

Stadt Balve

**Anhang zum Jahresabschluss**

2022





# Inhaltsverzeichnis

---

1 Allgemeine Angaben .....	2
2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung .....	2
3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz .....	3
3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva .....	3
3.1.1 Anlagevermögen.....	3
3.1.2 Umlaufvermögen.....	11
3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung.....	12
3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva .....	13
3.2.1 Eigenkapital .....	13
3.2.2 Sonderposten.....	14
3.2.3 Rückstellungen .....	15
3.2.4 Verbindlichkeiten.....	16
3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten .....	18
4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung .....	18
4.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit.....	19
4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit .....	22
4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen .....	23
4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen .....	24
4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen.....	24
4.2.4 Transferaufwendungen .....	25
4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen .....	25
4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit.....	26
4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen .....	27
5 Erläuterungen zur Finanzrechnung.....	27
6 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW .....	29
7 Ort, Datum, Unterschrift .....	34
8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen .....	34



## 1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2022 wurde nach der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) aufgestellt.

Gemäß § 95 GO NRW in Verbindung mit § 45 KomHVO NRW ist der Anhang ein Bestandteil des Jahresabschlusses. Im Anhang sind zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben. Die Positionen der Ergebnisrechnung und die in der Finanzrechnung nachzuweisenden Einzahlungen und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit sind zu erläutern.

## 2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

Die Gliederung der Bilanz erfolgte nach den Vorschriften zu § 42 KomHVO NRW.

Vermögensgegenstände sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten, vermindert um Abschreibungen nach § 36 KomHVO NRW, angesetzt.

Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind gemäß § 34 Absatz 1 KomHVO NRW in die Bilanz aufzunehmen, wenn die Kommune das wirtschaftliche Eigentum daran innehat und dieser selbstständig verwertbar ist. Als Anlagevermögen sind nur die Gegenstände auszuweisen, die dazu bestimmt sind, dauernd der Aufgabenerfüllung der Kommune zu dienen.

Die Abschreibungen sind nach Maßgabe der bekannt gegebenen Abschreibungstabelle durch das zuständige Ministerium für Kommunen festgelegt. Die Anschaffungs- oder Herstellungskosten wurden dazu linear auf die Haushaltsjahre verteilt, in denen der Vermögensgegenstand voraussichtlich genutzt wird. Die degressive Abschreibung oder die Leistungsabschreibung wurde dann angewandt, wenn dies dem tatsächlichen Ressourcenverbrauch besser entsprach.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

Die Vorräte sind grundsätzlich mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten angesetzt. Sofern die Tageswerte am Bilanzstichtag niedriger waren, wurden diese angesetzt.

Forderungen sind gemäß § 34 Abs. 5 KomHVO NRW mit dem Nominalbetrag angesetzt. Soweit ein Ausfallrisiko bestand, wurde der Nominalbetrag entweder durch Einzel- oder durch Pauschalwert- oder durch pauschale Einzelwertberichtigung vermindert.

Die sonstigen Vermögensgegenstände und liquiden Mittel sind mit dem Nominalbetrag angesetzt.

Für vor dem Abschlussstichtag geleistete Ausgaben, die Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wurden gemäß §43 Abs.1 KomHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen sind gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW als Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen angesetzt. Die Auflösung der Sonderposten wurden entsprechend der Nutzung des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Die Rückstellungen sind gemäß § 37 KomHVO NRW mit dem Betrag ihrer voraussichtlichen Inanspruchnahme gebildet und beinhalten alle erkennbaren Risiken und ungewisse Verpflichtungen in angemessener Höhe.

Die Bildung von Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung wird, sofern gebildet, an der entsprechenden Stelle erläutert.

Verbindlichkeiten werden zum Erfüllungsbetrag angesetzt.

Für vor dem Abschlussstichtag eingegangene Einnahmen, die einen Ertrag für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen, wurden gemäß §43 Abs.3 KomHVO passive Rechnungsabgrenzungsposten gebildet.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten



Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt.

Eine detaillierte Darstellung der gewählten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden wurde in der Eröffnungsbilanz vorgenommen. In allen Folgeabschlüssen wird auf diese detaillierte Darstellung verzichtet. Es gilt der Grundsatz der formellen und materiellen Bilanzkontinuität.

Abweichungen von den bisher angewandten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden fanden nicht statt.

### 3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

#### 3.1 Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva

Die Aktivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 KomHVO NRW in das Anlagevermögen, das Umlaufvermögen, die Rechnungsabgrenzungsposten sowie den nicht durch Eigenkapital gedeckten Fehlbetrag.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung des Anlagevermögens ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 1 GO NRW in dem Anlagenpiegel als Anlage zum Jahresabschluss beizufügen.

Die Entwicklung der Forderungen im Umlaufvermögen ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 2 GO NRW in dem Forderungsspiegel als Anlage beizufügen.

##### 3.1.1 Anlagevermögen

Das Anlagevermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht zur Veräußerung bestimmt sind und damit dauernd der Gemeinde dienen sollen.

Das Anlagevermögen wird wie folgt unterteilt:

###### 3.1.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bei immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Vermögensgegenstände, die nicht körperlich fassbar sind. Dies sind Rechte und Möglichkeiten mit besonderen Vorteilen, zu deren Erlangung bei der Gemeinde Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind mit den Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

	2021	2022	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	141.562	133.747	-7.815



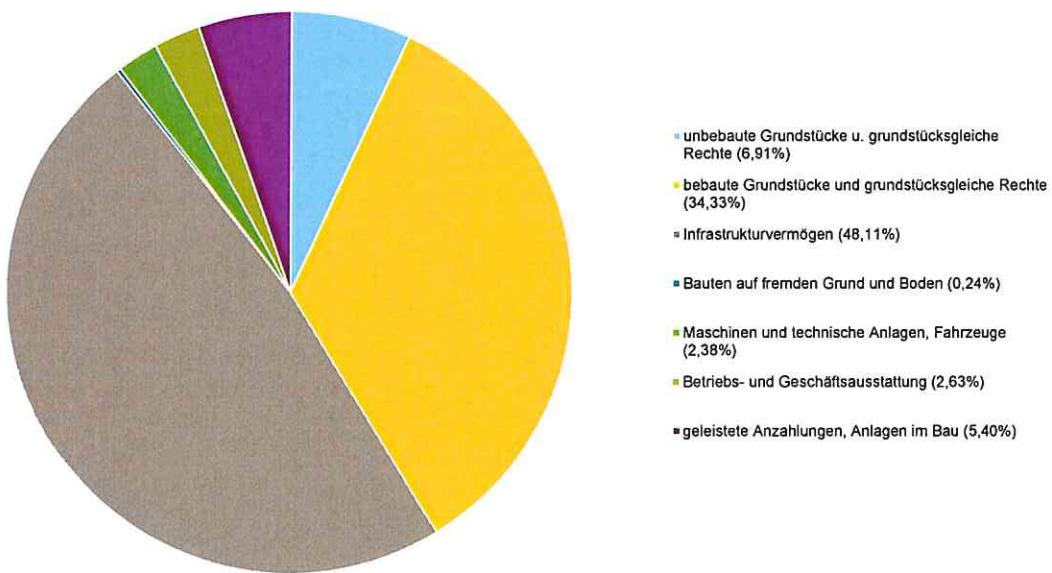
## Anhang zum Jahresabschluss Balve

### 3.1.1.2 Sachanlagen

Unter den Sachanlagen werden die materiellen Vermögensgegenstände erfasst, die dazu bestimmt sind, der Gemeinde auf Dauer zu dienen. Das Sachanlagevermögen wurde zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. Der Einzelnachweis ergibt sich aus der Anlagenbuchhaltung.

Bilanzposition	2021	2022	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	57.349.922	58.365.269	1.015.346
1.2.1 - unbebaute Grundstücke u. grundstücksgleiche Rechte	3.938.105	4.035.934	97.829
1.2.2 - bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20.435.787	20.035.569	-400.218
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	28.134.728	28.079.459	-55.269
1.2.4 - Bauten auf fremden Grund und Boden	165.355	140.437	-24.918
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.512.772	1.386.363	-126.409
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.573.232	1.534.057	-39.175
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.589.943	3.153.450	1.563.506

Aufteilung des Sachanlagevermögens



#### 3.1.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Unter diese Bilanzposition fallen alle unbebauten Grundstücke, auf denen keine Bebauung vorgenommen wurde. Die Zuordnung orientiert sich an der Rechtsprechung zur Abgrenzung des



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

Grundvermögens von den Betriebsvorrichtungen. Die Gemeinde ist Eigentümer dieser Grundstücke oder es wurde ihr ein grundstücksgleiches Recht (z.B. Erbbaurecht) eingeräumt.

### Sonstige unbebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

	2021	2022	Veränderung
1.2.1 - Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	3.938.105	4.035.934	97.829
1.2.1.1 - Grünflächen	1.304.817	1.345.616	40.799
1.2.1.2 - Ackerland	344.496	372.805	28.309
1.2.1.3 - Wald, Forsten	1.088.660	1.118.224	29.564
1.2.1.4 - sonstige unbebaute Grundstücke	1.200.132	1.199.289	-843

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.2 Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

Unter den bebauten Grundstücken und grundstücksgleichen Rechten sind sämtliche Grundstücke ausgewiesen, auf denen eine Bebauung vorgenommen wurde. Darüber hinaus sind hier sämtliche Gebäude auszuweisen, die sich im Eigentum der Gemeinde befinden und nicht auf fremden Grund und Boden stehen.

### Bebaute Grundstücke und Grundstücksgleiche Rechte

	2021	2022	Veränderung
1.2.2 - Bebaute Grundstücke	20.435.787	20.035.569	-400.218
1.2.2.1 - Kinder- und Jugendeinrichtungen	2.638.168	2.733.151	94.983
1.2.2.2 - Schulen	10.678.585	10.199.419	-479.166
1.2.2.3 - Wohnbauten	1.543.193	1.530.083	-13.110
1.2.2.4 - sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	5.575.841	5.572.916	-2.925

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Die Position beinhaltet sowohl Grundstücke als auch Infrastrukturbauwerke, hier insbesondere Straßen und Brücken. Es sind neben den Infrastrukturbauwerken selbst grundsätzlich sämtliche Grundstücke auszuweisen, auf denen Infrastrukturvermögen errichtet wurde.



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

Im Infrastrukturvermögen ist in der Regel der Hauptteil des kommunalen Sachvermögens bilanziert. Dieses Vermögen zählt zum sog. nicht realisierbaren Vermögen, dessen Veräußerung sich grundsätzlich als sehr schwierig erweist.

### Infrastrukturvermögen

	2021	2022	Veränderung
1.2.3 - Infrastrukturvermögen	28.134.728	28.079.459	-55.269
1.2.3.1 - Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	5.856.991	5.856.991	0
1.2.3.2 - Brücken und Tunnel	1.969.774	1.963.814	-5.960
1.2.3.5 - Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	19.572.514	18.992.910	-579.604
1.2.3.6 - sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	735.449	1.265.744	530.295

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.4 Bauten auf fremden Grund und Boden

Zu den Bauten auf fremden Grund und Boden werden sämtliche Bauten ausgewiesen, die nicht auf Grundstücken im Gemeindeeigentum stehen. Die Position ist in der Regel von nachrangiger Bedeutung.

#### Bauten auf fremden Grund und Boden

	2021	2022	Veränderung
1.2.4 - Bauten auf fremden Grund und Boden	165.355	140.437	-24.918

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt die Anlagenübersicht.

### 3.1.1.2.5 Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler

Unter dieser Position sind Gemälde, Skulpturen, Einzeldenkmäler und Sammlungen erfasst. Die Bewertung erfolgt grundsätzlich zu Anschaffungs- oder Herstellungskosten, kann aber auch über Versicherungswerte erfolgen, sofern der Vermögensgegenstand in einem Versicherungsvertrag vermerkt ist.

#### Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler



	2021	2022	Veränderung
--	------	------	-------------

Unter dieser Position liegen keine Vermögensgegenstände vor.

### 3.1.1.2.6 Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge

Unter dieser Position sind neben den Fahrzeugen sämtliche Vermögensgegenstände auszuweisen, die ihrer Art nach unmittelbar dem Leistungserstellungsprozess dienen. Anlagen, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen, sind unter der Position Betriebs- und Geschäftsausstattung auszuweisen. Maschinen und technische Anlagen sind beispielsweise Bearbeitungs- und Verarbeitungsmaschinen, Anlagen von kommunalen Bauhöfen, EDV-Anlagen eines kommunalen Rechenzentrums und technische Anlagen des Brand- und Katastrophenschutzes.

Dient eine Betriebsvorrichtung unmittelbar oder überwiegend dem Leistungserstellungsprozess, so ist diese den Maschinen und technischen Anlagen zuzuordnen. Ist dies nicht gegeben, so ist der Vermögensgegenstand einem Gebäude zuzuordnen. Die Abgrenzung orientiert sich an der steuerlichen Rechtsprechung zur Abgrenzung von Betriebsvorrichtungen.

#### Maschinen und Technische Anlagen, Fahrzeuge

	2021	2022	Veränderung
1.2.6 - Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	1.512.772	1.386.363	-126.409

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt der Anlagenpiegel.

### 3.1.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht im Zusammenhang mit dem Leistungserstellungsprozess stehen. Zur Betriebsausstattung zählen unter anderem Einrichtungen von Werkstätten, Lagereinrichtungen und Werkzeuge. Unter der Geschäftsausstattung werden beispielsweise Büromöbel, Hardware und EDV-technische Ausstattung oder Büromaschinen ausgewiesen.

#### Betriebs- und Geschäftsausstattung

	2021	2022	Veränderung
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	1.573.232	1.534.057	-39.175

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt folgende Übersicht:



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

### 3.1.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Geleistete Anzahlungen auf Sachanlagen sind auszuweisen, wenn Zahlungen auf ein schwebendes Geschäft geleistet werden, das den entgeltlichen Erwerb eines Vermögensgegenstands des Sachanlagevermögens zum Inhalt hat. Unter den Anlagen im Bau sind die Anschaffungs- und Herstellungs-kosten der noch nicht fertiggestellten Anlagen auszuweisen. Eine Anlage im Bau ist dann fertiggestellt und auf die entsprechende Bilanzposition zu aktivieren, wenn sich der Vermögensgegenstand in ei-nem betriebsbereiten Zustand befindet.

#### Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

	2021	2022	Veränderung
1.2.8 - geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	1.589.943	3.153.450	1.563.506

Die Entwicklung der Vermögensgegenstände im Vergleich zum Jahresabschluss 2021 zeigt der Anla-genspiegel.

### 3.1.1.3 Finanzanlagen

Unter dem Finanzvermögen sind Anteile und Ausleihungen an verbundenen Unternehmen, Beteili-gungen, Sondervermögen und sonstige Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Die Ge-meinde überlässt einem Dritten finanzielle Mittel in Form von Fremd- oder Eigenkapital mit langfristi-gem Charakter.

	2021	2022	
1.3 - Finanzanlagen	12.860.827	12.889.683	28.856
1.3.2 - Beteiligungen	5.511.613	5.511.613	0
1.3.3 - Sondervermögen	7.286.912	7.286.912	0
1.3.4 - Wertpapiere des Anla-gevermögens	62.189	91.042	28.853
1.3.5 - Ausleihungen	114	116	2

#### 3.1.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Unter den Anteilen an verbundenen Unternehmen sind Anteile an Unternehmen auszuweisen, die in den Konzernabschluss über die Vollkonsolidierung einzubeziehen sind. Verbundene Unternehmen stehen unter der einheitlichen Leitung der Gemeinde, oder der Gemeinde steht die Mehrheit der Stimmrechte zu, oder der Gemeinde steht das Recht zu, die Mehrheit der Mitglieder des Leitungsorgans, Verwaltungs- oder Aufsichtsrats zu bestellen oder abzuberufen, oder der Gemeinde steht das Recht zu, einen beherrschenden Einfluss auszuüben.

	2021	2022	Veränderung
Verbundenes Unter-nehmen	0,00	0,00	+/- 0,00



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

<b>Summe Anteile an verbundenen Unternehmen</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>
---	-------------	-------------	----------

### 3.1.1.3.2 Beteiligungen

Beteiligungen sind Anteile an Unternehmen, auf die ein maßgeblicher Einfluss ausgeübt werden kann, die aber nicht unter den verbundenen Unternehmen ausgewiesen werden. Im Zweifel gelten Anteile an einer Kapitalgesellschaft als Beteiligung, wenn die Anteile ein Fünftel des Nennkapitals der Gesellschaft überschreiten.

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Veränderung</b>
Stadtmarketing Balve Verwaltungs-GmbH	8.250,00	8.250,00	+/- 0,00
Stadtmarketing Balve GmbH & Co. KG	25.740,00	25.740,00	+/- 0,00
Balve Netz Verwaltungs-GmbH	18.725,00	18.725,00	+/- 0,00
Balve Netz GmbH & Co. KG	5.396.816,00	5.396.816,00	+/- 0,00
Stadtwerke Balve GmbH -Vertriebs- und Servicegesellschaft	12.500,00	12.500,00	+/- 0,00
<b>Bei nachfolgend aufgeführten Beteiligungen liegt der Anteil am Eigenkapital bei weniger als einem Fünftel :</b>			
SIT Zweckverband	1,00	1,00	+/- 0,00
Volkshochschule Menden-Hemer-Balve	1,00	1,00	+/- 0,00
Zweckverband für Allfallbeseitigung Iserlohn	49.580,25	49.580,25	+/- 0,00
<b>Summe Beteiligungen</b>	<b>5.511.613,25</b>	<b>5.511.613,25</b>	<b>0</b>

Angaben gemäß § 45 Nr. 10 KomHVO NRW i.V.m. § 271 Absatz 1 HGB (Angaben in EURO):

<b>Name und Sitz des Unternehmens</b>	<b>Anteil EK (in %)</b>	<b>EK gesamt</b>	<b>Ergebnis GJ 2022</b>
Stadtmarketing Balve GmbH	33,0	22.197,60	-813,06
Stadtmarketing Balve GmbH & Co. KG	34,6	716,76	0,00
Balve Netz Verwaltung GmbH	74,9	35.904,98	2.104,38
Balve Netz GmbH & Co. KG	74,9	3.311.206,76	616.663,24
Stadtwerke Balve GmbH -Vertriebs- und Servicegesellschaft	50,0	-64.562,49	90.710,14



### 3.1.1.3.3 Sondervermögen

Unter dieser Position sind Eigenbetriebe, Zweckverbände jeglicher Art, rechtsfähige Anstalten, selbstständige kommunale Stiftungen und Anteile an Sparkassen sowie Ausleihungen an jene Unternehmen zu bilanzieren.

Die Gemeinde verfügt über folgende Anteile:

	2021	2022	Veränderung
Stadtwerke Balve -Betrieb Abwasserbeseitigung-	6.546.146,69	6.546.146,69	+/- 0,00
Stadtwerke Balve -Betrieb Wasserversorgung-	666.796,01	666.796,01	+/- 0,00
Stadtwerke Balve -Betrieb Bauhof-	73.969,08	73.969,08	+/- 0,00
<b>Summe Sondervermögen</b>	<b>7.286.911,78</b>	<b>7.286.911,78</b>	<b>0</b>

### 3.1.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Unter dieser Position sind Wertpapiere anzusetzen, sofern kein Ausweis unter den vorgenannten Positionen zu erfolgen hat. Sie gelten als Anlagevermögen, wenn sie dauernd der Gemeinde dienen sollen. Die Laufzeit beträgt in der Regel mehr als ein Jahr. Hier ist beispielsweise die Zuführung zur Versorgungsrücklage zu bilanzieren.

	2021	2022	Veränderung
Märkische Verkehrsgesellschaft	23.914,39	23.914,39	+/- 0,00
Versorgungsfonds wvk	38.274,17	67.127,18	28.853,01
<b>Summe sonstige Wertpapiere</b>	<b>62.188,56</b>	<b>91.041,57</b>	<b>28.853,01</b>

### 3.1.1.3.5 Ausleihungen

Unter den Ausleihungen an Unternehmen, mit denen ein Beteiligungsverhältnis besteht, sind ausschließlich langfristige Forderungen zu bilanzieren. Forderungen unter einem Jahr Laufzeit sind im Umlaufvermögen zu bilanzieren, Forderungen mit einer Laufzeit von mindestens fünf Jahren sind stets den Finanzanlagen zuzuordnen. Bei Laufzeiten zwischen einem und fünf Jahren kommt der Ausweis unter dem Anlage- oder Umlaufvermögen auf die subjektive Absicht der Gemeinde an.

	2021	2022	Veränderung
Volksbank im Märkischen Kreis	113,62	116,11	2,49
<b>Summe Ausleihungen</b>	<b>113,62</b>	<b>116,11</b>	<b>2,49</b>



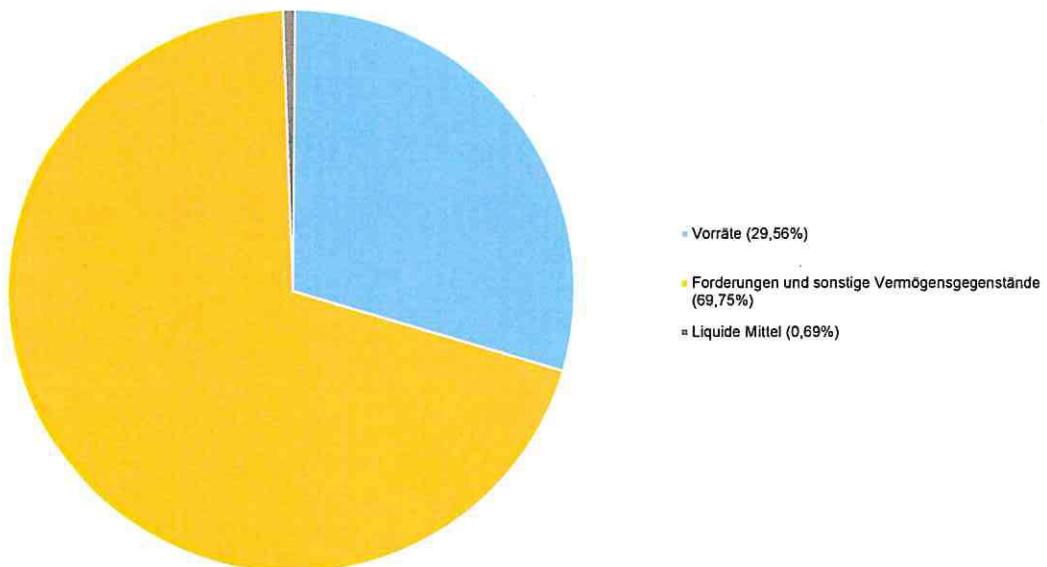
### 3.1.2 Umlaufvermögen

Das Umlaufvermögen umfasst alle Vermögensgegenstände, die nicht dazu bestimmt sind, dauernd der Gemeinde zu dienen und stellen demnach kein Anlagevermögen dar.

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2021	2022	Veränderung
<b>2. - Umlaufvermögen</b>	<b>5.905.811</b>	<b>2.905.373</b>	<b>-3.000.438</b>
2.1 - Vorräte	852.518	858.807	6.289
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.207.676	2.026.634	-181.042
2.4 - Liquide Mittel	2.845.616	19.931	-2.825.685

Prozentuale Aufteilung des Umlaufvermögens



#### 3.1.2.1 Vorräte

Unter den Vorräten sind Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, unfertige Erzeugnisse sowie fertige Erzeugnisse auszuweisen. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe werden zu Erzeugnissen verarbeitet. Unfertige Erzeugnisse sind Vermögensgegenstände, deren Herstellungs- und Leistungsprozess im Vergleich zu den fertigen Erzeugnissen noch nicht abgeschlossen ist oder die noch nicht vollständig veräußerungsfähig sind.

	2021	2022	Veränderung
2.1 - Vorräte	852.518	858.807	6.289
2.1.1 - Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	852.518	858.807	6.289



### 3.1.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Forderungen sind nach dem Stichtagsprinzip dem Jahr zuzuordnen, in dem die Forderung entstanden ist. Sie sind grundsätzlich mit dem Nominalwert anzusetzen. Die Werthaltigkeit ist zu überprüfen und gegebenenfalls einer Wertberichtigung zu unterziehen.

	2021	2022	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	2.207.676	2.026.634	-181.042
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	1.848.902	1.374.782	-474.120
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	164.415	298.833	134.418
2.2.3 - sonstige Vermögensgegenstände	194.359	353.019	158.660

### 3.1.2.3 Wertpapiere des Umlaufvermögens

Unter dieser Position sind sämtliche Wertpapiere auszuweisen, die nicht dauernd der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dienen sollen.

	2021	2022	Veränderung

Unter dieser Position liegen keine Vermögensgegenstände vor.

### 3.1.2.4 Liquide Mittel

Unter liquiden Mitteln oder flüssigen Mitteln werden im Allgemeinen die Zahlungsmittel der Gemeinde, also der Barbestand und die Bankguthaben, verstanden, die zur Ermittlung der Barliquidität herangezogen werden.

	2021	2022	Veränderung
2.4 - Liquide Mittel	2.845.616	19.931	-2.825.685

### 3.1.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Unter der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Auszahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen, die erst im folgenden Haushalt Jahr zu Aufwendungen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Aufwendungen in der Ergebnisrechnung. Dazu gehören unter anderem die Beamtenbezüge für Januar des Folgejahres.



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

	2021	2022	Veränderung
Aktive Rechnungsabgrenzung	437.291	954.085	516.794

### 3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 4 KomHVO NRW in das Eigenkapital, die Sonderposten, die Rückstellungen, die Verbindlichkeiten und die Rechnungsabgrenzungsposten.

Die Veränderungen dieser Bilanzpositionen sind gem. § 45 Abs. 1 KomHVO NRW zu erläutern.

Die Entwicklung der Verbindlichkeiten ist gem. § 95 Abs. 4 Nr. 4 GO NRW in einem Verbindlichkeiten-Spiegel als Anlage beizufügen.

#### 3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktiva und den Schulden auf der Passiva den Nettobestand des Vermögens der Gemeinde. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Zudem gibt der Gesetzgeber die Möglichkeit, das Eigenkapital in den ersten fünf Jahresabschlüssen nach Aufstellung der Eröffnungsbilanz ergebnisneutral zu korrigieren. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktiv-Seite als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus folgenden Positionen zusammen:

	2021	2022	Veränderung
1. - Eigenkapital	20.211.487	20.581.208	369.721
1.1 - Allgemeine Rücklage	18.297.267	18.297.267	0
1.2 - Sonderrücklagen	11.120	16.009	4.889
1.3 - Ausgleichsrücklage	1.627.562	1.903.100	275.538
1.4 - Jahresergebnis	275.538	364.832	89.294

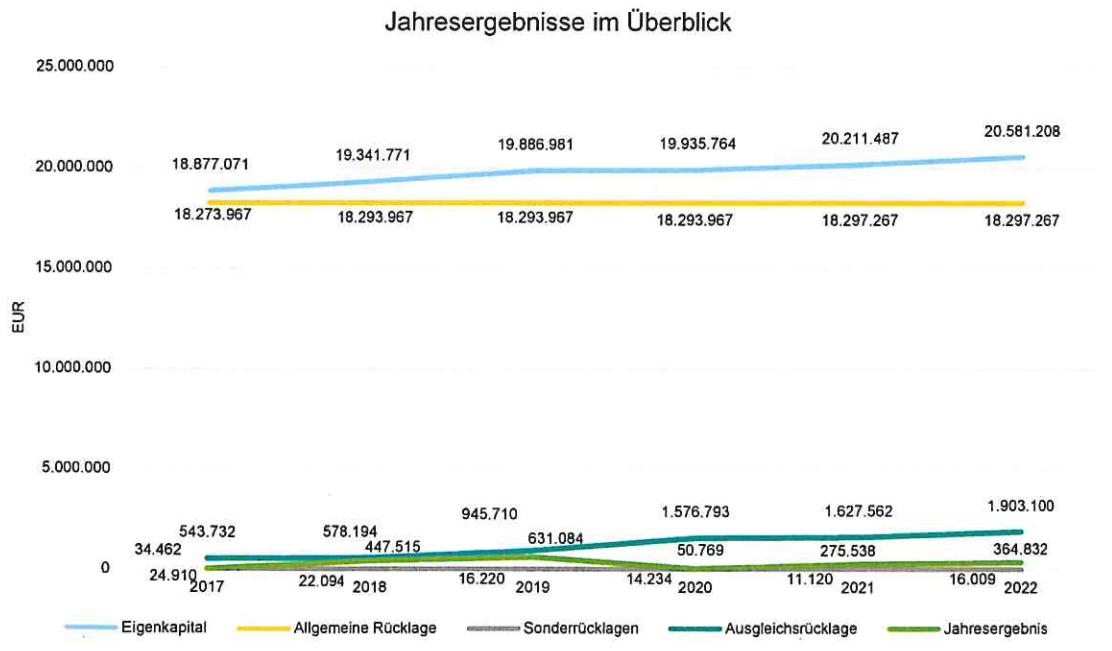
Die Kapitalrücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse dar sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen.

Die Gemeinde hat gemäß § 76 GO NRW zur Sicherung ihrer dauerhaften Leistungsfähigkeit ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen und darin den nächstmöglichen Zeitpunkt zu bestimmen, bis zu dem der Haushaltsausgleich wieder hergestellt ist, wenn bei der Aufstellung der Haushaltssatzung durch Veränderungen des Haushalts innerhalb eines Haushaltsjahres der in der Schlussbilanz des Vorjahres auszuweisende Ansatz der allgemeinen Rücklage um mehr als ein Viertel verringert wird oder in zwei aufeinanderfolgenden Haushaltsjahren geplant ist, den in der Schlussbilanz des



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

Vorjahres auszuweisenden Ansatz der allgemeinen Rücklage jeweils um mehr als ein Zwanzigstel zu verringern oder innerhalb des Zeitraumes der mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung die allgemeine Rücklage aufgebraucht wird.



### 3.2.2 Sonderposten

Unter der Position Sonderposten werden gemäß § 44 Absatz 4 bis 6 KomHVO NRW erhaltene Zuwendungen und Ertragszuschüsse aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen ausgewiesen.

Die erhaltenen Zuwendungen teilen sich wie folgt auf:

	2021	2022	Veränderung
2 - Sonderposten	28.311.738	28.053.569	-258.169
2.1 - für Zuwendungen	23.682.314	23.456.119	-226.195
2.2 - für Beiträge	4.696.387	4.519.382	-177.005
2.3 - für den Gebührenaus- gleich	-66.963	78.068	145.031

#### 3.2.2.1 Sonderposten für Zuwendungen

Erhaltene Zuwendungen gemäß § 44 Absatz 4 KomHVO NRW für die Anschaffung oder Herstellung von Vermögensgegenständen, deren ertragswirksame Auflösung durch den Zuwendungsgeber



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

ausgeschlossen wurde, sind in Höhe des noch nicht aktivierten Anteils der Vermögensgegenstände in einer Sonderrücklage zu passivieren.

Der Bestand zum 31.12.2022 beträgt 23.456.119,00.

### 3.2.2.2 Sonderposten für Beiträge

Für erhaltene und zweckentsprechend verwendete Zuwendungen und Beiträge für Investitionen gemäß § 44 Abs. 5 KomHVO NRW sind Sonderposten auf der Passivseite zwischen dem Eigenkapital und den Rückstellungen anzusetzen. Die Auflösung der Sonderposten ist entsprechend der Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes vorzunehmen.

Der Bestand zum 31.12.2022 beträgt 4.519.382,00.

### 3.2.2.3 Sonderposten für Gebührenausgleich

Kostenüberdeckungen der kostenrechnenden Einrichtungen am Ende eines Kalkulationszeitraumes, die nach § 6 des Kommunalabgabengesetzes für das Land Nordrhein-Westfalen ausgeglichen werden müssen, werden als Sonderposten für den Gebührenausgleich gemäß § 44 Abs. 6 KomHVO NRW angesetzt. Kostenunterdeckungen, die ausgeglichen werden sollen, sind im Anhang anzugeben.

Der Bestand zum 31.12.2022 beträgt 78.068,40.

### 3.2.2.4 Sonstige Sonderposten

Unter die Position Sonstige Sonderposten fallen sämtliche Sachverhalte, die eine Sonderpostenbildung notwendig machen und zuvor noch nicht genannt wurden.

Der Bestand zum 31.12.2022 beträgt 0,00.

## 3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach 37 KomHVO NRW zu bilden.

Zum 31.12. 2022 hat die Gemeinde folgende Rückstellungen gebildet:

### Rückstellungen

	2021	2022	Veränderung
3 - Rückstellungen	6.839.067	7.134.344	295.277
3.1 - Pensionsrückstellungen	6.127.025	5.966.045	-160.980



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

	2021	2022	Veränderung
3.2 - Rückstellungen für Drohverluste	296.625	293.824	-2.801
3.4 - Sonstige Rückstellungen	415.417	874.475	459.058

Pensionsverpflichtungen nach den beamtenrechtlichen Vorschriften gemäß § 37 Abs. 1 KomHVO NRW sind als Rückstellung anzusetzen. Zu den Rückstellungen nach Satz 1 gehören bestehende Versorgungsansprüche sowie sämtliche Anwartschaften und andere fortgeltende Ansprüche nach dem Ausscheiden aus dem Dienst. Für die Rückstellungen ist im Teilwertverfahren der Barwert zu ermitteln. Der Berechnung ist ein Rechnungszinsfuß von 5 Prozent zu Grunde zu legen.

Als Drohverlustrückstellungen sind hier die an Dritte eingeräumten Erbbaurechte an Grundstücken zu verstehen.

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

Sonstige Rückstellungen gemäß § 37 Abs. 7 KomHVO NRW dürfen nur gebildet werden, soweit diese durch Gesetz oder Verordnung zugelassen sind. Rückstellungen sind aufzulösen, wenn der Grund hierfür entfallen ist.

Für eine detaillierte Übersicht hinsichtlich der Rückstellungsentwicklung wird auf die Anlage Rückstellungsspiegel verwiesen.

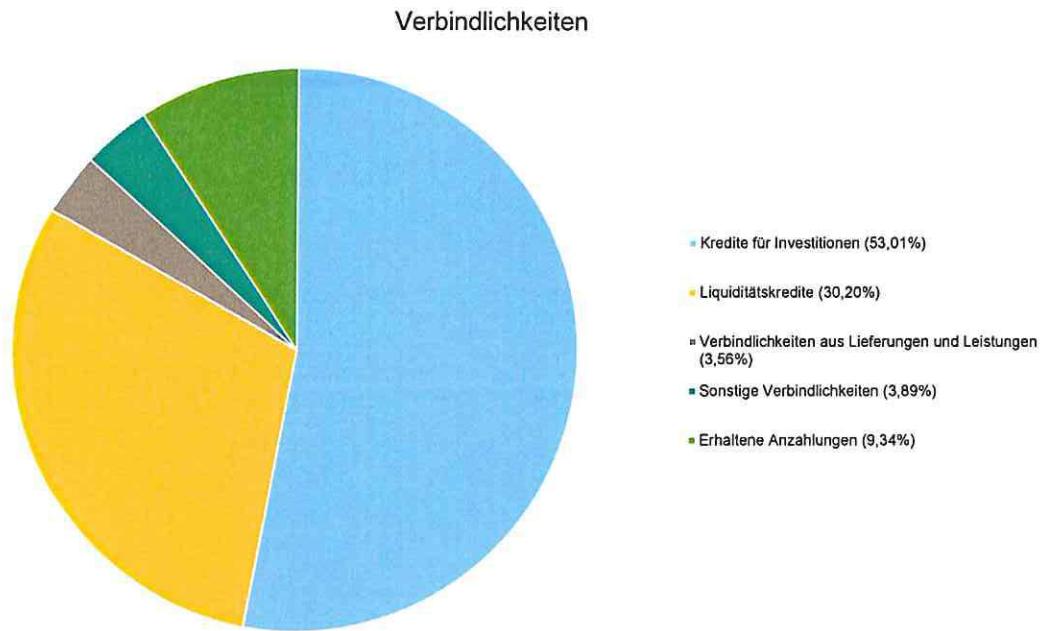
### 3.2.4 Verbindlichkeiten

Im Vergleich zu den Rückstellungen sind Verbindlichkeiten Zahlungsverpflichtungen der Gemeinde, die am Bilanzstichtag hinsichtlich des Eintritts, ihrer Höhe und ihrer Fälligkeit nach feststehen. Gemäß § 48 Absatz 1 KomHVO NRW sind Verbindlichkeiten im Verbindlichkeitenspiegel der Kommune auszuweisen.

	2021	2022	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	19.906.982	17.634.401	-2.272.581
4.2 - Kredite für Investitionen	10.024.671	9.348.060	-676.611
4.3 - Liquiditätskredite	8.000.000	5.325.216	-2.674.784
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	513.081	627.648	114.566
4.6 - Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	76.322	0	-76.322
4.7 - Sonstige Verbindlichkeiten	470.823	686.093	215.269
4.8 - Erhaltene Anzahlungen	822.084	1.647.384	825.300

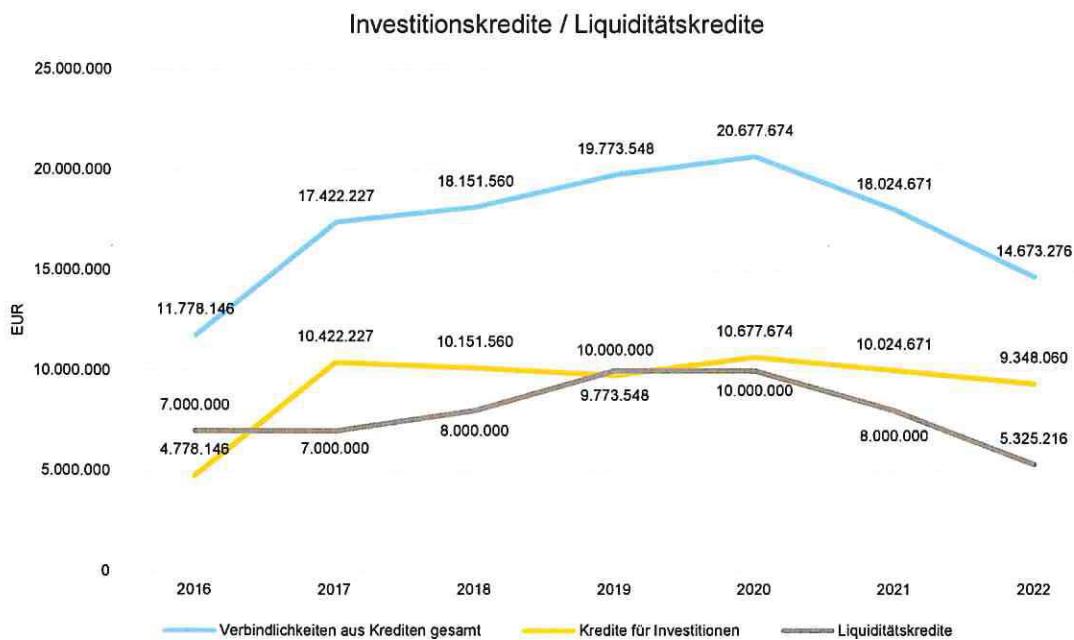


## Anhang zum Jahresabschluss Balve



Die Verbindlichkeiten aus Kreditaufnahmen werden in Kreditaufnahmen für Investitionen und Kreditaufnahmen zur Liquiditätssicherung untergliedert.

Das dazugehörige Schaubild zeigt die Entwicklung der Investitions- und Liquiditätskredite:





## Anhang zum Jahresabschluss Balve

### 3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltjahrs auszuweisen, die erst im folgenden Haushalt Jahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2021	2022	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	1.426.139	1.844.633	418.494

## 4 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung sind gemäß § 39 KomHVO NRW die dem Haushalt Jahr zuzurechnenden Erträge und Aufwendungen getrennt voneinander nachzuweisen. Dabei dürfen Aufwendungen nicht mit Erträgen verrechnet werden, soweit durch Gesetz oder Verordnung nichts anderes zugelassen ist.

	2021	2022	Veränderung
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	16.283.835	17.492.723	1.208.888
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	4.307.110	5.159.939	852.829
3 - Sonstige Transfererträge	18.224	47.310	29.086
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.264.496	2.555.021	290.525
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	332.796	379.111	46.314
6 - Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbe- teiligungen	1.012.623	903.424	-109.199
7 - Sonstige ordentliche Erträge	811.906	1.039.136	227.230
8 - Aktivierte Eigenleistungen	54.636	--	-54.636
9 - Bestandsveränderungen	--	--	--
<b>10 - Ordentliche Erträge</b>	<b>25.085.626</b>	<b>27.576.663</b>	<b>2.491.037</b>
11 - Personalaufwendungen	4.710.431	5.303.374	592.942
12 - Versorgungsaufwendungen	474.330	456.419	-17.911
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.212.129	3.531.292	319.163
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.283.148	2.602.229	319.081
15 - Transferaufwendungen	12.485.160	13.800.469	1.315.309
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.902.982	1.903.459	477
<b>17 - Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.068.179</b>	<b>27.597.241</b>	<b>2.529.061</b>
<b>18 - Ordentliches Ergebnis</b>	<b>17.446</b>	<b>-20.578</b>	<b>-38.025</b>
19 - Finanzerträge	607.474	596.466	-11.008
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	349.382	211.055	-138.327
<b>21 - Finanzergebnis</b>	<b>258.091</b>	<b>385.410</b>	<b>127.319</b>
<b>22 - Ergebnis der laufenden Verwaltungstätig- keit</b>	<b>275.538</b>	<b>364.832</b>	<b>89.294</b>
23 - Außerordentliche Erträge	--	--	--
24 - Außerordentliche Aufwendungen	--	--	--



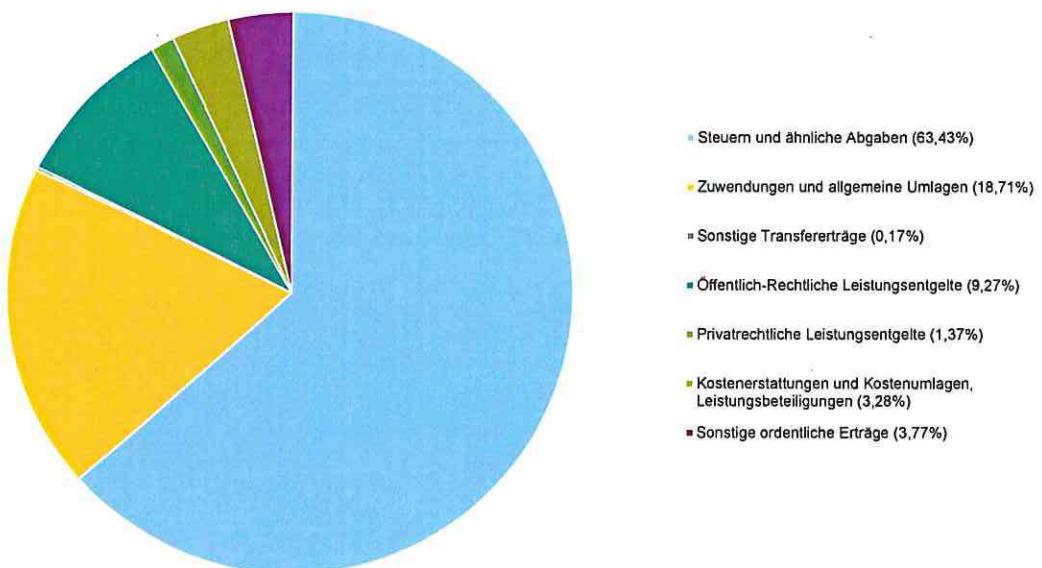
## Anhang zum Jahresabschluss Balve

	2021	2022	Veränderung
<b>25 - Außerordentliches Ergebnis</b>	--	--	--
<b>26 - Jahresergebnis</b>	<b>275.538</b>	<b>364.832</b>	<b>89.294</b>
27 - Globaler Minderaufwand	--	--	--
28 - Jahresergebnis nach Abzug globaler Minder- aufwand	275.538	364.832	89.294
29 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Vermö- gensgegenständen	17.955	17.155	-800
30 - Nachrichtlich: Verrechnete Erträge bei Finanz- anlagen	--	--	--
31 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	17.955	17.155	-800
32 - Nachrichtlich: Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	--	--	--
<b>33 - Verrechnungssaldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 4.1 Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit

Die Erträge sind insbesondere durch die konjunkturelle Lage und dem guten Verlauf der Gewerbe-  
steuer sowie der Gemeindeanteile an der Umsatz- und Einkommenssteuer gekennzeichnet.

Ertragspositionen im Einzelnen



### Steuern und ähnliche Abgaben

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Grundsteuer A	68.467	70.857	2.390
Grundsteuer B	2.436.425	2.435.807	-619



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Gewerbesteuer	5.872.546	6.869.401	996.855
Anteil Einkommensteuer	6.353.765	6.520.899	167.135
Anteil Umsatzsteuer	936.649	826.787	-109.862
Vergnügungssteuer	28.412	42.490	14.077
Hundesteuer	85.702	86.173	472
Sonstige örtliche Steuern und steuerähnliche Erträge	—	4.981	4.981
Ausgleichsleistungen	501.868	635.328	133.460
<b>Summe Steuern und ähnliche Abgaben</b>	<b>16.283.835</b>	<b>17.492.723</b>	<b>1.208.888</b>

### Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Schlüsselzuweisungen	1.340.180	1.233.250	-106.930
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	899.507	1.537.527	638.019
Erträge aus Auflösung SoPo für Zuwendungen	1.244.105	1.254.557	10.451
Sonstige Zuwendungen und Umlagen	823.317	1.134.606	311.288
<b>Summe Zuweisungen</b>	<b>4.307.110</b>	<b>5.159.939</b>	<b>852.829</b>

### Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Verwaltungsgebühren	116.348	145.406	29.058
Benutzungsgebühren	1.651.204	1.975.194	323.990
Erträge aus Auflösung SoPo für Beiträge/Gebührenausgleich	496.945	434.421	-62.524
<b>Summe:</b>	<b>2.264.496</b>	<b>2.555.021</b>	<b>290.525</b>

### Privatrechtliche Leistungsentgelte

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Privatrechtliche Leistungsentgelte	332.796	379.111	46.314
4411000 - Mieten	255.992	255.147	-845
4411100 - Pachten	3.724	4.068	345
4421000 - Erträge aus Verkauf	72.100	116.263	44.163
4461000 - Sonstige privatrechtl. Leistungsentgelte	981	3.633	2.652

### Kostenerstattungen und Kostenumlagen



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeteiligungen	1.012.623	903.424	-109.199
4480000 - Erstattungen vom Bund	9.814	12.953	3.139
4480100 - Erstattungen Radwegenetz Bund	6.712	-1.140	-7.852
4481000 - Erstattungen vom Land	228.780	91.271	-137.509
4481100 - Erstattungen Radwegenetz Land	--	0	0
4482000 - Erstattungen von Gemeinden/GV	415.050	434.287	19.237
4482100 - Erstattungen Radwegenetz Gemeinden/GV	--	11.189	11.189
4483000 - Erstattungen von Zweckverbänden	70.884	83.541	12.657
4484000 - Erstattungen v. sonst. öffentl. Bereichen	34.585	18.110	-16.476
4485000 - Erstattungen v. verb. Untern./Sonderverm.	104.796	100.000	-4.796
4486000 - Erstattungen v. privaten Unternehmen	--	300	300
4487000 - Erstattungen v. übrigen Bereichen	130.682	146.842	16.159
4487100 - Erstattungen Schadensfälle	6.781	1.468	-5.312
4487200 - Erstattungen Schadensfälle Gebäude	4.538	4.604	66

**Sonstige ordentliche Erträge**

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
Sonstige ordentliche Erträge	811.906	1.039.136	227.230
4511000 - Konzessionsabgaben	309.645	332.533	22.888
4541000 - Veräußerung v. Grundstücken/Gebäuden	39.907	--	-39.907
4561000 - Verwarngelder ruhender Verkehr	12.129	17.425	5.297
4561100 - Bußgelder	6.945	4.833	-2.112
4562000 - Säumniszuschläge, Mahn- und Vollstreckungsgebühren	25.970	33.857	7.887
4562100 - Verzinsung der Gewerbesteuer	-12.056	1.869	13.925
4562200 - Verspätungszuschläge Gewerbesteuer	3.700	2.502	-1.198
4571000 - Auflösung von sonst. Sonderposten	4.196	1.907	-2.289
4581000 - ET aus Zuschreibungen	--	28.853	28.853



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

	2021 in €	2022 in €	Veränderung in €
4582000 - ET Auflösung von Rückstellungen	2.642	117.801	115.159
4582100 - ET aus Aufl. Rückst. Pensionen u. Beihilfen	231.825	352.968	121.142
4583000 - ET aus Wertberichtigung von Forderungen	173.253	127.704	-45.549
4583999 - ET aus der Wiederauflebung von Forderungen	--	3.135	3.135
4584000 - ET aus Auflösung pass. RAP	13.750	13.750	0

#### 4.2 Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

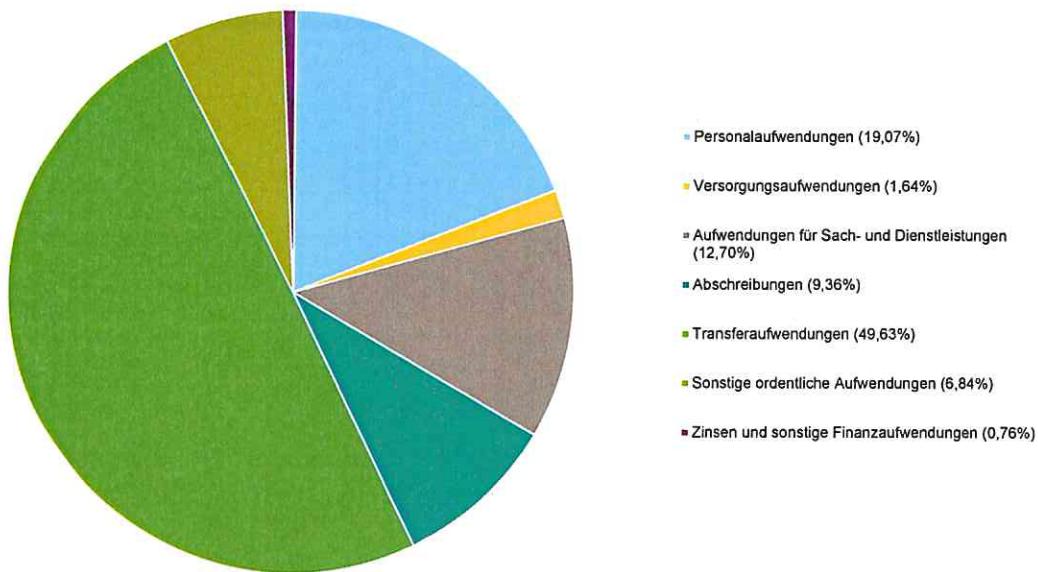
Die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 27.808.296,35 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 2.390.734,45 Euro bzw. um 9,41 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 26.526.621 Euro um 1.281.675,35 Euro ab, dies entspricht 4,61 Prozent.

	2021	2022	Veränderung
Personalaufwendungen	4.710.431	5.303.374	592.942
Versorgungsaufwendungen	474.330	456.419	-17.911
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.212.129	3.531.292	319.163
Abschreibungen	2.283.148	2.602.229	319.081
Transferaufwendungen	12.485.160	13.800.469	1.315.309
Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.902.982	1.903.459	477
<b>Ordentliche Aufwendungen</b>	<b>25.068.179</b>	<b>27.597.241</b>	<b>2.529.061</b>
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	349.382	211.055	-138.327
<b>Aufwendungen der lfd. Verwaltungstätigkeit</b>	<b>25.417.562</b>	<b>27.808.296</b>	<b>2.390.734</b>



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

### Aufwandspositionen im Einzelnen



#### 4.2.1 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Bei den Personalaufwendungen handelt es sich ausschließlich um Aufwendungen für Beschäftigte und ehrenamtlich Tätige. Zu den Beschäftigten zählen aktive Beamte/innen, tariflich Beschäftigte und sonstige Mitarbeiter/innen. Die Personalaufwendungen sind neben den Sach- und Dienstleistungsaufwendungen die größte Aufwandsposition.

Bei den Versorgungsaufwendungen sind alle auf Arbeitgeberseite anfallenden Aufwendungen in Zusammenhang mit der Versorgung von aktiven Beamten und Versorgungsempfängern erfasst.

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Dienstaufwendungen Beamte	225.742	297.885	259.925	-37.960	34.183
Dienstaufwendungen tarifliche Beschäftigte	3.251.763	3.789.331	3.646.989	-142.342	395.226
Dienstaufwendungen sonstige Beschäftigte	90.983	32.400	110.175	77.775	19.191
Beiträge zu Versorgungskassen für Beschäftigte	251.351	294.672	285.251	-9.421	33.900
Beiträge zur gesetzlichen Sozialversicherung	692.398	785.696	773.018	-12.678	80.620
Beihilfen, Unterstützungsleistungen für Beschäftigte	3.059	16.000	8.849	-7.151	5.790



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zuführung zu Rückstellungen für Beihilfen, Pensionen, ATZ, Urlaub etc.	195.135	0	219.167	219.167	24.031
Personalaufwendungen	4.710.431	5.215.984	5.303.374	87.390	592.942
Versorgungsaufwendungen	474.330	510.000	456.419	-53.581	-17.911
Personal- und Versorgungsaufwand	5.184.761	5.725.984	5.759.792	33.808	575.031

Die Personal- und Versorgungsaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 5.759.792,20 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 575.031,09 Euro bzw. um 11,09 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 5.725.984 Euro um 33.808,20 Euro ab, dies entspricht 0,59 Prozent.

### 4.2.2 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Sach- und Dienstleistungsaufwendungen beinhalten alle fremdbezogenen Waren und Dienstleistungen. Sie sind neben den Personalaufwendungen die größte Aufwandsposition.

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Bewirtschaftung, Unter- u. Instandhaltung unbewegliches Vermögen	2.076.947	2.886.920	2.539.651	-347.269	462.704
Unterhaltung bewegliches Vermögen	268.828	426.830	323.896	-102.934	55.068
sonstiger Sach- und Dienstleistungsaufwand	866.354	1.145.332	667.745	-477.587	-198.609
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.212.129	4.459.082	3.531.292	-927.790	319.163

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 3.531.292,06 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 319.163,45 Euro bzw. um 9,94 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 4.459.082 Euro um -927.790 Euro ab, dies entspricht -20,80 Prozent.

### 4.2.3 Bilanzielle Abschreibungen

Abschreibungen sind Aufwendungen, die aus der Abnutzung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens entstehen. Sie zeigen den Werteverzehr über die Nutzungsdauer eines jeweiligen Vermögensgegenstands.



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Abschreibungen auf immaterielles Vermögen und Sachanlagen	2.179.132	1.936.306	2.469.949	533.643	290.817
Abschreibungen auf Umlaufvermögen	104.016	5.250	132.280	127.030	28.265
<b>Abschreibungen gesamt</b>	<b>2.283.148</b>	<b>1.941.556</b>	<b>2.602.229</b>	<b>660.673</b>	<b>319.081</b>

Die Abschreibungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 2.602.229,20 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 319.081,39 Euro bzw. um 13,98 Prozent. Das Ergebnis weicht von dem Planansatz in Höhe von 1.941.556 Euro um 660.673,20 Euro ab, dies entspricht 34,03 Prozent.

### 4.2.4 Transferaufwendungen

Die Position beinhaltet sämtliche Aufwendungen, die die Gemeinde an Umlagen (z.B. Gewerbesteuерumlage) und Zuwendungen für laufende Zwecke an Dritte zu leisten hat.

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Umlagen an Gemeindeverbände	9.246.590	9.324.000	9.495.651	171.651	249.061
Sozialtransferaufwendungen	473.029	764.900	1.002.219	237.319	529.190
Gewerbesteuерumlage und Fonds Deutsche Einheit	383.050	586.440	552.893	-33.547	169.843
Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke	639.587	895.900	1.021.670	-125.770	382.083
Sonstige Transferaufwendungen	1.742.903	1.728.600	1.728.035	-565	-14.868
<b>Summe</b>	<b>12.485.160</b>	<b>13.299.840</b>	<b>13.800.469</b>	<b>500.629</b>	<b>1.315.309</b>

Die Transferaufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 13.800.468,51 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 1.315.308,64 Euro bzw. um 10,53 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 13.299.840 Euro um 500.628,51 Euro ab, dies entspricht 3,76 Prozent.

### 4.2.5 Sonstige ordentliche Aufwendungen

Unter die Position der sonstigen laufenden Aufwendungen fallen sämtliche Aufwendungen, die nicht einer der vorgehenden Positionen zugeordnet werden können. Hierunter fallen auch Wertberichtigungen auf Forderungen und der Verlust aus dem Abgang von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens, die unter Buchwert veräußert wurden oder ohne Wertausgleich in Abgang gebracht wurden.



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

	E'2021	P'2022	E'2022	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen	236.801	322.370	303.181	-19.189	66.380
Aufwendungen für Inanspruchnahme von Rechten und Diensten	350.247	313.320	386.429	73.109	36.181
Geschäfts aufwendungen	616.966	693.490	690.917	-2.573	73.951
Steuern, Versicherungen, Schadensfälle	557.700	512.150	461.263	-50.887	-96.436
Wertberichtigungen auf Forderungen	141.068	5.000	48.467	43.467	-92.601
Weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	200	2.640	13.203	10.563	13.003
<b>Summe sonstiger ordentlicher Aufwendungen</b>	<b>1.902.982</b>	<b>1.848.970</b>	<b>1.903.459</b>	<b>54.489</b>	<b>477</b>

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 1.903.458,91 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 476,84 Euro bzw. um 0,03 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.848.970 Euro um 54.488,91 Euro ab, dies entspricht 2,95 Prozent.

### 4.3 Erträge und Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit

Die Erträge aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinserträge und sonstige Finanzerträge, die die Gemeinde aus Krediten und Ausleihungen an Dritte und aus Wertpapieren des Anlagevermögens erzielt. Sie belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 596.465,87 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -11.007,97 Euro bzw. um -1,81 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 690.250 Euro um -93.784,13 Euro ab, dies entspricht -15,72 Prozent.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit umfassen sämtliche Zinsaufwendungen und sonstige Finanzaufwendungen, die die Gemeinde aus der Aufnahme von Krediten zu leisten hat.

Die Aufwendungen aus Finanzierungstätigkeit belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 211.055,47 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -138.326,96 Euro bzw. um -39,59 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 221.140 Euro um -10.084,53 Euro ab, dies entspricht -4,56 Prozent.

Das Finanzergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 385.410,40 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 127.318,99 Euro bzw. um 49,33 Prozent. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 469.110 Euro um -83.699,60 Euro ab, dies entspricht -17,84 Prozent.



#### 4.4 Außerordentliche Erträge und Aufwendungen

Die außerordentlichen Erträge und Aufwendungen ergeben das außerordentliche Ergebnis. Hierunter fallen sämtliche Geschäftsvorfälle, die außerhalb der gewöhnlichen Geschäftstätigkeit liegen und in ihrer Art ungewöhnlich, selten im Vorkommen und von erheblicher materieller Bedeutung für die Gemeinde sind.

##### Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

##### Außerordentliche Aufwendungen

Die außerordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2022 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 0 Euro um 0 Euro ab.

Das außerordentliche Ergebnis beläuft sich im Haushaltsjahr 2022 auf 0,00 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro. Das Ergebnis weicht vom Planansatz in Höhe von 1.438.700 Euro um -1.438.700 Euro ab.

### 5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung stellt die Veränderung der liquiden Mittel dar. Es sind im Wesentlichen drei Salden zu bilden:

- der Finanzsaldo aus laufender Verwaltungstätigkeit
- der Finanzsaldo aus Investitionstätigkeit und
- der Finanzsaldo aus Finanzierungstätigkeit

Der Finanzmittelüberschuss bzw. -fehlbetrag, der aus den drei Salden gebildet wird, stellt die Veränderung der liquiden Mittel in der Bilanz dar.

Die Finanzrechnung deckt sich im Wesentlichen mit den Positionen der Ergebnisrechnung und wird weiterhin weitestgehend auch im Rechenschaftsbericht dargestellt, weshalb an dieser Stelle lediglich die Salden aus Verwaltungs-, Investitions- und Finanzierungstätigkeit dargestellt werden.

	2021	2022	Veränderung
1 - Steuern und ähnliche Abgaben	15.485.500	17.805.022	2.319.522
2 - Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.693.101	3.494.319	801.218
3 - Sonstige Transfereinzahlungen	17.347	47.457	30.110
4 - Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.770.017	2.104.363	334.347
5 - Privatrechtliche Leistungsentgelte	330.980	376.299	45.319
6 - Kostenerstattungen und Kostenumlagen	999.611	1.467.535	467.924
7 - Sonstige Einzahlungen	893.565	469.210	-424.355



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

	2021	2022	Veränderung
8 - Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	760.316	581.995	-178.320
9 - Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.950.438	26.346.201	3.395.763
10 - Personalauszahlungen	4.561.740	5.096.980	535.240
11 - Versorgungsauszahlungen	444.479	500.694	56.215
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.219.466	3.621.902	402.437
13 - Zinsen und Sonstige Finanzauszahlungen	420.529	303.404	-117.125
14 - Transferauszahlungen	12.373.362	13.182.095	808.734
15 - Sonstige Auszahlungen	1.874.656	1.722.852	-151.804
16 - Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.894.232	24.427.927	1.533.695
17 - Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.206	1.918.274	1.862.068
18 - Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.930.066	2.539.624	609.558
19 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	10.821	--	-10.821
20 - Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	--	--	--
21 - Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	101.795	50.043	-51.752
22 - Sonstige Investitionseinzahlungen	--	--	--
23 - Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	2.042.681	2.589.666	546.985
24 - Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.194	137.621	84.427
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.254.930	3.430.186	1.175.257
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	304.319	416.177	111.858
27 - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	--	--	--
28 - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	--	--	--
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	--	--	--
30 - Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	2.612.443	3.983.985	1.371.542
31 - Saldo aus Investitionstätigkeit	-569.761	-1.394.318	-824.557
32 - Finanzmittelüberschuss /-fehlbetrag	-513.555	523.955	1.031.510
33 - Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0
34 - Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	8.000.000	--	-8.000.000
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehen	622.822	674.857	52.035
36 - Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	10.000.000	3.000.000	-7.000.000
37 - Saldo aus Finanzierungstätigkeit	-2.622.822	-3.674.857	-1.052.035
38 - Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	-3.136.377	-3.150.901	-14.524
39 - Anfangsbestand an Finanzmitteln	5.981.993	2.845.616	-3.136.377
40 - Liquide Mittel	2.845.616	-305.285	-3.150.901



Die Entwicklung des Finanzmittelüberschusses/ Finanzmittelfehlbetrags über die letzten 5 Jahre zeigt die nachstehende Abbildung.



## 6 Weitere Angaben gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW

Die aufzuführenden Angaben können im Gesetzesentwurf unter § 45 Abs. 2 KomHVO NRW nachgelesen werden.

Bei der Stadt Balve haben sich beim Jahresabschluss 2022 besondere Umstände ergeben, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermitteln: **keine**.

Die Stadt Balve hat eine Verringerung der allgemeinen Rücklage und ihre Auswirkungen auf die weitere Entwicklung des Eigenkapitals innerhalb der auf das abgelaufene Haushaltsjahr bezogenen mittelfristigen Ergebnis- und Finanzplanung festgestellt: **keine**

Für folgende Abweichungen vom Grundsatz der Einzelbewertung und von bisher angewandten Bewertungs- und Bilanzierungsmethoden hat die Stadt Balve weitere Erläuterungen: **keine**

Für folgende Vermögensgegenstände des Anlagevermögens sind Rückstellungen für unterlassene Instandhaltung gebildet worden: **keine**

Folgende Rückstellungen wurden unter dem Posten "Sonstige Rückstellungen" nicht gesondert ausgewiesen und haben einen erheblichen Umfang: **keine**



## Anhang zum Jahresabschluss Balve

---

Aus Abweichungen von der standardmäßig vorgesehenen linearen Abschreibung sowie von der örtlichen Abschreibungstabelle haben sich bei der Festlegung der Nutzungsdauer von Vermögensgegenständen für die Stadt Balve ergeben: **keine**

Für folgende fertiggestellten Erschließungsmaßnahmen hat die Stadt Balve noch keine Beiträge erhoben: **Sonnenhang, Balve-Garbeck.**

Zur Währungsumrechnung in Euro wurde folgende Grundlage angewandt: Währungsumrechnungen lagen im Haushaltsjahr **nicht vor**.

Die Stadt Balve hat folgende Verpflichtungen aus Leasingverträgen: **keine**

An folgenden Organisationen/Unternehmen hält die Stadt Balve Beteiligungen im Sinne des § 271 Absatz 1 des Handelsgesetzbuchs: siehe Abschnitt 3.1.1.3.2.

Die Stadt Balve hat gemäß 45 Abs. 2 Nr. 11 KomHVO NRW bei Anwendung des § 35a KomHVO NRW zu erläutern, mit welchem Betrag jeweils Vermögensgegenstände, Schulden, schwedende Geschäfte und mit hoher Wahrscheinlichkeit erwartete Transaktionen zur Absicherung welcher Risiken in welche Arten von Bewertungseinheiten einbezogen sind sowie die Höhe der mit Bewertungseinheiten abgesicherten Risiken: **keine**

Für die jeweils abgesicherten Risiken, warum, in welchem Umfang und für welchen Zeitraum sich die gegenläufigen Wertänderungen oder Zahlungsströme künftig voraussichtlich ausgleichen einschließlich der Methode der Ermittlung: **keine**

Eine Erläuterung der mit hoher Wahrscheinlichkeit erwarteten Transaktionen, die in Bewertungseinheiten einbezogen wurden, soweit die Angaben nicht im Lagebericht gemacht werden. Im Anhang wird angegeben, ob und für welchen Zeitraum ein gültiger Gleichstellungsplan gemäß § 5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen vorliegt.

Erläutert wird auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können, und weitere wichtige Angaben, soweit sie nach Vorschriften der Gemeindeordnung oder dieser Verordnung für den Anhang vorgesehen sind: **keine**

### Haftungsverhältnisse (hier: Bürgschaften)

Die Stadt Balve hat sich für alle von den Sondervermögen (hier Stadtwerke Balve als Eigenbetrieb und eigenbetriebsähnliche Einrichtung) aufgenommenen Darlehen verbürgt. Die Höhe der Darlehen einschließlich der Darlehen zur Liquiditätssicherung beläuft sich zum 31.12.2022 auf insgesamt 10.677.623,88 €. Ferner haftet die Stadt auch für etwaige Jahresverluste der Sondervermögen gem. § 10 Abs. 6 Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen.

Die Stadt Balve bürgt mit Stichtag 31.12.2022 für 1 Ausfallbürgschaft. Dabei handelt es sich um eine Ausfallbürgschaft in Höhe von 20.368 € für den Verein „Festspiele Balver Höhle e. V.“, die bis zum 30.09.2023 befristet ist. Der Verein hat einen Großteil der früheren städt. Kulturarbeit übernommen. Die Bürgschaft dient einem Kredit, der notwendig war, um vor der Spielsaison Künstlerverträge usw. abschließen zu können.

Die Stadt Balve beschäftigte im Haushaltsjahr 2022:



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

4 Beamte/innen und  
107 Arbeitnehmer/innen.

Ein Gleichstellungsplan gemäß §5 des Gesetzes zur Gleichstellung von Frauen und Männern für das Land Nordrhein-Westfalen ist in Arbeit und soll im Herbst fertiggestellt werden.

Folgende Personen gehörten mit Stand 31.12.2022 dem Rat der Stadt Balve an:

Bürgermeister	Name	Berufsbezeichnung	Mitgliedschaft
	Mühling, Hubertus		<ul style="list-style-type: none"><li>- Büchereibeurat</li><li>- Kommunale Datenverarbeitungszentrale Hellweg-Sauerland</li><li>- Vereinigte Sparkasse im MK, Verbandsversammlung</li><li>- VHS-Zweckverband Menden-Hemer-Balve, Verbandsversammlung</li><li>- VHS-Zweckverband Menden-Hemer-Balve, Verwaltungsrat</li><li>- Rat der Tageseinrichtung Eisborn</li><li>- Ruhrverband</li><li>- Städte- und Gemeindebund</li><li>- Verkehrsverein Balve e.V. (Stellv.)</li><li>- Sauerländer Heimatbund (Stellv.)</li><li>- Haus- und Grundbesitzerverein</li><li>- Märkische Kulturkonferenz</li><li>- Heimatbund Märkischer Kreis</li><li>- Förderverein zur Unterstützung der Bürgerstiftung Balve e.V. (Stellv.)</li><li>- Förderverein Friedhofskapelle Volkringhausen e.V.</li><li>- Stadtmarketing, Aufsichtsrat</li><li>- Hönnetal-Sauerland-Touristik e.V. (Stellv.)</li><li>- FTV Freizeit- und Touristikverband MK</li><li>- Förderverein "Nordrhein-Westfalen-Stiftung"</li><li>- Volksheimstättenwerk</li></ul>



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

Ratsmitglied	Bathe, David	Polizeibeamter, Land NRW, Kreispolizeibehörde Märkischer Kreis	- Forum Schmelzwerk - Förderverein Festspiele Balve e.V. - Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V. - Aufsichtsrat Balve Netz GmbH & Co.KG - Gesellschafterversammlung Balve Netz GmbH & Co.KG
Ratsmitglied	Brinkschulte, Stefan	Landmaschinenmechaniker	
Ratsmitglied	Falkenbach, Dirk	Technischer Produkt-Designer	
Ratsmitglied	Flöper, Hubert	Wohnungswirtschaftler i.R.	
Ratsmitglied	Geyhan, Yalcin	Rechtsanwalt	
Ratsmitglied	Giesen, Andreas	Werkzeugmachermeister	
Ratsmitglied	Glasmacher, Peter	Dipolmingenieur	- Jagdgenossenschaft - Forstbetriebsgemeinschaft (Stellv.) - Naturpark Sauerland-Rothaargebirge e.V. - Vereinigte Sparkasse im MK, Verbandsversammlung (Stellv.) - Städte- und Gemeindebund - Förderverein zur Unterstützung der Bürgerstiftung Balve e.V.
Ratsmitglied	Haarmann, Christoph	Maler- und Lackierermeister	
Ratsmitglied	Hoffmann, Dominik	Biologe	
Ratsmitglied	Jedowski, Mathias	Lebensmittelingenieur	
Ratsmitglied	Jost, Patrick	Controller	
Ratsmitglied	Paul, Sven	Freier Fotograf	
Ratsmitglied	Rohleder, Dirk	Immobilienkaufmann	- Büchereibeurat (Stellv.) - Gesellschafterversammlung der Märkischen Verkehrsgesellschaft (Stellv.)
Ratsmitglied	Roland, Jörg	Stukkateur	- Sauerländer Heimatbund
Ratsmitglied	Sauer, Hubert	Landwirt	- Städte- und Gemeindebund - Verkehrsverein Balve e.V. - Hönnetal-Sauerland-Touristik e.V. - Stadtmarketing, Aufsichtsrat (Stellv.)
Ratsmitglied	Schäfer, Christoph	Bauingenieur	- Forstbetriebsgemeinschaft



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

Ratsmitglied	Schmidt, Cay	IT Systemkaufmann/-integrator	- Vereinigte Sparkasse im MK, Verbandsversammlung - Stadtmarketing, Aufsichtsrat (Stellv.)
Ratsmitglied	Schmidt, Sigrid	Diplom-Sozialarbeiterin / Kreis Soest	
Ratsmitglied	Schnadt, Lorenz	Polizeidirektor, Land NRW/PP Dortmund	- Stadtmarketing, Aufsichtsrat
Ratsmitglied	Schnadt, Susanne	Polizeibeamtin, Land NRW/PP Dortmund	
Ratsmitglied	Schnell, Horst	Betriebsmeister	
Ratsmitglied	Schulte, Alexander	Diplom-Kaufmann	
Ratsmitglied	Schulze Tertilt, Daniel	Fliesen-Platten-Mosaikleger	
Ratsmitglied	Schweitzer, Hubertus	Industriefachwirt	- Vereinigte Sparkasse im MK, Verbandsversammlung - Fischereigenossenschaft - Rat der Tageseinrichtung Eisborn (Stellv.)
Ratsmitglied	Smid, Bernd	Betriebsschlosser	
Ratsmitglied	Streiter, Matthias	Versicherungskaufmann	- Büchereibeirat - VHS-Zweckverband Menden-Hemer-Balve, Verbandsversammlung (Stellv.) - VHS-Zweckverband Menden-Hemer-Balve, Verwaltungsrat (Stellv.) - Stadtmarketing, Gesellschafter (Stellv.)
Ratsmitglied	Stüeken, Heinrich	Lehrer a.D., Land NRW	
Ratsmitglied	Timmermann, Jens	Elektriker im Sondermaschinenbau	
Ratsmitglied	Vogtmann, Thomas	Projektleiter Vertrieb Datenlösungen	
Ratsmitglied	Volmer, Marco	Teamleiter	- Vereinigte Sparkasse im MK, Verwaltungsrat (Stellv.)
Ratsmitglied	Vorsmann, Robin	Wissenschaftlicher Mitarbeiter	
Ratsmitglied	Willmes, Theodor	Pensionär	- Zweckverband für Abfallbeseitigung - Vereinigte Sparkasse im MK, Verbandsversammlung - Vereinigte Sparkasse im MK, Verwaltungsrat - Städte- und Gemeindebund - Stadtmarketing, Gesellschafter



Anhang zum Jahresabschluss  
Balve

- Stadtmarketing, Auf-  
sichtsrat

Der Verwaltungsvorstand besteht aus folgenden Personen: (Stand: 31.12.2022)

Mühling, Hubertus (Bürgermeister)  
Bathe, Michael (allgemeiner Vertreter des Bürgermeisters)  
Karthaus, Hans-Jürgen (Kämmerer)

### 7 Ort, Datum, Unterschrift

Balve, den 26.05.2023

(Unterschrift Bürgermeister)

(Unterschrift Kämmerer)

### 8 Unterlassen von Angaben und Erläuterungen

Alle erforderlichen Angaben und Erläuterungen gemäß § 45 Abs. 2 KomHVO NRW wurden vorgenommen.

#### Anlagen:

Anlagenspiegel (Anlage 1)

Forderungsspiegel (Anlage 2)

Verbindlichkeitenpiegel (Anlage 3)

Eigenkapitalspiegel (Anlage 4)

Übersicht über die in das folgende Jahr übertragenen Haushaltsermächtigungen (Anlage 5)