	0,96	0,96	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe Schmallingenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach							
Maßnahme: 706-Regionale-Projekt "Lenneschiene", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.612,76	3.000,00	3.000,00	0,00	-3.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 75.612,76	-3.000,00	-3.000,00	0,00	3.000,00	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.01-Kurbetriebe Schmallingenberg, Bad Fredeburg, Grafschaft und Westfeld/Ohlenbach							
Maßnahme: 707-Fußweg Hauptstraße zum Minigolfplatz, Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	55.116,01	0,00	0,00	1.593,32	1.593,32	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 55.116,01	0,00	0,00	-1.593,32	-1.593,32	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 41.01.02-Kurbetrieb Nordenau							
Maßnahme: 702-Zuschuss Dorfgemeinschaft Nordenau Investitionen Kurparkanlage							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	23.190,54	23.190,54	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	26.809,46	26.809,46	23.588,80	-3.220,66	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-26.809,46	-26.809,46	-46.779,34	-19.969,88	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 701-Bau von Kunstrasenplätzen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	300.000,00	0,00	391.532,51	91.532,51	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.201,10	458.798,90	296.798,90	702.026,29	243.227,39	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.201,10	-158.798,90	-296.798,90	-310.493,78	-151.694,88	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000,00	0,00	0,00	-45.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	540.000,00	0,00	36.780,00	-503.220,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-60.000,00	0,00	36.780,00	96.780,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 707-Adventure-Golf-Anlage Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	325.000,00	0,00	0,00	-325.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	360.000,00	0,00	0,00	-360.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.01-Sportplätze, -anlagen							
Maßnahme: 708-Investitionskostenzuschuss Sportplatz Wormbach							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 42.01.02-Schwimmbäder							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.890,33	0,00	0,00	5.869,47	5.869,47	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 32.890,33	0,00	0,00	-5.869,47	-5.869,47	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.02.01-Erhalt von Denkmälern							
Maßnahme: 201-Darstellung und Dokumentation historische Stadtmauer Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	0,00	-20.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 509-Dorferneuerung Bödefeld (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	5.750,00	-24.250,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-5.750,00	24.250,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 519-Dorferneuerung Worbach							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	148.149,29	0,00	0,00	-45.377,24	-45.377,24	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	164.261,46	61.173,17	61.173,17	21.526,45	-39.646,72	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 16.112,17	-61.173,17	-61.173,17	-66.903,69	-5.730,52	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 524-Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	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	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 609-Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich) Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.157,67	8.289,77	8.289,77	0,00	-8.289,77	8.289,77
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.157,67	-8.289,77	-8.289,77	0,00	8.289,77	-8.289,77

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 612-Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.479,76	65.997,43	15.997,43	0,00	-65.997,43	15.997,43
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.479,76	-65.997,43	-15.997,43	0,00	65.997,43	-15.997,43
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 613-Erneuerung Straße "Unterer Hügel" Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	112.817,27	0,00	0,00	2.158,15	2.158,15	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	2.712,48	2.712,48	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	112.817,27	0,00	0,00	-554,33	-554,33	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	5.434,00	125.000,00	0,00	7.005,00	-117.995,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	118.000,00	0,00	47.850,37	-70.149,63	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.210,14	499.767,10	344.767,10	378.492,13	-121.274,97	106.617,97
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.776,14	-256.767,10	-344.767,10	-323.636,76	-66.869,66	-106.617,97
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 702-Haus- und Hofflächenprogramm Schmalleberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	30.000,00	36.000,00	0,00	32.470,00	-3.530,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	124.485,37	60.000,00	0,00	29.404,35	-30.595,65	21.170,15
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 94.485,37	-24.000,00	0,00	3.065,65	27.065,65	-21.170,15

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 703-Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	36.000,00	0,00	30.000,00	-6.000,00	0,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	47.822,05	82.543,72	22.543,72	40.473,30	-42.070,42	30.084,51
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 47.822,05	-46.543,72	-22.543,72	-10.473,30	36.070,42	-30.084,51
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 704-Weiterentwicklung Freizeit- und Sportzentrum Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	44.667,00	34.588,00	14.588,00	11.424,00	-23.164,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 44.667,00	-34.588,00	-14.588,00	-11.424,00	23.164,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: 705-Verbesserung und Gestaltung der Fußgängerbereiche "In der Schmiedinghausen", Bad Fredeburg							
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	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	0,00	59.988,00	29.988,00	240,00	-59.748,00	35.760,69
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-59.988,00	-29.988,00	-240,00	59.748,00	-35.760,69

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 52.03.01-Stadt- und Dorferneuerung							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	18.999,44	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	112.897,46	63.683,55	63.683,55	31.720,72	-31.962,83	38.683,55
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 112.897,46	-63.683,55	-63.683,55	-31.720,72	31.962,83	-38.683,55
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 305-Neubau Hochbehälter Huxel							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	136.955,39	1.016.265,65	16.265,65	395.893,20	-620.372,45	641.922,20
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 136.955,39	-1.016.265,65	-16.265,65	-395.893,20	620.372,45	-641.922,20
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 400-Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	107.793,89	22.793,89	18.858,24	-88.935,65	59.514,02
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-107.793,89	-22.793,89	-18.858,24	88.935,65	-59.514,02
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 501-Sammelschacht Latroptal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.225,37	707.615,45	357.615,45	9.868,23	-697.747,22	25.215,20
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.225,37	-707.615,45	-357.615,45	-9.868,23	697.747,22	-25.215,20
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 504-Erschließung Baugebiet "Leisterfeld III", Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	699,19	699,19	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	699,19	699,19	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 507-Erschließung Baugebiet "Zur Hummeske" Gleidorf							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	9.953,81	0,00	0,00	-203,37	-203,37	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	13.877,88	10.923,00	10.923,00	239,83	-10.683,17	7.923,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.924,07	-10.923,00	-10.923,00	-443,20	10.479,80	-7.923,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 508-Neubau der Wasserleitung "Gerberweg", Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	77.110,80	2.110,80	2.110,80	-75.000,00	59.435,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-77.110,80	-2.110,80	-2.110,80	75.000,00	-59.435,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 512-Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake - Im Brauke", Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.118,50	146.881,50	6.881,50	5.258,55	-141.622,95	141.622,95
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.118,50	-146.881,50	-6.881,50	-5.258,55	141.622,95	-141.622,95
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 513-Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmalleberg							
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

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	0,00	2.342,76	2.342,76	0,00	-2.342,76	2.342,76
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-2.342,76	-2.342,76	0,00	2.342,76	-2.342,76
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 521-Neubau der Wasserleitung "In der Basmecke", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	145.000,00	5.000,00	41.520,20	-103.479,80	25.948,95
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-145.000,00	-5.000,00	-41.520,20	103.479,80	-25.948,95
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 522-Neubau der Wasserleitung "Rönneckeroth", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.000,00	7.000,00	0,00	-7.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-7.000,00	-7.000,00	0,00	7.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	10.000,00	10.000,00	0,00	-10.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 535-Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	3.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.000,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 537-Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	3.143,20
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.143,20
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	43.034,76	0,00	0,00	59.202,72	59.202,72	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	19.277,62	19.277,62	42.722,24	23.444,62	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	43.034,76	-19.277,62	-19.277,62	16.480,48	35.758,10	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 545-Neubau der Wasserleitung "Auf der Hütte", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	36.413,50	0,00	0,00	8.515,79	8.515,79	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.413,50	0,00	0,00	-8.515,79	-8.515,79	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 546-Neubau der Wasserleitung "Jahnstraße", Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	34.909,73	23.804,52	23.804,52	23.523,10	-281,42	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 34.909,73	-23.804,52	-23.804,52	-23.523,10	281,42	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	3.747,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-3.747,66
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 552-Erneuerung Wasserleitung "Harbecker Weg", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	3.784,29	3.784,29	0,00	-3.784,29	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.784,29	-3.784,29	0,00	3.784,29	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 554-Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönekind							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	21.000,00	21.000,00	97.291,63	76.291,63	254.002,01
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-21.000,00	-21.000,00	-97.291,63	-76.291,63	-254.002,01
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.991,60	-3.991,60	0,00	3.991,60	-3.991,60
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 558-Wasserleitung BG Altes Feld II, Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.800,44	35.800,44	33.820,49	-1.979,95	4.921,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	24.783,00	-35.800,44	-35.800,44	-33.820,49	1.979,95	-4.921,13
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	4.352,13
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-4.352,13
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 561-Erneuerung von Wasserleitungen im Zuge Breitbandausbau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	18.384,07	18.384,07	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-18.384,07	-18.384,07	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 567-Wassertransportleitung Nesselbach-Rehsiepen							
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

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	2.780,00	21.800,00	16.800,00	0,00	-21.800,00	21.800,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.780,00	-21.800,00	-16.800,00	0,00	21.800,00	-21.800,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 569-Baukostenzuschuss WVH "Südachse"							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	410.000,00	0,00	408.000,00	-2.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-410.000,00	0,00	-408.000,00	2.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 570-Wassertransportleitung Schmallenberg, Breite Wiese - Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.240,00	296.390,30	6.390,30	145.671,85	-150.718,45	78.085,49
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.240,00	-296.390,30	-6.390,30	-145.671,85	150.718,45	-78.085,49
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 573-Ringleitung Rimberg-Bödefeld-Kirchrarbach (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	100.000,00	0,00	0,00	-100.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	7.500,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-7.500,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	1.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	-1.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	0,00	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 582-Neubau Wasserleitung "Zum Stillen Winkel - Sonnenpfad", Nordenau							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	0,00	-40.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 583-Neubau Übergabeschacht "Gödecke", Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	2.619,49	-32.380,51	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-2.619,49	32.380,51	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: 584-Neubau Übergabeschacht Nesselbach							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000,00	0,00	9.130,20	-25.869,80	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000,00	0,00	-9.130,20	25.869,80	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 53.01.01-Wasserversorgung							
Maßnahme: mehrere							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	18.710,60	18.710,60	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	29.120,93	0,00	0,00	9.199,50	9.199,50	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	176.030,25	283.115,76	223.115,76	280.329,44	-2.786,32	79.433,54
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	122.037,97	174.723,02	4.723,02	105.649,65	-69.073,37	51.469,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 268.947,29	-457.838,78	-227.838,78	-358.068,99	99.769,79	-130.903,20

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 001-Investitionen niedriger 10.000 €							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	10.320,89	10.320,89	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.738,35	26.261,65	26.261,65	0,00	-26.261,65	25.000,00
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.000,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.738,35	-26.261,65	-26.261,65	5.320,89	31.582,54	-25.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 601-Erschließungsstraße Gewerbegebiet Donscheid, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	5.800,00	-14.200,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-5.800,00	14.200,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 604-Erschließung BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.226,16	0,00	0,00	21.871,48	21.871,48	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.495,00	19.893,27	19.893,27	6.621,64	-13.271,63	13.271,63
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 268,84	-19.893,27	-19.893,27	15.249,84	35.143,11	-13.271,63
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	67.420,00	0,00	0,00	49.460,00	49.460,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	67.420,00	0,00	0,00	49.460,00	49.460,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.														
Maßnahme: 610-Ausbau "Kirchstraße", Dorlar 2. BA														
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	3.494,68	0,00	0,00	1.133,05	1.133,05	0,00							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	38.133,92	0,00	0,00	1.133,05	1.133,05	0,00							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.														
Maßnahme: 612-Erschließung BG Schützenstraße, Holthausen														
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	38.028,74	38.028,74	0,00							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	69.731,17	69.731,17	0,00							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.099,88	0,00	0,00	107.759,91	107.759,91	0,00							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
									1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.														
Maßnahme: 622-Ausbau der Innerortsstraße Arpe Ri. Keppel														
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	1.796,65	0,00	0,00	1.816,88	1.816,88	0,00							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.796,65	0,00	0,00	1.816,88	1.816,88	0,00							
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	40.000,00	0,00	12.520,73	-27.479,27	23.164,23							
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-12.520,73	27.479,27	-23.164,23							

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	0,00	46.000,00	0,00	0,00	-46.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	46.000,00	0,00	0,00	-46.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.005,64	15.005,64	15.005,64	-185.000,00	161.368,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-108.005,64	-15.005,64	-15.005,64	93.000,00	-161.368,90
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 640-Erneuerung "In der Schlade", Westfeld							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	51.665,38	51.665,38	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.819,82	0,00	0,00	7.397,04	7.397,04	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.819,82	0,00	0,00	44.268,34	44.268,34	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 644-Ausbau Gemeindeverbindungsstraße Gleidorf-Grafschaft							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	7.360,15	7.360,15	0,00	-7.360,15	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-7.360,15	-7.360,15	0,00	7.360,15	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 658-Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	7.408,13	-32.591,87	29.694,30
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-7.408,13	32.591,87	-29.694,30

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 659-Erneuerung Ortsstraße (ehem. Ortsdurchfahrt) Gellinghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	50.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 660-Ausbau "Rönneckeroth", Fleckenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.291,11	23.506,65	23.506,65	0,00	-23.506,65	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.291,11	-23.506,65	-23.506,65	0,00	23.506,65	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	76.470,00	0,00	0,00	-1.590,00	-1.590,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	116.733,69	88.938,48	63.938,48	31.992,15	-56.946,33	64.420,53
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 40.263,69	-88.938,48	-63.938,48	-33.582,15	55.356,33	-64.420,53
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	0,00	52.500,00	0,00	0,00	-52.500,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	52.500,00	0,00	0,00	-52.500,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.833,31	201.166,69	21.166,69	9.192,27	-191.974,42	191.974,42
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.833,31	-96.166,69	-21.166,69	-9.192,27	86.974,42	-191.974,42

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 691-Gehweganlage B 236 OD Winkhausen							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	841,42	841,42	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	19.860,00	0,00	0,00	841,42	841,42	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	0,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	102.000,00	0,00	0,00	-102.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	12.127,95	397.872,05	17.872,05	83.833,42	-314.038,63	197.170,16
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 12.127,95	-193.872,05	-17.872,05	-83.833,42	110.038,63	-197.170,16
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 708-Erneuerung Straßen "Auf der Lake, Im Brauke", Gewerbegebiet Schmallenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	139.000,00	0,00	0,00	-139.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	139.000,00	0,00	0,00	-139.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	26.539,14	881.923,06	31.923,06	31.923,06	-850.000,00	850.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.539,14	-603.923,06	-31.923,06	-31.923,06	572.000,00	-850.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 710-Erneuerung Anliegerstraße Altenilpe Richtung Sellinhausen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0,00	0,00	25.079,70	25.079,70	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	69.196,69	69.196,69	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 83.287,38	0,00	0,00	94.276,39	94.276,39	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 711-Erneuerung Gehwege OD Worbach							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	123.445,72	197.554,28	27.554,28	7.930,05	-189.624,23	189.624,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 123.445,72	-192.554,28	-27.554,28	-7.930,05	184.624,23	-189.624,23
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 715-Erneuerung "Birkenweg", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	4.342,95	-35.657,05	35.657,05
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-4.342,95	35.657,05	-35.657,05
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 716-Ausbau Straße "Am Schildchen" (ehem. Christine-Koch-Straße), Schmallingenberg							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00	0,00	29.652,59	29.652,59	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	12.378,57	0,00	0,00	29.652,59	29.652,59	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 717-Erneuerung "Worbacher Straße", Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	7.765,36	-42.234,64	42.234,64
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-7.765,36	42.234,64	-42.234,64

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 718-Endausbau Erschließungsstraßen Gewerbepark Hochsauerland I, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	930.621,26	84.378,74	84.378,74	8.160,92	-76.217,82	76.006,76
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 930.621,26	-84.378,74	-84.378,74	-8.160,92	76.217,82	-76.006,76
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 720-Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmalleberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.088,80	39.712,68	39.712,68	0,00	-39.712,68	39.712,68
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 16.088,80	-39.712,68	-39.712,68	0,00	39.712,68	-39.712,68
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 721-Erneuerung Straße "Auf der Hütte", Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	154.443,03	0,00	0,00	34.761,24	34.761,24	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 154.443,03	0,00	0,00	-34.761,24	-34.761,24	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	1.255,66	40.000,00	40.000,00	0,00	-40.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 1.255,66	-40.000,00	-40.000,00	0,00	40.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 723-Erneuerung Jahnstraße, Gleidorf							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	108.294,59	29.505,41	29.505,41	24.413,12	-5.092,29	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 108.294,59	-29.505,41	-29.505,41	-24.413,12	5.092,29	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 724-Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	7.071,81	-22.928,19	20.124,10
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-7.071,81	22.928,19	-20.124,10
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 725-Erneuerung Innerortsstraße Grimminghausen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	12.472,12	12.472,12	0,00	-12.472,12	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-12.472,12	-12.472,12	0,00	12.472,12	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	227.868,00	50.000,00	0,00	305.048,00	255.048,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.278,68	65.782,78	65.782,78	104.539,43	38.756,65	8.899,41
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	224.589,32	-15.782,78	-65.782,78	200.508,57	216.291,35	-8.899,41
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 727-Erneuerung Antoniusstraße, Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000,00	0,00	9.273,61	-20.726,39	20.726,39
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	-9.273,61	20.726,39	-20.726,39

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.													
Maßnahme: 728-Erneuerung Innerortsstraße Kirchlpe													
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00						
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	29.000,00	0,00	0,00	-29.000,00	0,00						
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.218,46	570.781,54	20.781,54	20.113,83	-550.667,71	550.667,71						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.218,46	-512.781,54	-20.781,54	-20.113,83	492.667,71	-550.667,71						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.													
Maßnahme: 732-Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	31.769,66	36.262,86	1.262,86	6.937,01	-29.325,85	25.492,57						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	7.151,17	-36.262,86	-1.262,86	-6.937,01	29.325,85	-25.492,57						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.													
Maßnahme: 735-Planung Verbindungsstraße Aberg - Gleidorf													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.500,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 18.500,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00						
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						
								2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
								1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.													
Maßnahme: 736-Erneuerung Straße "Harbecker Weg", Fleckenberg													
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.621,15	14.002,67	14.002,67	0,00	-14.002,67	0,00						
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.621,15	-14.002,67	-14.002,67	0,00	14.002,67	0,00						

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	15.000,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 15.000,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 741-Erschließung BG Altes Feld II, Schmallenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.491,59	245.801,42	245.801,42	210.650,19	-35.151,23	62.151,23
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	516.008,41	-245.801,42	-245.801,42	-210.650,19	35.151,23	-62.151,23
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000,00	0,00	2.558,50	-17.441,50	17.441,50
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000,00	0,00	-2.558,50	17.441,50	-17.441,50
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 745-Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000,00	0,00	4.081,70	-35.918,30	14.773,29
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000,00	0,00	-4.081,70	35.918,30	-14.773,29
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	0,00	207.500,00	207.500,00	0,00	-207.500,00	25.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-207.500,00	-207.500,00	0,00	207.500,00	-25.000,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	0,00	50.000,00	0,00	315.770,00	265.770,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.757,15	154.531,62	154.531,62	64.174,16	-90.357,46	147.308,69
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 104.757,15	-104.531,62	-154.531,62	251.595,84	356.127,46	-147.308,69
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 748-Schutzplankenerneuerung Ortsverbindungsstraße Fleckenberg - Jagdhaus							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.005,10	0,00	0,00	6.874,12	6.874,12	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 47.005,10	0,00	0,00	-6.874,12	-6.874,12	0,00
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 755-Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	19.169,12	303.702,29	303.702,29	211.238,10	-92.464,19	88.761,90
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.169,12	-303.702,29	-303.702,29	-211.238,10	92.464,19	-88.761,90
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	2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	0,00	50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	200.000,00	0,00	46.671,58	-153.328,42	151.140,65

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-150.000,00	0,00	-46.671,58	103.328,42	-151.140,65
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: 757-Verkehrsberuhigung Ortseingang Bracht							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000,00	0,00	11.036,51	-38.963,49	38.963,49
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000,00	0,00	-11.036,51	38.963,49	-38.963,49
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000,00	0,00	0,00	-10.000,00	10.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.01-Straßen, Brücken, Plätze, etc.							
Maßnahme: mehrere							
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	135.137,85	0,00	0,00	32.803,05	32.803,05	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	437.234,54	886.395,48	301.395,48	474.171,00	-412.224,48	314.161,46
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 302.096,69	-886.395,48	-301.395,48	-441.367,95	445.027,53	-314.161,46

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege							
Maßnahme: 613-Bike Park, Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.433,11	16.000,00	16.000,00	0,00	-16.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 3.433,11	-16.000,00	-16.000,00	0,00	16.000,00	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.02-Fuß- und Radwege							
Maßnahme: 620-Erneuerung Radweg Fleckenberg-Lenne							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	76.000,00	0,00	0,00	-76.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	95.000,00	0,00	0,00	-95.000,00	95.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	-95.000,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege							
Maßnahme: 604-Erneuerung Weg "Auf der Böhre", Fleckenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
4	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	15.000,00	0,00	0,00	-15.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.03-Wirtschaftswege							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	7.672,41	25.000,00	0,00	0,00	-25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 7.672,41	-25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: 607-Bau eines Parkdecks an der Stadthalle Schmallingenberg							
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	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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.04-Parkplätze							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.108,08	10.000,00	0,00	17.500,00	7.500,00	192.500,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.991,92	-10.000,00	0,00	-17.500,00	-7.500,00	-192.500,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: 702-Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	210.000,00	0,00	0,00	-210.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	240.000,00	0,00	0,00	-240.000,00	240.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	-240.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.05-Verkehrssicherungsanlagen, Öffentliche Beleuchtung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	20.683,65	33.594,51	13.594,51	2.500,33	-31.094,18	31.094,18
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 20.683,65	-33.594,51	-13.594,51	-2.500,33	31.094,18	-31.094,18

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.07-ÖPNV							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	124.900,00	175.000,00	0,00	15.300,00	-159.700,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.475,93	303.609,03	108.609,03	110.237,06	-193.371,97	112.918,09
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	77.424,07	-128.609,03	-108.609,03	-94.937,06	33.671,97	-112.918,09

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 54.01.08-ÖPNV - Bürgerbusbetrieb							
Maßnahme: mehrere							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.423,31	0,00	0,00	-724,38	-724,38	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.423,31	0,00	0,00	-724,38	-724,38	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald							
Maßnahme: 703-Anschaffung von Fahrzeugen							
2	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.500,00	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	30.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 14.500,00	-30.000,00	0,00	300,00	30.300,00	-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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.01.03-Stadtwald							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.302,99	5.000,00	0,00	3.941,50	-1.058,50	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 4.302,99	-5.000,00	0,00	-3.941,50	1.058,50	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 706-Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	68.000,00	188.000,00	0,00	72.314,59	-115.685,41	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	87.897,87	188.197,17	188.197,17	158.946,98	-29.250,19	29.362,14
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 19.897,87	-197,17	-188.197,17	-86.632,39	-86.435,22	-29.362,14
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 707-Maßnahmen nach der EU-Wasserrahmenrichtlinie							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	60.000,00	0,00	0,00	-60.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	75.000,00	0,00	0,00	-75.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 708-Maueröffnung und Treppenanlage Lenne, Oberkirchen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0,00	0,00	-25.000,00	-25.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.02.01-Öffentliche Gewässer							
Maßnahme: 709-Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	53.947,08	460.000,00	460.000,00	302.784,03	-157.215,97	149.444,66
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 53.947,08	-460.000,00	-460.000,00	-302.784,03	157.215,97	-149.444,66

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen							
Maßnahme: 401-Sanierung Friedhofskapelle Schmallingenberg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.723,88	20.000,00	20.000,00	14.135,73	-5.864,27	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 9.723,88	-20.000,00	-20.000,00	-14.135,73	5.864,27	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 55.03.01-Bestattungen							
Maßnahme: mehrere							
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.880,39	10.000,00	10.000,00	304,52	-9.695,48	6.461,70
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 2.880,39	-10.000,00	-10.000,00	-304,52	9.695,48	-6.461,70

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: 101-Investitionszuschuss Breitbandausbau							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	353.276,99	620.000,00	150.000,00	149.182,41	-470.817,59	80.000,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 353.276,99	-620.000,00	-150.000,00	-149.182,41	470.817,59	-80.000,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: 500-Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	-1.000.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.01-Wirtschaftsförderung							
Maßnahme: mehrere							
11	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	10.000,00	20.000,00	0,00	12.000,00	-8.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.000,00	-20.000,00	0,00	-12.000,00	8.000,00	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.01.02-Tourismusförderung							
Maßnahme: mehrere							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.548,60	19.451,40	9.451,40	1.204,22	-18.247,18	18.151,40
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 10.548,60	-19.451,40	-9.451,40	-1.204,22	18.247,18	-18.151,40

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.02-Stadthalle							
Maßnahme: 403-Sanierung Stadthalle Schmallingenberg							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	304.012,00	318.000,00	0,00	318.911,00	911,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	225.165,17	740.292,80	590.292,80	268.942,22	-471.350,58	541.350,58
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	78.846,83	-422.292,80	-590.292,80	49.968,78	472.261,58	-541.350,58

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.03-Kurhaus							
Maßnahme: 402-Sanierung Kurhaus Bad Fredeburg							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	258.152,20	30.587,11	30.587,11	42.825,52	12.238,41	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 258.152,20	-30.587,11	-30.587,11	-42.825,52	-12.238,41	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	35.000,00	390.000,00	0,00	0,00	-390.000,00	0,00
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	61.987,39	1.718.826,59	392.826,59	151.275,22	-1.567.551,37	1.497.959,44
9	- Auszahlungen für Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	168.000,00	0,00	0,00	-168.000,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 26.987,39	-1.496.826,59	-392.826,59	-151.275,22	1.345.551,37	-1.497.959,44

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum							
Maßnahme: 403-Musikbildungszentrum Südwestfalen							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	8.670,00	7.647,65	7.647,65	11.934,29	4.286,64	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 8.670,00	-7.647,65	-7.647,65	-11.934,29	-4.286,64	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 57.02.05-Musikbildungszentrum							
Maßnahme: 404-Erweiterung Musikbildungszentrum (Planung)							
8	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	24.438,75	34.643,36	4.643,36	692,00	-33.951,36	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	- 24.438,75	-34.643,36	-4.643,36	-692,00	33.951,36	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 101-Landeszuweisungen für Investitionen ohne Zweckbindung							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	3.344.594,69	3.545.000,00	0,00	3.544.285,17	-714,83	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	3.344.594,69	3.545.000,00	0,00	3.544.285,17	-714,83	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	EUR
		1	2	3	4	5	6
Produkt: 61.01.01-Steuern, allgemeine Zuweisungen und Umlagen							
Maßnahme: 102-Schulpauschale							
1	+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	672.793,00	0,00	0,00	699.404,00	699.404,00	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	672.793,00	0,00	0,00	699.404,00	699.404,00	0,00
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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 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	176.780,58	170.000,00	0,00	188.117,65	18.117,65	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	176.780,58	170.000,00	0,00	188.117,65	18.117,65	0,00

Teilfinanzrechnung

Perioden: P1,P2,P3,P4,P5,P6,P7,P8,P9,P10,P11,P12

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
		2020 EUR	2021 EUR	EUR	2021 EUR	EUR	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	5.000.028,88	0,00	0,00	1.100.010,67	1.100.010,67	0,00
10	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	20.000.532,98	0,00	0,00	15.585.582,48	15.585.582,48	0,00
14	Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.000.504,10	0,00	0,00	-14.485.571,81	-14.485.571,81	0,00

III. Anhang zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021

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. Ergänzend wurden die Bestimmungen des am 01.10.2020 in Kraft getretenen Gesetzes zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) angewendet.

Zur Erstellung des Jahresabschlusses 2021 wurde zum 31.12.2021 eine Inventur auf Grundlage der Inventurrichtlinie der Stadt Schmallenberg durchgeführt. Die Ergebnisse der Inventur sind in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021 (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 Abschnittes der KomHVO (§§ 33 bis 37), die auf den Jahresabschluss 2021 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.

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

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.
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 Restnutzungsdauer vorgenommen. Auf die Bildung von Komponentenansätzen gem. § 36 Abs. 2 KomHVO wurde verzichtet. 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 31.12.2021 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 500 € 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.
10. Die aus der **COVID-19-Pandemie resultierenden Haushaltsbelastungen** wurden entsprechend den Regelungen des NKF-CIG aus der Ergebnisrechnung isoliert in der Bilanz zum 31.12.2021 aktiviert.

B Erläuterungen zur Bilanz

Die Bilanz zum 31.12.2021 schließt mit einer Bilanzsumme von 244.162.089 €. Sie liegt damit um 9,8 Mio. € bzw. 4,2 % höher im Vergleich zur Schlussbilanz zum 31.12.2020. Zu den einzelnen Bilanzpositionen werden folgende Erläuterungen gegeben:

I. AKTIVA

0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	800.665,14	253.825,28
	<u>800.665,14</u>	<u>253.825,28</u>

Der nordrhein-westfälische Landtag hat am 17.09.2021 das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land NRW (NKF-CIG) beschlossen. Ziel des Gesetzes ist es, die pandemiebedingten Lasten in den kommunalen Haushalten der Jahre 2020 - 2022 nicht ergebniswirksam werden zu lassen. Hierzu sollen pandemiebedingte Aufwendungen und Mindererträge in der Ergebnisrechnung des jeweiligen Jahres durch Buchung eines außerordentlichen Ertrages neutralisiert werden.

Im Rahmen der Buchhaltung wurden unterjährig die als Corona-bedingt erkannten Aufwendungen gekennzeichnet. Insgesamt wurden zum Jahresabschluss Pandemiebedingte Aufwendungen in Höhe von 546.840 € ermittelt. Dieser Betrag wurde in der Ergebnisrechnung als außerordentlicher Ertrag verbucht und auf der in 2020 neu eingeführten Bilanzposition „Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit“ aktiviert. Neben zahlreichen kleineren Positionen wie beispielsweise der Beschaffung von Desinfektions- und Hygienematerial sind hierin die Verlustausgleichszahlungen an die städtischen Tochtergesellschaften Akademie Bewirtschaftungs-GmbH (100.000 €) und die SauerlandBad GmbH (160.000 €) enthalten. Die erhöhten Zahlungen waren von der Stadtvertretung bewilligt worden, um entstehende Verluste bei den Gesellschaften durch die pandemiebedingten Schließungen bzw. eingeschränkten Betriebsmöglichkeiten in 2021 auszugleichen. Darüber hinaus wurden die Kosten für die im Frühjahr 2021 initiierte „Re-Start-Kampagne“ zur Unterstützung der Schmallenberger Betriebe aus Einzelhandel, Gastronomie und dem Dienstleistungsgewerbe in Höhe von insgesamt 170 T€ als Corona-bedingter Aufwand isoliert.

Der in der Bilanz aktivierte Betrag soll gemäß den Vorgaben des NKF-CIG beginnend ab dem Jahr 2025 linear längstens über 50 Jahre aufwandswirksam abgeschrieben werden. Mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für das Jahr 2025 steht einmalig das Recht zu, die Bilanzierungshilfe ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital auszubuchen.

1. Anlagevermögen

1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grunddienstbarkeiten und Entschädigungen	92.025,51	91.527,90
Softwarelizenzen	69.389,15	79.532,08
Sonstige imm. Vermögensgegenstände und Rechte	15.073,74	18.008,17
	<u>176.488,40</u>	<u>189.068,15</u>

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. Zugänge waren im Jahr 2021 für die grundbuchrechtliche Eintragung von Dienstbarkeiten im Zuge der Verlegung von Wasserleitungen zu verzeichnen.

Erworbene Softwarelizenzen werden zu ihrem Anschaffungswert bilanziert. Auf Basis einer dreijährigen Nutzungsdauer werden sie linear abgeschrieben. In 2021 wurden Softwarelizenzen im Wert von 21 T€ insbesondere für den Einsatz im Rathaus und in den Schulen erworben.

Die sonstigen 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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grünflächen	1.639.464,77	1.451.841,17
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen	1.527.112,34	1.590.862,03
Ackerland	1.092.305,78	1.102.113,89
Wald und Forsten	12.920.793,56	12.893.614,86
Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen	2.919,72	4.028,98
Aufwuchs	12.242.704,29	12.847.364,29
Sonstige unbebaute Grundstücke	1.294.360,88	1.260.215,28
Aufb. und Betriebsvorr. auf sonst. unbeb. Grundstücken	5.864.827,06	4.671.257,94
	<u>36.584.488,40</u>	<u>35.821.298,44</u>

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 319 T€. Erworben wurden Grünlandflächen u.a. in den Stadtteilen Winkhausen und Bad Fredeburg. Abgänge ergaben sich durch den Verkauf einer ehem. Spielplatzfläche in Schmalleberg.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Grünflächen

Ausgewiesen werden die auf den städtischen Spielplätzen befindlichen Spielgeräte sowie die Bauten und Betriebsvorrichtungen in den Kur- und Parkanlagen. In 2021 wurden neue Spielplatzgeräte im Wert von 45 T€ erfasst².

Ackerland

Im Berichtsjahr wurden zwei Grundstücke in der Gemarkung Schmallenberg veräußert. Zugänge ergaben sich im Berichtsjahr keine.

Wald, Forsten

Unter der Bilanzposition sind im Zuge eines Grundstückstauschvertrages Zugänge in Höhe von 27 T€ gebucht worden. Abgänge sind durch den Verkauf einer Teilfläche in Schmallenberg in Höhe von rd. 13 T€ entstanden.

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf Forstflächen

Zu- oder Abgänge gab es neben der planmäßigen Abschreibung der vorhandenen Wirtschaftsgüter im Berichtsjahr keine.

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.

Unabhängig der turnusgemäßen Überprüfung des Festwertes im Rahmen des Forsteinrichtungswerkes war erneut eine Wertkorrektur aufgrund der anhaltenden Borkenkäferproblematik erforderlich. Im Jahresabschluss 2020 ist erstmals eine Korrektur des Festwertvermögens „Aufwuchs“ im Stadtwald aufgrund der vom Borkenkäfer verursachten Schäden (Kalamität) vorgenommen worden. Die Korrektur erfolgte im letzten Jahr auf Grundlage einer geschätzten Kalamitätsfläche von 105 ha. Dies entsprach 3,75 % der Gesamtstadtwaldfläche (2.801 ha) und einer Festwertkorrektur von 500.547 €. In 2021 sind weitere Kahlflächen in einer Größenordnung von 82 ha hinzugekommen. Die Gesamtkalamitätsfläche ist zudem in 2021 genauer erfasst und analysiert worden. Sie beläuft sich nach Ermittlung des Stadforstes nunmehr auf insgesamt 232 ha. Davon sind in 2018 - 2020: 150 ha und 2021: 82 ha entstanden. Die im Jahresabschluss 2020 vorgenommene Wertkorrektur ist in dieser Nachbetrachtung daher zu gering ausgefallen und wurde im Jahresabschluss 2021 nachgeholt. Die gesamte Kalamitätsfläche von 232 ha entspricht 8,28 % der Gesamtstadtwaldfläche. Die daraufhin ermittelte Wertkorrektur beläuft sich auf 1.105.207 €. Abzüglich der bereits in 2020 erfolgten Verbuchung war in 2021 eine Wertkorrektur von 604.660 € vorzunehmen, die gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurde.

Hält die Borkenkäferproblematik in den Folgejahren an, wird eine erneute Überprüfung der Auswirkungen auf den Festwert erforderlich werden.

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 39 T€ ergaben sich u.a. durch den Erwerb eines Grundstücks im Baugebiet Altes Feld II, das als Entsorgungsfläche ausgewiesen ist. Abgänge waren keine zu verzeichnen.

² Weitere Spielgeräte sowie Ersatzbeschaffungen mit Anschaffungskosten von unter 800 € (netto) wurden direkt im Aufwand verbucht (Aufwand 2021: rd. 37 T€).

Aufbauten und Betriebsvorrichtungen auf sonstigen unbebauten Grundstücken

Ausgewiesen werden die Bauten 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:

Sanierung Schulhof Grundschule Fleckenberg:	70 T€
Neugestaltung Schulhof Realschule Bad Fredeburg (1. BA):	417 T€
Außenanlagen Kindertagesstätte in der Realschule Bad F.:	54 T€
Kunstrasenplatz Wormbacher Berg, Schmallenberg:	709 T€
Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg:	271 T€

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grund u. Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen	346.481,95	346.481,95
Gebäude - Kinder und Jugendeinrichtungen	5.614.367,99	5.782.845,84
Grundstücke mit Schulen	1.941.739,00	1.992.886,00
Gebäude - Schulen	26.327.043,29	27.056.889,70
Grundstücke mit Wohnbauten	585.622,17	585.622,17
Gebäude - Wohnbauten	899.803,93	1.007.202,33
Grund u. Boden mit sonstigen Bauten	4.315.705,45	3.523.625,78
Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	<u>26.824.864,52</u>	<u>27.030.061,07</u>
	<u>66.855.628,30</u>	<u>67.325.614,84</u>

Grund und Boden mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Es ergaben sich hier keine Änderungen.

Gebäude mit Kinder- und Jugendeinrichtungen

Neben der planmäßigen Abschreibung ergaben sich keine Veränderungen.

Grund und Boden Schulen

Änderungen ergaben sich hier durch erforderliche Umbuchungen aufgrund von Nutzungsänderungen. Vormalig im Schulbereich genutzten Grundstücke waren neu der Bilanzposition Grund und Boden von sonstigen Gebäuden zuzuordnen.

Gebäude Schulen

Zugänge in Höhe von 246 T€ ergaben sich in Form von Nachaktivierungen für bereits in Vorjahren abgeschlossene Baumaßnahmen zum Beispiel für die Sanierung der Grundschulen Oberkirchen und Schmallenberg.

Abgänge sind für die Schulgebäude der Grundschulen in Bödefeld und Bad Fredeburg sowie den Turnhallen der Grundschule Bad Fredeburg und der Realschule gebucht worden. In diesen Gebäuden haben in 2021 weitere Abbrucharbeiten im Zuge der geplanten Sanierungen stattgefunden. Hierdurch ergeben sich zunächst bilanzielle Wertverluste, die in ihrer jeweiligen Höhe entsprechend abzubilden sind. Die Abgänge wurden gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Wohnbauten einschließlich Grund und Boden

Es ergaben sich hier neben planmäßigen Abschreibungen keine Änderungen.

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

Es waren im Berichtsjahr Zugänge in Höhe von 822 T€ u.a. durch den Erwerb eines Grundstücks im Gewerbegebiet Schmallenberg („Hünegräben“, Außenstelle Rathaus) sowie eines Erbbaurechts in Schmallenberg (Breite Wiese, Bauhof und Forst) zu verzeichnen. Das erworbene Erbbaurecht einschließlich aufstehendem Betriebsgebäude wird unter dieser Position geführt und über den Zeitraum der Erbpacht aufwandswirksam abgeschrieben.

Sonstige Gebäude (Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude)

Die hier verbuchten Zugänge in Höhe von 559 T€ betrafen neben kleineren Nachaktivierungen u.a. das erworbene Gebäude im Gewerbegebiet Schmallenberg zur Nutzung als Außenstelle für das Rathaus sowie die abgeschlossene Sanierung der Friedhofskapelle auf dem Friedhof in Schmallenberg.

1.2.3 Infrastrukturvermögen

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Grund u. Boden des Infrastrukturvermögens	11.798.478,96	11.740.212,20
Brücken und Tunnel	2.656.627,95	2.706.137,36
Straßen, Plätze, Verkehrslenkungsanlagen	30.573.473,81	30.822.323,15
Wald- und Wirtschaftswege	100.483,33	104.203,12
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	5.023.819,90	4.827.754,94
Wasserversorgungsanlagen	7.517.195,72	6.965.229,33
	<u>57.670.079,67</u>	<u>57.165.860,10</u>

Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Zugänge ergaben sich unter dieser Position neben kleineren Nachaktivierungen durch die Bildung bzw. den Erwerb von Straßengrundflächen in mehreren Baugebieten. Als Abgänge sind lediglich zwei kleinere Grenzbereinigungen verzeichnet.

Brücken und Tunnel

Nennenswerte Änderungen ergaben sich bis auf die planmäßige Abschreibung keine.

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:

Erschließungsstraßen BG Altes Feld II, Schmallenberg	233 T€
Erschließungsstraßen BG Zum Parmberg, Dorlar	179 T€
Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld	239 T€
Erneuerung Talweg, Schmallenberg	36 T€
Gemeindeverbindungsstraße Oberrarbach - Kirchrarbach (Teilstück)	48 T€
Gemeindeverbindungsstraße Graftschaft – Schanze (Teilstück)	157 T€
Wirtschaftsweg An der Robbecke, Gleidorf	32 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 unter dieser Position die Erneuerung der Gewässerverrohrung „Wesenmecke“ in Westfeld (358 T€). Weitere Positionen sind die Errichtung von neuen Buswartehallen in Kückelheim, Inderlenne, Wormbach, Sögtrop, Schmallenberg, Gleidorf und Werpe (insgesamt 113 T€).

Wasserversorgungsanlagen

Im Berichtsjahr erfolgten Zugänge in einer Größenordnung von 903 T€. Fertiggestellt und damit aktiviert werden konnten folgende größere Bauvorhaben (Beträge gerundet):

Neubau Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld	178 T€
Wasserleitung Baugebiet Altes Feld II	46 T€
Wasserleitung „Sunthelle“ Ri. Fleckenberg	196 T€
Wasserleitung „Auf dem Loh“, Schmallenberg	45 T€
Wasserleitung Rimberg – HB Bad Fredeburg	47 T€
Wasserleitung Sportzentrum Bad Fredeburg	78 T€
Wasserleitung „Wehrscheid“, Bad Fredeburg	71 T€
Wasserleitung „In der Basmecke“, Fleckenberg	47 T€
Wasserleitung Nordenau - Nesselbach	40 T€

Neue bzw. erneuerte Haus- und Grundstücksanschlüsse wurden in 2021 mit 94 T€ aktiviert.

1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Bauten auf fremden Grund und Boden	1.002.721,70	1.006.764,12
	<u>1.002.721,70</u>	<u>1.006.764,12</u>

Größere Zugänge betreffen die fertiggestellten Außenanlagen am Feuerwehrgerätehaus Lenne (47 T€) sowie ein installiertes Element an der Skater-Bahn in Schmallenberg (13 T€).

1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	137.252,97
	<u>137.252,97</u>	<u>137.252,97</u>

Im Berichtsjahr gab es auf der Bilanzposition keine Veränderung.

1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Maschinen, techn. Anlagen, Betriebsvorrichtungen	2.015.161,26	2.223.059,12
Elektrische / Technische Anlagen	83.526,56	41.071,43
Fahrzeuge	2.706.162,83	2.857.572,13
	<u>4.804.850,65</u>	<u>5.121.702,68</u>

Maschinen und technische Anlagen, Betriebsvorrichtungen

Die Zugänge von 49 T€ umfassen im Wesentlichen mehrere Aktivierungen im Bereich der Wasserversorgung, Feuerwehr und Bauhof. Hierzu zählen zum Beispiel Wasserzähler, Fernwirktechnikanlagen oder feuerwehrtechnische Anlagen.

Elektrische/technische Anlagen

Ein Zugang in Höhe von 41 T€ betrifft die Photovoltaikanlage, die auf dem Gebäude der Außenstelle des Rathauses installiert ist und zusammen mit diesem erworben wurde. Ferner wurden installierte Ladestationen für Elektroautos am Rathaus als technische Anlage aktiviert.

Fahrzeuge

Unter dieser Position sind Neuzugänge in Höhe von insgesamt 189 T€ zu verzeichnen. Die Neuanschaffungen verteilen sich auf die Bereiche Bauhof (2 Transporter und ein Anbaugerät 105 T€), Wasserversorgung (Dienstfahrzeuge 72 T€), sowie Asyl (Dienstfahrzeug 10 T€).

Insgesamt wurden sieben ausgediente Fahrzeuge veräußert und sind somit als Abgang verbucht.

1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
EDV, Hardware, Bürotechnik	748.251,04	642.759,07
Mobiliar	876.163,03	1.003.152,42
Werkzeuge	617.531,97	645.961,41
Sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung	906.559,14	874.886,20
	<u>3.148.505,18</u>	<u>3.166.759,10</u>

Der Bereich Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst die Gruppen EDV, Mobiliar, Werkzeuge und sonstige Betriebs- und Geschäftsausstattung. Im Bereich der EDV sind Zugänge von 357 T€ verbucht, wovon ein Großteil auf die Schulen entfällt. Zu nennen sind hier insbesondere die Anschaffungen im Rahmen der Umsetzung des Förderprogrammes „Digitalpakt“. Für Endgeräte, Präsentationstechnik usw. wurden für die Schulformen Mitteln in Höhe von 297 T€ verausgabt. Weitere Beschaffungen im Rahmen des Programmes Digitalpakt erfolgen im Jahr 2022.

Die Zugänge unter der Position Mobiliar belaufen sich auf 34 T€ und verteilen sich auf übliche Vorgänge vornehmlich im Bereich der Schulen und Kindergärten.

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 Luftreinigungsgeräten für die Kindergärten und Schulen in Höhe von insgesamt 101 T€ erwähnenswert. Die Anschaffung erfolgte vor dem Hintergrund der Coronapandemie und soll helfen, in schlecht zu belüftenden Räumen die Virenlast zu senken. Die Geräte wurden aus einem Bundesförderprogramm zu 80 % bezuschusst.

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Geleistete Anzahlungen	428.960,30	843.361,34
Anlagen im Bau	<u>6.222.669,70</u>	<u>2.538.818,65</u>
	<u>6.651.630,00</u>	<u>3.382.179,99</u>

Geleistete Anzahlungen

Unter der Position geleistete Anzahlungen werden Auszahlungen für noch nicht aktivierungsfähige Vermögensgegenstände bilanziert. Verbucht wurde im Berichtsjahr eine erste Abschlagszahlung an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der Wasserversorgungsleitung „Südachse“ in Höhe von 408 T€. Die Aktivierung und aufwandswirksame Abschreibung des Zuschusses erfolgt erst mit Fertigstellung und Inbetriebnahme der Leitung voraussichtlich im Jahr 2024.

Anlagen im Bau

Auf dem Konto „Anlagen im Bau“ werden die anfallenden Anschaffungs- und Herstellungskosten 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 entsprechenden Bilanzpositionen umgebucht.

Zum 31.12.2021 verbleibt als Anlagen im Bau ein Bestandswert in Höhe von 6,2 Mio. €. Ein Großteil hiervon entfällt auf die im Bau befindlichen Projekte z.B. die Sanierung von Schulgebäuden und nicht abgeschlossene Straßenerneuerungen bzw. –neubauten.

1.3 Finanzanlagen

Die Stadt Schmallenberg hält Anteile an verbundenen Unternehmen, Beteiligungen, Ausleihungen und Kapitalanlagen. Informationen zu den Finanzanlagen sind den folgenden Ausführungen sowie dem Beteiligungsbericht der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021 zu entnehmen.

1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter dieser Position werden die von der Stadt gehaltenen Anteile an der Sauerland-Bad 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:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
SauerlandBad GmbH	85.039,15	85.039,15
Akademie Bad Fredeburg GmbH	27.080,58	27.080,58
Energie Schmallenberg GmbH	<u>14.393,53</u>	<u>14.393,53</u>
	<u>126.513,26</u>	<u>126.513,26</u>

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 Schmalleberg 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. Die Geschäftstätigkeit der SauerlandBad GmbH und der Akademie GmbH waren zwar aufgrund der Corona-Pandemie stark eingeschränkt. Aufgrund der Gewährung städtischer Verlusteinlagen ergeben sich für die Bilanzen der Gesellschaften jedoch keine gravierenden Auswirkungen. Insofern liegen keine Gründe für eine dauernde Wertminderung vor.

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 Schmalleberger 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 Schmalleberg 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:

	31.12.2021	31.12.2020
Schmalleberger Sauerland Tourismus GmbH	12.947,30	12.947,30
Wirtschaftsförderungsgesellschaft HSK	79.771,60	79.771,60
Skigebiet Bödefeld Hunau-Lift GmbH & Co. KG	11.782,55	11.782,55
	104.501,45	104.501,45

Alle Beteiligungen werden in Höhe der Vorjahreswerte weitergeführt, da sich keine Anhaltspunkte für eine Wertanpassung ergeben haben.

1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Wertpapiere des Anlagevermögens	<u>53.649.671,34</u>	<u>39.164.099,53</u>
	<u>53.649.671,34</u>	<u>39.164.099,53</u>

Bilanziert sind unter dieser Position Investitionen in langfristige Kapitalanlagen. Im Berichtsjahr hat die Stadt weitere Beträge in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezial-Fonds zugeführt.

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

Anlage	Anlagebetrag	Kurswert 31.12.2021
Anleihen (fest- und variabel verzinslich)	16.600.000,00 €	16.609.620,00 €
Anteile an offenen Immobilienfonds	2.049.357,43 €	2.054.251,91 €
Anteile Spezial-Fonds	35.000.313,91 €	36.377.127,70 €
Summe Anleihen	53.649.671,34 €	55.040.999,61 €

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. Eine Wertkorrektur erfolgte nicht.

Die Anteile an den offenen Immobilienfonds sind zu ihrem jeweiligen Erwerbspreis aktiviert worden. Einer der beiden im Bestand befindlichen Fonds liegt mit seinem Kurswert geringfügig unter dem Einstandspreis der Anteile. Dies hängt damit zusammen, dass die jährliche Ertragsausschüttung aus dem Fondsvermögen heraus vorgenommen wird und mit der Ausschüttung damit regelmäßig eine Kurskorrektur einhergeht. Da erst im Herbst 2021 weitere Anteile an einem Immobilienfonds erworben wurden, war die Kurskorrektur im Zusammenhang mit der Ausschüttung 2021 höher als die Fondsentwicklung im Laufe des verbleibenden Jahres. Aufgrund der historischen Entwicklung des Immobilienfonds ist davon auszugehen, dass der Kurswert mittelfristig wieder über dem Anlagebetrag liegen wird. Auf eine bilanzielle Wertkorrektur der Finanzanlagen wurde aus diesen Gründen im Jahresabschluss 2021 verzichtet und die Fondsanteile zu ihrem jeweiligen Anlagebetrag bilanziert.

Der Kurswert des Spezialfonds liegt zum 31.12.2021 höher als der Einstandswert. Es handelt sich um nicht realisierte Kursgewinne und insofern um stille Reserven innerhalb des Fonds. Die Bilanzierung zum 31.12.2021 erfolgte in Höhe des Anlagebetrages.

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Darlehen	52.613,90	79.279,33
Genossenschaftsanteile	57.360,00	57.360,00
	<u>109.973,90</u>	<u>136.639,33</u>

Darlehen

Der Bestand umfasst zwei an die städtischen Tochtergesellschaften SauerlandBad GmbH und Akademie GmbH herausgegebenen Darlehen, die als Ausleihung zu bilanzieren sind. Nach Abzug bereits verbuchter Tilgungen beträgt der zu bilanzierende Restbestand zum 31.12.2021 noch 53 T€.

Genossenschaftsanteile

Die Stadt Schmallenberg besitzt Anteile an den örtlichen Genossenschaftsbanken sowie der Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede e.G. Der Wert der Genossenschaftsanteile 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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	362.679,53	478.996,20
Bauplätze zur Veräußerung	1.102.309,20	1.124.677,01
	<u>1.464.988,73</u>	<u>1.603.673,21</u>

2.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren

Ausgewiesen werden die zum 31.12.2021 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 31.12.2021 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:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Heizölbestand	72.300,00	68.700,00
Pelletbestand	2.300,00	2.900,00
Lagerbestand Tausalz	66.000,00	110.000,00
Rundholz Stadtwald	52.800,00	138.300,00
Material Wasserversorgung	169.279,53	159.096,20
	<u>362.679,53</u>	<u>478.996,20</u>

2.1.2 Bauplätze zur Veräußerung

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

Zum Bilanzstichtag 31.12.2021 beinhaltet der Bestand die folgenden Grundstücke (Wertangabe entspricht dem bilanziellen Buchwert)

Baugebiet „Am Taasberg“, Lenne	33.972,00 €
Baugebiet „Lehrs Kamp“, Bracht	5.868,56 €
Baugebiet „Zum Parmberg“, Dorlar	243.513,91 €
Baugebiet „Unterm Ebbeloh“, Berghausen	128.581,91 €
Baugebiet „Über der Dorfstraße“, Westfeld	256.345,00 €
Gewerbepark Hochsauerland I und II, Bad Fredeburg	331.559,56 €
Gewerbegebiet „Bettenkamp III“	102.468,26 €
Summe	1.102.309,20 €

Im Berichtsjahr konnten vier Bauplätze im Baugebiet „Taasberg“ in Lenne, jeweils ein Grundstück in Bracht und Bad Fredeburg sowie 13 Bauplätze in Dorlar veräußert werden. Im Gewerbepark Hochsauerland wurden drei gewerblich nutzbare Grundstücke verkauft. Da die zur Veräußerung stehenden Bau- und Gewerbegrundstücke im Umlaufvermögen geführt werden, werden Buchwertgewinne im Zusammenhang mit der Veräußerung als Verkaufserlös ertragswirksam verbucht.

2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	4.523.859,11	4.171.722,71
Privatrechtliche Forderungen	1.080.009,11	643.025,35
Sonstige Vermögensgegenstände	120.190,80	281.111,43
Wertberichtigungen zu Forderungen	-478.245,45	-430.748,68
	<u>5.245.813,57</u>	<u>4.665.110,81</u>

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 31.12.2021 einschließlich des Wertberichtigungsbestandes bilanziell 5,2 Mio. € an offenen Forderungen

ausgewiesen. Zu 59 % besitzen diese Forderungen eine Fälligkeit von höchstens noch einem Jahr. Mit 417 T€ sind Forderungen mit einer Restlaufzeit von 1 bis 5 Jahren ausgewiesen. Forderungen von 1,7 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 einzelwertberichtigt. 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 478 T€ ausgewiesen. In der Bilanz erfolgt eine Aufteilung der Wertberichtigungen auf die Forderungsarten „öffentlich-rechtliche Forderungen“ (429 T€) und „privat-rechtliche Forderungen“ (49 T€).

Sonstige Vermögensgegenstände

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Forderungen Finanzamt	115.917,35	112.839,80
Forderungen debitorische Kreditoren	4.273,45	168.271,63
	<u>120.190,80</u>	<u>281.111,43</u>

Die Forderungen gegenüber dem Finanzamt in Höhe von 115 T€ beinhalten größtenteils Erstattungsansprüche aus Umsatzsteuervoranmeldungen der Monate November und Dezember 2021.

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 verringert sich im Jahr 2021 um 9,6 Mio. € auf 2,6 Mio. €. Zu berücksichtigen ist, dass mit dem Erwerb von Finanzanlagen eine Umschichtung freier liquider Mittel in Höhe von 15,6 Mio. € vom Umlauf- in das Anlagevermögen erfolgt ist.

Die Entwicklung der liquiden Mittel im Jahr 2021 stellt sich wie folgt dar:

Bestand zum 01.01.2021	12.224.706,93 €
Bestandsveränderung lt. Finanzrechnung:	- 9.685.603,19 €
Bestandsveränderung Fremde Finanzmittel:	+ 81.265,83 €
<u>Bestandsveränderung Schulgirokonto:</u>	<u>- 2.775,59 €</u>
Bestand zum 31.12.2021:	2.617.593,98 €

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 500,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 3,0 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2021 ein und werden als Aufwand in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Aktive RA für geleistete Zuwendungen	2.650.653,72	2.372.199,87
Sonstige aktive Rechnungsabgrenzung	250.248,44	273.074,96
Versicherungsbeiträge	797,39	797,39
Besoldung	109.022,96	94.410,89
	<u>3.010.722,51</u>	<u>2.740.483,11</u>

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 624 T€ aktiviert. Größere Positionen bilden hier die Investitionszuschüsse aus dem Haus- und Hofflächenprogramm der Stadt Schmallenberg für die Kernstadt und die Orte (34 T€), der Investitionszuschuss für den Ausbau der Breitbandinfrastruktur im Stadtgebiet (61 T€) sowie ein Zuschuss, der an den Sportverein Wormbach zur Modernisierung der dortigen Sportstätte gewährt wurde (50 T€). Weitere Positionen sind weitergeleitete Landeszuwendungen an freie Träger von Kindertageseinrichtungen für den U3-Ausbau. Die erhaltenen Landeszuwendungen werden 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 Jahr 2022 aufwandswirksam werden, aber bereits im Jahr 2021 beglichen wurden.

Besoldung

Die Januar-Besoldung der Beamten ist Ende Dezember zu Lasten des Haushaltsjahres 2022 zu zahlen. In Höhe der Januar-Besoldung wurde daher ebenfalls ein Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

II. PASSIVA

1. Eigenkapital

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Allgemeine Rücklage	84.459.421,29	82.173.430,37
Ausgleichsrücklage	23.740.904,38	21.426.508,60
Jahresüberschuss	7.440.847,46	4.453.768,06
	<u>115.641.173,13</u>	<u>108.053.707,03</u>

1.1 Allgemeine Rücklage

Die allgemeine Rücklage beläuft sich zum 31.12.2021 auf 84,5 Mio. €. Das sind 35 % der Bilanzsumme. Gemäß dem Gewinnverwendungsbeschluss der Stadtvertretung vom 02.09.2021 wurde ein Teilbetrag in Höhe von 2.139.372,28 € des Jahresüberschusses 2020 der allgemeinen Rücklage zugeführt.

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 147 T€. Dieser wird nachrichtlich auch in der Ergebnisrechnung ausgewiesen. Eine größere Position innerhalb der vorzunehmenden Verrechnungen war die Korrektur des Forstvermögens (Festwert Aufwuchs), die unter der Zf. 1.2.1 erläutert wurde.

1.2 Sonderrücklagen

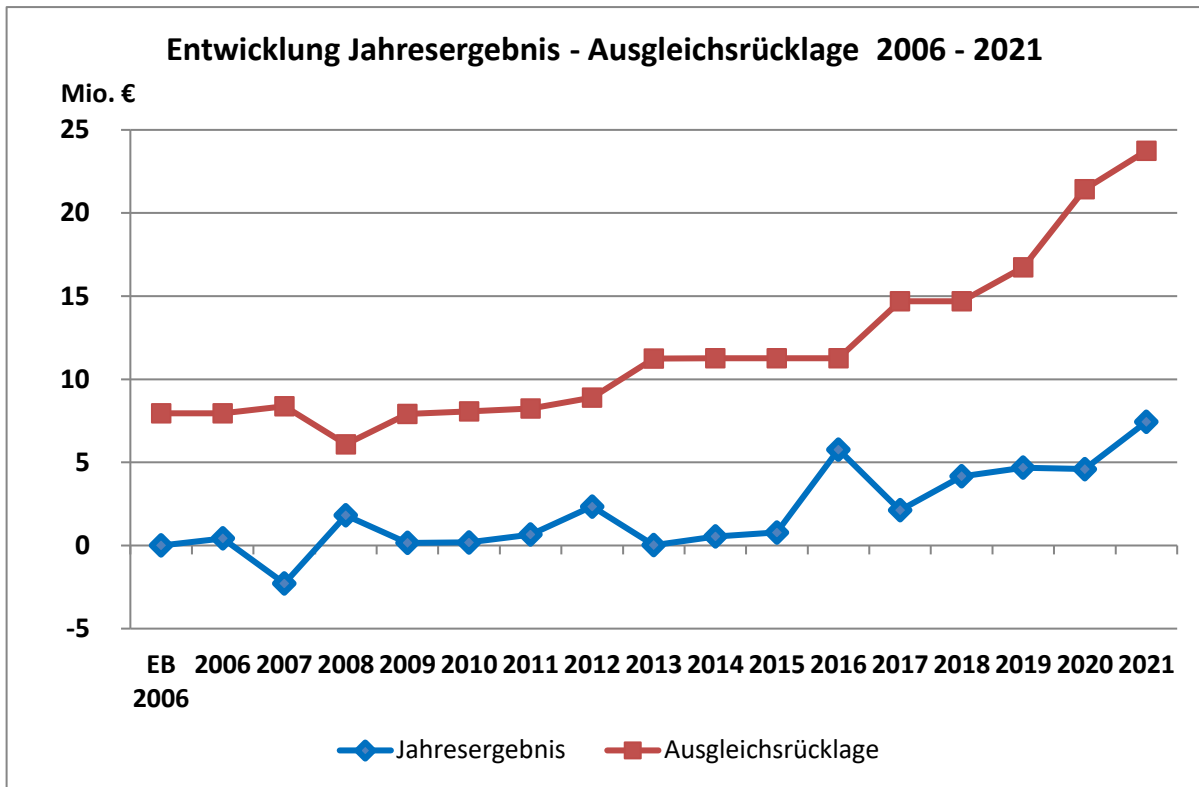
Gemäß § 44 Abs. 4 KomHVO können für wenige im Gesetz definierte Einzelfälle Sonderrücklagen gebildet werden. Dies sind zum Beispiel erhaltene Zuwendungen für die Anschaffung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber ausgeschlossen wurde. Ein weiterer Fall wäre 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. Der Ausgleichsrücklage können durch Beschluss Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit die allgemeine Rücklage einen Bestand in Höhe von mindestens 3 % der Bilanzsumme aufweist.

Der Jahresüberschuss 2020 wurde anteilig in Höhe von 2.314.395,78 € der Ausgleichsrücklage zugeführt, die damit auf einen Bestand von 23,7 Mio. € steigt.

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

Die Ergebnisrechnung des Haushaltsjahres 2021 weist ein positives Ergebnis von 7.440.847,46 € aus. Dieser Betrag wird als Jahresüberschuss auf der Passivseite der Bilanz ausgewiesen. Erst mit Feststellung des Jahresabschlusses 2021 durch den Rat der Stadt Schmallenberg erfolgt ein Beschluss über die Behandlung des Jahresergebnisses, welcher dann entsprechend im Jahresabschluss 2022 bilanziell dargestellt wird.

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

	31.12.2021	31.12.2020
Sonderposten für Zuwendungen	81.790.021,30	79.691.058,44
Sonderposten für Beiträge	14.475.555,65	14.127.003,60
Sonderposten für den Gebührenaussgleich	343.358,40	627.854,50
Sonstige Sonderposten	3.651.065,45	3.246.794,26
	<u>100.260.000,80</u>	<u>97.692.710,80</u>

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 2021 konnten Sonderposten für fertiggestellte und geförderte Anlagegüter in Höhe von 1,9 Mio. € passiviert werden. Folgende größere neue Sonderposten aus Einzelförderungen sind erwähnenswert (Beträge gerundet):

Landesförderung Sportplatz Wormbacher Berg	431 T€
Landesförderung Renaturierung Frettelt, Bad Fredeburg	140 T€
Fördermittel ÖPNV für Buswartehallen	69 T€
Landeszuschüsse Entlastung Anliegerbeiträge	63 T€
Förderung Schulhof GS Oberkirchen aus KInvFöG ³	74 T€
Fördermittel Digitalpakt/Glasfaseranbindung Schulen	166 T€
Förderung Raumluftechnische Anlagen Schulen/Kiga	118 T€

Die im Rahmen der Gemeindefinanzierungsgesetze und anderer Vorschriften erhaltenen Zuwendungen (Allgemeine Investitionspauschale, Schul- und Feuerschutzpauschale) wurden 2021 angeschafften, nicht anderweitig finanzierten Vermögensgegenständen zugewiesen und als Sonderposten bilanziert. Insgesamt wurden aus den genannten Pauschalzuwendungen Sonderposten in Höhe von 2,4 Mio. € gebildet.

Bisher nicht zugeordnete Zuwendungen aus allgemeinen Investitionszuschüssen werden 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. Der Bestand auf dem Bilanzkonto beträgt 4,4 Mio. €. Diese Beträge können den Investitionsvorhaben der Folgejahre als Sonderposten gegenübergestellt werden.

2.2 Sonderposten für Beiträge

Erschließungsbeiträge und Straßenbaubeiträge nach BauGB 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. Insgesamt wurden im Berichtsjahr Beiträge für Straßenausbaumaßnahmen in Höhe von 835 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 2021 wurden Wasseranschlussbeiträge in Höhe von 71 T€ vereinnahmt.

2.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO sind Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, als Sonderposten für den Gebührenaussgleich 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:

³ Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

	31.12.2021	31.12.2020
Gebührenaussgleich Abfall	29.354,01	229.829,90
Gebührenaussgleich Friedhof	35.067,07	39.307,20
Gebührenaussgleich Abwasser	162.524,58	358.717,40
Gebührenaussgleich Wasser	116.412,74	0,00
	343.358,40	627.854,50

Abfall

Der Gebührenhaushalt Abfall des Jahres 2021 schließt mit einer Unterdeckung von 200.476 €. Der Fehlbetrag wird aus der Gebührenaussgleichsrücklage entnommen, die damit einen Bestand zum 31.12.2021 von 29 T€ ausweist. Die Planung 2022 geht aufgrund steigender Entsorgungskosten von einer Unterdeckung in Höhe von 173 T€ aus. Die Ausgleichsrücklage wird damit voraussichtlich Ende des Jahres 2022 aufgebraucht sein. Auch aufgrund einer Neuausschreibung der Abfallentsorgungsdienstleistung wird eine Gebührenneukalkulation zum 01.01.2023 erforderlich werden.

Friedhof

Der Gebührenhaushalt Friedhof schließt in 2021 mit einer Unterdeckung von 4.240 €. Geplant war ein Fehlbetrag von 5.100 €. Das Defizit kann über die vorhandene Gebührenrücklage ausgeglichen werden, die damit zum 31.12.2021 einen Bestand in Höhe von 35 T€ aufweist.

Abwasser

Die Gebührenkalkulation für das Jahr 2021 weist eine Unterdeckung des Gebührenhaushaltes Abwasserentsorgung in Höhe von 196.193 € aus. Das Ergebnis entspricht nahezu der Planung. Die Gebührenrücklage, die zum 31.12.2021 einen Bestand von 162 T€ aufweist, wird unter Berücksichtigung der im laufenden Jahr geplanten Unterdeckung voraussichtlich Ende 2022 aufgebraucht sein. Aufgrund dessen wird eine Gebührenneukalkulation zum 01.01.2023 erforderlich.

Wasser

Die Kalkulation 2021 für den Bereich Wasserversorgung ging von einem Überschuss in Höhe von 84.300 € aus, im Ergebnis ist eine Überdeckung von 156.406 € entstanden. Unter Berücksichtigung eines nicht gedeckten Fehlbetrages aus dem Vorjahr in Höhe von rd. 40 T€ beträgt die Gebührenaussgleichsrücklage zum Ende des Jahres 2021 rd. 116 T€.

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, Arbeitsplatzablösebeträge, 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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Pensionsrückstellungen	10.196.810,00	10.027.648,00
Beihilferückstellungen	3.041.524,00	3.015.559,00
Instandhaltungsrückstellungen	1.114.000,00	591.635,00
Sonstige Rückstellungen	<u>2.224.370,36</u>	<u>3.497.573,99</u>
	<u>16.576.704,36</u>	<u>17.132.415,99</u>

Zum 31.12.2021 weist die Bilanz der Stadt Schmallenberg Rückstellungen in Höhe von 16,5 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 Beihilfebelasten der Stadt Schmallenberg hat die Westfälisch-Lippische Versorgungskasse in Münster für die Stadt Schmallenberg ermittelt.

3.3 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 Jahresabschluss 2021 werden Instandhaltungsrückstellungen in Höhe von 1,1 Mio. € ausgewiesen. Rückstellungsbedarf ist im Wesentlichen für Unterhaltungs- und Instandhaltungsbedarf im Bereich von Gebäuden und Infrastrukturanlagen entstanden. Größere Beträge bilden hier die noch ausstehende Beseitigung von entstandenen Hochwasserschäden nach dem Unwetter im Sommer 2021 (250 T€), ausstehende Sanierungsarbeiten an Flüchtlingsunterkünften (250 T€) sowie Brandschutzmaßnahmen in der Realschule Bad Fredeburg (130 T€) oder geplante aber nicht umgesetzte Deckensanierungsarbeiten an Innerortsstraßen im Stadtgebiet.

3.4 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.

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

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Urlaubsrückstellungen	322.434,19	313.000,59
Gleitzeitrückstellungen	89.600,10	82.949,38
Altersteilzeitrückstellungen	264.758,16	116.055,97
Erstattungsverpflichtungen § 107b BeamtVG	427.199,00	423.733,00
Rückstellung laufende Gerichtsverfahren	94.921,34	1.430.000,00
Sonstige Rückstellungen	<u>1.025.457,57</u>	<u>1.131.835,05</u>
	<u>2.224.370,36</u>	<u>3.497.573,99</u>

Die Rückstellung für laufende Gerichtsverfahren war im Jahresabschluss deutlich zu verringern. Der Grund liegt in einer in Vorjahren gebildeten Drohverlustrückstellung aufgrund eines laufenden Gewerbesteuerklageverfahrens. Nach Abschluss des Verfahrens im Jahr 2021, welches größtenteils zugunsten der beteiligten Kommunen ausgegangen ist, konnte ein hoher Betrag der Rückstellungssumme ertragswirksam aufgelöst werden.

4. Verbindlichkeiten

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	2.956.106,00	3.143.806,00
Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen gleichkommen	41.327,95	43.128,85
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.578.836,17	2.605.486,10
Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	641.078,01	762.499,88
Fremde Finanzmittel	419.156,59	340.949,27
Sonstige Verbindlichkeiten	778.411,10	773.996,19
Erhaltene Anzahlungen	<u>3.031.678,18</u>	<u>1.926.174,57</u>
	<u>9.446.594,00</u>	<u>9.596.040,86</u>

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

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 sinken im Vergleich zum Vorjahr um die planmäßig geleisteten Tilgungen in Höhe von 188 T€. Im Kreditbestand enthalten sind Darlehen aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ des Landes in Höhe von 1,7 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 Investitionskrediten 31.12.2020:	3.143.806,00 €
- Planmäßige Tilgungen Investitionskredite:	108.400,00 €
- Tilgung „Gute Schule 2020 durch das Land:	79.300,00 €
Stand Investitionskrediten 31.12.2021:	2.956.106,00 €

Ohne Berücksichtigung der Mittel aus dem Förderprogramm „Gute Schule 2020“ beträgt der Kreditbestand noch 1,25 Mio. €. Dies entspricht rd. 50 € je Einwohner. Bei den im Bestand befindlichen Krediten handelt es sich vornehmlich um zinsvergünstigte Darlehen aus den Bereichen Wasserversorgung und dem Bau von Flüchtlingsunterkünften.

4.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditgeschäften gleichkommen

Die Stadt Schmallenberg hat die Stadthalle Schmallenberg, die Stadtschänke, 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. Ausweislich der Darlehensabrechnungen beläuft sich der Wert zum 31.12.2021 noch auf 41 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 2,2 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 Teilnehmergeinschaften, 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 kreditrischen 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 2021 weist der Bestand an Erhaltenen Anzahlungen einen Betrag von 3,0 Mio. € aus. Die größten Posten hieraus bilden Straßenbaubeiträge und erhaltene Landeszuwendungen im Rahmen der Städtebauförderung.

5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Gemäß § 43 Abs. 3 KomHVO sind vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, soweit 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 500,00 € im Einzelfall vorliegen.

Insgesamt fließen 2,2 Mio. € als Rechnungsabgrenzung in die Bilanz zum 31.12.2021 ein und werden als Ertrag in den Folgejahren periodengerecht dargestellt. Die Entwicklung der einzelnen Positionen stellt sich wie folgt dar:

	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>
Nutzungsrechte Grabstellen	1.065.175,06	1.071.224,31
Passive RA für erhaltene Zuwendungen für Dritte	895.560,69	559.368,61
Erhaltene Pachtzahlungen	11.831,35	15.000,40
Sonstige Passive Rechnungsabgrenzung	<u>265.049,76</u>	<u>215.585,30</u>
	<u>2.237.616,86</u>	<u>1.861.178,62</u>

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. Als Zugang sind die erhaltenen Städtebaufördermittel für das Haus- und Hofflächenprogramm in Höhe von 62 T€ sowie erhaltene und an freie Träger von Kindertageseinrichtungen weitergeleitete Landeszuwendungen für den U3-Ausbau (431 T€) verbucht worden. Die Auflösung der Rechnungsabgrenzung erfolgt analog zur Zweckbindungsdauer 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 2022 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 2021 schließt mit Erträgen in Höhe von 74.892.285,78 € und Aufwendungen in Höhe von 67.451.438,32 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 7.440.847,46 €.

I. Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis des Jahres 2021 beträgt 6.469.694,15 €. 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 2021 zeigt folgende Entwicklung:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021	Differenz
1	Steuern und ähnliche Abgaben	31.627.974,99 €	29.455.000,00 €	35.111.612,61 €	5.656.612,61 €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	18.126.925,86 €	18.241.500,00 €	18.354.513,39 €	113.013,39 €
3	Sonstige Transfererträge	488.280,77 €	394.000,00 €	267.070,99 €	-126.929,01 €
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.922.075,89 €	11.162.100,00 €	11.253.518,11 €	91.418,11 €
5	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.849.344,30 €	2.245.500,00 €	2.705.327,53 €	459.827,53 €
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.885.380,23 €	1.558.600,00 €	2.318.066,04 €	759.466,04 €
7	Sonstige ordentliche Erträge	2.230.869,46 €	1.104.000,00 €	3.470.476,91 €	2.366.476,91 €
8	Aktivierete Eigenleistungen	359.574,61 €	400.000,00 €	519.033,03 €	119.033,03 €
9	Bestandsveränderungen	105.344,22 €	0,00 €	-126.500,00 €	-126.500,00 €
	Ordentliche Erträge	67.595.770,33 €	64.560.700,00 €	73.873.118,61 €	9.312.418,61 €

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 11,0 Mio. € konnten 4,5 Mio. € höhere Gewerbesteuererträge verbucht werden. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer 1 Mio. € über dem Planwert. Der Grund für die Entwicklungen ist, dass die

wirtschaftliche Erholung gegenüber der Herbst-Prognose 2020 der Bundesregierung deutlich besser ausgefallen ist als erwartet.

Alle weiteren Steuerarten wie die Grund-, Hunde- und Zweitwohnungssteuer verliefen weitgehend planmäßig. Der Ertrag der Vergnügungssteuer lag 95 T€ unterhalb der Erwartung, was mit der pandemiebedingten Schließung von Betrieben u.a. im Gaststättengewerbe zu erklären ist.

Pos. 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Position ist weitestgehend planmäßig verlaufen. Zum Zeitpunkt des Beschlusses über den Haushaltsplan 2021 lagen die Zahlen zum kommunalen Finanzausgleich 2021 in Form der Modellrechnung des Landes NRW vor. Da die Festsetzungen des Gemeindefinanzierungsgesetzes (GFG) 2021 den Daten der Modellrechnung entsprachen, sind hier keine Abweichungen zu verzeichnen. An Schlüssel- und Bedarfszuweisungen konnten demgemäß 7,1 Mio. € verbucht werden. Abweichend zur Planung wurde die Schulpauschale in Höhe von 700 T€ nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht. Sie steht damit zur Finanzierung der weiteren Schulsanierungen der kommenden Jahre zur Verfügung.

Überplanmäßig eingegangen sind Zuwendungen von Bund und Land im Bereich Forst in Höhe von 350 T€. Die Zuwendungen wurden zur Behebung von Schäden in Folge der Trockenheit und Borkenkäferkalamitäten bewilligt.

Pos. 3: Sonstige Transfererträge

Unter dieser Position wurden Mindererträge in Höhe von 127 T€ erwirtschaftet. Begründet liegt dies in einer Änderung der Buchungssystematik im Bereich des Jugendamtes. Kostenumlagen von anderen Jugendämtern wurden bislang unter den Transfererträgen geplant und verbucht. Aufgrund eines Prüfungshinweises der Gemeindeprüfungsanstalt werden diese zukünftig unter der Position Kostenerstattungen nachgewiesen. Die Buchungsumstellung erfolgte unterjährig in 2021.

Pos. 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Ertrag aus öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten war geplant mit 11 Mio. €. Die Ergebnisrechnung weist Ist-Erträge in etwa in Höhe der Planung aus.

Nennenswerte Mehrerträge ergaben sich u.a. bei den Kostenbeiträgen für ökologische Ausgleichsmaßnahmen im Zusammenhang mit der Ausweisung von Baulandflächen. Die weiterhin hohe Bautätigkeit führte zudem zu Mehrerträgen an Baugenehmigungsgebühren in Höhe von 142 T€.

Die Kurbeiträge waren im Haushalt mit insgesamt 590 T€ geplant. Bei einem Ist von 378 T€ sind hier deutliche Mindererträge entstanden, die ebenfalls auf die Pandemieauswirkungen zurück zu führen sind. 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 Kurbeitragsaufkommen 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, Schmallenberg und Bödefeld sowie des Kurhauses und der Stadthalle zu verbuchen. Mit der Sauerlandbad GmbH sowie dem Trägerverein Hallenbad Bödefeld bestehen Verträge, wonach die im Eigentum der Stadt stehenden Bäder durch die 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 2021 blieben aufgrund der weiterhin bestehenden pandemiebedingten betrieblichen Einschränkungen der Einrichtungen hinter den Erwartungen zurück. Folgende Einnahmen konnten erwirtschaftet werden:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Eintrittserlöse Schwimmbäder		
Erlöse Schwimmbad SauerlandBad:	356.636,71 €	330.086,10 €
Erlöse Freibad Schmallenberg:	19.916,31 €	20.833,28 €
Erlöse Sauna SauerlandBad:	47.595,47 €	44.763,29 €
Erlöse Schwimmbad Bödefeld:	14.433,30 €	12.489,29 €
Erlöse Sauna Bödefeld:	1.751,26 €	2.907,71 €
Mieterlöse		
Stadthalle Schmallenberg:	23.771,95 €	34.533,19 €
Kurhaus Bad Fredeburg:	22.010,19 €	19.760,26 €

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 2021 1,4 Mio. €. Wie unter der Bilanzposition „Aufwuchs“ erläutert, musste das bilanziell ausgewiesene Forstvermögen bedingt durch die Borkenkäferproblematik korrigiert und der hiermit verbundene Aufwand gem. § 44 Abs. 3 KomHVO mit der allg. Rücklage verrechnet werden. Gemäß dieser Vorschrift sind auch die Erträge aus dem Abgang von Vermögensgegenständen mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen. Im vorliegenden Fall betrifft das die Erträge aus dem Verkauf des abgeholzten Borkenkäferholzes. An Hand einer Durchschnittsbetrachtung wurden Erträge in Höhe von 619 T€ ermittelt, die aus dem Verkauf des Schadholzes entstanden sind. Die Ertragsposition wurde um diesen Betrag korrigiert und ebenfalls mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Pos. 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Mit Erträgen von 2,3 Mio. € wurde das Planergebnis um 760 T€ überschritten. Ein Teil der Mehrerträge betrifft die oben beschriebene Umstellung der Buchungssystematik im Bereich Jugendamt. Ferner ist im Jahr 2021 seitens des Hochsauerlandkreises ein Teilbetrag des dort erwirtschafteten Jahresüberschusses 2020 an die kreisangehörigen Gemeinden ausgekehrt worden. Auf die Stadt Schmallenberg entfiel ein Betrag in Höhe von 248 T€.

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 2,4 Mio. € übertroffen werden. Die hohen Mehrerträge resultieren zu 1,6 Mio. € aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen⁴. Aus der Veräußerung von Bau- und Gewerbestandstücken aus dem Umlaufvermögen konnten Erträge von 400 T€ verbucht werden.

⁴Zur Entwicklung im Einzelnen siehe Erläuterungen Teil B/Passiva/Ziffer 3.

Die als sonstige ordentliche Erträge verbuchten Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen 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 aktivierten 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 aktivierten Eigenleistungen. Diese wird als Teilzugang zur aktivierten 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 31.12.2021 ergab einen zu verbuchenden Ertrag von -126 T€.

2. Ordentliche Aufwendungen

Ein Vergleich der Ergebnisrechnung zur Ergebnisplanung zeigt folgende Entwicklungen des Jahres 2021:

Pos.	Bezeichnung	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021	Differenz
11	Personalaufwendungen	14.101.705,54 €	15.240.000,00 €	14.476.028,62 €	-763.971,38 €
12	Versorgungsaufwendungen	872.624,18 €	730.000,00 €	849.667,13 €	119.667,13 €
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.546.204,55 €	18.930.100,00 €	20.240.985,70 €	1.310.885,70 €
14	Bilanzielle Abschreibungen	5.589.317,14 €	5.650.000,00 €	5.656.509,18 €	6.509,18 €
15	Transferaufwendungen	22.698.293,53 €	22.679.900,00 €	23.453.306,96 €	773.406,96 €
16	Sonstige ordentl. Aufwendungen	2.557.735,83 €	2.761.700,00 €	2.726.926,87 €	-34.773,13 €
17	Ordentliche Aufwendungen	63.365.880,77 €	65.991.700,00 €	67.403.424,46 €	1.411.724,46 €

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 Aufwendungsarten stellen sich im Vergleich wie folgt dar:

Bezeichnung	Ergebnis 2020	Planung 2021	Ergebnis 2021	Differenz
Bezüge der Beamten	1.553.676,82 €	1.662.900,00 €	1.455.500,70 €	-207.399,30 €
Vergütung tariflich Beschäftigte	9.190.857,20 €	10.071.700,00 €	9.808.479,83 €	-263.220,17 €
Vergütung sonstige Beschäftigte	3.862,43 €	15.000,00 €	5.282,45 €	-9.717,55 €
Beiträge Versorgungskasse, Sozialversicherung etc. Beschäftigte	2.478.180,40 €	2.840.400,00 €	2.629.961,53 €	-210.438,47 €
Beihilfen, Unterstützungsleistungen	62.978,94 €	60.000,00 €	80.193,11 €	20.193,11 €
Zuführung zu Pensions- und Beihilferückstellungen	812.149,75 €	590.000,00 €	496.611,00 €	- 93.389,00 €
Summe Personalaufwendungen	14.101.705,54 €	15.240.000,00 €	14.476.028,62 €	- 763.971,38 €

Aus der obigen Tabelle wird ersichtlich, dass die Lohn- und Gehaltszahlungen einschließlich der zu zahlenden Sozialversicherungsbeiträge unter den geplanten Werten blieben. Dies ist im Wesentlichen mit krankheitsbedingten Personalausfällen oder auch durch die Neu- bzw. Wiederbesetzung von Stellen zu späteren Zeitpunkten, als im Rahmen der Personalkalkulation angenommen, zu erklären. Minderaufwand ist zudem 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.

Zum 31.12.2021 waren bei der Stadt Schmallenberg 327 Mitarbeiter beschäftigt. Diese teilen sich auf die einzelnen Arbeitnehmergruppen wie folgt auf:

	31.12.2021	31.12.2020
Beamte	24	27
Tarifbeschäftigte	270	265
Auszubildende	13	12
Praktikanten	9	3
Mutterschutz, Elternzeit, Beurlaubungen	11	13
Gesamt	327	320

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 2021 auf 76 T€. Der Aufwand für die Zahlung der Versorgungskassenbeiträge wird durch die Rückstellungsanspruchnahme entsprechend gemindert. Der gegenüber der Planung entstandene Mehraufwand von 120 T€ erklärt sich durch einen in der Höhe nicht eingeplanten Zuführungsbedarf zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die Versorgungsempfänger.

Pos. 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Das Ergebnis dieser Position liegt mit Aufwendungen von 20,2 Mio. € rd. 1,3 Mio. € 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, Kosten im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie oder auch höherer Dienstleistungsaufwand im Bereich des Forstes (Aufarbeitung Kalamitätsholz). Zu berücksichtigen ist, dass den Mehraufwendungen in Teilen höhere Erträge aus Kostenerstattungen oder - z.B. im Stadtforst - Verkaufserlöse gegenüberstehen.

Im Budget Gebäudeunterhaltung wurden mit dem Haushalt 2021 insgesamt 800 T€ für Unterhaltungsmaßnahmen zur Verfügung gestellt. Das Budget schließt mit einem Ist-Aufwand von 877 T€. Der Mehraufwand erklärt sich durch die Bildung von Instandhaltungsrückstellungen im Gebäudebereich. Im Budget Gebäudebewirtschaftung sind Aufwendungen von 1,57 Mio. € entstanden. Das sind 70 T€ mehr als geplant. Zugerechnet werden dem Bewirtschaftungsbudget Erstattungen aus der Abrechnung von Vorausleistungen in Höhe von 40 T€. Die Wasser- und Abwassergebühren für städtische Gebäude werden nicht über das Budget, sondern über die interne Leistungsverrechnung abgebildet.

Als großer Aufwandsposten wird unter dieser Position auch der Ruhrverbandsbeitrag (A- und B-Beitrag) geführt. Dieser ist mit 5,4 Mio. € entsprechend 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 5,65 Mio. € geplant. Der Ist-Aufwand ist in Höhe der Planung eingetreten.

Dem Abschreibungsaufwand 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 2021 1,62 Mio. €.

Pos. 15: Transferaufwendungen

Mit einem Aufwand von 23,5 Mio. € schließen die Transferaufwendungen rd. 770 T€ über Plan ab.

Ein deutlicher Mehraufwand in Höhe von 591 T€ ergab sich im Produktbereich Kinder-, Jugend- und Familienhilfe. Grund hierfür sind gestiegene Fallzahlen insbesondere in der Heimerziehung und im Bereich Unterhaltsvorschuss. Darüber hinaus waren aufgrund der beschriebenen Gewerbesteuerentwicklung höhere Gewerbesteuerumlagen abzuführen, die in dieser Kontenposition mit einem Mehraufwand von 142 T€ zu Buche schlagen.

Die größte Position innerhalb der Transferaufwendungen bildet die Kreisumlage mit 12,36 Mio. € (einschließlich Sonderumlagen). Beschlossen wurde vom Kreistag ein Hebesatz von 33,72 %-Punkten. Dies entspricht zwar gegenüber dem Vorjahr eine Senkung um 0,7 %-Punkte, aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen musste die Stadt Schmallenberg gegenüber dem Jahr 2020 dennoch eine unveränderte Zahllast tragen.

Pos. 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

Bei einem Planansatz von 2,76 Mio. € schließt diese Position in der Ergebnisrechnung mit 2,73 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.

II. Finanzergebnis

Das Finanzergebnis errechnet sich aus den Finanzerträgen abzüglich der Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen. Geplant war ein positives Ergebnis von 251 T€, das Ist-Finanzergebnis beträgt 424 T€. Auf der Ertragsseite konnten höhere Finanzerträge von 169 T€ vereinnahmt werden. Die Mehrerträge resultieren aus ausschüttungsfähigen Erträgen des städtischen Spezialfonds. Diese wurden lt. Beschluss des Anlageausschusses nicht ausgezahlt, sondern in das neue Geschäftsjahr des Fonds vorgetragen. Auf der Aufwandsseite sind planmäßige Zinsaufwendungen für die laufenden Kreditverbindlichkeiten in Höhe von 7 T€ sowie Aufwendungen für die Gewerbesteuvollverzinsung von 15 T€ entstanden. Weitere 20 T€ stellen Aufwendungen im Zusammenhang mit dem Erwerb von langfristigen Kapitalanlagen wie Depotgebühren, Nebenkosten und Ausgabeaufschläge dar.

III. Außerordentliches Ergebnis

Entsprechend den Vorgaben des NKF-CIG wurden die entstandenen pandemiebedingten Haushaltsbelastungen mittels Buchung eines außerordentlichen Ertrages in Höhe von 546.839,86 € aus der Ergebnisrechnung isoliert. Nähere Erläuterungen zur Ermittlung des Betrages finden sich unter Teil B Zf. I.

Außerordentliche Aufwendungen sind im Berichtsjahr nicht entstanden.

IV. Jahresergebnis

Das Jahresergebnis in Höhe von 7.440.847,46 € ermittelt sich aus dem ordentlichen Ergebnis zuzüglich dem Finanzergebnis und dem außerordentlichen Ergebnis. Gegenüber der Planung, welche noch von einem Überschuss von 20 T€ ausgegangen war, konnte das Jahresergebnis deutlich 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 -478.560,28 € sind in der Ergebnisrechnung nachrichtlich dargestellt. Zu den einzelnen Verrechnungspositionen wird auf die Ausführungen unter Teil B Zf. II 1.1 verwiesen.

D Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung 2021 schließt mit einem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit in Höhe von 7.812.354,06 €, einem Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von -17.347.562,75 €, einem Saldo aus Finanzierungstätigkeit in Höhe von -150.394,50 €. Einschließlich der Bestandsänderung bei den fremden Finanzmitteln verringern sich die liquiden Mittel um 9.607.112,95 €.

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 7,8 Mio. € konnte der geplante Saldo von 0,7 Mio. € 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 2021 ging von einem negativen Saldo aus Investitionstätigkeit in Höhe von 8,9 Mio. € aus. Einschließlich der im Jahresabschluss 2020 zu Lasten des Haushaltes 2021 gebildeten Ermächtigungsübertragungen beträgt der geplante negative Saldo lt. Finanzrechnung -17,9 Mio. €.

Einfluss auf den Ist-Saldo der Investitionstätigkeit hatten die Ein- und Auszahlungen aus Finanzanlagen. Hierbei handelt es sich letztlich um die Umschichtung liquider Mittel vom Umlauf- in das Anlagevermögen. Bereinigt um diesen Sondereffekt, der in der Haushaltsplanung nicht berücksichtigt wird, liegt der Saldo aus Investitionstätigkeit bei -2,8 Mio. €.

Die wesentlichen Planabweichungen werden in den nachfolgenden Ausführungen erläutert:

1. Einzahlungen aus Investitionstätigkeit

Einzahlungen aus Investitionstätigkeit waren mit 12 Mio. € geplant. Realisiert wurden Einzahlungen von 10,8 Mio. €.

Zu den wichtigsten Positionen im Einzelnen:

Pos. 18: Investitionszuwendungen

Mit Einzahlungen von 7,56 Mio. € wurde der Planansatz um 3,6 Mio. € unterschritten. Der Grund liegt in eingeplanten Fördermitteln für Baumaßnahmen, die nicht in der geplanten Höhe abgerufen werden konnten. Gründe sind, dass Förderungen nicht wie erwartet bewilligt wurden oder aber die geförderten Baumaßnahmen noch nicht so weit vorangeschritten waren, dass ein Mittelabruf möglich war. Die Einzahlungen verschieben sich entsprechend in das Folgejahr. Die Investitions- und Feuerschutzpauschale in Höhe von insgesamt 3,72 Mio. € konnten entsprechend der Planung vereinnahmt werden. Wie bereits erläutert, wurde die Schulpauschale in Höhe von 700 T€ abweichend zur Planung nicht ergebniswirksam, sondern als Investitionseinzahlung verbucht.

Pos. 19: Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen

Die Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagevermögen waren geplant mit 155 T€, realisiert werden konnten 1,1 Mio. €. Maßgeblich hierfür waren Grundstücksverkäufe, mit denen knapp 1 Mio. T€ zusätzliche Einzahlungen erwirtschaftet werden konnten.

Pos. 20: Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen

Unter dieser Position sind Einzahlungen von 1,1 Mio. € verbucht. Es handelt sich hierbei um den vom Anlageausschuss beschlossenen vorzeitigen Verkauf von zwei langfristigen Kapitalanlagen. Der Eingang in Höhe des Nennbetrages der Anleihe ist entsprechend als Investitionseinzahlung verbucht worden.

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

Der Planansatz belief sich auf 0,6 Mio. €, realisiert wurden Einzahlungen in Höhe von 1,1 Mio. T€. Die Mehreinzahlungen resultieren im Wesentlichen aus dem Verkauf von Bau- und Gewerbegrundstücken. Im Zuge des Verkaufs werden im Regelfall anfallende Beitragslasten mit abgelöst.

2. Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Die Auszahlungen aus Investitionstätigkeit waren einschließlich der im Jahresabschluss 2021 gebildeten Ermächtigungsübertragungen mit 29,9 Mio. € geplant. Umgesetzt wurden Maßnahmen mit einem Auszahlungsvolumen von 28,1 Mio. €, einschließlich der darin enthaltenen Finanzanlagen von 15,6 Mio. €.

Im Einzelnen zeigen sich folgende Entwicklungen:

Pos. 24: Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken

Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken waren geplant mit 900 T€. Realisiert wurde Grunderwerb in Höhe von 2 Mio. €. Zur weiteren Begründung wird auf die Erläuterungen unter den entsprechenden Bilanzpositionen verwiesen.

Pos. 25 Auszahlungen für Baumaßnahmen

Mit geplanten 25,3 Mio. € stellen die Auszahlungen für die Baumaßnahmen die größte Position der Investitionstätigkeit dar. Hiervon konnten Maßnahmen mit einem Volumen von 7,8 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 2022 zur Umsetzung kommen werden. Diesem Umstand wird mit der Bildung von Ermächtigungsübertragungen Rechnung getragen, die allein im Baubereich einen Betrag von 12,7 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 2021 lagen die Investitionen in diesem Bereich bei 1,8 Mio. €, die hier nachrichtlich ausgewiesen werden. Hierunter befinden sich größere Investitionen wie der Anschluss der Kläranlage Westfeld (390 T€), die Aufgabe des Regenüberlaufs an der Realschule Bad Fredeburg (190 T€) oder die Kanalerneuerung „Alter Bahnhof/ Wehrscheid“ in Bad Fredeburg. Für die Neuerschließung der Baugebiete „Altes Feld II“ in Schmallenberg, „Ebbeloh“ in Berghausen und „Zum Parmberg“ in Dorlar wurden insgesamt gesamt 400 T€ investiert.

Pos. 26: Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Der Erwerb beweglichen Anlagenvermögens war geplant mit 2,2 Mio. €. Umgesetzt wurden Investitionen mit 1,45 Mio. €. Größere Maßnahmen unter dieser Position betrafen die

Neuanschaffung von Fahrzeugen im Bereich des Bauhofes sowie EDV-Einrichtungsgegenstände im Zuge der Umsetzung des Digitalpaktes an den Schulen.

Pos. 27: Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen

Außerplanmäßig findet sich hier die unter Bilanzposition „Finanzanlagen“ erläuterte Anlage liquider Mittel in den Spezialfonds sowie in Immobilienfonds in Höhe von 15,5 Mio. €.

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 1,5 Mio. €, zur Auszahlung kamen 1,2 Mio. €. Größere Zuschusspositionen betrafen den weiteren Breitbandausbau im Stadtgebiet (61 T€), eine erste Abschlagszahlung des Baukostenzuschusses an den Wasserverband Hochsauerland für den Bau der „Südachse“ (408 T€), die Haus- und Hofflächenprogramme (34 T€) sowie durchgeleitete Landeszuwendungen für den U3-Ausbau in Kindergärten (430 T€).

Pos. 29: Sonstige Investitionsauszahlungen

Veranschlagt war hier ein Betrag in Höhe von 100 T€ für Wiederaufforstungsmaßnahmen im Stadtgebiet. Aufträge für diesen Zweck sind in voller Höhe vergeben worden, der Betrag kommt jedoch erst im Jahr 2022 zur Auszahlung.

III. Saldo aus Finanzierungstätigkeit

Die Finanzrechnung weist in der Planung einen Saldo aus Finanzierungstätigkeit von -170 T€ aus. Die Tilgung von bestehenden Investitionskrediten wurde planmäßig geleistet. Die Einzahlungen resultieren aus der Rückzahlung von Ausleihungen, die an städtische Tochtergesellschaften gewährt wurden.

IV. Liquide Mittel

In Folge der beschriebenen Entwicklung der Finanzmittel reduziert sich der bilanzierte Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2021 auf 2,6 Mio. €.

Die kurzfristigen Forderungen zum Bilanzstichtag betragen 3,1 Mio. €⁵. Diesen stehen an kurzfristigem Mittelbedarf sonstige Rückstellungen mit 2,2 Mio. € sowie Verbindlichkeiten mit 6,5 Mio. €⁶ gegenüber. Nach Deckung der kurzfristigen Verbindlichkeiten verbleibt an liquiden Mitteln rechnerisch ein negativer Betrag in Höhe von 3 Mio. €, der zur Finanzierung des Haushaltes 2022 zur Verfügung stünde. 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. Eine Finanzierung der im Haushaltsjahr 2022 entstehenden Verbindlichkeiten ist insofern sichergestellt.

V. Ermächtigungsübertragungen

Die neu gebildeten Ermächtigungsübertragungen für begonnene, aber noch nicht fertiggestellte Investitionen des Jahres 2021 werden mit 13,9 Mio. € ausgewiesen. Eine Übersicht der gebildeten Ermächtigungsübertragungen ist dem Anhang als Anlage beigefügt.

⁵ Kurzfristige Forderungen lt. Forderungsspiegel zum 31.12.2021.

⁶ Kurzfristige Verbindlichkeiten lt. Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021.

Die für die gebildeten Ermächtigungsübertragungen gebundenen Mittel sind zusätzlich zu dem Ausweis der Finanzplanung in 2022 zu finanzieren.

E Schlussbetrachtung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmalleberg zum 31.12.2021 gibt einen vollständigen Überblick über die tatsächlichen Verhältnisse der Vermögens-, Schulden- und Finanzlage der Stadt Schmalleberg.

Angaben bzw. Erläuterungen nach § 45 Abs. 2 KomHVO sind bei den entsprechenden Aktiva und Passiva erfolgt. Zum Bilanzstichtag wurden hinsichtlich drei in den Jahren 2019 und 2020 abgeschlossener Straßenbaumaßnahmen noch keine Straßenbaubeiträge erhoben. Ursächlich hierfür waren noch fehlende Schlussabrechnungen der ausführenden Bauunternehmen. Die Gesamtkostenermittlung ist jedoch erforderlich, um die Mittel aus dem Landesförderprogramm zur Beitragsentlastung der Anlieger zu beantragen. Für sonstige noch nicht abschließend abgerechnete Erschließungsmaßnahmen wurden Vorausleistungen erhoben.

Fremdwährungen werden nicht gehalten.

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 Schmalleberg besteht ein Gleichstellungsplan, der von der Stadtvertretung für den Zeitraum vom 01.04.2019 bis 31.03.2023 beschlossen worden ist.

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

Schmalleberg, den 01.07.2022

gez. Plett
Kämmerer

**Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW zum Anhang des Jahresabschlusses
zum 31.12.2021 der Stadt Schmallenberg**

Name Vorname	Ausgeübter Beruf	Mitgliedschaft in Aufsichts- räten u. a. Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 S. 5 Aktien- gesetz	Mitgliedschaft in Organen von verselb- ständigten Aufgabenbereichen der Ge- meinde in öffentlich-rechtlicher oder pri- vatrechtlicher Form	Mitgliedschaft in Organen sonstiger privat- rechtlicher Unternehmen
Verwaltungsvorstand:				
König Burkhard	Bürgermeister der Stadt Schmallenberg		Vorsitzender der Gesellschafterversamm- lung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fre- deburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH, Geschäftsführer und Vorsitzender der Ge- sellschafterversammlung der Sauerland- BAD GmbH; Vorsitzender im Hauptaus- schuss, Mitglied im Verwaltungsrat und Ri- sikoausschuss der Sparkasse Mitten im Sauerland; Verbandsversammlung und Verwaltungsrat des Sparkassenzweckver- bandes der Städte Meschede und Schmal- lenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsversammlung „Süd- westfalen IT“; Stellv. Gesellschafterver- sammlung Wirtschaftsförderungsgesell- schaft des HSK (WFG); Aufsichtsrat, Ver- treterversammlung und Prüfungsausschuss Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG; Verbandsversammlung Ruhrverband; Verbandsversammlung und Beisitzer im Vorstand Wasserverband Hochsauerland; Mitglied Vertreterversam- lung und Kuratorium Sozialwerk St. Georg e. V.	Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Geschäftsführer Kurhausbetriebsgesell- schaft Fredeburg mbH; Gesellschafter Deut- scher Wandertag gGmbH; Mitgliederversamm- lung und Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V.(SUZ); Mitgliederversammlung und Verwaltungsrat Golfclub Schmallenberg e.V.; Gesellschafterversammlung Skigebiet Bö- defeld-Hunau-Lift GmbH & Co. KG und Böde- feld-Hunau-Lift GmbH; Aufsichtsrat Flugplatz- GmbH-Hochsauerland; Geschäftsführer Ener- gie Schmallenberg GmbH; Vors. Aufsichtsrat Kath. Frauengemeinschaft Altersselbsthilfe e.V.; Vorstand und Ersatzmitglied Gruppenaus- schuss Verwaltung KAV NW; Mitgliederver- sammlung des Nordrhein-Westfälischen Städte- und Gemeindebund e.V.; Stellv. in der Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“; Kuratorium Bürgerstiftung Sparkasse Schmallenberg; Stellv. Vors. Förderverein Musikbildungszent- rum Südwestfalen; Beisitzer im Vorstand Silent-Rider e. V.; Erweiterter Vorstand und Stellvertreter im Forstausschuss bei der Ober- sten Forstbehörde/Landesbetriebskommission Waldbesitzerverband der Gemeinden, Gemein- deverbände und öffentlich rechtlichen Körper- schaften in Nordrhein-Westfalen e. V.
<p>Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Sitzungsgelder für das komplette Jahr 2021: Ruhrverband 380 €, Sparkasse 3.500 €, Aufsichtsrat Lenninghof 600 €, Gruppenausschuss KAV 70 €, Aufsichtsrat Siedlungs- und Baugenossenschaft Meschede eG 375 €; im Übrigen Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt.</p>				

Dicke, Andreas	Technischer Beigeordneter der Stadt Schmallenberg; Allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters der Stadt Schmallenberg		Beirat SauerlandBAD GmbH; Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG); Stellv. Beisitzer Vorstand u. Stellv. Verbandsversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.
	Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt			
Plett, Andreas	Kämmerer der Stadt Schmallenberg			Stellvertreter im Aufsichtsrat Wirtschaftsförderungsgesellschaft des Hochsauerlandkreises (WFG)
	Angaben gem. § 17 Abs. 2 KorruptionsbG NRW i. V. m. § 53 LBG NRW: Abrechnung nach Reisekostenrecht NRW oder ohne Entschädigung im Hauptamt			
Stadtvertretung:				
Albers, Dietmar	Zimmermeister		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e. V.
Albers, Matthias	Techn. Angestellter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Bödefeld Freiheit I
Bette, Hans-Georg	Bankkaufmann/ Prokurist		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ); Jagdgenossenschaft Schmallenberg I (Waldjagd)
Bette, Markus	Geschäftsführer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Broeske, Horst	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	

Cater, Ulrich	Betriebsratsvorsitzen- der a. D.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ);
Conze, Dr., Thorsten	Lehrer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.
Degner, Angela	Erzieherin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Eickelmann, Dieter	Diplom-Betriebswirt/ Rentner	Mitglied im Caritasrat des Caritasverbandes Meschede e.V.	Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Eiloff, Michael	selbständig		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg I
Ewers, Rudolf	Schreiner/ Rentner		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Franke, Michael	Bauingenieur		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg	Stellv. Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland;

			Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Beirat Energie Schmallenberg GmbH	
Fust, Hartmut	Heizungsbauer		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Geißler, Mathias	Dipl.Ing. Technischer Umweltschutz		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Geschäftsführer und Gesellschafter SGS Aqua Technologies GmbH
Gerbe, Annette	Hausfrau			2. Vorsitzende im Hawerlandverein e.V.; Mitglied des erweiterten Vorstandes des Leader-Vereins 4 Mitten im Sauerland;
Gödeke, Alexander	Tischlermeister			Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Westernbödefeld, Gellinghausen, Osterwald)
Guntermann, Hubertus	KfZ- und Kransachverständiger		Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung und Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Jagdgenossenschaft Bad Fredeburg II;
Guntermann, Marco	selbständig		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung und stellv. Beirat Kurhausbetriebsgesellschaft Bad Fredeburg mbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Heuel, Hubertus	Rentner		Gesellschafterversammlung und Beirat SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop;	Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Lutter, Katja	Geschäftsführerin Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung und Beirat Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Stellv. Mitgliederversammlung des Vereins „Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V.“

			Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“	
Meyer, Jürgen	Dipl.-Verwaltungswirt i. R.		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Müller, Johannes	Maschinen- und Anlagenführer		Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Ochsenfeld, Maike	Beamtin		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Jagdgenossenschaft Bödefeld-Land (Brabecke-Valme)
Putzu, Luca	Techn. Angestellter		Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Roßwinkel, Hannah	Suchttherapeutin			
Rötz, Heinz-Josef	Postbeamter		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schauerte, Roman (bis 15.12.2021)	Freischaffender Filmmacher & Kameramann		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schrewe, Bernd	Rentner		Stellv. Gesellschafterversammlung und Stellv. Beirat SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Stellv. Verbandsversammlung des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	
Schulte, Andreas	Handwerksmeister		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Schütte, Günter	Forstbeamter i. R.			
Schütte, Dr., Matthias	Justiziar	Mitglied und stellv. Vorsitz Aufsichtsrat Stadtwerke Werl	Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg	Beirat Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)

		GmbH; Aufsichtsrat Energieversorgung Beckum GmbH	Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verbandsversammlung und Stellv. Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop; Verbandsvorsteher Wasserbeschaffungsverband Oerkirchen	
Stratmann, Hubert	Pensionär		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Ehrenamtlicher Gutachter im Gutachterausschuss im Hochsauerlndkreis	
Sztul, Daniel	Dachdecker		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	
Vollmer, Stefan	IT Systemadministrator		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ);
von Weichs, Friedrich Freiherr	Rechtsanwalt und Notar		Stellv. Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Stellv. Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Jagdgenossenschaft Schmallenberg II (Feldjagd);
Weber, Dietmar	Diplom- Bauingenieur			Delegierter Verbandsversammlung Ruhrverband;
Wiese, Stefan	Lehrer		Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH; Verwaltungsrat des Sparkassenzweckverbandes der Städte Meschede und Schmallenberg und der Gemeinden Eslohe und Finnentrop	Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST);
Winkelmann, Jens	Bankkaufmann		Stellv. Verbandsversammlung Zweckverband „Südwestfalen IT“; Gesellschafterversammlung SauerlandBAD GmbH; Gesellschafterversammlung Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungsgesellschaft mbH	Gesellschafterversammlung Wirtschaftsförderungsgesellschaft des HSK (WFG); Mitgliederversammlung Wasserverband Hochsauerland; Gesellschafterversammlung Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Stellv. Beirat Schmallenberger Sauerland Tourismus GmbH (SST); Mitgliederversammlung Schmallenberger Unternehmen Zukunft e. V. (SUZ)

Forderungsspiegel zum 31.12.2021

Art der Forderung	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
	am 31.12. des	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5	am 31.12. des
	Haushaltsjahres	EUR	EUR	Jahre EUR	Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
2.2.1 öffentlich-rechtliche Forderungen					
2.2.1.1 Gebühren	492.232,18	482.087,32	10.144,86	0,00	528.700,89
2.2.1.2 Beiträge	235.250,68	216.401,68	11.199,55	7.649,45	261.106,71
2.2.1.3 Steuern	1.596.566,20	1.594.060,20	2.506,00	0,00	899.293,56
2.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	1.782.467,11	79.777,27	713,84	1.701.976,00	2.062.740,09
2.2.1.5 sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	417.342,94	408.006,81	9.070,28	265,85	419.881,46
Summe:	4.523.859,11	2.780.333,28	33.634,53	1.709.891,30	4.171.722,71
Einzelwertberichtigungen:	429.424,40	429.424,40	0,00	0,00	380.426,94
Saldo:	4.094.434,71	2.350.908,88	33.634,53	1.709.891,30	3.791.295,77
2.2.2 privatrechtliche Forderungen					
2.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	942.257,93	558.423,24	383.834,69	0,00	642.025,50
2.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	89.228,24	89.228,24	0,00	0,00	159,78
2.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	840,07
2.2.2.4 gegen Beteiligungen	38.522,94	38.522,94	0,00	0,00	0,00
2.2.2.5 gegen Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe:	1.080.009,11	696.174,42	383.834,69	0,00	643.025,35
Einzelwertberichtigungen:	48.821,05	48.821,05	0,00	0,00	50.321,74
Saldo:	1.031.188,06	647.353,37	383.834,69	0,00	592.703,61
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.3.1 Forderungen aus Steuern etc.	115.917,35	115.917,35	0,00	0,00	112.839,80
2.2.3.2 Forderungen aus debitorischen Kreditoren	4.273,45	4.273,45	0,00	0,00	168.271,63
Summe:	120.190,80	120.190,80	0,00	0,00	281.111,43
Summe aller Forderungen:	5.724.059,02	3.596.698,50	417.469,22	1.709.891,30	5.095.859,49

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2021

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12. des Haushaltsjahres	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	2.956.106,00	6.590,00	130.700,00	2.818.816,00	3.143.806,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	41.327,95	0,00	0,00	41.327,95	43.128,85
<i>34410 Sonstige Kreditaufnahmen gleichkommende Vorgänge</i>	41.327,95	0,00	0,00	41.327,95	43.128,85
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.578.836,17	1.578.836,17	0,00	0,00	2.605.486,10
<i>35110 Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung</i>	1.578.836,17	1.578.836,17	0,00	0,00	2.605.486,10
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	641.078,01	641.078,01	0,00	0,00	762.499,88
<i>36110 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen</i>	641.078,01	641.078,01	0,00	0,00	762.499,88
7. Sonstige Verbindlichkeiten	1.197.567,69	1.197.567,69	0,00	0,00	1.114.945,46
<i>37130 Umsatzsteuer 7 %</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>37141 Umsatzsteuer 19 %</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>37150 Umsatzsteuerregulierung</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>37170 Sonstige Steuerverbindlichkeiten</i>	11.355,94	11.355,94	0,00	0,00	33.247,89
<i>37210 Verbindlichkeiten gegenüber Sozialversicherungsträgern</i>	9,50	9,50	0,00	0,00	1.238,58
<i>37310 Verbindlichkeiten gegenüber Mitarbeitern</i>	104.816,46	104.816,46	0,00	0,00	110.183,80
<i>37910 sonstige Verbindlichkeiten</i>	56.286,41	56.286,41	0,00	0,00	105.255,77
<i>37920 VB aus fremden Finanzmitteln</i>	419.156,59	419.156,59	0,00	0,00	340.949,27
<i>37930 Verbindlichkeiten aus liquiden Mitteln der Mandanten 2 bis 6</i>	16.309,04	16.309,04	0,00	0,00	16.026,12
<i>37940 Verbindlichkeit kreditorische Debitoren</i>	589.633,75	589.633,75	0,00	0,00	508.044,03
8. Erhaltene Anzahlungen	3.031.678,18	3.031.678,18	0,00	0,00	1.926.174,57
<i>38110 erhaltene Anzahlungen</i>	3.031.678,18	3.031.678,18	0,00	0,00	1.926.174,57
9. Summe aller Verbindlichkeiten	9.446.594,00	6.455.750,05	130.700,00	2.860.143,95	9.596.040,86
Nachrichtlich anzugeben: Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten: z. B. Bürgschaften u. a.	0,00				121.802,00

Anlagenspiegel zum 31.12.2021

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres	Zugänge	Abgänge	Umbuchungen im Haushaltsjahr	Stand am 31.12. des Haushalts- jahres	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres	Abschrei- bungen im Haushaltsjahr	Zuschrei- bungen im Haushaltsjahr	Änderung durch Zu-/Abgänge und Umbuchungen im HH-Jahr	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Haushaltsjahres	am 31.12. des Vorjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	419.447,92	22.754,51	12.531,14	0,00	429.671,29	230.379,77	33.864,16	0,00	-11.061,04	253.182,89	176.488,40	189.068,15
2. Sachanlagen	245.475.573,92	10.473.650,00	3.497.782,11	-204.174,82	252.247.266,99	72.348.141,68	5.587.856,71	0,00	-2.543.888,27	75.392.110,12	176.855.156,87	173.127.432,24
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	40.265.717,61	262.382,01	673.951,76	1.573.219,68	41.427.367,54	4.444.419,17	453.307,87	0,00	-54.847,90	4.842.879,14	36.584.488,40	35.821.298,44
2.1.1 Grünflächen	3.709.570,55	200.010,87	13.065,40	37.331,23	3.933.847,25	666.867,35	109.048,44	0,00	-8.645,65	767.270,14	3.166.577,11	3.042.703,20
2.1.2 Ackerland	1.102.140,59	0,00	9.808,11	0,00	1.092.332,48	26,70	0,00	0,00	0,00	26,70	1.092.305,78	1.102.113,89
2.1.3 Wald, Forsten	26.891.820,92	27.389,70	604.871,00	0,00	26.314.339,62	1.146.812,79	1.109,26	0,00	0,00	1.147.922,05	25.166.417,57	25.745.008,13
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	8.562.185,55	34.981,44	46.207,25	1.535.888,45	10.086.848,19	2.630.712,33	343.150,17	0,00	0,00	2.927.660,25	7.159.187,94	5.931.473,22
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgl. Rechte	91.147.646,06	607.200,90	398.817,50	969.016,67	92.325.046,13	23.822.031,22	1.825.622,29	0,00	-178.235,68	25.469.417,83	66.855.628,30	67.325.614,84
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	7.969.509,10	0,00	0,00	0,00	7.969.509,10	1.840.181,31	168.477,85	0,00	0,00	2.008.659,16	5.960.849,94	6.129.327,79
2.2.2 Schulen	39.365.104,18	0,00	378.300,00	195.084,41	39.181.888,59	10.315.328,48	776.013,50	0,00	-178.235,68	10.913.106,30	28.268.782,29	29.049.775,70
2.2.3 Wohnbauten	2.337.933,17	0,00	0,00	0,00	2.337.933,17	745.108,67	107.398,40	0,00	0,00	852.507,07	1.485.426,10	1.592.824,50
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	41.475.099,61	607.200,90	20.517,50	773.932,26	42.835.715,27	10.921.412,76	773.732,54	0,00	0,00	11.695.145,30	31.140.569,97	30.553.686,85
2.3 Infrastrukturvermögen	89.613.660,28	13.118,07	1.943.351,93	2.546.170,24	90.229.596,66	32.447.800,18	2.049.682,81	0,00	-1.937.966,00	32.559.516,99	57.670.079,67	57.165.860,10
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögen	11.822.337,20	48.692,39	220,00	9.794,37	11.880.603,96	82.125,00	0,00	0,00	0,00	82.125,00	11.798.478,96	11.740.212,20
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.527.066,31	0,00	0,00	1.610,87	3.528.677,18	820.928,95	51.120,28	0,00	0,00	872.049,23	2.656.627,95	2.706.137,36
2.3.3 Straßennetz mit Anlagen	52.311.852,98	2.500,33	76.259,09	1.099.593,73	53.337.687,95	21.385.326,71	1.349.513,26	0,00	-71.109,16	22.663.730,81	30.673.957,14	30.926.526,27
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	9.810.821,88	0,00	1.285.020,84	493.579,85	9.019.380,89	4.983.066,94	297.513,89	0,00	-1.285.019,84	3.995.560,99	5.023.819,90	4.827.754,94
2.3.5 Wasserversorgungsanlagen	12.141.581,91	-38.074,65	581.852,00	941.591,42	12.463.246,68	5.176.352,58	351.535,38	0,00	-581.837,00	4.946.050,96	7.517.195,72	6.965.229,33
2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden	2.157.310,49	15.860,88	0,00	47.191,34	2.220.362,71	1.150.546,37	67.094,64	0,00	0,00	1.217.641,01	1.002.721,70	1.006.764,12
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	137.252,97	0,00	0,00	0,00	137.252,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	137.252,97	137.252,97
2.6 Maschinen und techn. Anlagen, Fahrzeuge	13.149.996,16	274.613,37	266.401,73	11.484,10	13.169.691,90	8.028.293,48	595.737,42	0,00	-259.189,65	8.364.841,25	4.804.850,65	5.121.702,68
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	5.621.810,36	541.050,08	126.835,44	50.294,08	6.086.319,08	2.455.051,26	596.411,68	0,00	-113.649,04	2.937.813,90	3.148.505,18	3.166.759,10
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.382.179,99	8.759.424,69	88.423,75	-5.401.550,93	6.651.630,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.651.630,00	3.382.179,99
3. Finanzanlagen	39.531.753,57	15.615.582,48	1.156.676,10	0,00	53.990.659,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.990.659,95	39.531.753,57
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	104.501,45	0,00	0,00	0,00	104.501,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.501,45	104.501,45
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	11.782,55	0,00	0,00	0,00	11.782,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.782,55	11.782,55
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	39.164.099,53	15.585.582,48	1.100.010,67	0,00	53.649.671,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.649.671,34	39.164.099,53
3.5 Ausleihungen	136.639,33	30.000,00	56.665,43	0,00	109.973,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.973,90	136.639,33
3.5.1 an verbundene Unternehmen	79.279,33	30.000,00	56.665,43	0,00	52.613,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	52.613,90	79.279,33
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	57.360,00	0,00	0,00	0,00	57.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.360,00	57.360,00
4. Summe des Anlagevermögens	285.426.775,41	26.111.986,99	4.666.989,35	-204.174,82 *	306.667.598,23	72.578.521,45	5.621.720,87	0,00	-2.554.949,31	75.645.293,01	231.022.305,22	212.848.253,96

* Die Umbuchungen enthalten Buchungen vom Sach- in das Umlaufvermögen sowie in die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten. Die Summe der Umbuchungen innerhalb des Anlagevermögens beträgt daher nicht 0 €.

Sonderpostenspiegel

Zeitraum: 01.01.2021 - 31.12.2021

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	-111.120.736,54	-5.583.116,00	-768.206,54	0,00	0,00	-34.145.624,70	-81.790.021,30	-79.691.058,44	-3.340.214,40
2.2 für Beiträge	-20.268.294,79	-906.340,48	-951,03	0,00	0,00	-6.698.128,59	-14.475.555,65	-14.127.003,60	-557.788,43
2.3 für den Gebührenaussgleich	-627.854,50	-116.412,74	-400.908,84	0,00	0,00	0,00	-343.358,40	-627.854,50	0,00
2.3.1 Abfall	-229.829,90	0,00	-200.475,89	0,00	0,00	0,00	-29.354,01	-229.829,90	0,00
2.3.2 Friedhof	-39.307,20	0,00	-4.240,13	0,00	0,00	0,00	-35.067,07	-39.307,20	0,00
2.3.3 Abwasserentsorgung	-358.717,40	0,00	-196.192,82	0,00	0,00	0,00	-162.524,58	-358.717,40	0,00
2.3.4 Wasserversorgung	0,00	-116.412,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-116.412,74	0,00	0,00
2.4 Sonstige Sonderposten	-3.829.103,98	-506.133,61	0,00	0,00	0,00	-684.172,14	-3.651.065,45	-3.246.794,26	-101.862,42
Gesamtsumme:	-135.845.989,81	-7.112.002,83	-1.170.066,41	0,00	0,00	-41.527.925,43	-100.260.000,80	-97.692.710,80	-3.999.865,25

Rückstellungsspiegel zum 31.12.2021

	31.12.2020	Inanspruchn.	Auflösung	Zugang	31.12.2021
Pensionsrückstellungen					
Pensionen	10.027.648,00 €	75.951,00 €	296.259,00 €	541.372,00 €	10.196.810,00 €
Beihilfe	3.015.559,00 €	888,00 €	133.134,00 €	159.987,00 €	3.041.524,00 €
Instandhaltungsrückstellungen	591.635,00 €	80.363,75 €	104.271,25 €	707.000,00 €	1.114.000,00 €
Sonstige Rückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW	3.497.573,99 €	1.207.772,78 €	1.095.226,56 €	1.029.795,71 €	2.224.370,36 €
Rückstellungssumme	17.132.415,99 €	1.364.975,53 €	1.628.890,81 €	2.438.154,71 €	16.576.704,36 €

Eigenkapitalpiegel

Jahresabschluss zum 31.12.2021

Bezeichnung	Bestand zum 31.12. des Vorjahres	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allg. Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im HH- Jahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des HH-Jahres (vor Ergebnisverwen- dungsbeschluss)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	82.173.430,37	2.139.372,28	146.618,64			84.459.421,29
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	21.426.508,60	2.314.395,78				23.740.904,38
1.4 Jahresüberschuss/ -fehlbetrag	4.453.768,06				7.440.847,46	7.440.847,46
Summe Eigenkapital	108.053.707,03	4.453.768,06				115.641.173,13

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

	2018	2019	2020	Saldo
Allgemeine Rücklage	2.123.644,59	2.112.449,71	2.139.372,28	6.375.466,58
Ausgleichsrücklage	0,00	2.051.828,82	2.314.395,78	4.366.224,60
Summe	2.123.644,59	4.164.278,53	4.453.768,06	10.741.691,18

Übersicht über gebildete Ermächtigungsübertragungen 2021 - 2022

Produkt	Nr.	Maßnahme	ETÜ
110601	408	Sanierung ehem. Grundschule Westfeld	100.833,22 €
110601	411	Umbau Verwaltungsgebäude Hünegräben 19 a, Schmallingenberg	39.027,68 €
110606	702	Umbau Gewerbeimmobilie Breite Wiese 38, Schmallingenberg	83.506,79 €
120102	001	Investitionen niedriger 10.000 €	1.600,00 €
120501	201	Neuanschaffung von Sirenen	11.000,00 €
120502	001	Investitionen niedriger 10.000 €	5.400,00 €
120502	202	Neuanschaffung von Fahrzeugen	65.882,55 €
120502	203	Umstellung der Feuerwehren auf Digitalfunk	30.000,00 €
120502	401	Einrichtung von Abgassauganlagen in Feuerwehrgerätehäusern	62.694,01 €
120502	406	Erweiterung und Sanierung Feuerwehrgerätehaus Dorlar	203.612,04 €
210101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	85.000,00 €
210101	202	Mobiliarausstattung Offene Ganztagschulen	20.000,00 €
210101	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Grundschulen	176.891,96 €
210101	401	Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Gleidorf	2.246,63 €
210101	402	Erneuerung Raumluftechnik Turnhalle Grundschule Fleckenberg	1.403,09 €
210101	412	Sanierung Grundschule Bad Fredeburg	532.864,72 €
210101	413	Sanierung Turnhalle Grundschule Bad Fredeburg	420.249,92 €
210101	414	Sanierung Grundschule Bödefeld	1.153.002,61 €
210101	704	Sanierung Schulhof Grundschule Fleckenberg	8.500,00 €
210102	001	Investitionen niedriger 10.000 €	1.941,67 €
210102	202	Neumöblierung der Klassenräume in der Hauptschule	1.455,85 €
210102	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Hauptschule	169.000,00 €
210103	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Realschule	61.853,78 €
210103	404	Sanierung Turnhalle Realschule Bad Fredeburg	780.430,34 €
210103	702	Neugestaltung Schulhof Realschule	144.002,50 €
210104	001	Investitionen niedriger 10.000 €	2.508,40 €
210104	205	Umsetzung Medienentwicklungsplan und Digitalpakt Gymnasium	41.312,96 €
210104	404	Regionale-Projekt Kultur- und Bildungszentrum am Schulzentrum Schmallingenberg	100.000,00 €
210104	406	Erneuerung Sonnenschutzanlage Schulzentrum Schmallingenberg	175.000,00 €
250101	101	Investitionszuschüsse Schützenhallen	33.588,84 €
310104	405	Neubau Asylbewerberunterkunft Am Kurhaus 7, Bad Fredeburg	19.651,19 €
360101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	10.000,00 €
360101	414	Bau einer Kindertagesstätte im Gebäude der Realschule Bad Fredeburg	31.168,53 €
360101	415	Einrichtung einer Kindertagesbetreuung in der ehem. Grundschule Westfeld	9.384,40 €
360101	416	Einrichtung eines Dorfgemeinschaftshauses und eines Kindergartens in der ehem.	1.045.461,55 €
360203	001	Neu- und Ersatzbeschaffungen Geräte für Spiel- und Bolzplätze	26.860,11 €
520301	524	Zuschuss Ausbau Freizeitanlage Winkhausen	30.000,00 €
520301	609	Erneuerung Straße "Auf der Burg" (Teilbereich), Bad Fredeburg	8.289,77 €
520301	612	Erneuerung Straße "Oberer Hügel" Bad Fredeburg	15.997,43 €
520301	614	Erneuerung Ortsdurchfahrt und Gestaltung Dorfpark Holthausen	106.617,97 €
520301	702	Haus- und Hofflächenprogramm Schmallingenberg	21.170,15 €
520301	703	Haus- und Hofflächenprogramm Bad Fredeburg und Orte	30.084,51 €
520301	708	Verkehrskonzeption Bad Fredeburg nach Fertigstellung Umgehungsstraße	35.760,69 €
530101	001	Erneuerungen an Gewinnungen, Hochbehältern und Pumpstationen	46.489,66 €
530101	004	Investitionen niedriger 10.000 €	4.980,00 €
530101	005	Erstellung digitales Kataster Leitungsnetz einschl. hydraulischer Bemessung	29.114,27 €
530101	304	Erneuerung und Erweiterung Hochbehälter Robbecke	38.683,55 €
530101	305	Neubau Hochbehälter Huxel	641.922,20 €
530101	400	Anbindung Fernwirktechnik in Hochbehältern und Pumpstationen	59.514,02 €
530101	500	Unvorhergesehene Rohrnetzenerneuerungen	20.187,27 €
530101	501	Erneuerung Sammelschacht Latroptal	25.215,20 €

530101	503	Neubau der Quellsammelleitung Finnscheidt, Bödefeld	30.132,00 €
530101	507	Erschließung Baugebiet "Zur Hummeske" Gleidorf	7.923,00 €
530101	508	Neubau der Wasserleitung "Gerberweg", Schmallingenberg	59.435,00 €
530101	512	Neubau der Wasserleitung "Auf der Lake", Schmallingenberg	141.622,95 €
530101	513	Erneuerung Wasserleitung "An der Robbecke" bis Pumpstation Robbecke, Schmallingenberg	2.750,00 €
530101	520	Neubau der Wasserleitung "Auf der Burg", Bad Fredeburg	2.342,76 €
530101	521	Neubau der Wasserleitung "In der Basmecke", Fleckenberg	25.948,95 €
530101	526	Neubau der Wasserleitung "Oberer Hügel", Bad Fredeburg	2.310,89 €
530101	535	Neubau der Wasserleitung "Birkenweg", Schmallingenberg	3.000,00 €
530101	537	Neubau der Wasserleitung "Wormbacher Straße", Schmallingenberg	3.143,20 €
530101	547	Neubau der Wasserleitung "Antoniusstraße", Schmallingenberg	3.747,66 €
530101	554	Wasserversorgungsleitung Henne-Rartal bis Mönekind	254.002,01 €
530101	556	Erneuerung Wasserleitung Waldstraße, Bad Fredeburg	3.991,60 €
530101	558	Wasserleitung BG Altes Feld II, Schmallingenberg	4.921,13 €
530101	559	Erneuerung Wasserleitung Latroper Straße, Fleckenberg	4.352,13 €
530101	568	Wassertransportleitung Anschlusspunkt WVH Robbecke - Bad Fredeburg	21.800,00 €
530101	570	Wassertransportleitung Schmallingenberg, Breite Wiese - Fleckenberg	78.085,49 €
530101	577	Erneuerung Wasserleitung "Zur Rehmecke", Bödefeld	7.500,00 €
530101	578	Erneuerung Wasserleitung "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	1.000,00 €
540101	001	Investitionen niedriger 10.000 €	25.000,00 €
540101	604	Endausbau BG Leisterfeld III, Bad Fredeburg	13.271,63 €
540101	623	Erneuerung "Latroper Straße", Fleckenberg	23.164,23 €
540101	632	Erneuerung Straße "In der Walmecke", Westfeld	161.368,90 €
540101	652	Große Straßeninstandsetzung	5.763,70 €
540101	658	Erneuerung Innerortsstraße Arpe (Richtung Sportplatz)	29.694,30 €
540101	677	Ausbau Erschließungsstraße Baugebiet "Zur Hummeske", Gleidorf	64.420,53 €
540101	682	Erneuerung Gerberweg, Schmallingenberg	191.974,42 €
540101	696	Erneuerung Straße "In der Basmecke", Fleckenberg	197.170,16 €
540101	708	Erneuerung Straße "Auf der Lake", Gewerbegebiet Schmallingenberg	850.000,00 €
540101	711	Erneuerung Gehwege OD Wormbach	189.624,23 €
540101	715	Erneuerung "Birkenweg", Schmallingenberg	35.657,05 €
540101	717	Erneuerung "Wormbacher Straße", Schmallingenberg	42.234,64 €
540101	718	Endausbau Erschließungsstraßen Gewerbepark Hochsauerland I, Bad Fredeburg	76.006,76 €
540101	720	Erneuerung Straße "An der Robbecke", Schmallingenberg	39.712,68 €
540101	724	Erneuerung Innerortsstraße Selkentrop	20.124,10 €
540101	726	Planung und Ausbau Gewerbepark Hochsauerland II	8.899,41 €
540101	727	Erneuerung Antoniusstraße, Schmallingenberg	20.726,39 €
540101	728	Erneuerung Innerortsstraße Kirchlilpe	550.667,71 €
540101	732	Erneuerung Ringstraße Bracht (Ri. Brenschede)	25.492,57 €
540101	735	Planung Verbindungsstraße Aberg - Gleidorf	10.500,00 €
540101	737	Brückensanierungen	308.397,76 €
540101	741	Endausbau BG Altes Feld II, Schmallingenberg	62.151,23 €
540101	743	Erneuerung Straße "Auf dem Stadtfeld", Bödefeld	17.441,50 €
540101	745	Erneuerung Straße Zur Rehmecke, Bödefeld	14.773,29 €
540101	746	Erschließung "Meisenburg", Gewerbegebiet Lake	25.000,00 €
540101	747	Erschließung BG "Zum Parmberg", Dorlar	147.308,69 €
540101	755	Erneuerung Astenbergstraße, Westfeld	88.761,90 €
540101	756	Erschließung Baugebiet "Unterm Ebbeloh", Berghausen	151.140,65 €
540101	757	Verkehrsberuhigung und Gehwege OD Bracht	38.963,49 €
540101	759	Erschließung Baugebiet "Über der Dorfstraße", Westfeld	10.000,00 €
540102	620	Erneuerung Radweg Fleckenberg-Lenne	95.000,00 €
540104	608	Neubau eines Parkplatzes an der Straße "Rupers Kamp" in Schmallingenberg	192.500,00 €
540105	101	Ergänzung von öffentlichen Beleuchtungsanlagen	31.094,18 €
540105	702	Energieeffizienter Ausbau der Straßenbeleuchtungsanlagen	240.000,00 €
540107	701	Ausbau von Bushaltestellen	112.918,09 €

550103	702	Wiederaufforstungskonzept	99.341,64 €
550103	703	Anschaffung von Fahrzeugen	30.000,00 €
550201	706	Renaturierung Fretteltbach, Bad Fredeburg	29.362,14 €
550201	709	Sanierung Gewässerverrohrung Wesenmecke, Westfeld	149.444,66 €
550301	202	Anschaffung einer Friedhofssoftware	6.461,70 €
570101	101	Investitionszuschuss Breitbandausbau	80.000,00 €
570102	401	Ergänzung innerstädtische Wegweisung	18.151,40 €
570202	403	Sanierung Stadthalle Schmalleberg	541.350,58 €
570204	402	Sanierung und Erweiterung Holz- und Touristikzentrum	1.497.959,44 €
			13.998.366,55 €

IV. Lagebericht zum Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021

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. ist über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, zu berichten;
3. 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;
4. 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 2021

Am 15.12.2020 verabschiedete der Rat der Stadt Schmallenberg die Haushaltssatzung 2021 mit ihren Anlagen und Bestandteilen. Eine Nachtragssatzung war in 2021 nicht zu beschließen.

Haushaltssatzung und Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2021 gingen in der Ergebnisplanung von einem Jahresüberschuss in Höhe von 20 T€ aus. Der Haushalt war damit in der Planung originär ausgeglichen.

Die Finanzplanung schloss mit einem Fehlbetrag liquider Mittel in Höhe von -8.467.000 €¹, der über den Bestand bzw. den Einsatz an liquiden Mitteln gedeckt werden sollte.

Mit § 6 der Haushaltssatzung 2021 wurden die Realsteuerhebesätze unverändert gegenüber dem Vorjahr wie folgt festgesetzt:

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

Die Aufnahme von Investitionskrediten war nicht geplant. Der Höchstbetrag der Kassenkredite war mit § 5 der Haushaltssatzung auf 2,5 Mio. € festgesetzt.

Jahresrechnung 2021

Die Ergebnisrechnung 2021 schließt mit Erträgen in Höhe von 74.892.285,78 € und Aufwendungen in Höhe von 67.451.438,32 € und somit mit einem Jahresüberschuss in Höhe von 7.440.847,46 €.

¹ Werte ohne die im Jahresabschluss 2020 gebildeten Ermächtigungsübertragungen.

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

Der gegenüber der Planung höher ausgefallene Jahresüberschuss liegt im Wesentlichen in Mehrerträgen im Bereich der Steuereinnahmen und der Auflösung von Rückstellungen begründet.

Aufgrund der guten Liquiditätslage der Stadt waren im Jahr 2021 keine Kreditaufnahmen erforderlich. Nachdem in Vorjahren bereits Kreditverbindlichkeiten durch Sondertilgungen abgebaut werden konnten, beschränkt sich der Bestand an Investitionskrediten in Höhe von rd. 3,0 Mio. €² auf zinsvergünstigte oder zinslose Förderkredite. Im Berichtsjahr konnten ferner freie liquide Mittel in Höhe von 15 Mio. € in den im Jahr 2020 eingerichteten Spezialfonds für städtische Kapitalanlagen eingebracht werden.

Die folgende Tabelle stellt die Plan- und Ergebniszahlen 2021 gegenüber:

	Ergebnis 2020	Plan 2021	Ergebnis 2021	Differenz
	€	€	€	€
Ergebnisrechnung				
Gesamtbetrag der Erträge	67.954.865,08	66.063.700,00	74.892.285,78	8.828.585,78
Gesamtbetrag der Aufwendungen	63.501.097,02	66.043.700,00	67.451.438,32	1.407.738,32
Jahresergebnis	4.453.768,06	20.000,00	7.440.847,46	7.420.847,46
Finanzrechnung				
Einzahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	63.634.030,93	59.967.900,00	67.501.804,25	7.533.904,25
Auszahlungen aus lfd. Verwaltungstätigkeit	56.158.857,11	59.279.900,00	59.689.450,19	409.550,19
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	7.475.173,82	688.000,00	7.812.354,06	7.124.354,06
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	13.656.672,27	12.000.000,00	10.806.749,15	-1.193.250,85
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	29.510.157,37	29.968.126,17	28.154.311,90	-1.813.814,27
Saldo aus Investitionstätigkeit	-15.853.485,10	-17.968.126,17	-17.347.562,75	620.563,42
Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-8.378.311,28	-17.280.126,17	-9.535.208,69	7.744.917,48
Aufnahme/Rückflüsse von Darlehen	879.722,26	30.000,00	47.505,50	17.505,50
Tilgung/Gewährung von Darlehen	247.850,00	200.000,00	197.900,00	-2.100,00
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	631.872,26	-170.000,00	-150.394,50	19.605,50
Änderung liquide Mittel	-7.746.439,02	-17.450.126,17	-9.685.603,19	7.764.522,98
Planzahlen einschl. der im Jahresabschluss 2019 gebildeten Ermächtigungsübertragungen				

Eine Analyse der Plan- und Ergebnisdaten der einzelnen Ertrags-, Einzahlungs- sowie Aufwands- und Auszahlungsarten enthält der Anhang zum Jahresabschluss 2021. Die wichtigsten Entwicklungen werden im Folgenden erläutert. Ermächtigungsübertragungen für Investitionen werden in Höhe von 13,9 Mio. € gebildet. Dieser Betrag ist zusätzlich aus den Haushaltsmitteln des Jahres 2022 zu finanzieren.

² Einschließlich der Förderkredite „Gute Schule 2020“

ERTRAGSLAGE

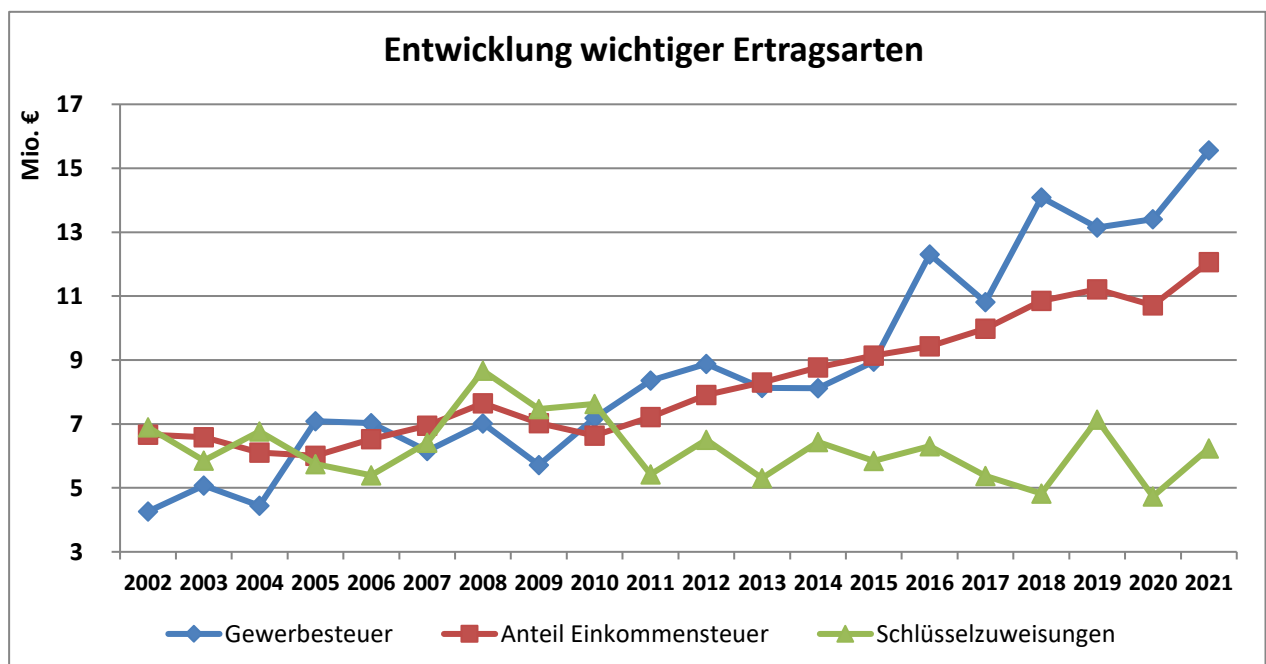
Die Ertragslage 2021 stellt sich insbesondere im Bereich der Steuereinnahmen positiver als geplant dar. So schlossen die Gewerbesteuererträge mit 15,5 Mio. € und damit 4,5 Mio. € über dem Planansatz. Ebenso lagen die Gemeindeanteile der Einkommens- und Umsatzsteuer 1 Mio. € über dem Planwert. Der Grund für diese Entwicklungen ist, dass die wirtschaftliche Erholung gegenüber der Herbst-Prognose 2020 der Bundesregierung deutlich besser ausgefallen ist als erwartet. Dies war mit Blick auf die nicht absehbaren wirtschaftlichen Folgen der Corona-Pandemie in dieser Form nicht zu erwarten.

Die positive Abweichung bei den sonstigen ordentlichen Erträgen in Höhe von 2,4 Mio. € resultiert aus der außerplanmäßigen Auflösung von nicht mehr benötigten Rückstellungen sowie aus Mehrerträgen aus der Veräußerung von Baugrundstücken.

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 ihrerseits wiederum in die Bemessungsgrundlagen nach dem kommunalen Finanzausgleich in der kommenden oder der übernächsten Periode einfließen. Dieser Systematik geschuldet schwankt der Ertrag aus Schlüsselzuweisungen zumeist stark.

Die wichtigen Ertragsarten „Gewerbesteuer“ und „Gemeindeanteil an der Einkommensteuer“ haben der Stadt Schmallenberg in den vergangenen Jahren zumeist wachsende und verlässliche Erträge beschert. Eine Prognose, ob sich diese Entwicklung in den nächsten Jahren fortsetzt, ist aktuell schwierig. Zu erwarten ist, dass der Ukraine-Krieg aber auch die restriktive Corona-Politik in Asien Auswirkungen auf die weltwirtschaftliche Entwicklung und damit auch auf die Steuereinnahmen haben werden.

Die Entwicklung der drei wichtigen Ertragspositionen über die vergangenen zwei Jahrzehnte 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 2021 sind für die einzelnen Positionen im Anhang dargestellt.

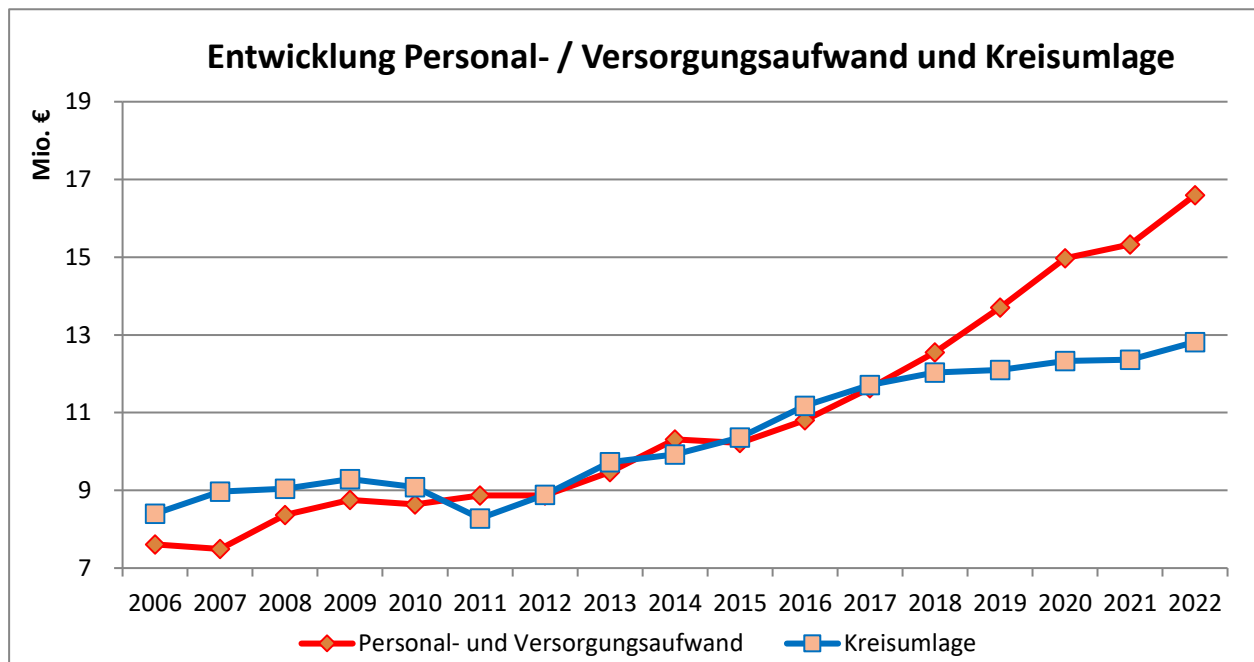
Die größten Einzelpositionen im Bereich der Aufwendungen stellen die Personal- und Versorgungsaufwendungen sowie die zu zahlende Kreisumlage dar. Der Personal- und Versorgungsaufwand schließt im Saldo mit 640 T€ unterhalb der Planung ab. Neben den Lohn- und Gehaltszahlungen, die unterhalb der Planwerte blieben, fielen auch die Zuführungen zu den Pensions- und Beihilferückstellungen für die im aktiven Dienst beschäftigten Beamtinnen und Beamten geringer aus als geplant. Im Vorjahresvergleich zeigt sich im Bereich der Personalaufwendungen eine Steigerung von 2,6 %, die im Wesentlichen auf die tarifliche Entwicklung zurückzuführen ist.

Hinzuweisen ist darauf, dass der in den gebührenrechnenden Einrichtungen³ 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 lag im Vergleich zum Vorjahr auf nahezu konstantem Niveau – obwohl der Hochsauerlandkreis den Kreisumlagesatz 2021 um 0,7 %-Punkte gesenkt hat. Aufgrund gestiegener Umlagegrundlagen ergab sich in dieser Position trotz der Hebesatzsenkung keine Aufwandsentlastung. Einschließlich der erhobenen Sonderumlagen für die beim Kreis angesiedelte VHS sowie die Suchtberatung betrug die Kreisumlage im Jahr 2021 12,36 Mio. €.

Der Personal- und Versorgungsaufwand sowie die zu zahlende Kreisumlage machen in Summe 40 % der ordentlichen Aufwendungen des Haushaltes 2021 aus.

Die Entwicklung dieser beiden großen Positionen stellt sich im mehrjährigen Vergleich wie folgt dar⁴:



³ Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfallentsorgung, Friedhof

⁴ Personal- und Versorgungsaufwand 2022 nach Planzahl, Kreisumlage nach Festsetzungsbescheid; Kreisumlage einschl. Sonderumlagen (Drogen- und Suchtberatung, VHS)

Gemessen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen liegt die Personalaufwandsquote (Anteil der Personalaufwendungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen) bei 21,5 % (im Vorjahr: 22,2 %).

Zur Einordnung der Aufwands- und Ertragslage lohnt auch der Blick auf die Ergebnisse spezieller Produktbudgets:

In dem Produkt *Steuern, allgemeine Zuweisungen, allgemeine Umlagen* werden sämtliche Steuererträge, Schlüsselzuweisungen und Umlagen des Landes sowie die Kreis- und Gewerbesteuerumlage gebucht. Das Produkt leistet damit einen wesentlichen Beitrag zur Finanzierung des gesamten Haushaltes. Per Saldo schließt das Produkt mit einem Ergebnis in Höhe von 30,6 Mio. € und damit 4,4 Mio. € über dem Ansatz.

Im Produktbereich *Kinder-, Jugend- und Familienhilfe* ist seit einigen Jahren ein deutlicher Anstieg der Aufwendungen zu beobachten. Ursächlich hierfür sind höhere Fallzahlen im Bereich der Hilfen zur Erziehung durch voll- bzw. teilstationäre Unterbringungen außerhalb der Familien. Ferner zeigen sich jährlich steigende Aufwendungen in der Kindertagesbetreuung. Lagen die ordentlichen Aufwendungen im Produktbereich im Jahr 2011 noch bei 6,8 Mio. €, betragen sie in 2021 13,6 Mio. €. Allein gegenüber dem Vorjahr entspricht dies einer Steigerung von 6,4 %.

Im *Stadtforst* bereiten die Trockenheit und der Borkenkäferbefall weiterhin Sorgen. Mit einer Kalamitätsfläche von 232 ha in den Jahren 2019 – 2021 sind mittlerweile etwa 8,3 % der Stadtwaldfläche betroffen. Im Vergleich zu anderen walddreichen Kommunen hält sich der Schaden zwar noch in Grenzen, allerdings ist davon auszugehen, dass die Problemlage fortbesteht und mit weiteren betroffenen Flächen gerechnet werden muss. Dem Produkt Forst ist in 2021 zu Gute gekommen, dass sich die Holzverkaufserlöse im Vergleich zum Vorjahr deutlich erholt haben. So schließt das Produkt im Ergebnis mit -9 T€. Die Planung war noch von einem Defizit in Höhe von 245 T€ ausgegangen.

Für die Aufarbeitung des Schadholzes und die Wiederaufforstung wird in den kommenden Jahren die Bereitstellung erheblicher finanzieller Mittel erforderlich werden. Die Haushaltsplanung 2022 geht davon aus, dass erst nach dem Jahr 2025 wieder ein ausgeglichenes Ergebnis im Produkt Stadtforst zu erreichen ist.

Im Produkt *Ortswald Nordenau* wurde mit rd. 44 T€ ein Überschuss erzielt. Dieser Überschuss wurde entsprechend der bestehenden Vereinbarungen über die interne Leistungsverrechnung in das Produkt *Kurbetrieb Nordenau* gebucht.

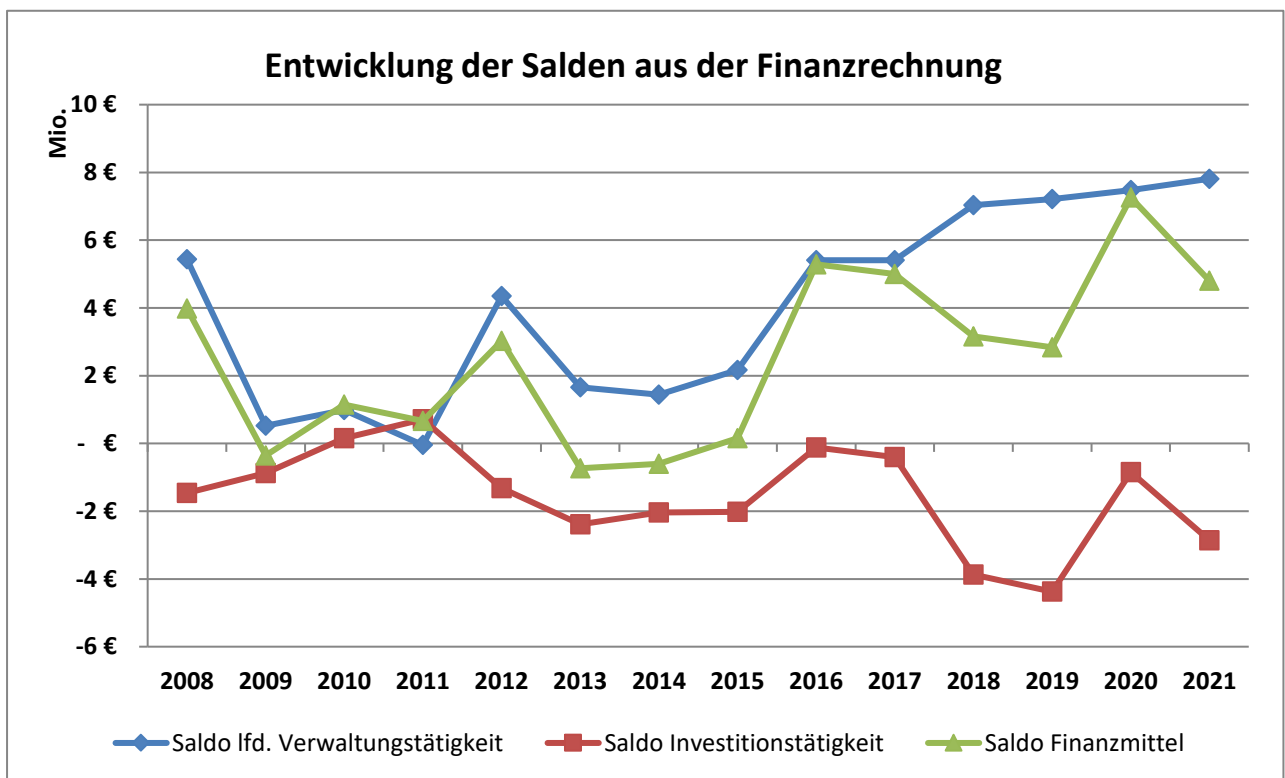
Gemäß den Vorgaben des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes (NKF-CIG) waren die pandemiebedingten Haushaltsauswirkungen in der Ergebnisrechnung des Jahres 2021 durch Bildung eines außerordentlichen Ertrages in gleicher Höhe zu neutralisieren. Aufgrund der beschriebenen guten Ertragssituation hat sich die Stadt bei der Ermittlung der pandemiebedingten Haushaltsauswirkungen auf die Aufwendungsseite beschränkt. Die ermittelten im Zusammenhang mit der Corona-Pandemie stehenden Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2021 auf rd. 547 T€. Entsprechend den Vorgaben des NKF-CIG wurde der gebildete außerordentliche Ertrag auf der Aktivseite der Bilanz aktiviert. Der Betrag ist ab dem Jahr 2025 längstens über einen Zeitraum von 50 Jahren abzuschreiben; im Jahr 2024 besteht das einmalig auszuübende Recht, den Betrag ganz oder teilweise mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

FINANZLAGE

Die Finanzrechnung 2021 schließt mit einer Abnahme liquider Mittel in Höhe von 9,7 Mio. €. Hierin enthalten sind Ein- und Auszahlungen durch den Verkauf bzw. Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von rd. 14,5 Mio. €⁵. Ohne diesen Sondereffekt beträgt die Bestandsveränderung an liquiden Mitteln +4,8 Mio. €.

Mit einem positiven Saldo in Höhe von 7,8 Mio. € trägt die laufende Verwaltungstätigkeit wesentlich zur Investitionstätigkeit bei. Dies entspricht dem haushaltswirtschaftlichen Grundsatz der Gesamtdeckung nach § 20 KomHVO.

Generell ist zur Vermeidung der Aufnahme von Krediten ein positiver Saldo aus der lfd. Verwaltungstätigkeit 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 ohne Finanzierungstätigkeit)⁶.



Der Bestand an liquiden Mitteln zum 31.12.2021 betrug 2,6 Mio. €. Entsprechend war die Stadtkasse im abgelaufenen Wirtschaftsjahr jederzeit zahlungsfähig. Kassenkredite wurden nur in geringem Umfang zum Ausgleich unterjähriger Zahlungsschwankungen in Anspruch genommen.

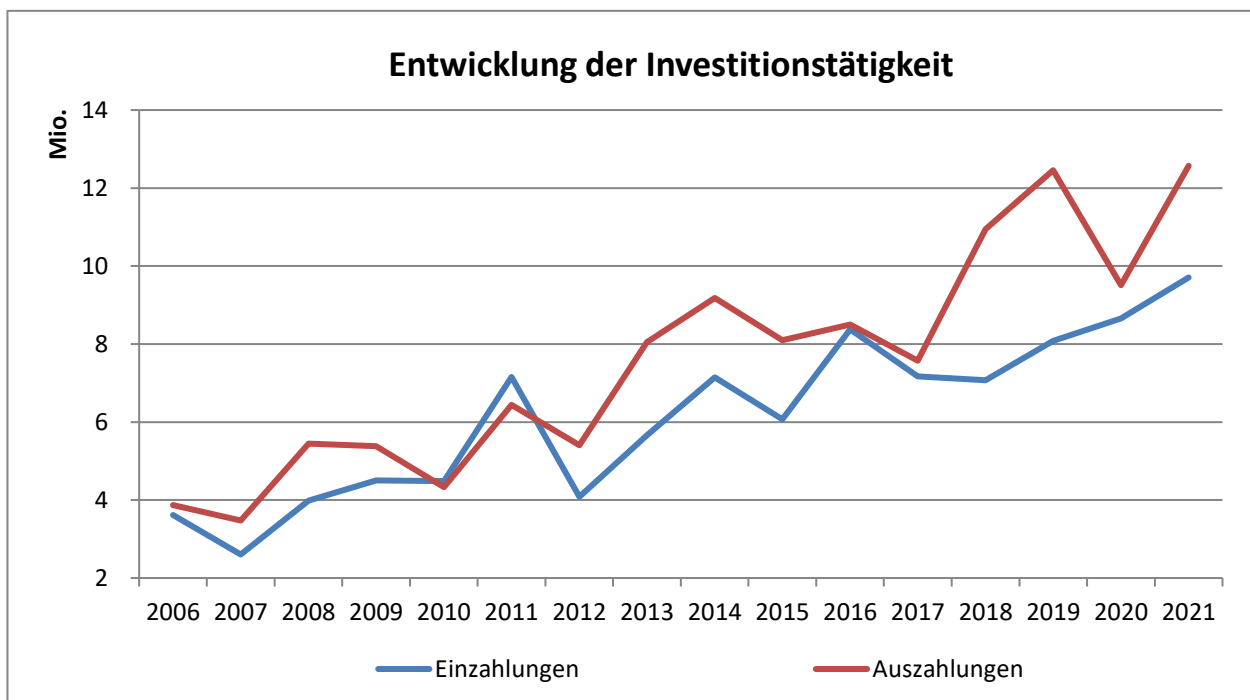
⁵ Saldo aus Ein- und Auszahlungen für Finanzanlagen

⁶ 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 12 Mio. € steht ein Einzahlungs-Ist von 10,8 Mio. € gegenüber. Zu berücksichtigen ist, dass in dieser Summe eine Einzahlung von 1,1 Mio. € aus dem Verkauf von zwei Finanzanlagen enthalten ist. 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. Mehreinzahlungen ergaben sich in der Position Veräußerung von Sachanlagevermögen; maßgeblich hierfür waren Erlöse aus dem Verkauf von Baugrundstücken.

Die Auszahlungen für Investitionen lagen ohne Berücksichtigung der Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen bei 12,5 Mio. €. Die Investitionssumme 2021 ist einerseits eine der höchsten, die bislang von der Stadt umgesetzt werden konnte. Andererseits liegt sie aber auch 17,4 Mio. € unterhalb des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes⁷. Bedingt durch die allgemein hohe Auslastung der Baubranche, den Lieferengpässen bei Materialien und dem Fachkräftemangel haben sich Verzögerungen in der Ausführung einiger geplanter Maßnahmen ergeben. Die Folge dieser Entwicklung war, dass mit 13,8 Mio. € sehr hohe Ermächtigungsübertragungen in das Folgejahr zu bilden waren. Die Investitionssummen der vergangenen Jahre bewegen sich insgesamt auf einem hohen Niveau. Dies belegt die folgende Grafik⁸.



Zu 2: Bericht über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind

Im Rahmen der Ausführungen zu Punkt 1 dieses Berichtes sowie des Anhangs wurde die Entwicklung des Haushaltsjahres 2021 anhand der Positionen der Ergebnis- und Finanzrechnung geschildert. Weitere, darüberhinausgehende besondere Vorgänge waren nicht zu verzeichnen.

⁷ Ansatz einschl. im Jahresabschluss 2020 gebildeter Ermächtigungsübertragungen

⁸ 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

Als besondere Entwicklung nach Abschluss des Haushaltsjahres ist sicherlich der Einmarsch Russlands in die Ukraine am 24.02.2022 zu nennen. Die Folgen des Ukraine-Krieges auf die politischen und gesamtwirtschaftlichen Entwicklungen sind enorm und werden auch sich auch in der Haushaltsausführung der Stadt bemerkbar machen. Nähere Erläuterungen hierzu werden unter der Zf. 4 – Chancen und Risiken gegeben.

Zu 3: Analyse der Haushaltswirtschaft

Zur Analyse der städtischen Haushaltswirtschaft bietet sich das NKF-Kennzahlenset an, das von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW landesweit in den überörtlichen Prüfungen Verwendung findet und regelmäßig um Vergleichskennzahlen ergänzt wird. Für den Jahresabschluss 2021 errechnen sich die folgenden Kennzahlen⁹:

Bezeichnung	Berechnung	Ist 31.12.2019	Ist 31.12.2020	Ist 31.12.2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025	Benchmark GPA	
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentl. Erträge x 100 / Ordentl. Aufwend.	107,8%	106,7%	109,6%	98,4%	99,2%	99,3%	99,3%	101,0%	
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	46,4%	46,1%	47,4%					30,4%	
Eigenkapitalquote 2	(EK + SoPo für Zuwendungen u. Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	86,9%	86,1%	86,8%					56,3%	
Fehlbetragsquote	Neg. Jahresergebn. x (100) / Ausgleichs- + allg. Rücklage	entfällt				0,3%	0,3%	0,3%		k.A.
Infrastrukturquote	Infrastrukturvermögen x 100 / Bilanzsumme	25,0%	24,4%	23,6%					34,0%	
Abschreibungsintensität	Bilanzielle AfA auf AV x 100 / Ordentl. Aufwendungen	8,5%	8,8%	8,3%	8,7%	9,0%	9,1%	9,2%	7,5%	
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von SoPo x 100 / Bilanzielle AfA	74,4%	71,9%	77,8%	69,6%	68,0%	66,0%	65,2%	54,9%	
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen x 100 / (Abgänge AV + AfA)	145,6%	130,8%	109,7%					118,0%	
Anlagendeckungsgrad 2	(EK+ SoPo Zuw./ Beiträge u. langfr. FK) x 100 / AV	107,7%	96,4%	98,7%					89,2	
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo lfd. Verwaltungst.	0,03	1,53	2,9					k.A.	
Liquidität 2. Grades	(Liq. Mittel + Kurzfr. Ford.) x 100 / Kurzfr. Verb.	515,0%	238,0%	96,3%					79,1%	
Kurzfr. Verbindlichkeitsquote	Kurzfr. Verb. x 100 / Bilanzsumme	2,1%	2,7%	2,6%					6,7%	
Zinslastquote	Finanzaufw. x 100 / Ordentliche Aufw.	0,5%	0,2%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	1,3%	
Netto-Steuerquote	(Steuerertr.-GewSt.-Umlagen) x 100 / (Ordentl. Erträge - GewSt-Umlagen)	45,6%	45,8%	46,6%	46,4%	46,9%	47,5%	47,8%	53,4%	
Zuwendungsquote	Erträge aus Zuwendungen x 100 / Ordentl. Erträge	25,7%	26,8%	24,8%	26,1%	25,8%	25,4%	25,3%	22,3%	
Personalintensität	Personalaufw. x 100 / Ordentl. Aufw.	20,9%	22,3%	21,5%	23,4%	23,7%	23,8%	24,1%	20,8%	
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufw. Sach- und Dienstleistungen x 100 / Ordentl. Aufw.	28,3%	27,7%	30,0%	27,8%	27,3%	27,0%	26,7%	16,5%	
Transferaufwandsquote	Transferaufw. x 100 / Ordentl. Aufwendungen	37,1%	35,8%	34,8%	34,7%	34,9%	34,9%	35,0%	45,4%	

⁹ 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 Kennzahlenberechnung 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. Bei einem Wert unter 100 % würden die ordentlichen Aufwendungen in einem unangemessenen Verhältnis zu der vorhandenen Ertragskraft stehen. 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 der Stadt Schmallenberg liegt wie in den Vorjahren über 100 % und spiegelt damit das positive Jahresergebnis wider. Die Planjahre ab 2022 weisen dagegen Kennzahlen unter 100 % aus. Zwar schließt der Ergebnisplan 2022 mit einem Überschuss von 25 T€, zu berücksichtigen ist aber die hierin eingerechnete Isolierung pandemiebedingter Lasten in Höhe von 0,9 Mio. €, die gemäß den Vorgaben des NKF-CIG NRW als außerordentlicher Ertrag in der Ergebnisrechnung abgebildet werden. Die mittelfristige Finanzplanung ist aktuell noch von starker Unsicherheit geprägt, insbesondere was die steuerliche Entwicklung angeht. 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 86,6 %. Der interkommunale Vergleich zeigt, dass dies eine sehr gute Kennzahl ist, welche die gute haushaltswirtschaftliche Lage der Stadt belegt.

3. Investitionsquote

Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang die Kommune neu investiert, um dem Substanzverlust durch Vermögensabgänge und Abschreibungen entgegen zu wirken. Hierzu wird die Summe aller Investitionen des Haushaltsjahres in das Verhältnis zur Summe der Abschreibungen und Abgänge des Anlagevermögens¹⁰ 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

¹⁰ Die Investitionen in Finanzanlagen blieben bei der Berechnung der Kennzahl unberücksichtigt.

abmildern. Die im Vergleich hohe Quote der Stadt Schmallenberg 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 Aufgabe aber auch eine Herausforderung für die kommunale Verwaltung wird es weiterhin sein, die vielfältigen Förderprogramme und Bund- und Länderebene im Blick zu behalten und Fördermittel für die städtischen Aufgaben zu generieren.

Bei der Interpretation der Kennzahl ist zu beachten, dass auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich einbezogen werden. Bedingt durch hohe Inanspruchnahmen der Gebührenaussgleichsrücklagen insbesondere in den Bereichen Abwasser- und Abfallentsorgung steigt die Kennzahl im Vergleich zum Vorjahr stark an.

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 46,6 % belegt, dass die Stadt Schmallenberg eher zu den steuerschwachen Kommunen zählt und für den Haushaltsausgleich insbesondere auf Mittel aus dem kommunalen Finanzausgleich 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 96,3 % belegt, dass die Stadt jederzeit in der Lage ist, ihren Verbindlichkeiten finanziell nachzukommen. Im Vergleich zum Vorjahr sinkt die Kennzahl deutlich, da freie liquide Mittel in Kapitalanlagen umgeschichtet wurden. Diese werden bei der Berechnung der Kennzahl nicht berücksichtigt, da es sich hierbei um langfristige Anlagen handelt. Gleichwohl wären auch die städtischen Finanzanlagen bei Bedarf kurzfristig liquidierbar.

7. Personalintensität

Mit der Kennzahl wird der Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen gemessen. Diese Personalaufwandsquote ist in den letzten Jahren stetig angestiegen und beträgt in 2021 21,5 %. Die mittelfristige Finanzplanung geht von einem weiteren Anstieg aus. Dies liegt in mehreren Faktoren begründet: Durch die Tarifabschlüsse der vergangenen Jahre waren höhere Personalaufwendungen zu leisten. Ferner war 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. Gleiches gilt für die Personalaufwendungen in den gebührenrechnenden Einrichtungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallentsorgung sowie der Friedhofsverwaltung, die über Gebühren refinanziert werden.

Zu 4: Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung

Der Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021 einschließlich der unter Zf. 3 erläuterten Kennzahlen belegen die gute Finanzlage der Stadt Schmallenberg. Der Haushalt ist seit dem Jahr 2008 gemäß § 75 GO originär ausgeglichen; insbesondere die Jahresabschlüsse der vergangenen Jahre bewegen sich auf einem konstant hohen Niveau.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten halten sich bei der Stadt in sehr engen Grenzen. Nach dem erfolgten Abbau von Darlehensverbindlichkeiten in den vergangenen Jahren beträgt der Kreditbestand zum 31.12.2021 noch rd. 1,25 Mio. €¹¹. Die Pro-Kopf-Verschuldung sinkt auf einen Betrag von 50 €¹². Im Darlehensbestand finden sich ausschließlich zinsvergünstigte Förderdarlehen der NRW.Bank und der KfW. Im laufenden Haushaltsjahr ist die Aufnahme eines Darlehens aus dem sozialen Wohnungsbauförderprogramm des Landes in einer Größenordnung von 1,2 Mio. € vorgesehen. Dieses Kreditprogramm ist mit Tilgungszuschüssen und mit Zinsvergünstigungen ausgestattet. Der Haushalt wird damit absehbar auch in den Folgejahren kaum von Zinsaufwendungen für Darlehen belastet sein.

In den vergangenen Jahren konnten zudem entstandene Liquiditätsüberschüsse in Kapitalanlagen investiert werden, die mit jährlichen Finanzerträgen zur Finanzierung des Haushalts beitragen. Um im niedrigen Zinsumfeld der Herausforderung gerecht zu werden, freie Mittel sicher und gewinnbringend anzulegen, wurde im Jahr 2020 für die städtischen Kapitalanlagen ein Spezialfonds eingerichtet. Die Einrichtung des Fonds hat das Ziel, mit der Beauftragung eines Fondsmanagements ein positives Anlageergebnis zu erzielen, welches mittelfristig mindestens dem realen Kapitalerhalt (nach Inflation und Kosten) entspricht. Darüber hinaus wird eine marktgerechte und zum eingegangenen Risiko im Verhältnis stehende Rendite angestrebt. Im Jahr 2021 betrug die Wertentwicklung des Fonds 3,46 %. Im Jahr 2021 konnten weitere freie liquide Mittel in den Fonds zugeführt werden.

Durch die Einrichtung eines externen Controllings und die Steuerung des Anlagenmanagements über die städtische Anlagerichtlinie werden die Verlustrisiken minimiert. Bei dem Spezialfonds handelt es sich um ein Sondervermögen; etwaige Ausfallrisiken bei einer Insolvenz der beauftragten Kapitalverwaltungsgesellschaft bestehen daher nicht. Im ersten Quartal 2022 sind die Kapitalmärkte aufgrund eines insgesamt steigenden Zinsniveaus, der steigenden Inflation und den Folgen des Ukraine-Krieges stark unter Druck geraten. Dies spiegelt sich auch im städtischen Spezialfonds wieder, dessen Kurs im 1. Quartal 2022 um 5,56 % nachgegeben hat. Zu berücksichtigen ist, dass es sich hierbei um Buchwertverluste handelt, die insbesondere durch die nachgebenden Kurse im Bereich der im Fonds gehaltenen Zinsanleihen entstanden sind. Da die Anleihen nach der Anlagestrategie der Frankfurter Bankgesellschaft bis zur Endfälligkeit gehalten werden sollen, werden die Buchwertverluste im Regelfall wieder aufgeholt bzw. nicht realisiert werden. Das Risiko beschränkt sich insoweit auf einen Zahlungsausfall des ausgebenden Emittenten. Ausfallrisiken werden im Fonds als allgemein gering eingeschätzt, da gemäß der Anlagerichtlinie ausschließlich Wertpapiere von Emittenten mit einem bestimmten Mindestrating erworben werden dürfen.

Die Frankfurter Bankgesellschaft sieht in Ihrer Prognose weiterhin eine Normalisierung der wirtschaftlichen Entwicklung, was mittelfristig auch wieder zu steigenden Kursen an den Aktienmärkten führen dürfte. Kurzfristig seien die Märkte jedoch von den erheblichen Unsicherheiten am Markt und insbesondere durch den Ukraine-Krieg beeinflusst. Das aktuell steigende Zinsniveau könne zudem auch eine Chance für den Schmallenberg-Fonds sein, da hierdurch höhere Renditen im Bereich der festverzinslichen Anleihen ermöglicht werden. Zinserträge stehen unmittelbar als ausschüttungsfähige Beträge am Ende des Geschäftsjahres zur Verfügung und tragen damit zur Finanzierung des Haushaltes bei.

¹¹ Bereinigt um den Bestand „Gute Schule 2020“

¹² 2016: 445 €, 2017: 75 €, 2018: 62 €, 2019: 59 €, 2020: 54 €

Als Risiko öffentlicher Haushalte werden häufiger die steigenden Verpflichtungen aus Pensionsleistungen genannt.¹³ Bei denen in der Bilanz der Stadt Schmallenberg zum 31.12.2021 ausgewiesenen Pensions- und Beihilferückstellungen in Höhe von 13,2 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 bereits insofern Vorsorge getroffen, dass fest angelegte Gelder in Höhe von 10 Mio. € ausschließlich zur Deckung der Pensionslasten verwendet werden sollen. Mit dieser bilanziell ausgewiesenen Zweckwidmung wurde ein wichtiger Beitrag zur Generationengerechtigkeit geleistet.

Weiter mit Sorge wird die Entwicklung der Wälder beobachtet. Niederschlagsarme Jahre und die Borkenkäferproblematik setzen den heimischen Beständen sehr stark zu. 8,3 % der Fläche des Stadtwaldes sind mittlerweile von der Borkenkäferkalamität betroffen. Befürchtet wird, dass das Problem anhält und weitere Schadflächen hinzukommen. Zwar haben sich die Abnahmepreise im Vergleich zum Vorjahr deutlich erholt, sodass das Schadholz gewinnbringend vermarktet werden konnte. Allerdings wird in den kommenden Jahren auch ein erheblicher finanzieller Mitteleinsatz für die Aufarbeitung der Kalamitätsflächen, die Instandsetzung von Forstwegen und die Wiederaufforstung erforderlich sein. Allein für die Wiederaufforstung sieht die Haushaltsplanung in der mittelfristigen Finanzplanung bis 2025 Mittel in Höhe von 1 Mio. € vor.

In den vergangenen beiden Jahren bestimmte die Corona-Pandemie das gesellschaftliche Leben sowie die Risikobetrachtung für die öffentlichen Haushalte. Mit dem weitestgehenden Wegfall bisheriger Einschränkungen und Pflichten im Zusammenhang mit der Pandemie scheint ab Frühjahr 2022 ein Stück weit Normalität zurückzukehren. Allerdings verbleiben Risikoszenarien wie erneut steigende Fallzahlen im Herbst / Winter 2022 oder das Auftreten weiterer Virusvarianten. Die restriktive Corona-Politik insbesondere im asiatischen Raum kann aufgrund der wirtschaftlichen Verflechtungen enorme Auswirkungen auf die weltwirtschaftliche Entwicklung haben. Die Risiken der Corona-Pandemie für die Wirtschaft und damit unmittelbar auch die Haushalte der Kommunen bleiben also nach wie vor bestehen.

In den vergangenen beiden Jahren wurde im Zusammenhang mit der Pandemie bereits die Ergebnisentwicklung der städtischen Unternehmen Akademie Bad Fredeburg Bewirtschaftungs-GmbH und SauerlandBad GmbH als Risiko für den städtischen Haushalt benannt. Die Corona-bedingten Einschränkungen führten in 2020 und 2021 dazu, dass den Tochtergesellschaften zur Sicherung der Liquidität Verlustausgleichszahlungen bzw. erhöhte Betriebsführungsentgelte gewährt werden mussten. Zumindest der Wirtschaftsplan der SauerlandBad GmbH geht auch für das Jahr 2022 von einem erhöhten Zuschussbedarf durch die Stadt in Höhe von 100.000 € aus. Wie die tatsächliche Entwicklung der Gesellschaften in 2022 verlaufen wird, ist aktuell schwer abzuschätzen.

Mit dem Erlass des NKF-Covid-19-Isolierungsgesetzes hat das Land NRW die Voraussetzung dafür geschaffen, dass die kommunalen Haushalte durch eine Isolation der pandemiebedingten Finanzschäden in den Jahren 2020 bis 2022 nicht belastet werden. In der Bilanz 2021 waren Pandemie-bedingte Aufwendungen in Höhe von 547 T€ zu aktivieren. Einschließlich des bereits in 2020 aktivierten Finanzschadens beträgt die Sonderposition in der Bilanz nunmehr 800 T€. Dieser Betrag ist in Anbetracht der Herausforderungen der Corona-Pandemie noch überschaubar. Nach derzeitiger Lage kann davon ausgegangen werden, dass sich die pandemiebedingten Finanzschäden bei der Stadt Schmallenberg insgesamt in Grenzen halten werden. Aufgrund der guten Eigenkapitalausstattung erscheint vorbehaltlich der entsprechenden Gremienbeschlussfassung die im NKF-CIG zulässige einmalige Verrechnung der Finanzschäden mit der allgemeinen Rücklage im Jahr 2024 grundsätzlich möglich. Damit wäre eine Verlagerung der Kosten in die Haushalte ab dem Jahr 2025 und damit auf künftige Generationen vermeidbar. Die Entscheidung hierüber bleibt der Stadtvertretung vorbehalten.

¹³ Vgl. Vorlage IX/1228

Mit dem Einmarsch Russlands in die Ukraine am 24.02.2022 gibt es in Europa nach langer Zeit wieder einen militärischen Konflikt. Neben dem menschlichen Leid und der großflächigen Zerstörungen im Land stellt der Krieg auch ein weiteres Risiko für die öffentlichen Haushalte dar. So hat zum einen seit Kriegsbeginn eine große Bewegung von Flüchtlingen eingesetzt, die in europäischen Ländern Schutz suchen. Die Gesamtanzahl an ukrainischen Kriegsflüchtlingen wird aktuell (Stand 21.06.2022) auf 8 Mio. Menschen geschätzt¹⁴, davon wurden 610.000 in Deutschland gezählt¹⁵. Die Menschen werden entsprechend festgelegter Quoten auf die Bundesländer und Kommunen verteilt. Hier haben sie Anspruch auf Sozialleistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz. Nach einem von der Bundesregierung auf den Weg gebrachten Gesetz haben ukrainische Geflüchtete seit dem 01. Juni 2022 Anspruch auf Grundsicherung nach dem Sozialgesetzbuch. Zur Finanzierung der Flüchtlingskosten hat der Bund eine Unterstützung der Länder und der Kommunen durch Bereitstellung von insgesamt 2 Mrd. € zugesagt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen 430 Mio. €, die nach einem Beschluss des Landeskabinettes in voller Höhe an die Kommunen weitergeleitet werden. Neben den Kosten der Unterkunft umfassen diese auch eine Überbrückungspauschale zur Abgeltung der Kosten, die zur bisherigen Unterstützung der Geflüchteten im Bereich der Lebenshaltungskosten angefallen sind, sowie ergänzende Kosten im Zusammenhang mit den Geflüchteten etwa für die Kinderbetreuung und Beschulung sowie Gesundheitspflegekosten¹⁶. Die finanzielle Unterstützung des Bundes und des Landes ist insgesamt zu begrüßen. Dennoch wird vor dem Hintergrund, dass die weitere Entwicklung des Krieges und damit zusammenhängend die Flüchtlingsbewegung völlig unabsehbar sind, ein Teil der finanziellen Lasten sicherlich weiterhin auch von den Kommunen zu tragen sein.

Der Krieg in der Ukraine hat bereits deutliche Auswirkung auf die wirtschaftliche Entwicklung. Seit Beginn des Krieges sind Energie- und Rohstoffpreise auf einem Rekordniveau, bei Baumaterialien ergeben sich teils lange Lieferzeiten und ebenfalls deutlich höhere Preise. Diese Entwicklung wird insgesamt dazu führen, dass sich veranschlagte Investitionen insbesondere im Hoch- und Tiefbaubereich verteuern werden. Mit der Einführung von Preisgleitklauseln für bestimmte Rohstoffe musste in aktuellen Ausschreibungsverfahren bereits auf die Entwicklungen reagiert werden. Aufgrund der Preisentwicklungen ist auch in der Bewirtschaftung der städtischen Gebäude mit steigenden Kosten zu rechnen.

Die Folgen des Ukraine-Krieges verschärfen die ohnehin schon bestehenden Herausforderungen, das hohe geplante Investitionsvolumen der Stadt umzusetzen. Der Fachkräftemangel insbesondere in ingenieurtechnischen Berufen hat zur Folge, dass offene Stellen in der Verwaltung insbesondere im Hoch- und Tiefbau nicht oder nicht zeitnah besetzt werden können. Zunehmend bemerkbar macht sich der Personalmangel auch bei externen Vergaben an Planungsbüros sowie Handwerksbetriebe, die Aufträge nicht mehr annehmen oder nur mit zeitlicher Verzögerung abwickeln können. Der Haushalt des Jahres 2022 und auch die mittelfristige Finanzplanung bis 2024 gehen jeweils von geplanten Investitionen von mehr als 20 Mio. € aus. Vor dem Hintergrund der beschriebenen Herausforderungen wird sich künftig die Frage stellen, ob die Investitionsplanungen in dieser Größenordnung tatsächlich umsetzbar sind.

Die Haushaltsplanung 2022 und hier insbesondere die wichtigen Ertragspositionen Gemeindeanteile Einkommens- und Umsatzsteuer basierten auf einer deutlichen Erholung der wirtschaftlichen Entwicklung. Die Bundesregierung erwartete in ihrer Herbstprognose 2021 für das Jahr 2022 noch ein Wachstum von 4,1 %¹⁷; nach der aktuellen Frühjahrsprojektion wird nur noch mit einem Anstieg des Bruttoninlandsproduktes von 2,2 % gerechnet¹⁸. Die tatsächliche wirtschaftliche Entwicklung 2022 und damit auch die Steuereinnahmen von Bund, Ländern und Gemeinden

¹⁴ <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1293861/umfrage/anzahl-der-kriegsfluechtlinge-aus-der-ukraine-nach-aufnahmeland/>

¹⁵ <https://de.statista.com/statistik/daten/studie/1294820/umfrage/kriegsfluechtlinge-aus-der-ukraine-in-deutschland/>

¹⁶ Schnellbrief das Stadt um Gemeindebundes vom 21.04.2022 (241/2022)

¹⁷ <https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Artikel/Wirtschaft/Projektionen-der-Bundesregierung/projektionen-der-bundesregierung-herbst-2021.html>

¹⁸ <https://www.bmwk.de/Redaktion/DE/Artikel/Wirtschaft/Projektionen-der-Bundesregierung/projektionen-der-bundesregierung-fruehjahr-2022.html>

ist jedoch aufgrund der unabsehbaren Folgen des Ukraine-Krieges, damit verbundener Energielieferrisiken und dem weiteren Verlauf der Corona-Pandemie von erheblichen Unsicherheiten behaftet. Daher kann zum jetzigen Zeitpunkt auch keine Prognose für die Entwicklung der Steuererträge im städtischen Haushalt gegeben werden. Erfreulicherweise entwickeln sich die Erträge aus der Gewerbesteuer zum aktuellen Zeitpunkt weiterhin positiv.

Kommunalpolitisch wurde kürzlich im Rat der Stadt über ein Entlastungspaket für die Schmallerberger Bürgerinnen und Bürger sowie die Gewerbebetriebe beraten. Das beschlossene Entlastungspaket beinhaltet den rückwirkenden Verzicht auf die Erhebung von Kindergartenbeiträgen sowie die Senkung der Grundsteuerhebesätze um 10 % sowie des Gewerbesteuerhebesatzes um 5% im laufenden Haushaltsjahr. Die finanzielle Entlastung beläuft sich auf insgesamt 1,4 Mio. €. Aufgrund der weiterhin guten gewerbesteuerlichen Entwicklung kann zum jetzigen Zeitpunkt davon ausgegangen werden, dass dieser Betrag aus dem laufenden Haushalt finanziert werden kann und keine maßgeblichen Auswirkungen auf die Ergebnisplanung 2022 zu erwarten sind. Das in der Haushaltsplanung prognostizierte positive Gesamtergebnis dürfte damit vorbehaltlich der weiteren Entwicklungen weiterhin Bestand haben.

Mit der Entlastung der Bürgerinnen und Bürger, insbesondere der Familien und auch der Gewerbetreibenden ist das politische Ziel verbunden, die Stadt Schmallerberg als attraktiven Wohn- und Gewerbestandort zu stärken.

Die solide Haushaltspolitik der Stadt in den vergangenen Jahren wird nach aktueller Einschätzung dazu beitragen, dass die genannten finanziellen Risiken auf kommunaler Ebene bewältigt werden können. Daher besteht ungeachtet der bestehenden Herausforderungen weiterhin Optimismus, dass die Stadt Schmallerberg ihre Aufgaben erfüllen und sie zum Wohle der Bürgerinnen und Bürger weiter entwickeln kann.

Schmallerberg, den 01.07.2022

gez. Plett
Kämmerer



Stadt Schmallenberg

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 selbständig 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 Bezogen 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 selbständig 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 Nutzungsdauern der Stadt Schmalleberg (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
Möbiliar	10
Sportgeräte, Außenspielgeräte	10
Waschmaschinen, Trockner, Geschirrspülmaschinen	5
Sportgeräte (Turnmatten, Barren, etc.)	10
Tafel (Klapptafel, Hörsaaltafel), Leinwand	10
Möbiliar	10
Sonstige Geräte, Lehrwerkzeuge etc.	10
Einrichtung naturwissenschaftlicher Räume	15

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

Wirtschaftsgüter Bauhof und Forst	ND
Möbiliar	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
Möbiliar	10
Licht- und Beschallungstechnik	10

Schwimmbäder	ND
Möbiliar, 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

6.2 Kommunaler Bestätigungsvermerk

KOMMUNALER BESTÄTIGUNGSVERMERK

Kommunaler Bestätigungsvermerk des Wirtschaftsprüfers

An die Stadt Schmallenberg

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadt Schmallenberg - bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2021, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und den Teilrechnungen für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden - geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen dem § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Stadt zum 31. Dezember 2021 sowie ihrer Ertragslage für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021.

Gemäß § 102 Abs. 8 GO NRW erklären wir in Anlehnung an § 322 HGB, dass unsere Prüfung zu keinen Einwendungen gegen die Ordnungsmäßigkeit des Jahresabschlusses geführt hat.

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für den Jahresabschluss

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den gesetzlichen Vorschriften des § 95 GO NRW i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung NRW in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist.

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

Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Jahresabschlusses.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Jahresabschluss als Ganzes frei von wesentlichen - beabsichtigten oder unbeabsichtigten - falschen Darstellungen ist, sowie einen Bestätigungsvermerk zu erteilen, der unsere Prüfungsurteile zum Jahresabschluss beinhaltet.

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

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher - beabsichtigter oder unbeabsichtigter - falscher Darstellungen im Jahresabschluss, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist bei Verstößen höher als bei Unrichtigkeiten, da Verstöße betrügerisches Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystem, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieses Systems der Stadt abzugeben.
- beurteilen wir die Angemessenheit der von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsmethoden sowie die Vertretbarkeit der von den gesetzlichen Vertretern dargestellten geschätzten Werte und damit zusammenhängenden Angaben.
- ziehen wir auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise Schlussfolgerungen darüber, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Stadt zur Fortführung ihrer Tätigkeit, d.h. der stetigen Erfüllung ihrer Aufgaben, aufwerfen könnte. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse und Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht mehr ohne Inanspruchnahme finanzieller Unterstützung im Rahmen der Gewährträgerhaftung des Landes sicherstellen kann. Eine Insolvenz der Stadt ist nach § 128 GO i.V.m. § 12 InsO ausgeschlossen.
- beurteilen wir die Gesamtdarstellung, den Aufbau und den Inhalt des Jahresabschlusses einschließlich der Angaben sowie ob der Jahresabschluss die zugrunde liegenden Geschäftsvorfälle und Ereignisse so darstellt, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadt vermittelt.

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

SONSTIGE GESETZLICHE UND ANDERE RECHTLICHE ANFORDERUNGEN

VERMERK ÜBER DIE PRÜFUNG DES LAGEBERICHTS

Prüfungsurteil

Wir haben den Lagebericht der Stadt Schmallenberg für das Haushaltsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2021 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse entspricht der beigefügte Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW und vermittelt insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt. In allen wesentlichen Belangen steht der Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss und stellt die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend dar.

Grundlage für das Prüfungsurteil

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

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

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

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und der für die Überwachung Verantwortlichen für den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht, insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Stadt vermittelt, in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht und die Chancen und Risiken der zukünftigen Entwicklung zutreffend darstellt. Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Vorkehrungen und Maßnahmen (Systeme), die sie als notwendig erachtet haben, um die Aufstellung eines Lageberichts in Übereinstimmung mit den anzuwendenden Vorschriften mit der Kommunalhaushaltsverordnung NRW zu ermöglichen und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können. Die für die Überwachung Verantwortlichen sind verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Stadt zur Aufstellung des Lageberichts.

Verantwortung des Wirtschaftsprüfers für die Prüfung des Lageberichts

Unsere Zielsetzung ist hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen, ob der Lagebericht in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung NRW entspricht.

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

Des Weiteren führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zugrundeliegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass zukünftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

Köln, den 1. Juli 2022

Rödl & Partner GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft

gez. Quost
Wirtschaftsprüfer

gez. Richter
Wirtschaftsprüfer

6.3 Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften in der Fassung vom 1. Januar 2017

Allgemeine Auftragsbedingungen

für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2017

DokID:

Alle Rechte vorbehalten. Ohne Genehmigung des Verlages ist es nicht gestattet, die Vordrucke ganz oder teilweise nachzudrucken bzw. auf fotomechanischem oder elektronischem Wege zu vervielfältigen und/oder zu verbreiten.
© IDW Verlag GmbH · Tersteegenstraße 14 · 40474 Düsseldorf

1. Geltungsbereich

(1) Die Auftragsbedingungen gelten für Verträge zwischen Wirtschaftsprüfern oder Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (im Nachstehenden zusammenfassend „Wirtschaftsprüfer“ genannt) und ihren Auftraggebern über Prüfungen, Steuerberatung, Beratungen in wirtschaftlichen Angelegenheiten und sonstige Aufträge, soweit nicht etwas anderes ausdrücklich schriftlich vereinbart oder gesetzlich zwingend vorgeschrieben ist.

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

(1) Gegenstand des Auftrags ist die vereinbarte Leistung, nicht ein bestimmter wirtschaftlicher Erfolg. Der Auftrag wird nach den Grundsätzen ordnungsmäßiger Berufsausübung ausgeführt. Der Wirtschaftsprüfer übernimmt im Zusammenhang mit seinen Leistungen keine Aufgaben der Geschäftsführung. Der Wirtschaftsprüfer ist für die Nutzung oder Umsetzung der Ergebnisse seiner Leistungen nicht verantwortlich. Der Wirtschaftsprüfer ist berechtigt, sich zur Durchführung des Auftrags sachverständiger Personen zu bedienen.

(2) Die Berücksichtigung ausländischen Rechts bedarf – außer bei betriebswirtschaftlichen Prüfungen – der ausdrücklichen schriftlichen Vereinbarung.

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende Folgerungen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

(1) Der Auftraggeber hat dafür zu sorgen, dass dem Wirtschaftsprüfer alle für die Ausführung des Auftrags notwendigen Unterlagen und weiteren Informationen rechtzeitig übermittelt werden und ihm von allen Vorgängen und Umständen Kenntnis gegeben wird, die für die Ausführung des Auftrags von Bedeutung sein können. Dies gilt auch für die Unterlagen und weiteren Informationen, Vorgänge und Umstände, die erst während der Tätigkeit des Wirtschaftsprüfers bekannt werden. Der Auftraggeber wird dem Wirtschaftsprüfer geeignete Auskunftspersonen benennen.

(2) Auf Verlangen des Wirtschaftsprüfers hat der Auftraggeber die Vollständigkeit der vorgelegten Unterlagen und der weiteren Informationen sowie der gegebenen Auskünfte und Erklärungen in einer vom Wirtschaftsprüfer formulierten schriftlichen Erklärung zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

(1) Der Auftraggeber hat alles zu unterlassen, was die Unabhängigkeit der Mitarbeiter des Wirtschaftsprüfers gefährdet. Dies gilt für die Dauer des Auftragsverhältnisses insbesondere für Angebote auf Anstellung oder Übernahme von Organfunktionen und für Angebote, Aufträge auf eigene Rechnung zu übernehmen.

(2) Sollte die Durchführung des Auftrags die Unabhängigkeit des Wirtschaftsprüfers, die der mit ihm verbundenen Unternehmen, seiner Netzwerkunternehmen oder solcher mit ihm assoziierten Unternehmen, auf die die Unabhängigkeitsvorschriften in gleicher Weise Anwendung finden wie auf den Wirtschaftsprüfer, in anderen Auftragsverhältnissen beeinträchtigen, ist der Wirtschaftsprüfer zur außerordentlichen Kündigung des Auftrags berechtigt.

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags schriftlich darzustellen hat, ist alleine diese schriftliche Darstellung maßgebend. Entwürfe schriftlicher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie schriftlich bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

(1) Die Weitergabe beruflicher Äußerungen des Wirtschaftsprüfers (Arbeitsergebnisse oder Auszüge von Arbeitsergebnissen – sei es im Entwurf oder in der Endfassung) oder die Information über das Tätigwerden des Wirtschaftsprüfers für den Auftraggeber an einen Dritten bedarf der schriftlichen Zustimmung des Wirtschaftsprüfers, es sei denn, der Auftraggeber ist zur Weitergabe oder Information aufgrund eines Gesetzes oder einer behördlichen Anordnung verpflichtet.

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Der Anspruch auf Beseitigung von Mängeln muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Ansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

(3) Offenbare Unrichtigkeiten, wie z.B. Schreibfehler, Rechenfehler und formelle Mängel, die in einer beruflichen Äußerung (Bericht, Gutachten und dgl.) des Wirtschaftsprüfers enthalten sind, können jederzeit vom Wirtschaftsprüfer auch Dritten gegenüber berichtigt werden. Unrichtigkeiten, die geeignet sind, in der beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers enthaltene Ergebnisse infrage zu stellen, berechtigen diesen, die Äußerung auch Dritten gegenüber zurückzunehmen. In den vorgenannten Fällen ist der Auftraggeber vom Wirtschaftsprüfer tunlichst vorher zu hören.

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

(2) Sofern weder eine gesetzliche Haftungsbeschränkung Anwendung findet noch eine einzelvertragliche Haftungsbeschränkung besteht, ist die Haftung des Wirtschaftsprüfers für Schadensersatzansprüche jeder Art, mit Ausnahme von Schäden aus der Verletzung von Leben, Körper und Gesundheit, sowie von Schäden, die eine Ersatzpflicht des Herstellers nach § 1 ProdHaftG begründen, bei einem fahrlässig verursachten einzelnen Schadensfall gemäß § 54a Abs. 1 Nr. 2 WPO auf 4 Mio. € beschränkt.

(3) Einreden und Einwendungen aus dem Vertragsverhältnis mit dem Auftraggeber stehen dem Wirtschaftsprüfer auch gegenüber Dritten zu.

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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