INTECON

GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

Bericht

über

die Prüfung des Jahresabschlusses

zum 31.12.2024

und Lageberichts

für das Haushaltsjahr 2024

der

Hansestadt Medebach

Inhaltsverzeichnis

		Seite
A.	**Prüfungsauftrag**	**3**
B.	**Grundsätzliche Feststellungen**	**5**
I.	Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Bürgermeisters	5
II.	Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB Beachtung von sonstigen gesetzlichen und satzungsrechtlichen Regelungen / Sonstige Unregelmäßigkeiten	9
C.	**Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung**	**10**
D.	**Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung**	**14**
I.	Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	14
1.	Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	14
2.	Jahresabschluss	15
3.	Lagebericht	16
II.	Gesamtaussage des Jahresabschlusses	16
1.	Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichtes	16
2.	Wesentliche Bewertungsgrundlagen	17
III.	Analyse der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage	19
1.	Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)	19
2.	Ertragslage (Ergebnisrechnung)	25
3.	Finanzlage (Finanzrechnung)	27
E.	**Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung**	**28**

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

Anlagenverzeichnis

Anlage 1:	Bilanz zum 31.12.2024
Anlage 2:	Ergebnisrechnung 2024
Anlage 2a:	Teilergebnisrechnungen 2024
Anlage 3:	Finanzrechnung 2024
Anlage 3a:	Teilfinanzrechnungen A 2024
Anlage 3b:	Teilfinanzrechnungen B 2024
Anlage 4:	Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024 Anlagen zum Anhang: - Anlagenspiegel/1 - Forderungsspiegel/2 - Eigenkapitalspiegel/3 - Verbindlichkeitenspiegel/4
Anlage 5:	Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
Anlage 6:	Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 7:	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

A. Prüfungsauftrag

Der Bürgermeister der

Hansestadt Medebach

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

hat uns beauftragt, den Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 gemäß §§ 102 ff. Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen (GO NRW) unter Einbeziehung der zugrunde liegenden Buchführung, der Inventur, des Inventars und der Übersicht über die örtlich festgelegten Nutzungsdauern der Vermögensgegenstände und den Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024 der Stadt nach berufsüblichen Grundsätzen zu prüfen sowie über das Ergebnis unserer Prüfung schriftlich Bericht zu erstatten.

Dem Prüfungsauftrag lag der Beschluss des Rechnungsprüfungsausschusses vom 10.10.2024 zugrunde, gemäß dem wir zum Abschlussprüfer gewählt wurden. Wir haben den Auftrag mit Schreiben vom 06.01.2025 angenommen.

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

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

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

Der Bericht enthält in Abschnitt B. vorweg unsere Stellungnahme zur Lagebeurteilung durch den Bürgermeister sowie Feststellungen gemäß § 321 Abs. 1 Satz 3 HGB.
Die Prüfungsdurchführung und die Prüfungsergebnisse sind in den Abschnitten C. und D. im Einzelnen dargestellt. Der aufgrund der Prüfung erteilte uneingeschränkte Bestätigungsvermerk wird in Abschnitt E. wiedergegeben.

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

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

Der vorliegende Prüfungsbericht richtet sich an die Hansestadt Medebach.

B. Grundsätzliche Feststellungen

I. Stellungnahme zur Lagebeurteilung des Bürgermeisters

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

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

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

Folgende Aspekte der Lagebeurteilung sind hervorzuheben:

- Das Haushaltsjahr 2024 schließt mit einem Jahresüberschuss in Höhe von T€ 913 ab, der im Vergleich zum geplanten Jahresfehlbetrag in Höhe von T€ 2.969 um T€ 3.882 besser ausfällt. Gegenüber der Planung sind T€ 2.045 höhere Erträge und T€ 1.837 niedrigere Aufwendungen eingetreten. Die ordentlichen Erträge liegen T€ 2.038 oberhalb des Planansatzes. Die positive Abweichung gegenüber dem Plan resultiert insbesondere aus Mehrerträgen bei der Gewerbesteuer (T€ 2.078). Im Jahr 2024 erfolgten für die Veranlagungsjahre rückwirkend bis 2008 Nachzahlungen.

  Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Vergleich zur Planung um T€ 1.706, unter Berücksichtigung der Zinsen und sonstigen Aufwendungen, um T€ 1.837 geringer aus. Die Planabweichung bei den Aufwendungen ist im Wesentlichen auf niedrigere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen (T€ 750) zurückzuführen. Eine Verbesserung zur Planung gab es hier erneut vor allem bei den Aufwendungen für die Stromversorgung sowie dem Gas- und Ölverbrauch.

- Gegenüber dem Vorjahr ist eine Verschlechterung des Jahresergebnisses in Höhe von T€ 1.870 zu verzeichnen. Insgesamt sind die Erträge gegenüber dem Vorjahr um T€ 357 gestiegen, davon entfallen T€ + 386 auf die ordentlichen Erträge wohingegen die Finanzerträge im Vergleich zum Vorjahr um T€ 52 zurückgegangen sind. Die Erträge setzen sich im Wesentlichen aus den vier großen Blöcken Steuern, Zuwendungen und allgemeine Umlagen, öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte (vor allem Gebühren) und sonstige ordentliche Erträge zusammen.
  Die Aufwendungen sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 2.227 gestiegen. Die ordentlichen Aufwendungen sind um T€ 2.242 angestiegen, wohingegen die Zinsen und sonstigen Aufwendungen im Vergleich zu 2023 um T€ 15 zurückgegangen sind. Die Aufwendungen setzen sich aus den vier großen Blöcken Transferaufwendungen, Sach- und Dienstleistungen, Personalaufwendungen und bilanzielle Abschreibungen zusammen.

- Die Bilanzsumme ist zum 31.12.2024 gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.491 angestiegen. Die Aktivseite wird durch das Anlagevermögen (87,2% der Bilanzsumme) dominiert. Beim Sachanlagevermögen stellen das Infrastrukturvermögen, die Schulgebäude und die sonstigen Dienst-, Geschäfts- und Betriebsbauten die größten Posten dar. Vor dem Anlagevermögen wird seit dem Haushaltsjahr 2020 die Bilanzierungshilfe gemäß dem NKF-CUIG NRW ausgewiesen (2024: T€ 4.065; 2023: T€ 4.065; 2022: T€ 4.065; 2021: T€ 2.488, 2020: T€ 471).
  Auf der Passivseite stellen das Eigenkapital und die Sonderposten mit 70,0% der Bilanzsumme als wirtschaftliches Eigenkapital den größten Posten dar. Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen sind um T€ 218 zurückgegangen. Dies ist darauf zurückzuführen, dass die planmäßigen Darlehenstilgungen (T€ 1.214) die Darlehensneuaufnahmen (T€ 996) übersteigen.

- In der Finanzrechnung wurde ein positiver Saldo aus der laufenden Verwaltungstätigkeit in Höhe von T€ 1.356 erwirtschaftet. Bedingt durch den negativen Saldo aus der Investitionstätigkeit in Höhe von T€ 3.076 und den negativen Saldo aus der Finanzierungstätigkeit in Höhe von T€ 187 hat sich der Bestand der liquiden Mittel damit um T€ 1.907 auf T€ 3.767 reduziert.

- Der Aufwandsdeckungsgrad liegt bei 104,0%. (2023: 113,7%). Die ordentlichen Erträge reichen somit aus, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken. Im Haushaltsjahr 2024 sind die ordentlichen Erträge weniger stark gestiegen, als die ordentlichen Aufwendungen. Dies führte in Folge zu einem niedrigeren Aufwandsdeckungsgrad.

- Die Investitionsquote für das Haushaltsjahr 2024 beträgt 243,39% (ohne Berücksichtigung der Entwicklung der Finanzanlagen). Somit ist beim Anlagevermögen (immaterielle Vermögensgegenstände und Sachanlagen) ein Zugang zu verzeichnen, da die Neuinvestitionen die Abschreibungen und Anlagenabgänge deutlich übersteigen.

- Zum 31.12.2024 wird eine Liquidität 2. Grades in Höhe von 118,4% (31.12.2023: 151,5%) ausgewiesen. Es ist somit möglich, mit den bestehenden kurzfristigen liquiden Mitteln und den kurzfristigen Forderungen alle kurzfristigen Verbindlichkeiten zu bedienen.

- Für das Haushaltsjahr 2025 wird im Haushaltsplan mit einem Jahresverlust in Höhe von T€ 2.120 gerechnet. Derzeit sieht die Höhe der Ausgleichsrücklage noch positiv aus, doch die weitere Entwicklung der städtischen Finanzen ist noch unklar. Außerdem sind ab dem Haushaltsjahr 2026 die verbuchten Isolierungsbeträge aufzulösen, wodurch sich das Eigenkapital reduzieren wird.

- Neben dem städtischen Haushalt ist die touristische Entwicklung in Medebach ein wichtiger Aspekt. Der positive Trend der Übernachtungszahlen im Stadtgebiet Medebach hat sich auch nach der Corona-Pandemie fortgesetzt, sodass in den Jahren 2023 und 2024 weitere Rekordergebnisse an Übernachtungen verzeichnet werden konnten. Es wird stetig an einer Attraktivierung des touristischen Angebotes sowie der Ortsbilder gearbeitet. Zu nennen sind hier Projekte wie die Neugestaltung des Marktplatzes, des „Gartens der Generationen“, die „Neueröffnung“ des städtischen Museums, sowie der stetige Ausbau des bestehenden Radwege- und Familienwanderwegenetzes.

- Für ein funktionierendes Gewerbegebiet sind weitere Flächen für die Expansion bestehender Unternehmen und Neuansiedlungen sicherzustellen. Hierzu wurden Grundstücke erworben, sodass die notwendigen Bauleitplanungen durchgeführt werden können.

- Die Digitalisierungsstrategie wird kontinuierlich fortgesetzt, sodass in den letzten Jahren über diverse Förderprogramme Glasfaseranschlüsse in großen Teilen des Stadtgebietes hergestellt werden konnten beziehungsweise noch entstehen werden.

- In den Haushaltsjahren 2022, 2023 und 2024 wurde die Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet zum Großteil auf LED umgestellt.

- Mit dem aktuellen Förderbescheid für die Dreifachturnhalle kann in 2025 das letzte Projekt des Stadtentwicklungskonzeptes umgesetzt werden.

Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung des Bürgermeisters insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, dem Fortbestand und der zukünftigen Entwicklung der Hansestadt Medebach. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.

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

Beachtung von sonstigen gesetzlichen und satzungsrechtlichen Regelungen / Sonstige Unregelmäßigkeiten

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

Gemäß § 95 Abs. 5 GO NRW ist der vom Kämmerer aufgestellte und vom Bürgermeister bestätigte Entwurf des Jahresabschlusses der Hansestadt Medebach innerhalb von sechs Monaten nach Ablauf des Haushaltsjahres an den Rat der Gemeinde zur Feststellung weiterzuleiten. Der Entwurf des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2024 wurde abweichend von der gesetzlichen Regelung erst im August 2025 abschließend aufgestellt.

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

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

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

Der Gegenstand unserer Prüfung waren gem. § 102 GO NRW die Buchführung, der Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 und der Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024.

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

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

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

Die Prüfungsarbeiten haben wir – mit Unterbrechungen - von Juli bis August 2025 durchgeführt. Anschließend erfolgte die Fertigstellung des Prüfungsberichtes.

Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von uns geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestätigungsvermerk vom 19.09.2024 versehene Vorjahresabschluss zum 31. Dezember 2023; er wurde mit Beschluss des Rates vom 07.11.2024 unverändert festgestellt.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D. Feststellungen und Erläuterungen zur Rechnungslegung

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

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

1. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

Das Rechnungswesen (Finanz- und Anlagenbuchhaltung) der Stadt erfolgt auf einer eigenen EDV-Anlage unter Verwendung des Programms MACH Software, Version 6.0.811 der Firma MACH AG, Lübeck. Die Softwarebescheinigung der PKF Fasselt Schlage Partnerschaft mbB Wirtschaftsprüfungsgesellschaft vom 26.10.2017 für das Programm wurde uns vorgelegt.

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

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

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

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

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

2. Jahresabschluss

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

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

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

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

3. Lagebericht

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

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

1. Feststellungen zur Gesamtaussage des Jahresabschlusses und des Lageberichtes

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

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

2. Wesentliche Bewertungsgrundlagen

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

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

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

Zinssicherungsgeschäfte:

Die Hansestadt Medebach sichert Investitionskredite teilweise durch Swapgeschäfte ab, um langfristig dem Risiko von deutlichen Zinsänderungen entgegenzuwirken. Bei der Bewertung zum Bilanzstichtag werden die Darlehen und die ihnen zugeordneten Sicherungsgeschäfte unter zulässiger Durchbrechung des Einzelbewertungsgrundsatzes als Bewertungseinheit angesehen. In diesen Fällen erfolgt keine Bilanzierung der entsprechenden Swapgeschäfte. Zum 31. Dezember 2024 hat die Hansestadt Medebach sechs Zinssicherungsgeschäfte abgeschlossen, durch die ein Darlehensbestand in Höhe von nominal insgesamt T€ 2.262 zinsgesichert wird.

Zum 31. Dezember 2024 wiesen alle sechs Swapgeschäfte jeweils negative Marktwerte in Höhe von zusammengenommen T€ 253 aus. Eine endgültige Bewertung der Wirtschaftlichkeit der Swapgeschäfte lässt sich allerdings erst zum Ende der Laufzeit (Fälligkeit des ersten Derivats am 30.06.2027; Fälligkeit des letzten Derivats am 30.08.2044) abgeben.

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

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

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

1. Vermögens- und Schuldenlage (Bilanz)

In der folgenden Bilanzübersicht sind die Posten zum 31. Dezember 2024 nach wirtschaftlichen und finanziellen Gesichtspunkten zusammengefasst und den entsprechenden Bilanzposten zum 31. Dezember 2023 gegenübergestellt (vgl. Anlage 1).

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

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

Die Vermögens- und Kapitalstruktur sowie deren Veränderungen gegenüber dem Vorjahr ergeben sich aus den folgenden Zusammenstellungen der Bilanzzahlen in T€ für die beiden Abschlussstichtage 31. Dezember 2024 und 2023:

Vermögensstruktur

Aktivseite	**31.12.2024**		31.12.2023		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Bilanzierungshilfe	4.065	4,1	4.065	4,2	0
Langfristig gebundenes Vermögen					
Immaterielle Vermögensgegenstände	617	0,6	574	0,6	+ 43
Unbebaute und bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	27.324	27,8	26.829	27,7	+ 495
Infrastrukturvermögen	29.472	30,0	30.123	31,1	- 651
Übrige Sachanlagen	11.431	11,6	7.718	8,0	+ 3.713
Finanzanlagen	16.913	17,2	16.795	17,3	+ 118
Öffentlich-rechtliche Forderungen	469	0,5	468	0,5	+ 1
Privatrechtliche Forderungen	0	0,0	20	0,0	- 20
Sonstige Vermögensgegenstände	12	0,0	6	0,0	+ 6
Rechnungsabgrenzungsposten	856	0,9	646	0,7	+ 210
	87.094	88,6	83.179	85,9	+ 3.915
Kurzfristig gebundenes Vermögen					
Vorräte	1.158	1,2	1.086	1,1	+ 72
Öffentlich-rechtliche Forderungen	1.433	1,5	2.099	2,1	- 666
Privatrechtliche Forderungen	310	0,3	295	0,3	+ 15
Sonstige Vermögensgegenstände	143	0,1	165	0,2	- 22
Liquide Mittel	3.767	3,8	5.674	5,9	- 1.907
Rechnungsabgrenzungsposten	387	0,4	303	0,3	+ 84
	7.198	7,3	9.622	9,9	- 2.424
Gesamtvermögen	**98.357**	**100,0**	**96.866**	**100,0**	**+ 1.491**

Kapitalstruktur

Passivseite	**31.12.2024**		31.12.2023		Verände-rungen
	T€	%	T€	%	T€
Langfristiges Kapital					
Eigenkapital	32.258	32,8	31.353	32,4	+ 905
Sonderposten	38.692	39,3	37.897	39,1	+ 795
Pensionsrückstellungen	5.272	5,3	5.032	5,2	+ 240
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	15.302	15,6	15.253	15,8	+ 49
Rechnungsabgrenzungsposten	1.342	1,4	1.109	1,1	+ 233
	92.690	94,4	90.644	93,6	+ 2.222
Kurzfristiges Kapital					
Sonstige Rückstellungen	718	0,7	788	0,8	- 70
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	1.274	1,3	1.541	1,6	- 267
Übrige kurzfristige Verbindlich-keiten	3.499	3,6	3.893	4,0	- 394
	5.491	5,6	6.222	6,4	- 731
Gesamtkapital	**98.357**	**100,0**	**96.866**	**100,0**	**+ 1.491**

Gesamtvermögen und Gesamtkapital verzeichnen eine Steigerung um T€ 1.491 (bzw. 1,5%).

Erläuterungen zur Aktivseite

Auf der Aktivseite wird vor dem Anlagevermögen die Bilanzierungshilfe gemäß dem NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz (NKF-CUIG) in Höhe von T€ 4.065 ausgewiesen. Diese Bilanzierungshilfe wurde gemäß § 5 NKF-CUIG in Höhe der infolge der COVID-19-Pandemie und des Ukraine-Krieges eingetretenen Mindererträge und Mehraufwendungen, also der pandemiebedingten und kriegsbedingten Belastungen der Haushaltsjahre 2020 (T€ 471), 2021 (T€ 2.017), 2022 (T€ 1.577) und 2023 (T€ 0) gebildet. Im Haushaltsjahr 2024 waren keine Zuführungen zur Bilanzierungshilfe zulässig.

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

Beim langfristigen Vermögen ist eine Steigerung in Höhe von T€ 3.915 eingetreten. Bei den immateriellen Vermögensgegenständen und Sachanlagen ist ein Anstieg in Höhe von T€ 3.600 zu verzeichnen, da die Investitionen (T€ 6.109) die Abschreibungen (T€ 2.282) und Abgänge (T€ 227) des laufenden Jahres übersteigen. Die Zugänge betreffen insbesondere die Kernsanierung der Dreifachturnhalle (T€ 1.486), die Erweiterung des Kindergartens Hohoff (T€ 533), die Erneuerung der Schützenstraße (T€ 414), den Endausbau der Straße „Zum Hillekopf“ (T€ 403), geleistete Anzahlungen beim Grunderwerb (T€ 367), den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Deifeld (T€ 342), den Erwerb eines Tanklöschfahrzeuges (T€ 266), den Ausbau der Straße „Zur Rütze“ (T€ 229) und die Errichtung der Baustraße im Baugebiet „Am Scheidt II“.
Bei den Finanzanlagen ist der Anstieg um T€ 118 auf die Aufnahme und Weiterleitung weiterer Kredite für die Stadtwerke Medebach AöR in Höhe von T€ 996 und die planmäßigen Tilgungsleistungen für die Ausleihungen an die Stadtwerke Medebach AöR in Höhe von T€ 878 zurückzuführen.

Die langfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen beinhalten neben Forderungen aus Transferleistungen (T€ 398) auch Erstattungsansprüche gemäß § 107b BeamtVG gegenüber der Stadt Winterberg (T€ 67). Die langfristigen privatrechtlichen Forderungen sind im Vergleich zum Vorjahr um T€ 20 zurückgegangen. Sie beinhalteten gestundete Forderungen aus Grundstückskaufverträgen. Die langfristigen sonstigen Vermögensgegenstände beinhalten das Kontokorrentkonto bei der Südwestfalen-IT.
Bei den langfristigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind planmäßige Auflösungen (T€ 157) vorgenommen worden, gegenläufig wurde ein neuer Zuschuss im Zusammenhang mit der Breitbandversorgung geleistet (T€ 367).

Der Rückgang der kurzfristigen öffentlich-rechtlichen Forderungen um T€ 666 ist insbesondere auf einen Rückgang der Forderungen aus der Grundsteuer B (T€ 253), der Forderungen aus Abfallgebühren (T€ 183) und der Gewerbesteuerforderungen (T€ 89) zurückzuführen.

Bezüglich des Rückgangs der liquiden Mittel um T€ 1.907 wird auf die Ausführungen zur Finanzlage (Finanzrechnung) verwiesen.

Erläuterungen zur Passivseite

Auf der Passivseite liegt beim langfristigen Kapital eine Steigerung in Höhe von T€ 2.222 und beim kurzfristigen Kapital ein Rückgang in Höhe von T€ 731 vor. Beim Eigenkapital ist der Anstieg um T€ 905 zum einen auf den erwirtschafteten Jahresüberschuss des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von T€ 913 zurückzuführen. Zum anderen hat es im Zusammenhang mit der Sanierung der Friedhofskapelle Medebach Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage gegeben (T€ 8). Bei den Sonderposten übersteigen die Zugänge (T€ 2.619) die planmäßigen Auflösungen (T€ 1.732) und Abgänge (T€ 92), sodass eine Steigerung in Höhe von T€ 795 eingetreten ist. Die Zugänge resultieren wesentlich aus Landeszuwendungen (T€ 626) und der zweckmäßigen Verwendung der Investitions- und Feuerschutzpauschale (T€ 1.959). Bei den Pensionsrückstellungen sind die Ansprüche der aktiven Beamten und der Versorgungsempfänger um T€ 240 gestiegen.

Der Rückgang der (kurz- und langfristigen) Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen um T€ 218 ist darauf zurückzuführen, dass die planmäßigen Darlehenstilgungen (T€ 1.214) die Darlehensneuaufnahmen (T€ 996) übersteigen.

Bei den langfristigen passiven Rechnungsabgrenzungsposten ist der Anstieg um T€ 233 auf die planmäßige Auflösung der langfristigen Fördermittel in Höhe von T€ 176 zurückzuführen, welchen Zugänge während des Haushaltsjahres 2024 in Höhe von T€ 409 gegenüberstehen.

Der Rückgang der übrigen kurzfristigen Verbindlichkeiten um T€ 394 ist auf Rückgänge bei den sonstigen Verbindlichkeiten (T€ -540) und den erhaltenen Anzahlungen (T€ -301) bei einem gegenläufigen Anstieg der Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen (T€ 427) und der Verbindlichkeiten aus Transferleistungen (T€ 20) zurückzuführen.

2. Ertragslage (Ergebnisrechnung)

Die aus der Ergebnisrechnung (Anlage 2) abgeleitete Gegenüberstellung der Erfolgsrechnungen der beiden Haushaltsjahres 2024 und 2023 zeigt folgendes Bild der Ertragslage und ihrer Veränderungen:

	2024		2023		Ergebnisveränderungen
	T€	%	T€	%	T€
+ Steuern und ähnliche Abgaben	13.464	58,2	11.932	52,4	+ 1.532
+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.962	25,8	7.393	32,5	- 1.431
+ sonstige Transfererträge	46	0,2	48	0,2	- 2
+ öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.603	6,9	1.536	6,8	+ 67
+ privatrechtliche Leistungsentgelte	263	1,1	316	1,4	- 53
+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	889	3,8	591	2,6	+ 298
+ sonstige ordentliche Erträge	901	3,9	890	3,9	+ 11
+ aktivierte Eigenleistungen	13	0,1	49	0,2	- 36
= Ordentliche Erträge	**23.141**	**100,0**	**22.755**	**100,0**	**+ 386**
- Personalaufwendungen	3.692	15,9	3.516	15,5	- 176
- Versorgungsaufwendungen	276	1,2	168	0,7	- 108
- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.329	18,7	4.044	17,8	- 285
- bilanzielle Abschreibungen	2.282	9,9	2.208	9,7	- 74
- Transferaufwendungen	9.670	41,8	8.537	37,5	- 1.133
- sonstige ordentliche Aufwendungen	1.998	8,6	1.532	6,7	- 466
= Ordentliche Aufwendungen	**22.247**	**96,1**	**20.005**	**87,9**	**- 2.242**
= Ordentliches Ergebnis	**+ 894**	**+ 3,9**	**+ 2.750**	**+ 12,1**	**- 1.856**

		2024		2023		Ergebnis-veränderungen
		T€	%	T€	%	T€
+	Finanzerträge	407	1,8	436	1,9	- 29
-	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	388	1,7	403	1,8	+ 15
=	**Finanzergebnis**	**+ 19**	**+ 0,1**	**+ 33**	**+ 0,1**	**- 14**
=	**Jahresergebnis**	**+ 913**	**+ 3,9**	**+ 2.783**	**+ 12,2**	**- 1.870**

3. Finanzlage (Finanzrechnung)

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

Die Finanzrechnung wird hier verdichtet wiedergegeben.

	2024	**2023**
	T€	T€
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	21.743	19.733
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.387	17.494
Saldo (Cash Flow) aus laufender Verwaltungstätigkeit	**+ 1.356**	**+ 2.239**
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	3.934	4.806
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	7.010	4.586
Saldo aus Investitionstätigkeit	**- 3.076**	**+ 220**
Finanzmittelüberschuss (+) bzw. -fehlbetrag (-)	**- 1.720**	**+ 2.459**
Saldo (Cash Flow) aus Finanzierungstätigkeit	**- 187**	**- 1.657**
Veränderung des Finanzmittelfonds	**+ 1.907**	**+ 802**
Anfangsbestand an Finanzmitteln	+ 5.674	+ 4.872
Finanzmittelfonds	**+ 3.767**	**+ 5.674**

E. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks und Schlussbemerkung

Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 (Anlagen 1 bis 4) und dem Lagebericht für das Haushaltsjahr 2024 (Anlage 5) der Hansestadt Medebach unter dem Datum 27.08.2025 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt, der hier wiedergegeben wird:

„BESTÄTIGUNGSVERMERK DES UNABHÄNGIGEN ABSCHLUSSPRÜFERS

An die Hansestadt Medebach,

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Hansestadt Medebach – bestehend aus der Bilanz zum 31.12.2024, der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilergebnisrechnungen und den Teilfinanzrechnungen für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Hansestadt Medebach für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Gemeindeordnung i.V.m. der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und den sie ergänzenden Satzungen und ortsrechtlichen Bestimmungen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Schuldenlage der Stadt zum 31.12.2024 sowie ihrer Ertrags- und Finanzlage für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 und

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

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

Grundlage für die Prüfungsurteile

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

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

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

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

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

Bundeslandes Nordrhein-Westfalen zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

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

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

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

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

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

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

urteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Stadt die stetige Aufgabenerfüllung nicht sicherstellen kann.

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

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

Den vorstehenden Bericht über unsere Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts für das Haushaltsjahr vom 01.01.2024 bis zum 31.12.2024 der Hansestadt Medebach erstatten wir in Übereinstimmung mit § 321 HGB unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Erstellung von Prüfungsberichten des Instituts der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V., Düsseldorf (IDW PS 450 n. F. (10.2021)).

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

Bad Oeynhausen, den 27. August 2025

signiert von:
Dr. Torsten Prasuhn
am: 04.09.2025
mit:
digiSeal® by secrypt

I N T E C O N
GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft

(Dr. Prasuhn)
Wirtschaftsprüfer

A N L A G E N

Anlage 1:	Bilanz zum 31.12.2024
Anlage 2:	Ergebnisrechnung 2024
Anlage 2a:	Teilergebnisrechnungen 2024
Anlage 3:	Finanzrechnung 2024
Anlage 3a:	Teilfinanzrechnungen A 2024
Anlage 3b:	Teilfinanzrechnungen B 2024
Anlage 4:	Anhang zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024 Anlagen zum Anhang: - Anlagenspiegel/1 - Forderungsspiegel/2 - Eigenkapitalspiegel/3 - Verbindlichkeitenspiegel/4
Anlage 5:	Lagebericht zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024
Anlage 6:	Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse
Anlage 7:	Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften vom 1. Januar 2024

Hansestadt Medebach

Bilanz zum 31.12.2024

Aktivseite

	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit			4.064.958,68	4.064.958,68
2. Anlagevermögen				
2.1 Immaterielle Vermögensgegenstände			616.833,45	573.837,45
2.2 Sachanlagen				
2.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
2.2.1.1 Grünflächen	1.854.201,44			1.854.266,61
2.2.1.2 Ackerland	1.777.211,51			1.642.754,94
2.2.1.3 Wald, Forsten	2.492.770,49			2.263.702,13
2.2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	984.921,96	7.109.105,40		934.262,80
2.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte				
2.2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.754.075,00			1.706.282,00
2.2.2.2 Schulen	11.217.526,00			11.606.242,00
2.2.2.3 Wohnbauten	10.549,00			10.590,00
2.2.2.4 Grund und Boden mit fremden Bauten	51.079,96			49.853,96
2.2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	7.181.136,94	20.214.366,90		6.761.033,24
2.2.3 Infrastrukturvermögen				
2.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.968.302,49			5.980.455,38
2.2.3.2 Brücken und Tunnel	2.550.137,00			2.609.736,00
2.2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	19.193.133,55			19.727.059,96
2.2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	1.760.344,00	29.471.917,04		1.805.776,00
2.2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler		53.724,00		55.041,00
2.2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge		2.410.742,00		1.921.280,00
2.2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung		2.610.788,00		2.409.563,00
2.2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau		6.355.043,84	68.225.687,18	3.331.674,12
2.3 Finanzanlagen				
2.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen		4.357.988,55		4.357.988,55
2.3.2 Beteiligungen		159.302,47		159.302,47
2.3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens		40.882,83		40.882,83
2.3.4 Ausleihungen				
2.3.4.1 an verbundene Unternehmen	12.348.048,21			12.230.043,17
2.3.4.2 Sonstige Ausleihungen	7.078,83	12.355.127,04	16.913.300,89	7.076,60
3. Umlaufvermögen				
3.1 Vorräte				
3.1.1 Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren		49.936,56		54.798,24
3.1.2 Grundstücke des Vorratsvermögens		1.108.288,71	1.158.225,27	1.031.722,56
3.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
3.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen				
3.2.1.1 Gebühren	65.278,55			251.886,27
3.2.1.2 Beiträge	107.440,63			145.576,77
3.2.1.3 Steuern	974.552,28			1.350.689,92
3.2.1.4 Forderungen aus Transferleistungen	431.303,28			456.756,63
3.2.1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	323.701,18	1.902.275,92		362.090,95
3.2.2 Privatrechtliche Forderungen				
3.2.2.1 gegenüber dem privaten Bereich	238.193,29			272.782,56
3.2.2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	38.997,12			18.800,71
3.2.2.3 gegen verbundene Unternehmen	416,13			10.873,85
3.2.2.4 gegen Beteiligungen	32.783,82	310.390,36		12.589,98
3.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände		154.781,80	2.367.448,08	170.716,12
3.3 Liquide Mittel			3.766.905,70	5.674.056,22
4. Aktive Rechnungsabgrenzungsposten			1.243.283,63	948.756,33
			98.356.642,88	96.865.760,00

Passivseite

	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2024 €	31.12.2023 €
1. Eigenkapital				
1.1 Allgemeine Rücklage		18.919.649,14		18.927.545,24
1.2 Ausgleichsrücklage		12.425.485,68		9.642.546,63
1.3 Jahresüberschuss		912.751,41	32.257.886,23	2.782.939,05
2. Sonderposten				
2.1 für Zuwendungen		32.412.540,33		31.362.023,11
2.2 für Beiträge		5.805.101,40		6.076.476,21
2.3 für den Gebührenausgleich		193.695,55		130.617,57
2.4 Sonstige Sonderposten		280.829,00	38.692.166,28	328.192,00
3. Rückstellungen				
3.1 Pensionsrückstellungen		5.272.451,00		5.031.894,00
3.2 Sonstige Rückstellungen nach § 37 Abs. 5 und 6		717.921,88	5.990.372,88	788.161,81
4. Verbindlichkeiten				
4.1 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen				
4.1.1 von Kreditinstituten	16.575.626,51	16.575.626,51		16.793.526,54
4.2 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen		1.254.537,82		827.580,02
4.3 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen		84.822,34		64.974,22
4.4 Sonstige Verbindlichkeiten		205.542,94		745.718,92
4.5 Erhaltene Anzahlungen		1.953.764,60	20.074.294,21	2.254.306,42
5. Passive Rechnungsabgrenzungsposten			1.341.923,28	1.109.258,26
			98.356.642,88	96.865.760,00

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Kommune Gesamt: 510STADT Stadt Medebach - 510

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	11.931.706,48	11.262.800,00	13.464.261,69	2.201.461,69
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.393.344,30	6.337.500,00	5.962.361,01	-375.138,99
3 Sonstige Transfererträge	47.860,00	46.400,00	46.375,00	-25,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	1.536.209,54	1.671.900,00	1.603.026,51	-68.873,49
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	315.818,93	255.600,00	262.545,76	6.945,76
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	591.438,42	744.378,70	889.050,32	144.671,62
7 Sonstige ordentliche Erträge	889.721,59	1.211.436,00	901.095,51	-310.340,49
8 Aktivierte Eigenleistungen	48.784,08	37.500,00	12.644,96	-24.855,04
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**22.754.883,34**	**21.567.514,70**	**23.141.360,76**	**1.573.846,06**
11 Personalaufwendungen	-3.515.987,00	-4.277.100,00	-3.691.683,73	585.416,27
12 Versorgungsaufwendungen	-168.043,25	-486.100,00	-275.754,57	210.345,43
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-4.043.955,45	-5.126.393,45	-4.329.363,20	797.030,25
14 Bilanzielle Abschreibungen	-2.208.463,42	-2.398.300,00	-2.282.097,94	116.202,06
15 Transferaufwendungen	-8.536.958,60	-9.910.878,97	-9.669.871,65	241.007,32
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.531.809,37	-2.825.571,08	-1.998.112,95	827.458,13
17 Ordentliche Aufwendungen	**-20.005.217,09**	**-25.024.343,50**	**-22.246.884,04**	**2.777.459,46**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**2.749.666,25**	**-3.456.828,80**	**894.476,72**	**4.351.305,52**
19 Finanzerträge	435.722,49	399.500,00	407.046,50	7.546,50
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-402.449,69	-519.400,00	-388.771,81	130.628,19
21 FINANZERGEBNIS	**33.272,80**	**-119.900,00**	**18.274,69**	**138.174,69**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**2.782.939,05**	**-3.576.728,80**	**912.751,41**	**4.489.480,21**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**2.782.939,05**	**-3.576.728,80**	**912.751,41**	**4.489.480,21**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	1.995.702,63	3.029.100,00	2.543.887,20	-485.212,80
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-1.995.702,63	-3.029.100,00	-2.543.887,20	485.212,80
29 ERGEBNIS	**2.782.939,05**	**-3.576.728,80**	**912.751,41**	**4.489.480,21**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**2.782.939,05**	**-3.576.728,80**	**912.751,41**	**4.489.480,21**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	763.827,42	898.100,00	780.641,46	-117.458,54
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	8.992,65	6.000,00	2.060,14	-3.939,86
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	201.913,14	205.000,00	215.382,16	10.382,16
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	92.354,33	122.300,00	127.371,90	5.071,90
7 Sonstige ordentliche Erträge	269.236,31	768.636,00	210.682,71	-557.953,29
8 Aktivierte Eigenleistungen	24.642,58	25.000,00	2.065,38	-22.934,62
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.360.966,43**	**2.025.036,00**	**1.338.203,75**	**-686.832,25**
11 Personalaufwendungen	-1.597.088,64	-2.058.600,00	-1.743.994,86	314.605,14
12 Versorgungsaufwendungen	-168.043,25	-486.100,00	-275.754,57	210.345,43
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-1.373.009,48	-1.990.824,26	-1.638.701,24	352.123,02
14 Bilanzielle Abschreibungen	-860.818,58	-919.800,00	-892.620,82	27.179,18
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-548.704,77	-1.133.579,53	-689.365,52	444.214,01
17 Ordentliche Aufwendungen	**-4.547.664,72**	**-6.588.903,79**	**-5.240.437,01**	**1.348.466,78**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-3.186.698,29**	**-4.563.867,79**	**-3.902.233,26**	**661.634,53**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-3.186.698,29**	**-4.563.867,79**	**-3.902.233,26**	**661.634,53**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-3.186.698,29**	**-4.563.867,79**	**-3.902.233,26**	**661.634,53**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	1.706.331,62	2.684.600,00	2.212.762,30	-471.837,70
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-274.570,63	-372.900,00	-187.721,66	185.178,34
29 ERGEBNIS	**-1.754.937,30**	**-2.252.167,79**	**-1.877.192,62**	**374.975,17**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-1.754.937,30**	**-2.252.167,79**	**-1.877.192,62**	**374.975,17**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	160.854,71	177.800,00	178.350,07	550,07
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	94.055,49	94.000,00	127.069,50	33.069,50
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	18.187,55	17.900,00	22.180,87	4.280,87
7 Sonstige ordentliche Erträge	27.670,32	1.500,00	7.824,13	6.324,13
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**300.768,07**	**291.200,00**	**335.424,57**	**44.224,57**
11 Personalaufwendungen	-373.484,02	-381.700,00	-241.400,16	140.299,84
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-99.897,64	-144.936,12	-118.635,09	26.301,03
14 Bilanzielle Abschreibungen	-183.982,41	-239.700,00	-205.920,14	33.779,86
15 Transferaufwendungen	-2.930,37	-3.600,00	-2.732,55	867,45
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-110.266,38	-164.859,55	-161.655,12	3.204,43
17 Ordentliche Aufwendungen	**-770.560,82**	**-934.795,67**	**-730.343,06**	**204.452,61**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-469.792,75**	**-643.595,67**	**-394.918,49**	**248.677,18**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-469.792,75**	**-643.595,67**	**-394.918,49**	**248.677,18**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-469.792,75**	**-643.595,67**	**-394.918,49**	**248.677,18**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	7,27	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-123.219,84	-241.000,00	-163.103,95	77.896,05
29 ERGEBNIS	**-593.005,32**	**-884.595,67**	**-558.022,44**	**326.573,23**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-593.005,32**	**-884.595,67**	**-558.022,44**	**326.573,23**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	344.034,41	335.800,00	365.456,73	29.656,73
3 Sonstige Transfererträge	47.860,00	46.400,00	46.375,00	-25,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	60.741,81	69.000,00	111.781,60	42.781,60
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	27.975,96	55.400,00	22.686,55	-32.713,45
7 Sonstige ordentliche Erträge	240,90	400,00	240,90	-159,10
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**480.853,08**	**507.000,00**	**546.540,78**	**39.540,78**
11 Personalaufwendungen	-146.632,78	-180.500,00	-200.223,74	-19.723,74
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-428.260,65	-522.600,00	-451.761,71	70.838,29
14 Bilanzielle Abschreibungen	-177.083,96	-186.300,00	-184.702,73	1.597,27
15 Transferaufwendungen	-40.548,43	-47.500,00	-40.473,13	7.026,87
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-361.637,07	-530.901,71	-453.527,73	77.373,98
17 Ordentliche Aufwendungen	**-1.154.162,89**	**-1.467.801,71**	**-1.330.689,04**	**137.112,67**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-673.309,81**	**-960.801,71**	**-784.148,26**	**176.653,45**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-673.309,81**	**-960.801,71**	**-784.148,26**	**176.653,45**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-673.309,81**	**-960.801,71**	**-784.148,26**	**176.653,45**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-751.711,17	-1.069.100,00	-913.367,90	155.732,10
29 ERGEBNIS	**-1.425.020,98**	**-2.029.901,71**	**-1.697.516,16**	**332.385,55**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-1.425.020,98**	**-2.029.901,71**	**-1.697.516,16**	**332.385,55**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.919,00	20.000,00	19.808,00	-192,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	359,50	2.600,00	223,00	-2.377,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	7.583,33	7.600,00	7.583,33	-16,67
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**27.861,83**	**30.200,00**	**27.614,33**	**-2.585,67**
11 Personalaufwendungen	-17.022,84	-9.800,00	-18.525,12	-8.725,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-5.953,13	-17.300,00	-6.504,55	10.795,45
14 Bilanzielle Abschreibungen	-23.233,00	-23.400,00	-23.123,00	277,00
15 Transferaufwendungen	-14.221,33	-12.700,00	-10.055,33	2.644,67
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-7.216,71	-7.900,00	-6.585,35	1.314,65
17 Ordentliche Aufwendungen	**-67.647,01**	**-71.100,00**	**-64.793,35**	**6.306,65**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-39.785,18**	**-40.900,00**	**-37.179,02**	**3.720,98**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-39.785,18**	**-40.900,00**	**-37.179,02**	**3.720,98**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-39.785,18**	**-40.900,00**	**-37.179,02**	**3.720,98**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-19.606,35	-30.400,00	-14.213,26	16.186,74
29 ERGEBNIS	**-59.391,53**	**-71.300,00**	**-51.392,28**	**19.907,72**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-59.391,53**	**-71.300,00**	**-51.392,28**	**19.907,72**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	798.802,44	807.100,00	547.163,80	-259.936,20
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	6,00	0,00	6,00	6,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	80.138,86	228.700,00	319.693,18	90.993,18
7 Sonstige ordentliche Erträge	46.637,90	20.000,00	26.908,46	6.908,46
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**925.585,20**	**1.055.800,00**	**893.771,44**	**-162.028,56**
11 Personalaufwendungen	-424.915,81	-513.500,00	-465.907,34	47.592,66
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-14.428,68	-16.500,00	-6.611,82	9.888,18
14 Bilanzielle Abschreibungen	-8.287,80	-6.900,00	-9.541,25	-2.641,25
15 Transferaufwendungen	-347.110,86	-800.089,96	-668.823,32	131.266,64
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-11.623,14	-45.896,96	-42.517,56	3.379,40
17 Ordentliche Aufwendungen	**-806.366,29**	**-1.382.886,92**	**-1.193.401,29**	**189.485,63**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**119.218,91**	**-327.086,92**	**-299.629,85**	**27.457,07**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**119.218,91**	**-327.086,92**	**-299.629,85**	**27.457,07**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**119.218,91**	**-327.086,92**	**-299.629,85**	**27.457,07**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	1.640,95	3.000,00	1.809,79	-1.190,21
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-68.012,62	-99.400,00	-34.114,01	65.285,99
29 ERGEBNIS	**52.847,24**	**-423.486,92**	**-331.934,07**	**91.552,85**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**52.847,24**	**-423.486,92**	**-331.934,07**	**91.552,85**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	149,72	149,72
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	72.351,13	51.578,70	55.285,98	3.707,28
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**72.351,13**	**51.578,70**	**55.435,70**	**3.857,00**
11 Personalaufwendungen	-62.378,30	-67.700,00	-68.991,05	-1.291,05
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-69.034,90	-81.443,22	-78.431,36	3.011,86
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-79.351,21	-86.478,70	-86.132,10	346,60
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-332.532,50	-620.372,55	-387.293,87	233.078,68
17 Ordentliche Aufwendungen	**-543.296,91**	**-855.994,47**	**-620.848,38**	**235.146,09**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-470.945,78**	**-804.415,77**	**-565.412,68**	**239.003,09**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-470.945,78**	**-804.415,77**	**-565.412,68**	**239.003,09**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-470.945,78**	**-804.415,77**	**-565.412,68**	**239.003,09**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	107.277,76	87.800,00	119.138,63	31.338,63
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-11.242,06	-12.300,00	-6.316,69	5.983,31
29 ERGEBNIS	**-374.910,08**	**-728.915,77**	**-452.590,74**	**276.325,03**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-374.910,08**	**-728.915,77**	**-452.590,74**	**276.325,03**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.250,00	1.300,00	1.250,00	-50,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.250,00**	**1.300,00**	**1.250,00**	**-50,00**
11 Personalaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-138.624,00	-139.300,00	-139.161,00	139,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	**-138.624,00**	**-139.300,00**	**-139.161,00**	**139,00**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
29 ERGEBNIS	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.817,00	7.700,00	7.025,00	-675,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	49.504,62	52.600,00	38.221,12	-14.378,88
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	80,00	100,00	80,00	-20,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	21.687,50	22.300,00	22.876,88	576,88
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**80.089,12**	**82.700,00**	**68.203,00**	**-14.497,00**
11 Personalaufwendungen	-159.733,46	-180.700,00	-165.068,55	15.631,45
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-19.117,40	-9.334,43	-7.845,79	1.488,64
14 Bilanzielle Abschreibungen	-7.741,70	-8.400,00	-7.798,21	601,79
15 Transferaufwendungen	-28.552,50	-41.786,07	-37.365,00	4.421,07
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-1.973,86	-7.129,50	-4.758,51	2.370,99
17 Ordentliche Aufwendungen	**-217.118,92**	**-247.350,00**	**-222.836,06**	**24.513,94**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-137.029,80**	**-164.650,00**	**-154.633,06**	**10.016,94**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-137.029,80**	**-164.650,00**	**-154.633,06**	**10.016,94**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-137.029,80**	**-164.650,00**	**-154.633,06**	**10.016,94**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	44.471,84	151.900,00	62.633,76	-89.266,24
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-193.647,88	-422.200,00	-404.674,26	17.525,74
29 ERGEBNIS	**-286.205,84**	**-434.950,00**	**-496.673,56**	**-61.723,56**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-286.205,84**	**-434.950,00**	**-496.673,56**	**-61.723,56**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.454,00	600,00	605,00	5,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	2.173,00	3.000,00	2.305,00	-695,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**3.627,00**	**13.600,00**	**2.910,00**	**-10.690,00**
11 Personalaufwendungen	-92.773,30	-113.800,00	-97.289,20	16.510,80
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-16.783,18	-32.749,86	-32.749,86	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.454,00	-600,00	-605,00	-5,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-25.000,00	-10.000,00	15.000,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	**-111.010,48**	**-172.149,86**	**-140.644,06**	**31.505,80**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-107.383,48**	**-158.549,86**	**-137.734,06**	**20.815,80**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-107.383,48**	**-158.549,86**	**-137.734,06**	**20.815,80**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-107.383,48**	**-158.549,86**	**-137.734,06**	**20.815,80**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-20.909,40	-19.500,00	-6.350,12	13.149,88
29 ERGEBNIS	**-128.292,88**	**-178.049,86**	**-144.084,18**	**33.965,68**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-128.292,88**	**-178.049,86**	**-144.084,18**	**33.965,68**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	12.000,00	12.000,00	10.488,91	-1.511,09
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**12.000,00**	**12.000,00**	**10.488,91**	**-1.511,09**
11 Personalaufwendungen	-22.223,67	-27.200,00	-26.572,43	627,57
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	0,00	-24.024,24	-24.024,24	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.243,24	-2.600,00	-2.467,58	132,42
17 Ordentliche Aufwendungen	**-24.466,91**	**-53.824,24**	**-53.064,25**	**759,99**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-12.466,91**	**-41.824,24**	**-42.575,34**	**-751,10**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-12.466,91**	**-41.824,24**	**-42.575,34**	**-751,10**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-12.466,91**	**-41.824,24**	**-42.575,34**	**-751,10**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-2.816,37	-4.600,00	-1.497,97	3.102,03
29 ERGEBNIS	**-15.283,28**	**-46.424,24**	**-44.073,31**	**2.350,93**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-15.283,28**	**-46.424,24**	**-44.073,31**	**2.350,93**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024
Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	875.047,41	956.400,00	925.213,33	-31.186,67
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	1.706,50	1.700,00	1.252,50	-447,50
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	184.315,47	159.100,00	171.046,42	11.946,42
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	-710,22	-710,22
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**1.061.069,38**	**1.117.200,00**	**1.096.802,03**	**-20.397,97**
11 Personalaufwendungen	-76.975,01	-95.200,00	-82.069,15	13.130,85
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-932.793,02	-1.008.900,00	-976.809,29	32.090,71
14 Bilanzielle Abschreibungen	-1.160,00	-1.200,00	-1.160,00	40,00
15 Transferaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-2.529,04	-2.700,00	-895,04	1.804,96
17 Ordentliche Aufwendungen	**-1.013.457,07**	**-1.108.000,00**	**-1.060.933,48**	**47.066,52**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**47.612,31**	**9.200,00**	**35.868,55**	**26.668,55**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**47.612,31**	**9.200,00**	**35.868,55**	**26.668,55**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**47.612,31**	**9.200,00**	**35.868,55**	**26.668,55**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	32.496,02	36.200,00	34.364,57	-1.835,43
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-64.083,44	-82.000,00	-61.348,95	20.651,05
29 ERGEBNIS	**16.024,89**	**-36.600,00**	**8.884,17**	**45.484,17**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**16.024,89**	**-36.600,00**	**8.884,17**	**45.484,17**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	356.314,14	343.200,00	318.138,19	-25.061,81
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	400.347,28	438.300,00	352.871,65	-85.428,35
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.906,24	700,00	65.681,27	64.981,27
7 Sonstige ordentliche Erträge	38.515,10	300,00	304,61	4,61
8 Aktivierte Eigenleistungen	24.141,50	12.500,00	10.579,58	-1.920,42
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**861.224,26**	**795.000,00**	**747.575,30**	**-47.424,70**
11 Personalaufwendungen	-237.930,86	-244.300,00	-221.874,72	22.425,28
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-887.277,86	-951.168,72	-792.996,91	158.171,81
14 Bilanzielle Abschreibungen	-843.757,15	-896.700,00	-848.992,23	47.707,77
15 Transferaufwendungen	-2.205,84	-2.300,00	-2.205,84	94,16
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-68.870,28	-60.731,28	-47.602,48	13.128,80
17 Ordentliche Aufwendungen	**-2.040.041,99**	**-2.155.200,00**	**-1.913.672,18**	**241.527,82**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-1.178.817,73**	**-1.360.200,00**	**-1.166.096,88**	**194.103,12**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-1.178.817,73**	**-1.360.200,00**	**-1.166.096,88**	**194.103,12**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-1.178.817,73**	**-1.360.200,00**	**-1.166.096,88**	**194.103,12**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-245.428,05	-373.800,00	-261.168,94	112.631,06
29 ERGEBNIS	**-1.424.245,78**	**-1.734.000,00**	**-1.427.265,82**	**306.734,18**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-1.424.245,78**	**-1.734.000,00**	**-1.427.265,82**	**306.734,18**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	62.751,42	66.500,00	72.286,74	5.786,74
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	44.987,78	50.000,00	42.809,98	-7.190,02
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	109.554,31	46.300,00	43.743,52	-2.556,48
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.079,45	8.000,00	5.026,93	-2.973,07
7 Sonstige ordentliche Erträge	1.027,65	400,00	743,88	343,88
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**224.400,61**	**171.200,00**	**164.611,05**	**-6.588,95**
11 Personalaufwendungen	-96.462,44	-112.500,00	-96.590,61	15.909,39
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-146.684,11	-189.900,00	-156.067,76	33.832,24
14 Bilanzielle Abschreibungen	-71.855,50	-75.800,00	-78.527,52	-2.727,52
15 Transferaufwendungen	-1.822,92	-1.300,00	-1.156,25	143,75
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-15.433,65	-16.700,00	-13.224,99	3.475,01
17 Ordentliche Aufwendungen	**-332.258,62**	**-396.200,00**	**-345.567,13**	**50.632,87**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-107.858,01**	**-225.000,00**	**-180.956,08**	**44.043,92**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-107.858,01**	**-225.000,00**	**-180.956,08**	**44.043,92**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-107.858,01**	**-225.000,00**	**-180.956,08**	**44.043,92**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-153.625,28	-204.700,00	-156.787,10	47.912,90
29 ERGEBNIS	**-261.483,29**	**-429.700,00**	**-337.743,18**	**91.956,82**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-261.483,29**	**-429.700,00**	**-337.743,18**	**91.956,82**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024
Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.576,00	5.600,00	5.593,04	-6,96
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.350,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**6.926,00**	**6.800,00**	**5.593,04**	**-1.206,96**
11 Personalaufwendungen	-15.657,55	-50.700,00	-41.095,88	9.604,12
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-14.519,25	-72.292,00	-6.760,79	65.531,21
14 Bilanzielle Abschreibungen	-5.554,32	-6.000,00	-5.572,04	427,96
15 Transferaufwendungen	0,00	-12.500,00	-7.271,36	5.228,64
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-100,00	-100,00	-100,00	0,00
17 Ordentliche Aufwendungen	**-35.831,12**	**-141.592,00**	**-60.800,07**	**80.791,93**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-28.905,12**	**-134.792,00**	**-55.207,03**	**79.584,97**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-28.905,12**	**-134.792,00**	**-55.207,03**	**79.584,97**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-28.905,12**	**-134.792,00**	**-55.207,03**	**79.584,97**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-2.816,37	-8.700,00	-283.639,01	-274.939,01
29 ERGEBNIS	**-31.721,49**	**-143.492,00**	**-338.846,04**	**-195.354,04**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-31.721,49**	**-143.492,00**	**-338.846,04**	**-195.354,04**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.784,00	47.500,00	40.735,73	-6.764,27
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	321,47	321,47
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	2.558,98	2.500,00	2.081,58	-418,42
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	66.779,43	89.500,00	100.077,22	10.577,22
7 Sonstige ordentliche Erträge	124.675,02	128.400,00	124.669,86	-3.730,14
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**236.797,43**	**267.900,00**	**267.885,86**	**-14,14**
11 Personalaufwendungen	-162.133,35	-199.100,00	-187.155,90	11.944,10
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	-36.196,15	-88.444,84	-55.487,03	32.957,81
14 Bilanzielle Abschreibungen	-23.535,00	-33.500,00	-23.535,00	9.965,00
15 Transferaufwendungen	-133.884,20	-143.400,00	-130.092,35	13.307,65
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-25.409,06	-25.900,00	-25.379,76	520,24
17 Ordentliche Aufwendungen	**-381.157,76**	**-490.344,84**	**-421.650,04**	**68.694,80**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**-144.360,33**	**-222.444,84**	**-153.764,18**	**68.680,66**
19 Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 FINANZERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**-144.360,33**	**-222.444,84**	**-153.764,18**	**68.680,66**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**-144.360,33**	**-222.444,84**	**-153.764,18**	**68.680,66**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-59.575,26	-81.300,00	-47.238,74	34.061,26
29 ERGEBNIS	**-203.935,59**	**-303.744,84**	**-201.002,92**	**102.741,92**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**-203.935,59**	**-303.744,84**	**-201.002,92**	**102.741,92**

T E I L - E R G E B N I S - Jahr 2024

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
P L A N / - R E C H N U N G				
1 Steuern und Ähnliche Abgaben	11.931.706,48	11.262.800,00	13.464.261,69	2.201.461,69
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.816.209,76	3.615.600,00	3.616.068,34	468,34
3 Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentlich-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privat-rechtliche Leistungsentg.	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige ordentliche Erträge	351.197,56	260.600,00	498.720,97	238.120,97
8 Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Ordentliche Erträge	**17.099.113,80**	**15.139.000,00**	**17.579.051,00**	**2.440.051,00**
11 Personalaufwendungen	-30.574,97	-41.800,00	-34.925,02	6.874,98
12 Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Aufw. für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Transferaufwendungen	-7.747.706,94	-8.570.900,00	-8.510.379,18	60.520,82
16 Sonstige ordentliche Aufwendungen	-43.269,67	-206.200,00	-162.739,44	43.460,56
17 Ordentliche Aufwendungen	**-7.821.551,58**	**-8.818.900,00**	**-8.708.043,64**	**110.856,36**
18 ORDENTLICHES ERGEBNIS	**9.277.562,22**	**6.320.100,00**	**8.871.007,36**	**2.550.907,36**
19 Finanzerträge	435.722,49	399.500,00	407.046,50	7.546,50
20 Zinsen und sonstige Aufwendungen	-402.449,69	-519.400,00	-388.771,81	130.628,19
21 FINANZERGEBNIS	**33.272,80**	**-119.900,00**	**18.274,69**	**138.174,69**
22 ERGEBNIS. D. LFD. VERWALTUNGSTÄTIGK.	**9.310.835,02**	**6.200.200,00**	**8.889.282,05**	**2.689.082,05**
23 Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
25 AUßERORDENTLICHES ERGEBNIS	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
26 ERGEBNIS V. BERÜCKS. INT. LEIST-BEZ	**9.310.835,02**	**6.200.200,00**	**8.889.282,05**	**2.689.082,05**
27 Ertr. aus internen Leistungsbez.	103.477,17	65.600,00	113.178,15	47.578,15
28 Aufw. aus internen Leistungsbez.	-4.437,91	-7.200,00	-2.344,64	4.855,36
29 ERGEBNIS	**9.409.874,28**	**6.258.600,00**	**9.000.115,56**	**2.741.515,56**
30 Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00
31 JAHRESERG. n. Abzug glob. Minderaufw.	**9.409.874,28**	**6.258.600,00**	**9.000.115,56**	**2.741.515,56**

F I N A N Z P L A N Jahr 2024

Kommune Gesamt: 510STADT Stadt Medebach - 510

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
1 Steuern und ähnliche Abgaben	10.983.887,20	11.022.800,00	13.817.270,71	2.794.470,71
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.829.234,79	4.487.700,00	4.160.112,86	-327.587,14
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	1.143.483,38	1.381.400,00	1.648.804,26	267.404,26
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	306.266,37	255.600,00	286.898,31	31.298,31
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	542.192,12	532.800,00	763.244,92	230.444,92
7 Sonstige Einzahlungen	483.613,23	1.016.600,00	659.431,11	-357.168,89
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	444.872,80	399.500,00	407.367,47	7.867,47
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**19.733.549,89**	**19.096.400,00**	**21.743.129,64**	**2.646.729,64**
10 Personalauszahlungen	-3.341.674,39	-3.887.200,00	-3.540.799,47	346.400,53
11 Versorgungsauszahlungen	-213.487,66	-301.000,00	-253.021,86	47.978,14
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-4.036.541,15	-5.079.000,00	-4.268.786,21	810.213,79
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-386.810,33	-519.400,00	-392.611,49	126.788,51
14 Transferauszahlungen	-7.868.225,99	-9.259.600,00	-10.190.206,29	-930.606,29
15 Sonstige Auszahlungen	-1.647.699,39	-1.850.600,00	-1.741.812,18	108.787,82
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-17.494.438,91**	**-20.896.800,00**	**-20.387.237,50**	**509.562,50**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**2.239.110,98**	**-1.800.400,00**	**1.355.892,14**	**3.156.292,14**
18 Einz. a. Zuw. u. Zusch. für Invest.	3.553.790,97	5.533.000,00	2.979.720,91	-2.553.279,09
19 Einz. a. d. Veräuß. von Anlagen	8.511,06	65.000,00	92.548,08	27.548,08
20 Einz. a. d. Veräuß. v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Einz. a. Beträgen u. Entgelten	408.830,26	1.581.000,00	-16.193,91	-1.597.193,91
22 Sonst. Investitionseinzahlungen	834.885,07	877.900,00	877.894,96	-5,04
23 Einzahlungen a. Investitionstätigkeit	**4.806.017,36**	**8.056.900,00**	**3.933.970,04**	**-4.122.929,96**
24 Ausz. f. d. Erwerb v. Grundstücken	-682.220,69	-1.265.000,00	-705.332,25	559.667,75
25 Ausz. f. Baumaßnahmen	-2.763.958,89	-8.683.000,00	-4.202.717,74	4.480.282,26
26 Ausz. f. d. Erwerb v. Anlagevermögen	-1.011.841,07	-1.318.000,00	-1.105.957,28	212.042,72
27Ausz. f. d. Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Ausz. v. aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
29 Sonstige Investitionsauszahlungen	-128.000,00	-1.600.000,00	-995.900,00	604.100,00
30 Ausz. a. Investitionstätigkeit	**-4.586.020,65**	**-12.866.000,00**	**-7.009.907,27**	**5.856.092,73**
31 SALDO A. INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**219.996,71**	**-4.809.100,00**	**-3.075.937,23**	**1.733.162,77**
32 FINANZMITTELÜBERSCHUSS/-FEHLBETRAG	**2.459.107,69**	**-6.609.500,00**	**-1.720.045,09**	**4.889.454,91**
33 Aufnahme u. Rückflüsse v. Darlehen	128.000,00	6.165.000,00	995.900,00	-5.169.100,00
34 Aufn. v. Krediten z. Liquiditätssich.	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Tilgung u. Gewährung v. Darlehen	-1.785.518,53	-1.211.100,00	-1.183.005,43	28.094,57
36 Tilg. v. Krediten. z. Liquiditätsich.	0,00	0,00	0,00	0,00
37 SALDO A. FINANZIERUNGSTÄTIGKEIT	**-1.657.518,53**	**4.953.900,00**	**-187.105,43**	**-5.141.005,43**
38 ÄND. D. BEST. A. EIG. FINANZMITTELN	**801.589,16**	**-1.655.600,00**	**-1.907.150,52**	**-251.550,52**
39 Anfangsbestand an Finanzmitteln	4.872.467,06	3.024.067,00	5.674.056,22	2.649.989,22
41 LIQUIDE MITTEL	**5.674.056,22**	**1.368.467,00**	**3.766.905,70**	**2.398.438,70**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	56.175,07	156.300,00	48.548,55	-107.751,45
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	9.727,86	6.000,00	3.020,24	-2.979,76
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	191.714,77	205.000,00	232.208,98	27.208,98
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	88.893,97	122.300,00	120.596,83	-1.703,17
7 Sonstige Einzahlungen	85.540,78	749.500,00	168.174,07	-581.325,93
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**432.052,45**	**1.239.100,00**	**572.548,67**	**-666.551,33**
10 Personalauszahlungen	-1.512.557,96	-1.799.300,00	-1.609.355,76	189.944,24
11 Versorgungsauszahlungen	-213.487,66	-301.000,00	-253.021,86	47.978,14
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-1.372.990,41	-1.978.900,00	-1.673.024,51	305.875,49
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-565.013,26	-750.400,00	-616.591,64	133.808,36
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-3.664.049,29**	**-4.829.600,00**	**-4.151.993,77**	**677.606,23**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-3.231.996,84**	**-3.590.500,00**	**-3.579.445,10**	**11.054,90**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	601.969,87	1.065.000,00	599.572,80	-465.427,20
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.190,00	65.000,00	85.754,07	20.754,07
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**604.159,87**	**1.130.000,00**	**685.326,87**	**-444.673,13**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-526.258,32	-1.000.000,00	-485.776,82	514.223,18
8 für Baumaßnahmen	-1.330.607,05	-3.124.000,00	-2.191.335,49	932.664,51
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-356.716,84	-309.000,00	-329.709,77	-20.709,77
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-2.213.582,21**	**-4.433.000,00**	**-3.006.822,08**	**1.426.177,92**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-1.609.422,34**	**-3.303.000,00**	**-2.321.495,21**	**981.504,79**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	94.517,43	94.000,00	126.742,76	32.742,76
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	17.960,23	17.900,00	15.144,54	-2.755,46
7 Sonstige Einzahlungen	23.586,75	1.500,00	1.957,00	457,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**136.064,41**	**113.400,00**	**143.844,30**	**30.444,30**
10 Personalauszahlungen	-346.932,00	-381.700,00	-328.615,26	53.084,74
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-99.252,13	-143.800,00	-128.083,50	15.716,50
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-2.077,55	-3.600,00	-3.585,37	14,63
15 Sonstige Auszahlungen	-126.921,13	-136.900,00	-162.989,14	-26.089,14
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-575.182,81**	**-666.000,00**	**-623.273,27**	**42.726,73**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-439.118,40**	**-552.600,00**	**-479.428,97**	**73.171,03**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	92.798,64	85.000,00	96.234,91	11.234,91
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.192,57	0,00	6.167,13	6.167,13
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**96.991,21**	**85.000,00**	**102.402,04**	**17.402,04**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-445.938,72	-813.000,00	-616.641,92	196.358,08
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-445.938,72**	**-813.000,00**	**-616.641,92**	**196.358,08**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-348.947,51**	**-728.000,00**	**-514.239,88**	**213.760,12**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	232.193,04	225.000,00	242.110,80	17.110,80
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	61.057,52	69.000,00	88.783,38	19.783,38
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.047,31	55.400,00	15.475,80	-39.924,20
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**307.297,87**	**349.400,00**	**346.369,98**	**-3.030,02**
10 Personalauszahlungen	-143.513,31	-166.200,00	-185.086,82	-18.886,82
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-385.356,97	-492.500,00	-489.439,79	3.060,21
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-51.131,69	-47.100,00	-45.456,52	1.643,48
15 Sonstige Auszahlungen	-500.419,74	-470.900,00	-440.883,05	30.016,95
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.080.421,71**	**-1.176.700,00**	**-1.160.866,18**	**15.833,82**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-773.123,84**	**-827.300,00**	**-814.496,20**	**12.803,80**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	74.457,38	14.000,00	16.798,07	2.798,07
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**74.457,38**	**14.000,00**	**16.798,07**	**2.798,07**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-136.581,80	-128.000,00	-84.576,62	43.423,38
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-136.581,80**	**-128.000,00**	**-84.576,62**	**43.423,38**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-62.124,42**	**-114.000,00**	**-67.778,55**	**46.221,45**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	2.600,00	359,50	-2.240,50
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**5.000,00**	**7.600,00**	**5.359,50**	**-2.240,50**
10 Personalauszahlungen	-17.034,57	-9.800,00	-18.438,20	-8.638,20
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-6.023,90	-17.300,00	-6.626,47	10.673,53
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-11.138,00	-7.100,00	-7.991,00	-891,00
15 Sonstige Auszahlungen	-6.657,99	-7.900,00	-7.088,32	811,68
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-40.854,46**	**-42.100,00**	**-40.143,99**	**1.956,01**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-35.854,46**	**-34.500,00**	**-34.784,49**	**-284,49**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.002.574,19	804.000,00	564.065,98	-239.934,02
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	22,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	90.755,80	28.700,00	331.749,37	303.049,37
7 Sonstige Einzahlungen	66.775,33	0,00	21.665,15	21.665,15
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.160.127,32**	**832.700,00**	**917.480,50**	**84.780,50**
10 Personalauszahlungen	-421.925,92	-513.500,00	-462.042,11	51.457,89
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.970,79	-16.500,00	-7.150,47	9.349,53
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-441.332,63	-565.200,00	-668.908,03	-103.708,03
15 Sonstige Auszahlungen	-14.976,18	-5.700,00	-35.543,07	-29.843,07
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-893.205,52**	**-1.100.900,00**	**-1.173.643,68**	**-72.743,68**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**266.921,80**	**-268.200,00**	**-256.163,18**	**12.036,82**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-11.063,80	-12.000,00	-7.315,58	4.684,42
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-11.063,80**	**-12.000,00**	**-7.315,58**	**4.684,42**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-11.063,80**	**-12.000,00**	**-7.315,58**	**4.684,42**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	4,24	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	75.958,14	40.000,00	55.285,98	15.285,98
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**75.962,38**	**40.000,00**	**55.285,98**	**15.285,98**
10 Personalauszahlungen	-41.938,39	-60.300,00	-76.644,08	-16.344,08
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-63.264,92	-80.800,00	-81.224,31	-424,31
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-77.264,25	-71.500,00	-82.812,10	-11.312,10
15 Sonstige Auszahlungen	-353.942,96	-390.100,00	-404.167,65	-14.067,65
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-536.410,52**	**-602.700,00**	**-644.848,14**	**-42.148,14**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-460.448,14**	**-562.700,00**	**-589.562,16**	**-26.862,16**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
10 Personalauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-137.374,00	-138.000,00	-137.911,00	89,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-137.374,00**	**-138.000,00**	**-137.911,00**	**89,00**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	48.630,70	52.600,00	39.307,91	-13.292,09
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	80,00	100,00	80,00	-20,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**48.710,70**	**52.700,00**	**39.387,91**	**-13.312,09**
10 Personalauszahlungen	-160.262,07	-180.700,00	-166.269,67	14.430,33
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-18.874,65	-8.100,00	-6.713,36	1.386,64
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-10.162,09	-22.800,00	-15.617,90	7.182,10
15 Sonstige Auszahlungen	-2.866,34	-4.800,00	-4.069,76	730,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-192.165,15**	**-216.400,00**	**-192.670,69**	**23.729,31**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-143.454,45**	**-163.700,00**	**-153.282,78**	**10.417,22**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	32.384,00	0,00	27.094,00	27.094,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	626,88	626,88
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**32.384,00**	**0,00**	**27.720,88**	**27.720,88**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	-142,62	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	-5.000,00	-97,21	4.902,79
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-142,62**	**-5.000,00**	**-97,21**	**4.902,79**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**32.241,38**	**-5.000,00**	**27.623,67**	**32.623,67**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	2.192,00	3.000,00	2.225,00	-775,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**2.192,00**	**13.000,00**	**2.225,00**	**-10.775,00**
10 Personalauszahlungen	-85.539,77	-74.900,00	-74.834,07	65,93
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-16.980,60	-30.000,00	-25.548,93	4.451,07
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-25.000,00	-4.000,00	21.000,00
15 Sonstige Auszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-102.520,37**	**-129.900,00**	**-104.383,00**	**25.517,00**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-100.328,37**	**-116.900,00**	**-102.158,00**	**14.742,00**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.361,25	12.000,00	12.000,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**11.361,25**	**12.000,00**	**12.000,00**	**0,00**
10 Personalauszahlungen	-20.817,87	-22.300,00	-22.419,13	-119,13
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-2.518,48	-20.000,00	-24.024,24	-4.024,24
15 Sonstige Auszahlungen	-2.243,24	-2.600,00	-2.574,68	25,32
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-25.579,59**	**-44.900,00**	**-49.018,05**	**-4.118,05**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-14.218,34**	**-32.900,00**	**-37.018,05**	**-4.118,05**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	724.404,89	944.400,00	1.128.468,88	184.068,88
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.706,50	1.700,00	1.252,50	-447,50
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	170.972,76	159.100,00	139.050,94	-20.049,06
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	-710,22	-710,22
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**897.084,15**	**1.105.200,00**	**1.268.062,10**	**162.862,10**
10 Personalauszahlungen	-73.910,68	-86.100,00	-78.024,04	8.075,96
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-892.338,68	-1.008.900,00	-929.524,50	79.375,50
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-2.513,60	-2.700,00	-900,68	1.799,32
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-968.762,96**	**-1.097.700,00**	**-1.008.449,22**	**89.250,78**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-71.678,81**	**7.500,00**	**259.612,88**	**252.112,88**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	40.412,97	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	145.845,24	159.800,00	199.970,91	40.170,91
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.310,45	700,00	2.500,57	1.800,57
7 Sonstige Einzahlungen	2.812,22	0,00	33.269,78	33.269,78
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**194.380,88**	**160.500,00**	**235.741,26**	**75.241,26**
10 Personalauszahlungen	-231.157,00	-228.000,00	-213.864,80	14.135,20
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-960.715,70	-951.200,00	-698.177,39	253.022,61
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Sonstige Auszahlungen	-29.262,49	-42.000,00	-31.629,22	10.370,78
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-1.221.135,19**	**-1.221.200,00**	**-943.671,41**	**277.528,59**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-1.026.754,31**	**-1.060.700,00**	**-707.930,15**	**352.769,85**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	735.290,71	1.711.000,00	289.543,68	-1.421.456,32
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.128,49	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	408.830,26	1.581.000,00	-16.193,91	-1.597.193,91
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**1.146.249,46**	**3.292.000,00**	**273.349,77**	**-3.018.650,23**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-48.819,71	-25.000,00	-29.990,18	-4.990,18
8 für Baumaßnahmen	-1.262.243,89	-3.915.000,00	-1.570.859,98	2.344.140,02
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-59.939,95	-43.000,00	-67.266,18	-24.266,18
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-1.371.003,55**	**-3.983.000,00**	**-1.668.116,34**	**2.314.883,66**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-224.754,09**	**-691.000,00**	**-1.394.766,57**	**-703.766,57**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.250,86	17.100,00	17.702,46	602,46
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	57.089,73	50.000,00	59.925,68	9.925,68
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	110.051,70	46.300,00	51.769,43	5.469,43
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	10.335,74	8.000,00	5.300,00	-2.700,00
7 Sonstige Einzahlungen	27,65	0,00	410,55	410,55
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**193.755,68**	**121.400,00**	**135.108,12**	**13.708,12**
10 Personalauszahlungen	-91.487,56	-99.600,00	-89.858,02	9.741,98
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-148.357,66	-195.900,00	-163.209,57	32.690,43
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-822,92	-900,00	-822,92	77,08
15 Sonstige Auszahlungen	-6.450,33	-10.700,00	-14.305,07	-3.605,07
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-247.118,47**	**-307.100,00**	**-268.195,58**	**38.904,42**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-53.362,79**	**-185.700,00**	**-133.087,46**	**52.612,54**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	55.179,51	123.000,00	-1.183,84	-124.183,84
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**55.179,51**	**123.000,00**	**-1.183,84**	**-124.183,84**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-106.976,34	-240.000,00	-189.060,21	50.939,79
8 für Baumaßnahmen	-134.275,83	-309.000,00	-44.738,25	264.261,75
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	-1.599,96	-8.000,00	-350,00	7.650,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-242.852,13**	**-557.000,00**	**-234.148,46**	**322.851,54**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-187.672,62**	**-434.000,00**	**-235.332,30**	**198.667,70**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.350,00	1.200,00	0,00	-1.200,00
7 Sonstige Einzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**1.350,00**	**1.200,00**	**0,00**	**-1.200,00**
10 Personalauszahlungen	-12.162,49	-38.000,00	-11.760,77	26.239,23
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-14.012,42	-70.000,00	-3.132,40	66.867,60
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	0,00	-12.500,00	-6.426,84	6.073,16
15 Sonstige Auszahlungen	-100,00	-100,00	-100,00	0,00
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-26.274,91**	**-120.600,00**	**-21.420,01**	**99.179,99**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-24.924,91**	**-119.400,00**	**-21.420,01**	**97.979,99**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	-166,32	0,00	-505,04	-505,04
8 für Baumaßnahmen	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-166,32**	**-25.000,00**	**-505,04**	**24.494,96**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-166,32**	**-25.000,00**	**-505,04**	**24.494,96**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14.057,65	17.700,00	19.616,73	1.916,73
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	13,77	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	2.691,40	2.500,00	1.587,40	-912,60
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	66.607,72	89.500,00	78.140,89	-11.359,11
7 Sonstige Einzahlungen	13,49	0,00	0,00	0,00
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**83.384,03**	**109.700,00**	**99.345,02**	**-10.354,98**
10 Personalauszahlungen	-155.191,63	-196.600,00	-174.230,89	22.369,11
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	-43.402,32	-85.100,00	-56.931,01	28.168,99
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Transferauszahlungen	-9.222,67	-15.000,00	-5.430,82	9.569,18
15 Sonstige Auszahlungen	-25.409,06	-25.600,00	-25.379,76	220,24
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-233.225,68**	**-322.300,00**	**-261.972,48**	**60.327,52**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**-149.841,65**	**-212.600,00**	**-162.627,46**	**49.972,54**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	35.944,97	594.000,00	10.500,00	-583.500,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
6 SUMME (investive Einzahlungen	**35.944,97**	**594.000,00**	**10.500,00**	**-583.500,00**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	-36.689,50	-1.310.000,00	-395.784,02	914.215,98
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-36.689,50**	**-1.310.000,00**	**-395.784,02**	**914.215,98**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**-744,53**	**-716.000,00**	**-385.284,02**	**330.715,98**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G A Jahr 2024

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Laufende Verwaltungstätigkeit 1 Steuern und ähnliche Abgaben	10.983.887,20	11.022.800,00	13.817.270,71	2.794.470,71
2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.456.209,76	3.255.600,00	3.256.068,34	468,34
3 Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Öffentl.-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Sonstige Einzahlungen	299.857,01	260.600,00	429.664,78	169.064,78
8 Zinsen und sonst. Finanzeinzahlungen	444.872,80	399.500,00	407.367,47	7.867,47
9 Einz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**16.184.826,77**	**14.938.500,00**	**17.910.371,30**	**2.971.871,30**
10 Personalauszahlungen	-27.243,17	-30.200,00	-29.355,85	844,15
11 Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Ausz. f. Sach- und Dienstleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Zinsen und sonst. Finanzauszahlungen	-386.810,33	-519.400,00	-392.611,49	126.788,51
14 Transferauszahlungen	-7.125.181,71	-8.330.900,00	-9.187.219,55	-856.319,55
15 Sonstige Auszahlungen	-10.923,07	-200,00	4.409,86	4.609,86
16 Ausz. aus lfd. Verwaltungstätigkeit	**-7.550.158,28**	**-8.880.700,00**	**-9.604.777,03**	**-724.077,03**
17 SALDO AUS LFD. VERWALTUNGSTÄTIGKEIT	**8.634.668,49**	**6.057.800,00**	**8.305.594,27**	**2.247.794,27**
Investitionstätigkeit Einzahlungen 1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen	1.925.765,89	1.941.000,00	1.941.161,29	161,29
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
4 aus Beiträgen und Entgelten	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen	834.885,07	877.900,00	877.894,96	-5,04
6 SUMME (investive Einzahlungen	**2.760.650,96**	**2.818.900,00**	**2.819.056,25**	**156,25**
Auszahlungen 7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00
8 für Baumaßnahmen	0,00	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen	0,00	0,00	0,00	0,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00
11 von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Sonstige Investitionsauszahlungen	-128.000,00	-1.600.000,00	-995.900,00	604.100,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-128.000,00**	**-1.600.000,00**	**-995.900,00**	**604.100,00**
14 SALDO DER INVESTITIONSTÄTIGKEIT	**2.632.650,96**	**1.218.900,00**	**1.823.156,25**	**604.256,25**
Einzahlungen ./. Auszahlungen				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I01030302 Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof	180,00	0,00	0,00	0,00
I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach	4.000,00	0,00	0,00	0,00
I01070107 Umbau und Sanierungsmaßnahmen an der Dreifachturnhalle	65.277,00	1.065.000,00	326.386,00	-738.614,00
I01070108 Sanierungsmaßnahmen am Gebäude der Sekundarschule (ehem. Verbundschule) Medebach	91.067,92	0,00	54.601,80	54.601,80
I01070112 Hallenbad im Schulzentrum	161.404,00	0,00	194.915,00	194.915,00
I01070119 Sanierungsmaßnahmen an der Friedhofskapelle Medebach	0,00	0,00	14.450,00	14.450,00
I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld	20.362,00	0,00	0,00	0,00
I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum	259.678,95	0,00	0,00	0,00
I01070202 Unbebaute städtische Grundstücke	0,00	0,00	9.220,00	9.220,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld	0,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
I01070126 Erneuerung Feuerwehrgerätehaus Berge	0,00	15.000,00	0,00	-15.000,00
I01070201 Ankauf von Waldflächen	0,00	0,00	12.636,00	12.636,00
I01070202 Unbebaute städtische Grundstücke	2.190,00	0,00	73.118,07	73.118,07
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**604.159,87**	**1.130.000,00**	**685.326,87**	**-444.673,13**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
I01070102 Neubau des Rathauses auf dem sogenannten Trümmergrundstück	0,00	0,00	329,12	329,12
I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach	-25.634,72	0,00	-18.922,33	-18.922,33
I01070105 Gebäude GS Medebach - Standort Medebach	865,09	-60.000,00	422,78	60.422,78
I01070111 Erwerb und Sanierung von Flüchtlingsunterkünften	-246.486,33	0,00	-171.582,90	-171.582,90
I01070112 Hallenbad im Schulzentrum	-40.395,16	0,00	-122.272,29	-122.272,29
I01070114 Bebaute städtische Grundstücke	-150.116,71	0,00	0,00	0,00
I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum	800,00	0,00	0,00	0,00
I01070130 Erwerb und Erweiterung des Kindergarten Hohoff	-24.423,43	0,00	0,00	0,00
I01070201 Ankauf von Waldflächen	-17.326,04	-15.000,00	-36.324,98	-21.324,98
I01070202 Unbebaute städtische Grundstücke	-23.541,02	-925.000,00	-137.426,22	787.573,78
8 für Baumaßnahmen				
I01070102 Neubau des Rathauses auf dem sogenannten Trümmergrundstück	0,00	0,00	-329,12	-329,12
I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach	-21.096,18	-30.000,00	-5.225,03	24.774,97
I01070105 Gebäude GS Medebach - Standort Medebach	-255.607,15	-55.000,00	-38.979,12	16.020,88
I01070106 Gebäude GS Medebach - Standort Oberschledorn (bis einschl. Schulj. 13/14 GS Oberschledorn)	-85.007,98	0,00	0,00	0,00
I01070107 Umbau und Sanierungsmaßnahmen an der Dreifachturnhalle	-14.173,92	-1.791.000,00	-1.053.032,16	737.967,84
I01070108 Sanierungsmaßnahmen am Gebäude der Sekundarschule (ehem. Verbundschule) Medebach	-78.018,92	-15.000,00	0,00	15.000,00
I01070110 Sanierungsmaßnahmen am Feuerwehrgerätehaus Oberschledorn	-219,97	0,00	39,27	39,27
I01070111 Erwerb und Sanierung von Flüchtlingsunterkünften	0,00	-300.000,00	-126.269,39	173.730,61
I01070112 Hallenbad im Schulzentrum	-41.312,21	-8.000,00	0,00	8.000,00
I01070119 Sanierungsmaßnahmen an der Friedhofskapelle Medebach	-188.057,37	-15.000,00	-48.462,59	-33.462,59
I01070120 Feuerwehrgerätehaus Deifeld	-369.665,90	-368.000,00	-386.375,45	-18.375,45
I01070121 Feuerwehrgerätehaus Küstelberg	0,00	-20.000,00	0,00	20.000,00
I01070124 Umbaumaßnahmen im und am/vorm Heimatmuseum	-260.478,95	0,00	0,00	0,00
I01070128 Umbaumaßnahmen FWGH Referinghausen	0,00	-12.000,00	-22.994,74	-10.994,74
I01070130 Erwerb und Erweiterung des Kindergarten Hohoff	-16.968,50	-510.000,00	-509.707,16	292,84
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I01030101 Erwerb von beweglichen Sachen des Anlagevermögens einschl. EDV-Ausstattung	-26.146,35	-72.000,00	-67.308,78	4.691,22
I01030301 Anschaffung von Fahrzeugen für den Bauhof	-297.326,26	-203.000,00	-222.318,88	-19.318,88
I01030302 Erwerb von beweglichen Sachen Bauhof	-24.103,07	-25.000,00	-26.321,10	-1.321,10
I01060102 Anschaffung von Software im Finanzbereich	0,00	-5.000,00	-4.426,80	573,20
I01070104 Feuerwehrgerätehaus Medebach	0,00	0,00	-5.262,61	-5.262,61

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I01070112 Hallenbad im Schulzentrum	-1.380,28	0,00	0,00	0,00
I01070122 Beschaffungen für die Hausmeisterwerkstatt	-7.760,88	-4.000,00	-4.071,60	-71,60
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-2.213.582,21**	**-4.433.000,00**	**-3.006.822,08**	**1.426.177,92**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-1.609.422,34**	**-3.303.000,00**	**-2.321.495,21**	**981.504,79**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 02 Sicherheit und Ordnung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I02070102 Sachanlagen für die Feuerwehr	573,93	0,00	0,00	0,00
I02070103 Feuerwehrpauschale	85.284,71	85.000,00	96.234,91	11.234,91
I02070106 Maßnahmen und Anschaffungen Katastrophenschutz	6.940,00	0,00	0,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
I02070101 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeuge für die Feuerwehr	4.192,57	0,00	6.167,13	6.167,13
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**96.991,21**	**85.000,00**	**102.402,04**	**17.402,04**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I02010101 Investive Anschaffungen im Bereich der Ordnungsverwaltung	-1.577,90	-3.000,00	-202,00	2.798,00
I02070101 Anschaffung von Feuerwehrfahrzeuge für die Feuerwehr	-314.261,30	-332.000,00	-326.370,18	5.629,82
I02070102 Sachanlagen für die Feuerwehr	-88.274,81	-185.000,00	-203.137,28	-18.137,28
I02070106 Maßnahmen und Anschaffungen Katastrophenschutz	-41.824,71	-293.000,00	-86.932,46	206.067,54
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-445.938,72**	**-813.000,00**	**-616.641,92**	**196.358,08**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-348.947,51**	**-728.000,00**	**-514.239,88**	**213.760,12**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I03010101 Anlagevermögen der Grundschule Medebach - Standort Medebach und ab 2016 auch Oberschledorn	14.203,60	14.000,00	16.453,07	2.453,07
I03010301 Anlagevermögen Sekundarschule Medebach (ehem. Verbundschule)	60.253,78	0,00	345,00	345,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**74.457,38**	**14.000,00**	**16.798,07**	**2.798,07**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I03010101 Anlagevermögen der Grundschule Medebach - Standort Medebach und ab 2016 auch Oberschledorn	-80.048,27	-74.000,00	-71.138,00	2.862,00
I03010301 Anlagevermögen Sekundarschule Medebach (ehem. Verbundschule)	-56.533,53	-54.000,00	-13.438,62	40.561,38
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-136.581,80**	**-128.000,00**	**-84.576,62**	**43.423,38**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-62.124,42**	**-114.000,00**	**-67.778,55**	**46.221,45**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I05010301 Erwerb von beweglichen Sachen	-11.063,80	-12.000,00	-7.315,58	4.684,42
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-11.063,80**	**-12.000,00**	**-7.315,58**	**4.684,42**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-11.063,80**	**-12.000,00**	**-7.315,58**	**4.684,42**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 07 Gesundheitsdienste

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 08 Sportförderung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I08010201 Herstellung / Erneuerung von städtischen Sportanlagen	32.384,00	0,00	27.094,00	27.094,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
I08010101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Turn- und Sporthallen	0,00	0,00	626,88	626,88
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**32.384,00**	**0,00**	**27.720,88**	**27.720,88**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
I08010201 Herstellung / Erneuerung von städtischen Sportanlagen	-142,62	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I08010101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Turn- und Sporthallen	0,00	-2.000,00	0,00	2.000,00
I08030101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für das Hallenbad	0,00	-3.000,00	-97,21	2.902,79
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-142,62**	**-5.000,00**	**-97,21**	**4.902,79**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**32.241,38**	**-5.000,00**	**27.623,67**	**32.623,67**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I12010113 Dorferneuerungsmaßnahmen in Oberschledorn	6.000,00	0,00	0,00	0,00
I12010124 Neugestaltung des Marktplatzes und des umliegenden Innenstadtkerns in Medebach	0,00	40.000,00	0,00	-40.000,00
I12010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet	198.445,72	252.000,00	0,00	-252.000,00
I12010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage	200.000,00	0,00	0,00	0,00
I12010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen	0,00	125.000,00	0,00	-125.000,00
I12010149 Erwerb von Straßenmobilar und inv. Ausstattungsgegenständen zur Straßenunterhaltung	0,00	6.000,00	3.000,00	-3.000,00
I12010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen	35.100,00	35.000,00	50.000,00	15.000,00
I12010154 Abrechnung von Straßen- und Wegebaumaßnahmen	40.903,69	27.000,00	0,00	-27.000,00
I12010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen	0,00	152.000,00	184.308,05	32.308,05
I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon	28.458,69	0,00	0,00	0,00
I12010162 Herstellung einer Baustraße Am Scheidt Dreislar	0,00	0,00	20,63	20,63
I12010186 Barrierefreie Innenstadt	5.821,03	0,00	0,00	0,00
I12010191 Erneuerung der Schützenstraße	0,00	709.000,00	19.900,00	-689.100,00
I12010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach	218.561,58	0,00	-16.689,57	-16.689,57
I120101991 Erneuerung der "Marktstraße" in Medebach	0,00	165.000,00	0,00	-165.000,00
I12010201 Neubau und Erweiterung von Wirtschaftswegen	2.000,00	63.000,00	49.004,57	-13.995,43
I12020101 Anlegen bzw. Verbesserung von Bushaltestellen im Stadtgebiet	0,00	137.000,00	0,00	-137.000,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
I12010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage	63,70	0,00	0,00	0,00
I12030101 Erwerb von beweglichen Sachen (Winterdienst)	2.064,79	0,00	0,00	0,00
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
12010100 Neubau und Unterhaltung von Gemeindestrassen	1.298,80	0,00	2.827,21	2.827,21
I12010120 Ausbau der Straße "Hellenbrauck" in Medebach	-1.396,87	0,00	0,00	0,00
I12010122 Erschließung des Baugebietes "Zum Sürendahl" in Düdinghausen	6.731,00	0,00	4.636,74	4.636,74
I12010131 Ausbau und Erweiterung des Baugebietes Ringelfeldweg	-2.972,00	0,00	0,00	0,00
I12010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn	54.813,26	0,00	7.003,40	7.003,40
I12010154 Abrechnung von Straßen- und Wegebaumaßnahmen	0,00	0,00	6.718,51	6.718,51
I12010162 Herstellung einer Baustraße Am Scheidt Dreislar	0,00	180.000,00	0,00	-180.000,00
I12010165 Ausbau der Straße "Zum Anspel" in Düdinghausen	19.626,39	0,00	0,00	0,00
I12010171 Erneuerung Straße Alter Bahndamm	2.700,00	0,00	2.167,99	2.167,99
I12010173 Ausbau der Straße Zum Hillekopf	0,00	450.000,00	0,00	-450.000,00
I12010174 Ausbau der Straße "Am Faustweg"	-2.035,16	0,00	0,00	0,00
I12010176 Erneuerung der Straße "Am Knebelsberg" in Medebach	0,00	0,00	-9.607,00	-9.607,00
I12010177 Erweiterung Straßennetz/Infrastruktur Gewerbegebiet	9.767,89	0,00	7.494,89	7.494,89
I12010180 Ausbau der Straße Alter Kirchplatz in Medelon	171.733,84	0,00	-37.435,65	-37.435,65
I12010193 Endausbau Mühlenweg Medelon	148.563,11	0,00	0,00	0,00
I12010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"	0,00	200.000,00	0,00	-200.000,00
I12010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen	0,00	121.000,00	0,00	-121.000,00
I12010197 Ausbau der Straße "Auf der Rütze"/"Zur Rütze" in Küstelberg	0,00	630.000,00	0,00	-630.000,00
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**1.146.249,46**	**3.292.000,00**	**273.349,77**	**-3.018.650,23**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
I12010107 Grunderwerb für Bau von Straßen sowie Fuss- und Radwegen	-41.131,11	-25.000,00	-439,60	24.560,40
I12010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet	-4.014,50	0,00	-3.493,68	-3.493,68
I12010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn	-2.027,85	0,00	0,00	0,00
I12010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen	-1.547,00	0,00	0,00	0,00
I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon	-99,25	0,00	0,00	0,00
I12010162 Herstellung einer Baustraße Am Scheidt Dreislar	0,00	0,00	-26.056,90	-26.056,90
8 für Baumaßnahmen				
I12010111 Dorferneuerungsmaßnahmen in Referinghausen	443,58	0,00	0,00	0,00
I12010124 Neugestaltung des Marktplatzes und des umliegenden Innenstadtkerns in Medebach	-286.853,77	-130.000,00	-48.897,98	81.102,02
I12010126 Ausbau von Fuß- und Radwegen im Stadtgebiet				

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen- und anlagen, ÖPNV

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
8 für Baumaßnahmen	-259.035,65	-329.000,00	-25.726,97	303.273,03
I12010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen	-181.459,18	-50.000,00	-37.246,26	12.753,74
I12010131 Ausbau und Erweiterung des Baugebietes Ringelfeldweg	0,00	0,00	-2.084,88	-2.084,88
I12010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn	-4.167,62	0,00	0,00	0,00
I12010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen	-29.159,30	0,00	0,00	0,00
I12010158 Anlegung von Parkplätzen und sonstigen Plätzen	-62.287,17	-270.000,00	-30.396,19	239.603,81
I12010159 Herstellung von Zaunanlagen und Mauern	-9.448,77	-5.000,00	0,00	5.000,00
I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon	-339,96	0,00	0,00	0,00
I12010162 Herstellung einer Baustraße Am Scheidt Dreislar	0,00	-200.000,00	-203.047,04	-3.047,04
I12010173 Ausbau der Straße Zum Hillekopf	-13.660,63	-500.000,00	-366.761,68	133.238,32
I12010186 Barrierefreie Innenstadt	3.407,92	0,00	0,00	0,00
I12010188 Straßenbaumaßnahmen	-86.690,72	-350.000,00	-206.379,85	143.620,15
I12010190 Böschungssicherung Ortsausgang Referinghausen	-95.877,98	0,00	0,00	0,00
I12010191 Erneuerung der Schützenstraße	0,00	-888.000,00	-405.927,26	482.072,74
I12010194 Erschließung des Baugebietes "Gelängeweg"	-21.882,93	0,00	-5.643,24	-5.643,24
I12010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen	-5.205,64	0,00	-269,59	-269,59
I12010197 Ausbau der Straße "Auf der Rütze"/"Zur Rütze" in Küstelberg	-20.501,25	-700.000,00	-230.935,28	469.064,72
I12010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach	-64.166,89	0,00	-1.245,00	-1.245,00
I120101991 Erneuerung der "Marktstraße" in Medebach	0,00	-236.000,00	-6.298,76	229.701,24
I12010201 Neubau und Erweiterung von Wirtschaftswegen	-122.775,63	-90.000,00	0,00	90.000,00
I12020101 Anlegen bzw. Verbesserung von Bushaltestellen im Stadtgebiet	-2.582,30	-167.000,00	0,00	167.000,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I12010127 Erweiterung der Straßenbeleuchtungsanlage	-8.593,86	-24.000,00	-27.407,40	-3.407,40
I12010129 Ausbau der K 53 in der Ortsdurchfahrt Referinghausen	0,00	0,00	-25.462,23	-25.462,23
I12010140 Ausbau der Straße "Im Lückenhag" in Oberschledorn	0,00	0,00	-6.578,47	-6.578,47
I12010149 Erwerb von Straßenmobilar und inv. Ausstattungsgegenständen zur Straßenunterhaltung	-24.082,74	-14.000,00	-7.818,08	6.181,92
I12010152 Ausbau der K53 in Düdinghausen	-8.761,74	0,00	0,00	0,00
I12010161 Gestaltung der Fläche unterhalb der Kirche in Medelon	-10,94	0,00	0,00	0,00
I12010195 Ausbau der Straße "Am Kreuzberg" in Düdinghausen	-1.300,25	0,00	0,00	0,00
I12010198 Erneuerung der "Ahornstraße" in Medebach	-6.397,01	0,00	0,00	0,00
I12030101 Erwerb von beweglichen Sachen (Winterdienst)	-10.793,41	-5.000,00	0,00	5.000,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-1.371.003,55**	**-3.983.000,00**	**-1.668.116,34**	**2.314.883,66**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-224.754,09**	**-691.000,00**	**-1.394.766,57**	**-703.766,57**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen	19.395,68	0,00	0,00	0,00
I13020102 Erweiterung und Gestaltung von Friedhöfen	15.000,00	0,00	-15.000,00	-15.000,00
I13030101 Bau von Forst- und Rückewegen	0,00	108.000,00	0,00	-108.000,00
I13030102 Wiederaufforstungsmaßnahmen	20.783,83	15.000,00	15.103,21	103,21
I13030104 Renaturierung des Bauchlaufes "Medebach"	0,00	0,00	-1.287,05	-1.287,05
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**55.179,51**	**123.000,00**	**-1.183,84**	**-124.183,84**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen	-796,86	0,00	0,00	0,00
I13030102 Wiederaufforstungsmaßnahmen	-106.179,48	-160.000,00	-189.060,21	-29.060,21
I13030105 Renaturierung der "Wilden Aa"	0,00	-80.000,00	0,00	80.000,00
8 für Baumaßnahmen				
I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen	-35.414,74	-5.000,00	0,00	5.000,00
I13020102 Erweiterung und Gestaltung von Friedhöfen	-22.160,86	-34.000,00	-16.119,35	17.880,65
I13030101 Bau von Forst- und Rückewegen	0,00	-120.000,00	0,00	120.000,00
I13030104 Renaturierung des Bauchlaufes "Medebach"	-34.037,09	0,00	0,00	0,00
I13030105 Renaturierung der "Wilden Aa"	-20.904,99	-140.000,00	-28.618,90	111.381,10
I13030107 Investive Maßnahmen im Rahmen der Gewässerunterhaltung	0,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
I13030109 Renaturierung Referinghausen II (ab 2015)	-21.758,15	0,00	0,00	0,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
I13010101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Park- und Gartenanlagen	0,00	-5.000,00	0,00	5.000,00
I13010102 Herrichtung von Grünflächen und Parkanlagen	-593,55	0,00	0,00	0,00
I13020101 Bewegliche Sachen des Anlagevermögens für Friedhöfe	-1.006,41	-3.000,00	-350,00	2.650,00
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-242.852,13**	**-557.000,00**	**-234.148,46**	**322.851,54**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-187.672,62**	**-434.000,00**	**-235.332,30**	**198.667,70**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 14 Umweltschutz

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
I14010101 Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Vogelschutzmaßnahmenplans	-166,32	0,00	-505,04	-505,04
8 für Baumaßnahmen				
I14010101 Investitionsmaßnahmen im Rahmen des Vogelschutzmaßnahmenplans	0,00	-25.000,00	0,00	25.000,00
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-166,32**	**-25.000,00**	**-505,04**	**24.494,96**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-166,32**	**-25.000,00**	**-505,04**	**24.494,96**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I15010104 Projekte der Digitalisierung und Breitbandversorgung	12.000,00	0,00	0,00	0,00
I15020102 Investive Förderung des Tourismus	23.944,97	594.000,00	10.500,00	-583.500,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
6 SUMME (investive Einzahlungen	**35.944,97**	**594.000,00**	**10.500,00**	**-583.500,00**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
I15010101 Breitbandversorgung der Ortsteile Düdinghausen, Oberschledorn und Medelon	0,00	-83.000,00	0,00	83.000,00
I15010104 Projekte der Digitalisierung und Breitbandversorgung	0,00	-535.000,00	-367.693,26	167.306,74
I15020102 Investive Förderung des Tourismus	-36.689,50	-692.000,00	-28.090,76	663.909,24
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-36.689,50**	**-1.310.000,00**	**-395.784,02**	**914.215,98**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**-744,53**	**-716.000,00**	**-385.284,02**	**330.715,98**

T E I L F I N A N Z R E C H N U N G B Jahr 2024

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

	Ergebnis des Vorjahres	Fortgeschrie-bener Ansatz des Haushaltsjahres	Ist-Ergebnis des Haushaltsjahres	Vergleich: Ansatz / Ist
	2023	2024	2024	2024
1	2	3	4	5
Investitionstätigkeit				
Einzahlungen				
1 aus Zuwend. für Investitionsmaßnahmen				
I16010101 Investitionspauschale	1.565.765,89	1.581.000,00	1.581.161,29	161,29
I16010102 Sportpauschale	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
I16010103 Schulpauschale	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00
2 aus der Veräußerung von Sachanlagen				
3 aus der Veräußerung von Finanzanlagen				
4 aus Beiträgen und Entgelten				
5 Sonstige Investitionseinzahlungen				
16010101 Kredite und Zinsen	834.885,07	877.900,00	877.894,96	-5,04
6 SUMME (investive Einzahlungen	**2.760.650,96**	**2.818.900,00**	**2.819.056,25**	**156,25**
Auszahlungen				
7 f. d. Erwerb v. Grundst. und Gebäuden				
8 für Baumaßnahmen				
9 f. Erwerb v. bewegl.Anlagevermögen				
10 für den Erwerb v. Finanzanlagen				
11 von aktivierbaren Zuwendungen				
12 Sonstige Investitionsauszahlungen				
16010101 Kredite und Zinsen	-128.000,00	-1.600.000,00	-995.900,00	604.100,00
13 Summe: (invest. Auszahlungen)	**-128.000,00**	**-1.600.000,00**	**-995.900,00**	**604.100,00**
Saldo (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	**2.632.650,96**	**1.218.900,00**	**1.823.156,25**	**604.256,25**

Anhang

zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr

vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024

1. Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss der Hansestadt Medebach zum 31. Dezember 2024 wurde gemäß den rechtlichen Bestimmungen des § 95 GO NRW und der §§ 38 ff. KomHVO NRW erstellt.

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

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

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

2. Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

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

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

3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024

3.1. Erläuterungen zur Bilanz

A. Aktivseite:

Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

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

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

Da die Isolierungen nur bis 2023 zulässig waren, musste im Jahresabschluss 2024 keine Prüfung erfolgen.

Über die spätere Abschreibung der gebildeten Bilanzierungshilfe aus den Vorjahren ist zu einem späteren Zeitpunkt ein Beschluss durch die Stadtvertretung herbeizuführen.

Anlagevermögen

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

Immaterielle Vermögensgegenstände

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

Sachanlagen

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

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

Finanzanlagen

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

Die **Beteiligungswerte** umfassen unverändert die Touristik-Gesellschaft Medebach mbH (T€ 88), die Regionalverkehr Ruhr-Lippe GmbH (T€ 47), die Wirtschaftsförderungsgesellschaft Hochsauerland mbH (T€ 24), die d-NRW AöR (T€ 1), den Zweckverband KDVZ Cit-Komm (zum 01.01.2018 in die Südwestfalen-IT eingegliedert) (T€ 0), den Zweckverband Sparkasse Hochsauerland (T€ 0) und den Schulzweckverband Medebach-Winterberg (T€ 0). Der Schulzweckverband Winterberg-Medebach (zuvor T€ 0) wurde zum Ende des Schuljahres 2018/2019 aufgelöst. Eine Übersicht über die Beteiligungen der Hansestadt Medebach mit ihrem jeweils letzten beschlossenen Jahresergebnis, der dazugehörigen Bilanzsumme und dem jeweils letzten beschlossenen geplanten Jahresergebnis ist dem jeweils aktuellen Haushaltsplan der Hansestadt Medebach zu entnehmen.

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

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

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

Vorräte

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

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

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

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

Für voraussichtlich uneinbringliche Forderungen werden angemessene Einzelwertberichtigungen gebildet.

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

Fremdwährungsforderungen bestehen zum Bilanzstichtag nicht.

Liquide Mittel

Der Ansatz der liquiden Mittel erfolgt zum Nennwert und beträgt zum 31.12.2024 T€ 3.767.

Aktive Rechnungsabgrenzungsposten

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

B. Passivseite:

Eigenkapital

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

Die **Allgemeine Rücklage inkl. Deckungsrücklage** verringert sich aufgrund der gebuchten Teilabgänge, die im Zusammenhang mit den Abbrucharbeiten im Rahmen der Sanierung der Friedhofskapelle Medebach stehen um T€ 8 auf T€ 18.920.

Der Ausweis der **Ausgleichsrücklage** verändert sich gegenüber dem 01.01.2024 wie folgt:

Stand 01.01.2024 T€	**Jahresergebnis 2023 T€**	**Stand 31.12.2024 T€**
9.643	+2.782	12.425

Gemäß Beschluss des Rates der Hansestadt Medebach vom 07.11.2024 wurde der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 festgestellt. Für das Haushaltsjahr 2023 ist ein Jahresüberschuss in Höhe von 2.782.939,05 € festgestellt worden.

Der Jahresüberschuss 2023 wurde in vollem Umfang der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Im Haushaltsjahr 2024 erwirtschaftete die Hansestadt Medebach einen **Jahresüberschuss** in Höhe von 912.751,41 €. Auch dieser Überschuss wird der Ausgleichsrücklage zugeführt.

Sonderposten

Zusammensetzung und Entwicklung im Haushaltsjahr 2024:

	Stand 31.12.2023 T€	Zugang T€	Abgang T€	Stand 31.12.2024 T€
Sonderposten für Zuwendungen	31.362	2.603	1.553	32.412
Sonderposten für Beiträge	6.076	-47	224	5.805
Sonderposten für den Gebührenausgleich	131	63	0	194
Sonst. Sonderposten	328	0	47	281
Summe:	37.897	2.619	1.824	38.692

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

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

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

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

Rückstellungen

Der Wert für die **Pensions- und Beihilferückstellungen** wurde auf der Grundlage des entsprechenden Gutachtens zum 31.12.2024 der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (kvw), Münster, nach der in § 37 Abs. 1 KomHVO NRW geregelten gesetzlichen NKF-

Regelung ermittelt. Bei der NKF-Berechnung beträgt der Rechnungszinsfuß gem. § 37 Abs. 1 KomHVO NRW aktuell konstant jährlich 5,0%.

	Stand 31.12.2023 T€	Auflösung/In-anspruchnahme T€	Zuführungen T€	Stand 31.12.2024 T€
Pensionsrück-stellungen	3.903	22	197	4.078
Beihilferück-stellungen	1.129	0	65	1.194
Summen	**5.032**	**22**	**262**	**5.272**

Die **sonstigen Rückstellungen** haben sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt entwickelt:

	Stand 31.12.2023 T€	Auflösung/Inan-spruchnahme T€	Zufüh-rungen T€	Stand 31.12.2024 T€
Rückstellungen gem. § 107b BeamtVG	332	0	6	338
Urlaubs- und Überstundenrück-stellungen	245	245	196	196
Pensionsverpflichtungen KDVZ Citkomm (jetzt: SIT)	74	2	0	72
Prüfungsgebühren	64	17	24	71
Verzinsung Gewerbesteuer (Nachzahlungszinsen: Neurege-lung Zinssatz rückwirkend ab 01.01.2019)	31	31	0	0
Rückforderung überzahlter FlüAG-Zuweisungen	15	5	3	13
Aufbewahrungsverpflichtungen	13	0	0	13
Eig. Aufwand Erstellung EB/JAB	10	10	10	10
Übrige im Einzelfall unter T€ 5	4	1	2	5
Summen	**788**	**311**	**241**	**718**

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

Aufgrund jährlich durchzuführender Sonderprüfungen der Bezirksregierung Arnsberg bezüglich überzahlter Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz NRW (FlüAG NRW) ist im Jahresabschluss 2024 eine Rückstellung in Höhe von T€ 3 für die zukünftige Prüfung des Jahres 2024 gebildet worden.

Verbindlichkeiten

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

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

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** in Höhe von T€ 206 beinhalten insbesondere die Verbindlichkeiten aus den Verwahrkonten (insbesondere Sozialamtsbereich) und den debitorische Kreditoren.

Die **erhaltenen Anzahlungen** betragen zum Abschlussstichtag T€ 1.954 und beinhalten neben der Investitionspauschale 2024 (T€ 346) insbesondere die erhaltene Landesförderung für den Neubau des Feuerwehrgerätehauses Deifeld (T€ 250) sowie für die Sanierung der Dreifachturnhalle (T€ 392).

Passive Rechnungsabgrenzungsposten

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

3.2. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

Steuern und ähnliche Abgaben

Die **Steuern und ähnlichen Abgaben** 2024 setzen sich wie folgt zusammen:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Einkommen-/Umsatzsteueranteile	4.406	4.739	+ 333	+7,56
Gewerbesteuer	5.431	6.568	+ 1.137	+20,94
Grundsteuern	1.526	1.579	+53	+3,47
Kompensationsleistungen nach § 20 und § 21 GFG	389	402	+13	+3,34
Sonstige Steuern	180	176	-4	-2,22
Summen	**11.932**	**13.464**	**+1.532**	**+12,84**

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zusammensetzung der **Zuwendungen und allgemeinen Umlagen** des Haushaltsjahres 2024 zeigt nachfolgende Aufstellung:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Schlüsselzuweisungen	4.104	2.904	-1.200	-29,24
Auflösung und Abgang von Sonderposten (Zuwendungen)	1.407	1.462	+55	+3,91
Konsumtive Verwendung der Sport- und Schulpauschale	360	360	0	0,00
Sonstige Zuweisungen/Zuschüsse	1.522	1.236	-286	-18,79
Summen	**7.393**	**5.962**	**-1.431**	**-19,36**

Sonstige Transfererträge

An dieser Stelle sind seit 2018 gem. den Vorgaben des Landes für die entsprechende Verbuchung die Auflösungen der sonstigen Sonderposten im Rahmen von „Gute Schule 2020“ verbucht. Diese Sonderposten sind den Investitionen zugeordnet, die ganz oder teilweise über

„Gute Schule 2020“ finanziert wurden, und werden gem. der Nutzungsdauer der Investitionen jährlich anteilig aufgelöst. Während in 2023 48 T€ ertragswirksam aufgelöst wurden, sind es in 2024 46 T€.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Die Zusammensetzung der **öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte** des Haushaltsjahres 2024 ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Benutzungsgebühren	1.180	1.182	+2	+0,17
Auflösung und Abgang von Sonderposten (Beiträge/Gebühren)	227	224	-3	-1,32
Verwaltungsgebühren	68	85	+17	+25,00
Zweckgebundene Abgaben	61	112	+51	+83,61
Summen	**1.536**	**1.603**	**+67**	**+4,36**

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Zusammensetzung der **privatrechtlichen Leistungsentgelte** des Haushaltsjahres 2024 ist der nachstehenden Aufstellung zu entnehmen:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Verkaufserlöse (Holz etc.)	102	40	-62	-60,78
Mieten, Pachten, Jagdgelder	214	223	+9	+4,21
Summen	**316**	**263**	**-53**	**-16,77**

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Die nachstehende Aufstellung zeigt die Zusammensetzung der **Kostenerstattungen und Kostenumlagen** des Haushaltsjahres 2024:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Erstattungen vom Land	117	150	+33	+28,21
Erstattungen von verb. Unternehmen, Beteiligungen und Sondervermögen	167	190	+23	+13,77
Erstattungen von privaten Unternehmen/Übrigen	147	122	-35	-23,81
Erstattungen von Gemeinden (Kreis)	152	405	+253	+166,45
Erstattung Kostenumlagen öffentlicher Bereich	0	12	+12	+50,42
Erstattungen vom Bund und vom sonstigen öffentlichen Bereich	2	4	+2	200,00
Erstattungen von Zweckverbänden	6	6	0	0,00
Summen	**591**	**889**	**+298**	**+50,42**

Sonstige ordentliche Erträge

Im Haushaltsjahr 2024 wurden **sonstige ordentliche Erträge** erzielt, deren Zusammensetzung der nachfolgenden Übersicht zu entnehmen ist:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Verkaufserlöse Grundstücke/bewegl. Vermögen	58	199	+141	+243,10
Konzessionsabgaben	275	336	+61	+22,18
Ertrag aus Einzel- und Pauschalwertberichtung	0	24	+24	+100,00
Auflösung von Rückstellungen	235	24	-211	-89,79
Bußgelder, Säumniszuschläge, Mahngebühren u. Verzinsung	32	112	+80	+250,00
Restliche ordentliche Erträge	290	206	-84	-28,97
Summen	**890**	**901**	**+11**	**+1,24**

Aktivierte Eigenleistungen

Die **aktivierten Eigenleistungen** betragen im Haushaltsjahr 2024 T€ 13 und sind somit im Vergleich zum Jahr 2023 (T€ 49) um T€ 36 niedriger.

Personal- und Versorgungsaufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Dienstbezüge tariflich Beschäftigte	2.886	2.996	+110	+3,81
Beamtenbezüge	461	457	-4	-0,87
Versorgungsbezüge einschl. Pensions- und Beihilferückstellungen (Beamte im Ruhestand)	168	276	+108	+64,29
Pensions- und Beihilferückstellungen (aktive Beamte)	132	200	+68	+51,52
Bezüge der sonstigen Beschäftigten	37	39	+2	+5,41
Summen	**3.684**	**3.968**	**+284**	**+7,71**

Die Beschäftigungsstruktur der Hansestadt Medebach gliedert sich 2024 in:

Mitarbeiter	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2024
Beamte	6	6	6
Tariflich Beschäftigte	44	44	46
Auszubildende	3	3	2
Aushilfskräfte	6	6	6
Summen	**59**	**59**	**60**

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Unterhaltung der Grundstücke, Gebäude, baulichen Anlagen, Straßen, Wege, Plätze, Bach- u. Flussläufe und Seen	1.135	1.376	+241	+21,23
Bewirtschaftung der Grundstücke und Gebäude	971	936	-35	-3,60
Abfallbeseitigung (Transport/Endlagerung)	997	1.044	+47	+4,71
Schülerbeförderung/Kindergartenkinderbeförderung	393	452	+59	+15,01
Kosten der Fahrzeuge	141	150	+9	+6,38
Unterhaltung der technische Anlagen, Geräte u. Ausrüstungsgegenstände	128	121	-7	-5,47
Fortbildung, Dienst- und Schutzkleidung	61	62	+1	+1,64
Lernmittel	25	28	+3	+12,00
Sonstige Dienstleistungen	146	105	-41	-28,08
Sonstige Sachleistungen	47	55	+8	+17,02
Summen	**4.044**	**4.329**	**+285**	**+7,05**

Bilanzielle Abschreibungen

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

Transferaufwendungen

Im Haushaltsjahr 2024 wurden von der Hansestadt Medebach folgende **Transferaufwendungen** geleistet:

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Kreisumlage / Finanzierungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft des Kreises (SGB II)	7.379	7.996	+617	+8,36
Leistungen an Asylbewerber	344	668	+324	+94,19
Gewerbesteuerumlage	369	515	+146	+39,57
Zuschüsse lfd. Zwecke	200	234	+34	+17,00
Krankenhausinvestitionsumlage	137	138	+1	+0,73
Jugendfördernde Maßnahmen	67	78	+11	+16,42
Allgemeine Umlage an Zweckverbände	41	41	0	0,00
Summen	**8.537**	**9.670**	**+1.133**	**+13,27**

Sonstige ordentliche Aufwendungen

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

Bezeichnung	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€	Differenz %
Erstattungen an Dritte	649	795	+146	+22,50
Geschäftsbedürfnisse	194	254	+60	+30,93
Aufwendungen für ehrenamtlich Tätige	171	205	+34	+19,88
Wertveränderungen Umlaufvermögen	7	37	+30	+428,57
Laufende Softwareaufwendungen	170	232	+62	+36,47
Versicherungen	107	109	+2	+1,87
Mieten und Pachten	53	64	+11	+20,75
Mitgliedsbeiträge zu Verbänden	41	41	0	0
Restbuchwerte bei Anlagenabgang	42	42	0	0
Aufwendungen Einzel-/Pauschalwertberichtigungen	39	159	+120	+307,69
Verfügungsmittel	1	1	0	0
Restliche ordentliche Aufwendungen	58	59	+1	+1,72
Summen	**1.532**	**1.998**	**+466**	**+30,42**

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis von T€ 19 (2023: T€ 33) setzt sich zusammen aus **Finanzerträgen** von T€ 407 (2023: T€ 436) und **Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen** von T€ 388 (2023: T€ 403).

Außerordentliches Ergebnis

Ab dem Jahr 2024 dürfen keine Corona- und Kriegsbedingten Isolierungen mehr vorgenommen werden.

3.3. Sonstige Angaben

Haftungsverhältnisse

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

Im Jahr 2024 wurden keine neuen Darlehen bei der NRW.BANK von den Stadtwerken Medebach AöR aufgenommen, für die die Hansestadt Medebach bürgt. Daher hat sich der Stand der Bürgschaften im Vergleich zum letzten Jahr nicht verändert.

Der Gesamtbetrag der Bürgschaften zum 31.12.2024 beträgt € 6.645.000,00.

Noch nicht erhobene Beiträge aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen und Straßenbaumaßnahmen zum Stand 31.12.2024 (ohne Baustraßen)

Inv.-Maßnahme	Bezeichnung	KAG BauGB	Noch zu erwartender Betrag (T€)	Bemerkungen
I 12 01 01 95	Ausbau der Straße „Am Kreuzberg“ in Düdinghausen	BauGB	121	Endabrechnung im Jahr 2025.
Summe			**121**	

Derivate

Mit Datum vom 20.01.2011 hat die Hansestadt Medebach auf Basis des Ratsbeschlusses vom 04.11.2010 sechs Zinsswaps abgeschlossen. Diese Zinsswaps dienen der langfristigen Absicherung des Zinsänderungsrisikos. Im Rahmen des Jahresabschlusses zum 31.12.2024 wurde von der Commerzbank AG eine Mark-to-Market-Bewertung dieser Zinsswaps angefordert. Die Zinsswaps haben sich im Vergleich zum Zeitpunkt des Abschlusses negativ, jedoch im Vergleich zum 31.12.2023 positiv entwickelt. Eine wirtschaftliche Bewertung, ob die Aufnahme der Derivate sinnvoll gewesen ist, kann jedoch erst zum Ende der Fälligkeit vorgenommen werden.

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

Ref.-Nr.	Startdatum	Fälligkeit	Produkt	Nominal T€	Marktwert T€
2952684UK	30.10.2012	30.12.2039	SWAP	481	-51
2952685UK	01.07.2013	30.06.2027	SWAP	121	-3
2952686UK	27.12.2013	29.09.2028	SWAP	226	-8
2952687UK	27.12.2013	30.09.2028	SWAP	113	-4
2952691UK	30.08.2014	30.08.2044	SWAP	696	-101
2952803UK	30.04.2014	30.07.2043	SWAP	625	-86

Pensionen und Beihilfen:

Die Hansestadt Medebach ist Dienstherr von Beamten und Versorgungsempfängern bzw. deren Hinterbliebenen. Für die bestehenden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen wurden auf Grundlage des entsprechenden Gutachtens der kvw zum 31.12.2024 Rückstellungen in Höhe von T€ 5.272 erfasst. Die Bewertung der Rückstellungen erfolgt nach den Vorgaben des § 37 Abs. 1 KomHVO NRW unter Berücksichtigung eines Rechnungszinses von 5,0% und unter Annahme der kalkulatorischen Gleichverteilung der Belastungen aus Pensions- und Beihilfeverpflichtungen über die Dauer des aktiven Dienstverhältnisses. Bei der Bewertung der Rückstellungen wurden keine zukünftigen zu erwartenden Steigerungen der Besoldung, Erhöhungen der Versorgungsbezüge sowie Kostensteigerungen bei den Beihilfen berücksichtigt.

Unter Berücksichtigung dieser zukünftigen Aufwandsmehrungen ist abzusehen, dass die gebildeten Rückstellungen nicht ausreichen werden, um die bestehenden Pensions- und Beihilfeverpflichtungen abdecken zu können.

„Gute Schule 2020“:

Die Hansestadt Medebach leistet der NRW.Bank jährlich eine Vorauszahlung im Rahmen des Förderprogramms für Kommunen „Gute Schule 2020“ in Höhe von insgesamt 28.000,00 €. Diese Vorauszahlung wird im laufenden Jahr wiederum durch das Land übernommen und getilgt. Der Darlehensrestbestand zum 31.12.2024 beträgt 397.832,00 €.

Angaben nach § 95 Abs. 3 GO NRW:

Bürgermeister und Kämmerer

Grosche, Thomas	Bürgermeister
Wasmuth, Martin	Allgemeiner Vertreter sowie der für das Finanzwesen zuständige Beamter

Ratsmitglieder

Denhof, Veronika	Kordes, Franz-Josef
Engel, Lars	Liebig, Manfred
Hellwig, Rainer	Linnekugel, Frank
Hudyma, Christa	Mütze, Josef
Humberg, Jürgen	Mütze, Paul
Imöhl, Franz	Niggemann, Walter
Just, Thomas	Papenheim, Michael
Kaiser, Matthias	Rabe, Johannes
Kaufhold, Franz-Josef	Schnellen, Christoph

Kniesburges, Klaus	Schnurbus, Bernd
Dr. Komischke, Rebecca	Schreiber, Michael
Dressel, Willi	Sengen, Ursula
Welticke, Ernst	Wienand, Georg

4. Sonstiges

Bei der gebührenrechnenden Einrichtung „Straßenreinigung/Winterdienst“ schließt das Jahr 2024 mit einem Überschuss in Höhe von T€ 38, der den Sonderposten für Gebührenausgleiche (Winterdienst) entsprechend um diesen Betrag wieder erhöht, sodass der Bestand dieses Sonderpostens zum 31.12.2024 dann jetzt T€ 127 beträgt.

Die gebührenrechnenden Einrichtung „Abfallbeseitigung“ erzielte im Jahr 2024 einen Überschuss in Höhe von T€ 25, sodass dieser dem Sonderposten für Gebührenausgleiche (Abfallbeseitigung) zugeführt wird und der Bestand dieses Sonderpostens zum 31.12.2024 nun T€ 67 beträgt.

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

Anlagen zum Anhang:

1. Anlagenspiegel
2. Forderungsspiegel
3. Eigenkapitalspiegel
4. Verbindlichkeitenspiegel

Medebach, 18.08.2025

Aufgestellt:
gez. Wasmuth

Wasmuth

Bestätigt:
gez. Grosche

Grosche
Bürgermeister

Anlagenspiegel (§ 46 KomHVO)
Jahresabschluss zum 31.12.2024

	Anschaffungs- und Herstellungskosten					Abschreibungen					Buchwert	
	Stand zum 01.01.2024 EUR	Zugang 2024 EUR	Abgang 2024 EUR	Umbuchung 2024 EUR	Stand zum 31.12.2024 EUR	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2023 EUR	Abschreibungen 2024 EUR	Zuschreibungen 2024 EUR	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchung 2024 EUR	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12.2024 EUR	zum 31.12.2024 EUR	zum 31.12.2023 EUR
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	1.268.539,23	82.035,78	0,00	14.121,75	1.364.696,76	694.701,78	53.161,53	0,00	0,00	747.863,31	616.833,45	573.837,45
2. Sachanlagen												
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.1.1 Grünflächen	2.088.263,33	16.624,39	0,00	19.301,52	2.124.189,24	233.996,72	35.991,08	0,00	0,00	269.987,80	1.854.201,44	1.854.266,61
2.1.2 Ackerland	1.645.401,87	0,00	26.920,63	161.626,20	1.780.107,44	2.646,93	249,00	0,00	0,00	2.895,93	1.777.211,51	1.642.754,94
2.1.3 Wald, Forsten	2.267.593,34	189.060,21	0,00	45.588,81	2.502.242,36	3.891,21	5.580,66	0,00	0,00	9.471,87	2.492.770,49	2.263.702,13
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	934.262,80	0,00	0,00	50.659,16	984.921,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	984.921,96	934.262,80
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte												
2.2.1 Kinder- und Jugendeinrichtungen	1.885.954,85	3.257,03	0,00	85.007,98	1.974.219,86	179.672,85	40.472,01	0,00	0,00	220.144,86	1.754.075,00	1.706.282,00
2.2.2 Schulen	18.604.809,03	118.740,32	0,00	0,00	18.723.549,35	6.998.567,03	507.456,32	0,00	0,00	7.506.023,35	11.217.526,00	11.606.242,00
2.2.3 Wohnbauten	26.113,78	0,00	0,00	0,00	26.113,78	15.523,78	41,00	0,00	0,00	15.564,78	10.549,00	10.590,00
2.2.4 Grund und Boden mit fremden Bauten	49.853,96	961,50	0,00	264,50	51.079,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.079,96	49.853,96
2.2.5 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	9.198.776,59	168.918,77	79.804,28	496.434,90	9.784.325,98	2.437.743,35	205.707,92	0,00	40.262,23	2.603.189,04	7.181.136,94	6.761.033,24
2.3 Infrastrukturvermögen												
2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.980.455,38	0,00	855,37	-11.297,52	5.968.302,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.968.302,49	5.980.455,38
2.3.2 Brücken und Tunnel	3.462.642,98	0,00	0,00	0,00	3.462.642,98	852.906,98	59.599,00	0,00	0,00	912.505,98	2.550.137,00	2.609.736,00
2.3.3 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	31.663.663,22	7.942,44	18.640,33	226.273,53	31.879.238,86	11.936.603,26	754.581,90	0,00	5.079,85	12.686.105,31	19.193.133,55	19.727.059,96
2.3.4 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	2.235.163,61	0,00	0,00	2.099,42	2.237.263,03	429.387,61	47.531,42	0,00	0,00	476.919,03	1.760.344,00	1.805.776,00
2.4 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	62.343,14	0,00	0,00	0,00	62.343,14	7.302,14	1.317,00	0,00	0,00	8.619,14	53.724,00	55.041,00
2.5 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	3.855.113,77	199.826,16	0,00	507.065,92	4.562.005,85	1.933.833,77	217.430,08	0,00	0,00	2.151.263,85	2.410.742,00	1.921.280,00
2.6 Betriebs- und Geschäftsausstattung	4.851.137,64	540.450,33	0,00	13.753,69	5.405.341,66	2.441.574,64	352.979,02	0,00	0,00	2.794.553,66	2.610.788,00	2.409.563,00
2.7 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	3.331.674,12	4.781.419,49	147.149,91	-1.610.899,86	6.355.043,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.355.043,84	3.331.674,12
3. Finanzanlagen												
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	4.357.988,55	0,00	0,00	0,00	4.357.988,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.357.988,55	4.357.988,55
3.2 Beteiligungen	159.302,47	0,00	0,00	0,00	159.302,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159.302,47	159.302,47
3.3 Wertpapiere des Anlagevermögens	40.882,83	0,00	0,00	0,00	40.882,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.882,83	40.882,83
3.4 Ausleihungen												
3.4.1 an verbundene Unternehmen	12.230.043,17	995.900,00	877.894,96	0,00	12.348.048,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.348.048,21	12.230.043,17
3.4.2 Sonstige Ausleihungen	7.076,60	2,23	0,00	0,00	7.078,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.078,83	7.076,60
4. Summe Anlagevermögen	**110.207.056,26**	**7.105.138,65**	**1.151.265,48**	**0,00**	**116.160.929,43**	**28.168.352,05**	**2.282.097,94**	**0,00**	**45.342,08**	**30.405.107,91**	**85.755.821,52**	**82.038.704,21**
Summen 1 und 2:	93.411.762,64	6.109.236,42	273.370,52	0,00	99.247.628,54	28.168.352,05	2.282.097,94	0,00	45.342,08	30.405.107,91	68.842.520,63	65.243.410,59

Forderungsspiegel (§ 47 KomHVO)
Jahresabschluss zum 31.12.2024

	Gesamtbetrag zum 31.12.2024 EUR	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag zum 31.12.2023 EUR
		bis 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	65.278,55 €	65.278,55 €	- €	- €	251.886,27 €
1.2 Beiträge	107.440,63 €	103.428,83 €	2.556,60 €	1.455,20 €	145.576,77 €
1.3 Steuern	974.552,28 €	974.552,28 €	- €	- €	1.350.689,92 €
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	431.303,28 €	33.471,28 €	140.000,00 €	257.832,00 €	456.756,63 €
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	323.701,18 €	256.982,18 €	- €	66.719,00 €	362.090,95 €
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	238.193,29 €	238.193,29 €	- €	- €	272.782,56 €
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	38.997,12 €	38.997,12 €	- €	- €	18.800,71 €
2.3 gegen verbundene Unternehmen	416,13 €	416,13 €	- €	- €	10.873,85 €
2.4 gegen Beteiligungen	32.783,82 €	32.783,82 €	- €	- €	12.589,98 €
3. Sonstige Vermögensgegenstände	154.781,80 €	142.343,60 €	12.438,20 €	- €	170.716,12 €
4. Summe aller Forderungen	**2.367.448,08 €**	**1.886.447,08 €**	**154.994,80 €**	**326.006,20 €**	**3.052.763,76 €**

Bei den hier angegebenen Beträgen handelt es sich um eine Stichtagsbetrachtung (Stand zum 31.12.2023 sowie zum 31.12.2024).

Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2024

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.2023 EUR	Verrechnung des Vorjahresergebnisses EUR	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr EUR	Veränderungen der Sonderrücklage EUR	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.) EUR	Bestand zum 31.12.2024 EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	18.927.545,24	0,00	-7.896,10	0,00		18.919.649,14
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00		0,00		0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	9.642.546,63	2.787.351,55				12.429.898,18
1.4 Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.782.939,05	-2.787.351,55			912.751,41	908.338,91
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)[1]	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	31.353.030,92	0,00				32.257.886,23
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00				0,00

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

[2] Bestand vor Verrechnung des Jahresergebnisses

Verbindlichkeitenspiegel (§ 48 KomHVO NRW)
Jahresabschluss zum 31.12.2024

Art der Verbindlichkeit	Gesamtbetrag zum 31.12.2024 EUR	davon mit einer Restlaufzeit			Gesamtbetrag zum 31.12.2023 EUR
		bis 1 Jahr EUR	1 bis 5 Jahre EUR	mehr als 5 Jahre EUR	
1. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
1.1 von verbundenen Unternehmen	- €	- €	- €	- €	- €
1.2 von Kreditinstituten	16.575.626,51 €	1.273.908,45 € *	6.417.194,75 €	8.884.523,31 €	16.793.526,54 €
2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.254.537,82 €	1.254.537,82 €	- €	- €	827.580,02 €
3. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	84.822,34 €	84.822,34 €	- €	- €	64.974,22 €
4. Sonstige Verbindlichkeiten	205.542,94 €	205.542,94 €	- €	- €	745.718,92 €
5. Erhaltene Anzahlungen	1.953.764,60 €	1.953.764,60 €	- €	- €	2.254.306,42 €
6. Summe aller Verbindlichkeiten	20.074.294,21 €	4.772.576,15 €	6.417.194,75 €	8.884.523,31 €	20.686.106,12 €

* In diesem Betrag ist ein Restbetrag von 0,00 € für variable Darlehen enthalten, deren Zinsbindungsfrist in 2025 ausläuft, deren Darlehensvertragsverlängerung bzw. Umschuldung jedoch fest eingeplant ist.

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

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten liegen nicht vor.

Lagebericht
zum Jahresabschluss für das Haushaltsjahr
vom 01. Januar bis 31. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis:

1. Vorbemerkung 2
2. Allgemeines 3
3. Analyse der Haushaltswirtschaft sowie der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage 3
   - 3.1 Vermögens- und Schuldenlage 3
   - 3.2 Ertragslage 5
   - 3.3 Finanzlage 6
4. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2024 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft 6
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres 7
6. Kennzahlen 7
7. Chancen und Risiken 12

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

1. Vorbemerkungen

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

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

a) Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr. Dazu sind auch Vorgänge von besonderer Bedeutung zu betrachten, die erst nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind.

b) Ausgewogene und umfassende, dem Umfang der gemeindlichen Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde.

c) Zur Analyse sollen produktorientierte Ziele und Kennzahlen, welche bedeutsam sind für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Gemeinde, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

d) Betrachtung von Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Gemeinde; zugrundeliegende Annahmen sind anzugeben.

2. Allgemeines

Die Hansestadt Medebach liegt im östlichen Teil des Hochsauerlandkreises am Fuße des Rothaargebirges und besteht aus insgesamt 9 Ortschaften. Im Stadtgebiet leben ca. 8.081 Einwohner (Stand 31.12.2024, Stand 31.12.2023: 8.108). Bei einem Gemeindegebiet von rd. 126 km² ergibt dies eine äußerst niedrige Einwohnerdichte von rd. 64 Einwohnern je km².

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

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

3.1 Vermögens- und Schuldenlage

Bilanzstruktur Aktiva zum 31.12.2022, 31.12.2023 und 31.12.2024

Bezeichnung	31.12.2022		31.12.2023		31.12.2024	
	T€	%	T€	%	T€	%
Bilanzierungshilfe	4.065	4,3	4.065	4,2	4.065	4,1
Anlagevermögen						
Immaterielle Vermögensgegenstände	424	0,5	574	0,6	617	0,6
Sachanlagen	62.827	66,9	64.670	66,8	68.226	69,4
Finanzanlagen	17.502	18,7	16.795	17,3	16.913	17,2
Umlaufvermögen						
Vorräte	1.079	1,2	1.086	1,1	1.158	1,2
Forderungen und sonst. Vermögensgegenstände	2.009	2,1	3.053	3,1	2.368	2,4
Liquide Mittel	4.872	5,2	5.674	5,9	3.767	3,8
Rechnungsabgrenzungsposten	1.072	1,1	949	1,0	1.243	1,3
Bilanzsumme	**93.850**	**100,0**	**96.866**	**100,0**	**98.357**	**100,0**

Das Gesamtvermögen zum 31.12.2024 ist gegenüber dem Vorjahr um T€ 1.491 gestiegen.
Die Vermögenslage der Hansestadt Medebach wird nach wie vor klar dominiert durch das Anlagevermögen.

Im Jahresabschluss 2024 wurde, wie im Vorjahr, keine Zuführung zur corona-/kriegsbedingten Bilanzierungshilfe vorgenommen.
Die immateriellen Vermögenswerte und die Sachanlagen unterliegen mit Ausnahme des Grund und Bodens einem stetigen Werteverzehr. Die Vermögenswerte werden daher durch jährliche Abschreibungen kontinuierlich geschmälert.

Bilanzstruktur Passiva zum 31.12.2022, 31.12.2023 und 31.12.2024

Bezeichnung	31.12.2022		31.12.2023		31.12.2024	
	T€	%	T€	%	T€	%
Eigenkapital (Ausgleichsrücklage enthalten)	28.570	30,4	31.353	32,4	32.258	32,8
Sonderposten	37.209	39,6	37.897	39,1	38.692	39,3
Rückstellungen						
Pensionsrückstellungen	5.143	5,5	5.032	5,2	5.272	5,3
Übrige Rückstellungen	801	0,9	788	0,8	718	0,7
Verbindlichkeiten						
Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	18.481	19,7	16.794	17,4	16.576	16,9
Übrige Verbindlichkeiten	2.402	2,6	3.893	4,0	3.499	3,6
Rechnungsabgrenzungsposten	1.244	1,3	1.109	1,1	1.342	1,4
Bilanzsumme	**93.850**	**100,0**	**96.866**	**100,0**	**98.357**	**100,0**

Die Passivseite der Bilanz gibt Auskunft darüber, wie das Vermögen finanziert ist.
Der Anstieg des Eigenkapitals in Höhe von T€ 905 resultiert zum einen aus dem Jahresüberschuss i.H.v. T€ 913 und aus dem Abgang der allg. Rücklage aufgrund der gebuchten Teilabgänge, die im Zusammenhang mit den Abbrucharbeiten im Rahmen der Sanierung der Friedhofskapelle Medebach stehen i.H.v. T€ 8

Im Vergleich zum Vorjahr ist der Anteil des wirtschaftlichen Eigenkapitals weiter angestiegen und liegt nun im Betrachtungszeitraum auf einem neuen Höchststand.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten haben sich im Haushaltsjahr 2024 wie folgt entwickelt (nachrichtlich ist auch der Vergleich zu 2023 aufgeführt):

	Verb. aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten in T€ 2024	**Verb. aus Krediten für Investitionen von Kreditinstituten in T€ 2023**
01.01.	16.794 (Anteil Stadtwerke Medebach AöR: 12.230)	18.481 (Anteil Stadtwerke Medebach AöR: 12.937)
31.12.	16.576 (Anteil Stadtwerke Medebach AöR: 12.348)	16.794 (Anteil Stadtwerke Medebach AöR: 12.230)

3.2 Ertragslage

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

BAB-Zeile	**Ergebnis 2023 T€**	**Ergebnis 2024 T€**	**Differenz T€**
Ordentliche Erträge	22.755	23.141	+386
Finanzerträge	436	407	-29
Außerordentliche Erträge	0	0	0
= Erträge gesamt	**23.191**	**23.548**	**+357**
Ordentliche Aufwendungen	20.005	22.247	-2.242
Zinsen und sonstige Aufwendungen	403	388	+15
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
= Aufwendungen gesamt	**20.408**	**22.635**	**-2.227**
= Ergebnis	**+2.783**	**+913**	**-1.870**

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

3.3 Finanzlage

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

BAB-Zeile	Ergebnis 2023 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€
Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	+2.239	+1.356	-883
Saldo aus Investitionstätigkeit	+220	-3.076	-3.296
Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-1.657	-187	+1.470
= Änderung des Bestandes an Finanzmitteln	**+802**	**-1.907**	**-2.709**
Anfangsbestand	4.872	5.674	
= liquide Mittel	**+5.674**	**+3.767**	**-1.907**

Festzuhalten ist, dass der Bestand an Finanzmitteln in der Finanzrechnung im Vergleich zum Vorjahr gesunken ist. Zur näheren Erläuterung wird auf die Finanzrechnung verwiesen.

Unter Berücksichtigung des Bestandes aus Vorjahren in Höhe von T€ 5.674 ergibt sich somit zum 31.12.2024 ein Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von T€ 3.767. Die Aufnahme von Liquiditätskrediten war, auch aufgrund des noch vorhandenen Bestandes an liquiden Mitteln, nicht notwendig.

4. Wichtige Ergebnisse des Jahresabschlusses 2024 sowie Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft

BAB-Zeile	Planung 2024 T€	Ergebnis 2024 T€	Differenz T€
Ordentliche Erträge	21.103	23.141	+2.038
Finanzerträge	400	407	+7
Außerordentliche Erträge	0	0	0
= Erträge gesamt	**21.503**	**23.548**	**+2.045**
Ordentliche Aufwendungen	23.953	22.247	+1.706
Zinsen und sonstige Aufwendungen	519	388	+131
Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0
= Aufwendungen gesamt	**24.472**	**22.635**	**+1.837**
= Ergebnis	**-2.969**	**+913**	**+3.882**

Die ordentlichen Erträge des Haushaltsjahres 2024 fallen im Vergleich zur Planung um T€ 2.038 höher aus. Berücksichtigt man auch die Finanzerträge errechnet sich in Summe im Vergleich zur Planung ein Anstieg um T€ 2.045.

Hauptgrund für die höheren Erträge im Vergleich zur Planung sind Mehrerträge bei der Gewerbesteuer in Höhe von T€ 2.078. Im Jahr 2024 erfolgten für die Veranlagungsjahre rückwirkend bis 2008 Nachzahlungen. Des Weiteren wurde durch einen Vorauszahlungsbescheid mit abweichendem Wirtschaftsjahr eine größere Summe als geplant vereinnahmt.

Die ordentlichen Aufwendungen fallen im Vergleich zur Planung um T€ 1.706, unter Berücksichtigung der Zinsen und sonstigen Aufwendungen um T€ 1.837 geringer aus. Ein Hauptgrund hierfür sind vor allem die im Vergleich zur Haushaltsplanung 2024 um T€ 750 niedrigeren Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen. Eine Verbesserung zur Planung gab es hier erneut vor allem bei den Aufwendungen für die Stromversorgung sowie den Gas- und Ölverbrauch.

Insgesamt ist in 2024 ein Überschuss in Höhe von T€ 913 entstanden. Im Vergleich zum Planansatz 2024 (T€-2.969) konnte das Jahresergebnis 2024, vor allem aufgrund der zuvor erläuterten Abweichungen, um T€ 3.882 verbessert werden.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach Schluss des Haushaltsjahres

Weitere Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Stichtag der Schlussbilanz, über die gesondert zu berichten wäre, haben sich nicht ergeben. Alle Vorgänge sind entsprechend periodengerecht im Jahresabschluss zum 31. Dezember 2024 erfasst.

6. Kennzahlen

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

a) Aufwandsdeckungsgrad:

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

$$\text{Aufwandsdeckungsrad} = \frac{\text{Ordentliche Erträge x 100}}{\text{Ordentliche Aufwendungen}}$$

	Ordentliche Erträge T€	**Ordentliche Aufwendungen T€**	**Aufwandsdeckungs-grad %**
2023	22.755	20.005	113,7
2024	23.141	22.247	104,0

Durch die Kennzahl wird erkennbar, dass im Haushaltsjahr 2024, wie auch im Vorjahr, die ordentlichen Erträge ausreichen, um die ordentlichen Aufwendungen zu decken.

b) Eigenkapitalquote 1:

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

$$\text{Eigenkapitalquote 1} = \frac{\text{Eigenkapital x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$$

	Eigenkapital T€	**Bilanzsumme T€**	**Eigenkapital-quote 1 %**
2023	31.353	96.866	32,4
2024	32.258	98.357	32,8

Die Eigenkapitalquote 1 liegt in 2023 sowie 2024 über dem angestrebten Mindestwert von 20,0% und ist damit als gut zu beurteilen.

c) Eigenkapitalquote 2:

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

$$\text{Eigenkapitalquote 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge}) \times 100}{\text{Bilanzsumme}}$$

	Eigenkapital T€	**Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge T€**	**Bilanzsumme T€**	**Eigenkapital-quote 2 %**
2023	31.353	37.438	96.866	71,0
2024	32.258	38.218	98.357	71,7

Die Eigenkapitalquote 2 liegt in 2023 und 2024 über dem angestrebten Mindestwert von 60,0%.

d) Überschuss- bzw. Fehlbetragsquote:

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

$$\text{Überschuss- bzw. Fehlbetragsquote} = \frac{\text{Jahresergebnis x 100}}{\text{Eigenkapital}}$$

	Jahresergebnis T€	**Eigenkapital T€**	**Überschuss- bzw. Fehlbetragsquote %**
2023	2.783	31.353	8,9
2024	913	32.258	2,8

Im Jahr 2024 ist erneut ein Jahresüberschuss erwirtschaftet worden. Die Überschussquote beträgt 2,8 %. Im Vergleich zum Vorjahr ist sie deutlich gesunken, liegt jedoch weiterhin noch über den genannten 2,0% und ist somit positiv zu bewerten.

e) Infrastrukturquote:

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

$$\text{Infrastrukturquote} = \frac{\text{Infrastrukturvermögen x 100}}{\text{Bilanzsumme}}$$

	Infrastrukturvermögen T€	**Bilanzsumme T€**	**Infrastrukturquote %**
2023	30.123	96.866	31,1
2024	29.472	98.357	30,0

f) Investitionsquote:

Die Investitionsquote zeigt, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgänge neue Investitionen gegenüberstehen. Zum Erhalt des bestehenden

Vermögens ist eine Investitionsquote von 100,0%, zur Vermeidung eines Substanzverlustes von über 100,0 %, erforderlich.

$$\text{Investitionsquote} = \frac{\text{Bruttoinvestitionen} \times 100}{\text{Anlagenabgänge} + \text{Abschreibungen}}$$

	Bruttoinvestitionen T€	**Anlagenabgänge T€**	**Abschreibungen T€**	**Investitionsquote %**
2023	4.273	72	2.208	187,4
2024	6.109	228	2.282	243,39

Die Investitionsquote 2024 liegt bei 243,39 %. Erfreulich ist, dass sie, wie bereits in Vorjahren, steigt und weit über den vorgenannten 100,0 % liegt.

g) Anlagendeckungsgrad 2:

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

$$\text{Anlagendeckungsgrad 2} = \frac{(\text{Eigenkapital} + \text{Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge} + \text{langfristiges Fremdkapital}) \times 100}{\text{Anlagevermögen}}$$

	Eigenkapital T€	**Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge T€**	**Langfristiges Fremdkapital T€**	**Anlagevermögen T€**	**Anlagendeckungsgrad 2 %**
2023	31.353	37.438	14.424	82.039	101,4
2024	32.258	38.218	14.157	85.757	98,69

Der Anlagendeckungsgrad 2 für das Jahr 2024 fällt minimal niedriger als im Vorjahr aus, der Zielwert von 100,0% wurde knapp unterschritten. Einige Projekte werden erst in den Folgejahren fertiggestellt, was wieder zu einer Erhöhung führen sollte.

h) Liquidität 2. Grades:

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

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

	Liquide Mittel T€	**Kurzfristige Forderungen T€**	**Kurzfristige Verbindlichkeiten T€**	**Liquidität 2. Grades %**
2023	5.674	2.559	5.434	151,5
2024	3.767	1.886	4.773	118,4

Das Jahr 2024 zeigt eine Senkung der Liquidität 2. Grades im Vergleich zum Vorjahr.

7. Chancen und Risiken

Das prognostizierte Jahresdefizit 2024 in Höhe von ca. T€ 2.969 konnte um ca. T€ 3.882 auf einen Jahresüberschuss von T€ 913 verbessert werden. Die Verbesserungen im Vergleich zum aufgestellten Haushaltsplan 2024 wurden durch deutlich höhere Steuer- und Abgabeneinnahmen und geringere Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen erzielt.

Der Haushaltsplan 2025 weist allerdings einen Jahresverlust im Ergebnisplan von rund T€ 2.120 aus. Derzeit sieht die Höhe der Ausgleichsrücklage noch positiv aus, doch die weitere Entwicklung der städtischen Finanzen ist noch unklar und ab 2026 sind darüber hinaus die verbuchten Isolierungsbeträge aufzulösen und reduzieren das Eigenkapital.

Neben dem städtischen Haushalt ist die touristische Entwicklung in Medebach ein wichtiger Aspekt. Der positive Trend der Übernachtungszahlen im Stadtgebiet Medebach hat sich auch nach der Corona-Pandemie fortgesetzt, sodass in den Jahren 2023 und 2024 weitere Rekordergebnisse an Übernachtungen verzeichnet werden konnten. Erstmals konnten in den letzten beiden Jahren über 1 Millionen Übernachtungen im Stadtgebiet Medebach verzeichnet werden.

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

Für ein funktionierendes Gewerbegebiet sind auch weitere Flächen für die Expansion bestehender Unternehmen und Neuansiedlungen sicherzustellen. Hierzu wurden Grundstücke erworben, sodass die notwendigen Bauleitplanungen durchgeführt werden können.

Die Digitalisierungsstrategie wird stetig fortgesetzt, sodass in den letzten Jahren über diverse Förderprogramme, i.d.R. in Zusammenarbeit mit dem Hochsauerlandkreis, Glasfaseranschlüsse in großen Teilen des Stadtgebietes hergestellt werden konnten bzw. noch entstehen werden. Die Kernstadt wird bis 2025 vollständig mit „FTTH“ versorgt sein. Die noch verbleibenden grauen Flecken im Stadtgebiet Medebach werden ebenfalls bis spätestens 2028 über die „Förderung zur Unterstützung des Gigabitausbaus der Telekommunikationsnetze in der Bundesrepublik Deutschland“ (Gigabit-Richtlinie 2.0) ausgebaut.

Wie im Jahresabschluss 2023 bereits erwähnt, kann mit dem aktuellen Förderbescheid für die Dreifachturnhalle das letzte Projekt aus dem erstellten Stadtentwicklungskonzept umgesetzt und in 2025 fertiggestellt werden. Insgesamt hat die Hansestadt Medebach hierüber rd. 6,2 Mio. € Fördergelder erhalten.

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

Das unter Bürgerbeteiligung und in Zusammenarbeit mit dem Büro Junker + Kruse (Stadtforschungs- und Planungsbüro aus Dortmund) entwickelte Integrierte Stadtentwicklungskonzept (ISEK) der Hansestadt Medebach wird aktuell modifiziert. Auf Basis der inzwischen in Auftrag gegebenen Untersuchung einer Verkehrs- und Stadtentwicklungskonzeption für die Oberstraße in Medebach sollen diese Ergebnisse in das ISEK einfließen und dann zukünftig die Grundlage für Städtebaufördermittel darstellen.

In den Jahren 2022-2024 wurde die Straßenbeleuchtung im Stadtgebiet zu einem großen Teil auf LED umgestellt.

Medebach, 18.08.2025

Aufgestellt:

gez. Wasmuth

Wasmuth

Bestätigt:

gez. Grosche

Grosche
Bürgermeister

Rechtliche und wirtschaftliche Verhältnisse

Name und Bezeichnung der Gebietskörperschaft

Hansestadt Medebach

Kreis

Hochsauerlandkreis

Regierungsbezirk

Arnsberg

Ortschaften, Flächenangaben und Einwohnerzahl

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

Nutzungsart	ha
Verkehrsfläche	686
Wohnbau-, Industrie- und Gewerbefläche	301
Sport-, Freizeit- und Erholungsgebiete, Friedhofsfläche	78
Abbauland und Halde	5
Flächen anderer Nutzung	158
Fläche für Siedlung und Verkehr	1.228
Waldfläche, Gehölz	6.226
Landwirtschaftsfläche	5.042
Gewässer	57
Moor, Heide, Sumpf, Unland	52
Vegetations- und Gewässerfläche	11.377
Gesamtfläche	12.605

Laut dem Landesbetrieb Information und Technik Nordrhein-Westfalen (IT.NRW) hatte die Hansestadt Medebach am 31.12.2024 insgesamt 8.081 (31.12.2023: 8.108) Einwohner.

Hauptsatzung

Hauptsatzung der Hansestadt Medebach vom 25.05.2023

Haushaltsjahr

Das Haushaltsjahr ist das Kalenderjahr.

Feststellung des Vorjahresabschlusses

Der Jahresabschluss des Haushaltsjahres 2023 der Hansestadt Medebach wurde in der Sitzung der Stadtvertretung am 07.11.2024 festgestellt. Ferner wurde dem Bürgermeister die uneingeschränkte Entlastung erteilt.

Steuersätze der Gemeindesteuern

Grundsteuer A	305 v.H. (2023: 290 v.H.)
Grundsteuer B	505 v.H. (2023: 490 v.H.)
Gewerbesteuer	440 v.H. (2023: 440 v.H.)

Wichtige Verträge

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

Wesentliche Beteiligungen

Stadtwerke Medebach, Anstalt öffentlichen Rechts (ab 01.01.2012)

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

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

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

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

- Das Stammkapital beträgt € 3.000.000,00.

Allgemeine Auftragsbedingungen

Anlage 7

für
Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften

vom 1. Januar 2024

1. Geltungsbereich

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

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

2. Umfang und Ausführung des Auftrags

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

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

(3) Ändert sich die Sach- oder Rechtslage nach Abgabe der abschließenden beruflichen Äußerung, so ist der Wirtschaftsprüfer nicht verpflichtet, den Auftraggeber auf Änderungen oder sich daraus ergebende 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 Erklärung in gesetzlicher Schriftform oder einer sonstigen vom Wirtschaftsprüfer bestimmten Form zu bestätigen.

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

Soweit der Wirtschaftsprüfer Ergebnisse im Rahmen der Bearbeitung des Auftrags in gesetzlicher Schriftform oder Textform darzustellen hat, ist allein diese Darstellung maßgebend. Entwürfe solcher Darstellungen sind unverbindlich. Sofern nicht anders gesetzlich vorgesehen oder vertraglich vereinbart, sind mündliche Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers nur dann verbindlich, wenn sie in Textform bestätigt werden. Erklärungen und Auskünfte des Wirtschaftsprüfers außerhalb des erteilten Auftrags sind stets unverbindlich.

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

(2) Ein Nacherfüllungsanspruch aus Abs. 1 muss vom Auftraggeber unverzüglich in Textform geltend gemacht werden. Nacherfüllungsansprüche nach Abs. 1, die nicht auf einer vorsätzlichen Handlung beruhen, verjähren nach Ablauf eines Jahres ab dem gesetzlichen Verjährungsbeginn.

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

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. 50341/1

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394

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

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

12. Elektronische Kommunikation

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

13. Vergütung

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

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

14. Streitschlichtungen

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

15. Anzuwendendes Recht

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

Lizensiert für/Licensed to: Gruppe INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft INTECON GmbH Steuerberatungsgesellschaft | 4445871 | 394