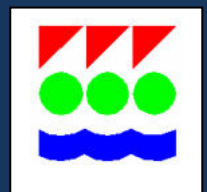


Stadt Emsdetten



Haushaltssatzung und -plan 2025



Inhaltsverzeichnis

Haushaltssatzung	5
Vorbericht	8
Richtlinie zur Ausführung des Haushaltsplanes	29
Glossar	33
Gesamtpläne	38
Gesamtergebnisplan	39
Gesamtfinanzplan	40

Produkte und Teilpläne

<u>01 - Innere Verwaltung</u>	<u>41</u>
01.01.01.00 Unterstützung politischer Gremien.....	44
01.02.01.00 Verwaltungsführung	48
01.02.02.00 Steuerungsunterstützung und Organisation	51
01.02.04.00 Finanzmanagement	55
01.03.01.00 Gleichstellung von Frau und Mann	58
01.03.02.00 Datenschutz	61
01.05.01.00 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung.....	65
01.06.01.00 Rathauservice	68
01.06.02.00 Leistungen des Baubetriebshofes.....	73
01.07.01.00 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	78
01.07.02.00 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes.....	83
01.08.01.00 Personalmanagement.....	86
01.09.01.00 Geschäftsbuchführung	91
01.09.04.00 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	96
01.10.01.00 Informations- und Kommunikationstechnik.....	100
01.11.01.00 Rechtsangelegenheiten	105
01.12.01.00 Leistungen des Gebäudemanagements	109
01.13.02.00 Wohnbaugrundstücke	114
01.13.03.00 Grundstücksverkehr	119
 <u>02 - Allgemeine Sicherheit und Ordnung.....</u>	 <u>125</u>
02.01.01.00 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	128
02.02.01.00 Gewerbewesen	133
02.07.01.00 Verkehrsangelegenheiten	137
02.10.01.00 Bürgerbüro	141
02.11.01.00 Standesamt	145
02.13.01.00 Wahlen	150
02.15.01.00 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	153
02.17.01.00 Rettungsdienst	159
 <u>03 – Schulträgeraufgaben</u>	 <u>164</u>
03.01.01.00 Grundschulen	167
03.01.02.00 Weiterführende Schulen.....	175
03.01.03.00 Förderschule	184
 <u>04 - Kultur und Wissenschaft.....</u>	 <u>187</u>
04.01.01.00 Städtische kulturelle Einrichtungen	190
04.02.01.00 Förderung der Kultur	196
04.04.01.00 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung.....	202
04.06.01.00 Stadtbibliothek.....	207

<u>05 - Soziale Leistungen</u>	<u>213</u>
05.01.01.00 Förderung der Seniorenarbeit	216
05.02.01.00 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	220
05.02.02.00 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	224
05.02.03.00 Unterhaltersatzleistungen	229
05.03.01.00 Förderung spezifischer Beratungsangebote	233
05.05.01.00 Hilfen bei Wohnproblemen	236
05.06.01.00 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	241
05.07.01.00 Integration	246
05.07.02.00 Gewährung von Wohngeld	249
 <u>06 - Kinder-, Jugend- und Familienhilfe</u>	 <u>253</u>
06.01.01.00 Tagesbetreuung von Kindern	256
06.02.01.00 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	263
06.02.02.00 Spiel- und Freizeitflächen	269
06.03.01.00 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	273
06.03.02.00 Hilfen zur Erziehung	278
06.03.05.00 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	283
06.04.01.00 Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	287
06.04.02.00 Beistandschaft, Amtspflegschaft, Vormundschaft	291
06.04.03.00 Adoptionen	295
 <u>08 - Sportförderung</u>	 <u>299</u>
08.01.01.00 Förderung des Sports	302
 <u>09 - Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation</u>	 <u>308</u>
09.01.01.00 Räumliche Planungsmaßnahmen	311
09.03.01.00 Geodaten	317
 <u>10 - Bauen und Wohnen</u>	 <u>321</u>
10.02.01.00 Umlegungsverfahren	324
10.04.01.00 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	329
10.06.01.00 Denkmalschutz	334
10.07.01.00 Wohnungsbauförderung	338
10.07.02.00 Wohnen	343
 <u>11 - Ver- und Entsorgung</u>	 <u>346</u>
11.01.01.00 Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	349
11.02.01.00 Abfallentsorgung	353
11.03.01.00 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	358
 <u>12 - Verkehrsflächen und –anlagen, ÖPNV</u>	 <u>362</u>
12.01.01.00 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	365
12.01.02.00 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	380
12.01.03.00 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	386
12.04.01.00 Öffentlicher Personennahverkehr	390
12.05.01.00 Straßenreinigung und Winterdienst	395
 <u>13 - Natur- und Landschaftspflege</u>	 <u>400</u>
13.01.01.00 Pflege des öffentlichen Grüns	403
13.02.01.00 Umsetzung der Landschaftsplanung	410
 <u>14 - Umweltschutz</u>	 <u>412</u>
14.01.01.00 Klima, Umwelt und Mobilität	415

<u>15 - Wirtschaft und Tourismus</u>	<u>420</u>
15.01.01.00 Wirtschaftsförderung	423
15.01.02.00 Stadtmarketing und Tourismus.....	430
15.03.01.00 Märkte und Kirmessen	435
15.04.01.00 Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt.....	438
15.05.01.00 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	441
 <u>16 - Allgemeine Finanzwirtschaft</u>	 <u>445</u>
16.01.01.00 Allgemeine Finanzwirtschaft	448
 <u>17 - Stiftungen</u>	 <u>453</u>
17.01.01.00 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung.....	456
 Organigramm	 460
Anlagen gem. § 1 Abs. 2 GemHVO	
Stellenplan.....	462
Haushaltsquerschnitt.....	467
Budgetübersichten	479
Voraussichtlicher Stand der Verbindlichkeiten.....	482
Zuwendungen an Fraktionen	483
Voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals	489
Verpflichtungsermächtigungen.....	490
Ergebnisrechnung, Finanzrechnung und Bilanz zum 31.12.2023	492
Wirtschaftspläne 2025 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit	495
Jahresabschlüsse 2023 der Sondervermögen, Unternehmen und Einrichtungen mit eigener Rechtspersönlichkeit	622

Haushaltssatzung der Stadt Emsdetten für das Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 05.07.2024, hat der Rat der Stadt Emsdetten mit Beschluss vom ____ . ____ . ____ folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben der Gemeinde voraussichtlich erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit

Gesamtbetrag der Erträge auf

123.521.303 EUR

Gesamtbetrag der Aufwendungen auf

141.243.798 EUR

im Finanzplan mit

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf

119.999.637 EUR

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit auf

130.941.871 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf

15.622.199 EUR

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf

32.875.493 EUR

Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf

15.490.300 EUR

Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf

4.258.846 EUR

festgesetzt.

§ 2

Der Gesamtbetrag der Kredite, deren Aufnahme für Investitionen erforderlich ist, wird auf

14.170.300 EUR

festgesetzt.

§ 3

Der Gesamtbetrag der Verpflichtungsermächtigungen, der zur Leistung von Investitionsauszahlungen in künftigen Jahren erforderlich ist, wird auf

20.599.000 EUR

festgesetzt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplans wird auf

17.722.495 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

15.000.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Steuersätze für die Gemeindesteuern werden für das Haushaltsjahr 2025 wie folgt festgesetzt:

I. Grundsteuer

1. für die Betriebe der Land- und Forstwirtschaft (Grundsteuer A)	363 v.H.
2. für die Grundstücke (Grundsteuer B)	759 v.H.

II. Gewerbesteuer auf 450 v.H.

Anmerkung: Aufgrund des Erlasses einer Hebesatzsatzung haben die hier angegebenen Hebesätze lediglich deklaratorische Bedeutung. Die Hebesatzsatzung für das Haushaltsjahr 2025 hat Bestandskraft.

§ 7

(Haushaltssicherungskonzept entfällt)

§ 8

Zur flexiblen Stellenbewirtschaftung können während des Haushaltsjahres insbesondere im Rahmen der Wiederbesetzung von Stellen Beamtenstellen mit vergleichbaren Tarifbeschäftigten und Stellen von Tarifbeschäftigten mit Beamten besetzt werden. Soweit von dieser Ermächtigung Gebrauch gemacht wird, ist der Stellenplan für das folgende Haushaltsjahr entsprechend anzupassen.

§ 9

1. Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden produktübergreifende Fachdienstbudgets getrennt für Aufwendungen und Auszahlungen für Investitionstätigkeit gebildet. Die Summen der Aufwendungen sind verbindlich. Gleiches gilt für Auszahlungen für Investitionen. Die Budgetaufteilungen sind Anlage des Haushaltplanes.
2. Alle Auszahlungsarten innerhalb einer investiven Maßnahme sind unabhängig vom Fachdienstbudget gegenseitig deckungsfähig.
3. Mehrerträge bei folgenden Arten erhöhen die dazugehörigen Aufwandsermächtigungen:
 - Versicherungsschäden und Schadensersatzleistungen
 - innere Verrechnungen
 - Aufwendungen für die Verwendung zweckgebundener Erträge
 - ferner soweit in den Teilplänen spezielle Ertrags- und Aufwandspositionen ausgewiesen sind.Gleiches gilt für Ein- und Auszahlungen für Investitionen.
Die hierdurch entstehenden Mehraufwendungen – bzw. -auszahlungen gelten nicht als Überschreitungen i.S.v. § 83 GO.
4. Folgende Aufwandsarten sind von der Deckungsfähigkeit innerhalb der Fachdienstbudgets ausgenommen und innerhalb der Aufwandsart für den Gesamtergebnisplan deckungsfähig:
 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
 - Aufwendungen für Abschreibungen
5. Der Bürgermeister entscheidet über die Übertragung von Ermächtigungen für Aufwendungen und Auszahlungen. Er kann die Befugnisse auf andere Bedienstete der Stadtverwaltung übertragen.

Ermächtigungen für Aufwendungen können ins Folgejahr übertragen werden, Ermächtigungen für Auszahlungen bis zur Fertigstellung der Maßnahme. Gemäß § 22 KomHVO ist dem Rat eine Übersicht über die Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen für das Folgejahr vorzulegen.

§ 10

1. Als unerheblich im Sinne des § 83 GO gelten über- und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, die
 - a) auf gesetzlicher Verpflichtung oder vertraglicher Bindung beruhen
 - b) zur Verwendung zweckgebundener Erträge und Einzahlungen erforderlich sind
 - c) sich auf inneren Verrechnungsverkehr oder Jahresabschlussbuchungen (einschl. Anlagenbuchhaltung) beziehen
 - d) in sonstigen Fällen den Betrag von 80.000 € nicht übersteigen.
2. Übersteigen die Aufwendungen und Auszahlungen in den Fällen von Nr.1d) den Betrag von 30.000 €, so bedürfen sie der vorherigen Zustimmung des Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschusses.
3. Die Regelungen der Punkte 1 und 2 gelten analog für Verpflichtungsermächtigungen.
4. Der Bürgermeister kann gem. § 83 Abs. 1 GO die Entscheidungsbefugnis auf andere Bedienstete übertragen.

§ 11

Investitionsmaßnahmen werden im Teilfinanzplan B in Sinne des § 4 Abs. 4 KomHVO wie folgt ausgewiesen:

- Investitionsmaßnahmen bei unbeweglichem Anlagevermögen werden einzeln ausgewiesen.
- Investitionsmaßnahmen bei immateriellen bzw. beweglichem Anlagevermögen: Anlagegüter werden ab einem Betrag von 20.000 € einzeln aufgeführt.

Vorbericht zum Haushaltsplan 2025

1	VORBEMERKUNGEN.....	- 9 -
2	FINANZWIRTSCHAFTLICHE ECKDATEN	- 9 -
2.1	Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage.....	- 9 -
2.2	Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2024	- 10 -
2.3	Finanzplan und Liquidität 2024	- 10 -
2.4	Kreditaufnahme und Verschuldung 2024	- 10 -
3	DER ERGEBNISPLAN 2025	- 11 -
3.1	Überblick	- 11 -
3.2	Erläuterungen zu den wesentlichen Ertragspositionen	- 11 -
3.2.1	Steuern und ähnliche Abgaben	- 12 -
3.2.2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen.....	- 15 -
3.2.3	Kostenerstattungen	- 16 -
3.2.4	Finanzerträge	- 16 -
3.3	Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwandspositionen.....	- 16 -
3.3.1	Transferaufwendungen	- 17 -
3.3.2	Personal- und Versorgungsaufwendungen	- 17 -
3.3.3	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	- 18 -
4	JAHRESERGEBNIS UND ENTWICKLUNG DES EIGENKAPITALS.....	- 18 -
5	FINANZPLAN UND INVESTITIONEN	- 20 -
5.1	Überblick Investitionstätigkeit	- 20 -
5.2	Wesentliche Baumaßnahmen.....	- 20 -
5.3	Finanzierungsstruktur der Investitionen.....	- 21 -
5.4	Entwicklung des Vermögens insgesamt.....	- 21 -
6	VERBINDLICHKEITEN UND LIQUIDITÄT	- 22 -
6.1	Entwicklung der liquiden Mittel.....	- 22 -
6.2	Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten	- 23 -
6.3	Verbindlichkeiten insgesamt.....	- 23 -
7	ISOLIERUNG HAUSHALTSBELASTUNGEN.....	- 24 -
8	ZUSAMMENFASSUNG, CHANCEN UND RISIKEN	- 25 -
	ANLAGEN ZUM VORBERICHT	- 26 -
9	STEUERN UND GEBÜHREN.....	- 26 -
9.1	Abfallbeseitigung.....	- 26 -
9.2	Abwasserbeseitigung.....	- 26 -
9.3	Straßenreinigung und Winterdienst	- 27 -
9.4	Hundesteuern.....	- 27 -
10	STATISTIK	- 28 -

1 Vorbemerkungen

Der nach den Grundsätzen des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) aufgestellte Haushaltsplan setzt sich zusammen aus

- dem Gesamt-Ergebnisplan
- dem Gesamt-Finanzplan
- den produktorientierten Teilplänen bestehend aus
 - den Teil-Ergebnisplänen und
 - den Teil-Finanzplänen
- Anlagen

Die Haushaltsplanung erfolgt produktbezogen auf der Ebene der Teilpläne. Durch die Zusammenführung der Einzelerträge und -aufwendungen entsteht der Gesamt-Ergebnisplan. Der Gesamt-Finanzplan fasst die Einzelein- und -auszahlungen der Produkte zusammen.

Der Ergebnisplan enthält alle Erträge (Ressourcenaufkommen) und Aufwendungen (Ressourcenverbrauch) für das Vorvorjahr 2023 als Ist-Werte sowie als Planwerte jeweils für das vorangegangene Haushaltsjahr 2024, für das Haushaltsjahr 2025 und für den mittelfristigen Planungszeitraum bis 2028. Die mittelfristige Planung ist Bestandteil der Beschlussfassung des Rates.

Im Ergebnisplan wird durch Summen- und Saldenbildung nachgewiesen, ob die Aufwendungen von den Erträgen gedeckt werden (Überschuss) oder nicht (Fehlbetrag). Die veranschlagten Beträge stellen die Gesamtermächtigung für das Haushaltsjahr 2025 dar. Allgemeine Informationen zu den einzelnen Positionen des Ergebnisplans können dem beigefügten Glossar in den Anlagen entnommen werden.

Der Finanzplan enthält die geplanten Ein- und Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit, der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit. Er stellt die Grundlage für die Bewirtschaftung der städtischen liquiden Mittel dar.

Im Vorbericht wird teilweise auf die aktuellen Prognosen des Jahres 2024 Bezug genommen. Die Prognosen entsprechen dem Managementbericht vom 31.10.2024, BV 264/2024.¹

2 Finanzwirtschaftliche Eckdaten

2.1 Überblick über die haushaltswirtschaftliche Lage

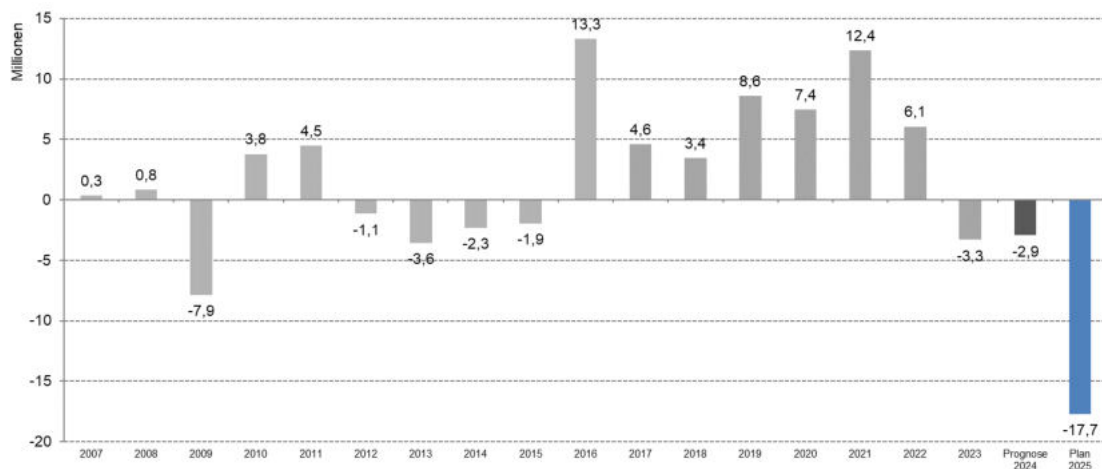
Der Jahresabschluss 2023 schließt mit einem Defizit von rd. 3,3 Mio. € ab. Es wurden Haushaltsbelastungen infolge der COVID-19-Pandemie und des Krieges gegen die Ukraine von rd. 0,6 Mio. € isoliert. Das Defizit kann nach Feststellung des Jahresabschlusses gegen die Ausgleichsrücklage gebucht werden.

Für das Haushaltsjahr 2024 wird ein Defizit von rd. 2,95 Mio. € prognostiziert, das gegen die Ausgleichsrücklage gebucht werden kann.

Insgesamt wurden von 2007 bis 2023 durch die Jahresergebnisse rd. 45,1 Mio. € Eigenkapital aufgebaut, wobei das Haushaltsjahr 2009 mit einem Defizit von 7,9 Mio. € durch die auch in Emsdetten durchschlagende Wirtschafts- und Finanzkrise belastet war und die Haushaltsjahre 2016 und 2021 mit deutlichen Überschüssen aufgrund sehr hoher Gewerbesteuerer-

¹ Der MB 10/2024 wurde in der HFSA-Sitzung 09.12.2024 vorgestellt, die BV 264/2024 ist im [Sitzungsdienst](#) abrufbar.

träge überdurchschnittlich gut abschneiden. Die Ergebnisse seit 2007 werden in der nachfolgenden Grafik dargestellt.



2.2 Ergebnisplan und Haushaltsausgleich 2024

Die Gesamtbeträge der Erträge und Aufwendungen (ohne innere Verrechnungen) belaufen sich auf

- Erträge: 112.842.195 €
- Aufwendungen: 133.366.403 €

Die Aufwendungen übersteigen die Erträge im Plan um rd. 20,5 Mio. €. Für das Haushaltsjahr 2024 wird lt. aktuellem Managementbericht ein Defizit von rd. 2,95 Mio. € prognostiziert. Damit wird der gesetzlich vorgeschriebene Haushaltsausgleich nicht erreicht werden.

2.3 Finanzplan und Liquidität 2024

Die Gesamtbeträge der Einzahlungen und Auszahlungen belaufen sich auf

- Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit: 109.046.440 €
- Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit: 120.786.174 €
- Einzahlungen aus Investitionstätigkeit: 16.041.402 €
- Auszahlungen aus Investitionstätigkeit: 41.756.843 €

Zur Sicherstellung der Zahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit wurden in 2024 bisher keine Liquiditätskredite benötigt.

2.4 Kreditaufnahme und Verschuldung 2024

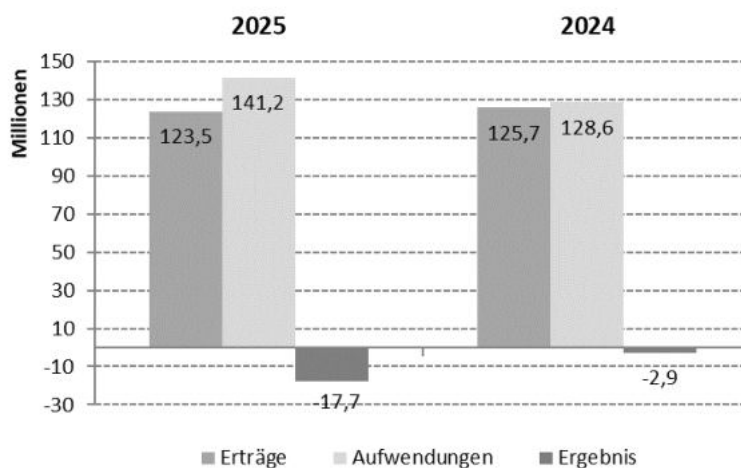
Zur Finanzierung der Investitionsmaßnahmen werden in 2024 Kreditaufnahmen in Höhe von 21,8 Mio. € veranschlagt zzgl. 5,8 Mio. € aus Ermächtigungsübertragungen. Zum Stichtag 31.12. werden rd. 19,6 Mio. € Kredite benötigt.

3 Der Ergebnisplan 2025

3.1 Überblick

Im städtischen Gesamtergebnisplan werden die Teilerträge und -aufwendungen aller Produkte zusammengeführt. Er ist maßgebend für die Beurteilung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit und den Haushaltsausgleich. Der Saldo wirkt sich auf das in der Bilanz auszuweisende Eigenkapital aus.

In den nachfolgenden Tabellen bzw. Grafiken bleibt die Isolierung der corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen ab 2024 unberücksichtigt. Die gesetzliche Regelung hierzu wurde nicht verlängert. In den Erläuterungen und unter Punkt 7 des Vorberichtes werden die corona- und Ukraine-bedingten Haushaltsbelastungen der Jahre 2020 bis 2023 dargestellt. Die nachfolgende Abbildung stellt die Planwerte 2025 im Vergleich zur Prognose des fortgeschriebenen Plans 2024 dar (Werte jeweils ohne interne Leistungsbeziehungen).

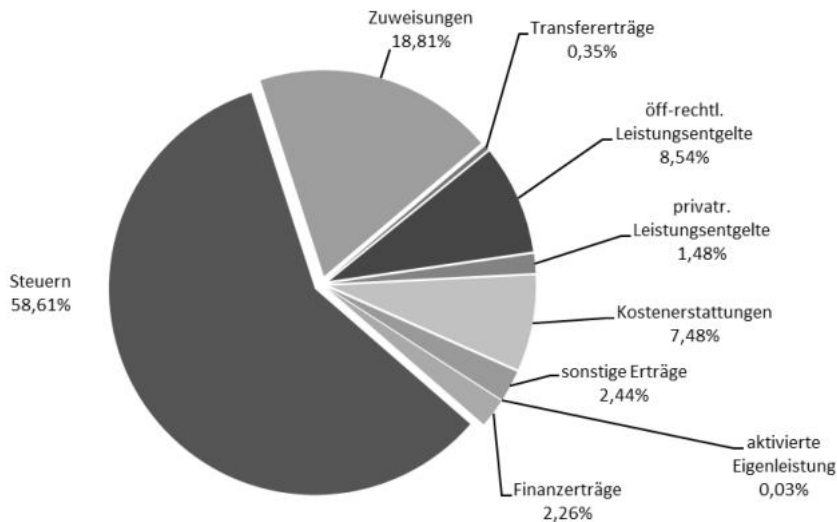


Die Erträge 2025 verringern sich im Vergleich zur Prognose des Vorjahres um 1,7 %, die Aufwendungen steigen um 9,8 %. Im Saldo ergibt sich daraus für 2025 ein Defizit in Höhe von rd. 17,72 Mio. €.

Damit ist der Haushalt 2025 im Plan strukturell nicht ausgeglichen. Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist erforderlich. Die weitere Entwicklung der Ausgleichsrücklage wird im weiteren Text dieses Vorberichtes dargestellt.

3.2 Erläuterungen zu den wesentlichen Ertragspositionen

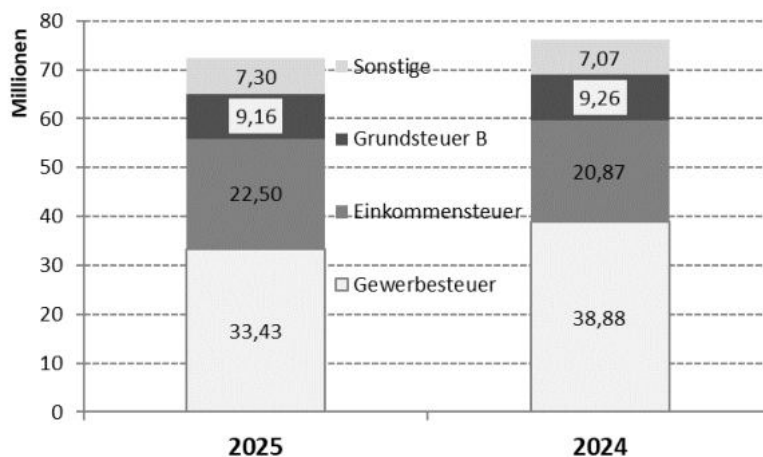
Für den Haushalt 2025 sind Erträge in Höhe von rund 123,52 Mio. € geplant. Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Erträge.



3.2.1 Steuern und ähnliche Abgaben

Die Erträge aus Steuern belaufen sich auf 72,39 Mio. €.

Der Anteil der Erträge aus Steuern an den Gesamterträgen beträgt 58,6%. Die Steuern bleiben damit unverändert die deutlich wichtigste Einnahmeposition im Haushalt. Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres ist von einer Verringerung von rd. 3,69 Mio. € (= - 4,9%) auszugehen. Im Vergleich zum Planwert 2024 steigen die Erträge um rd. 5,98 Mio. €. Die nachfolgende Abbildung stellt die geplanten Erträge aus Steuern und ähnlichen Abgaben im Vergleich zur Prognose des Vorjahres dar.



Eine Besonderheit zeichnet sich durch das Aufkommen der Gewerbesteuer im mehrjährigen Vergleich ab. Das Jahresergebnisse 2021 und 2022 sind von deutlichen Einmaleffekten (z.B. Betriebsprüfungen) geprägt, die nicht nachhaltig für die zukünftigen Jahre sind. Diese Verbesserungen haben unmittelbare Folgen: Gewerbesteuerverzinsung und höhere Gewerbesteuerumlage, ausfallende Schlüsselzuweisungen und höhere Kreisumlage.

Die Prognose für das Jahr 2024 erfolgt auf Basis der aktuellen Veranlagungen, verbunden mit der Annahme, dass auch für das Geschäftsjahr 2023 noch Nachzahlungen zumindest im Schnitt der letzten Jahre erreicht werden.

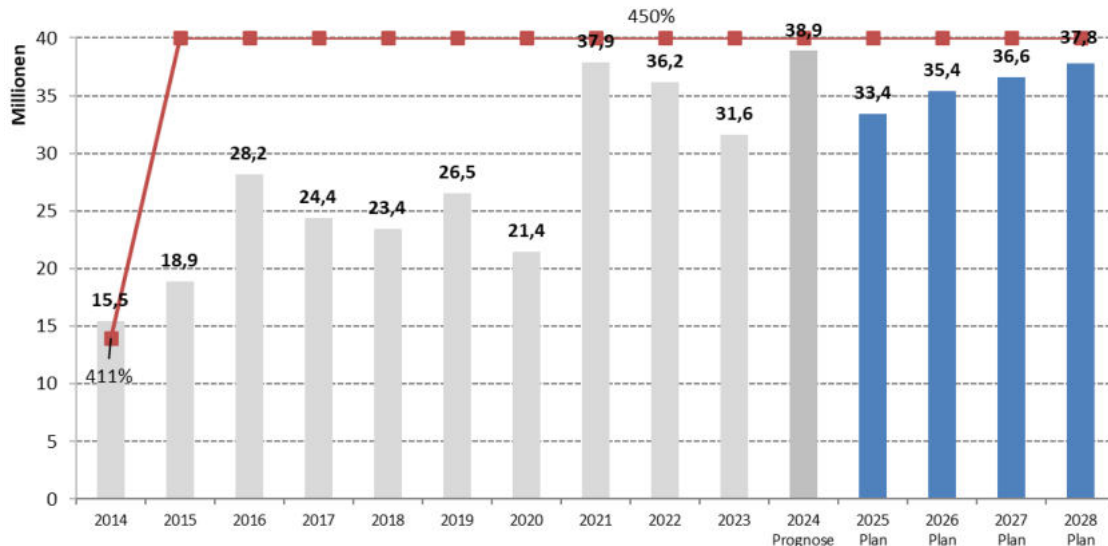
Die Prognose des Ergebnisses 2024 bereinigt um einmalige Sondereffekte sind Grundlage für die Kalkulation des Ansatzes 2025. In der Planung ab 2025 werden die Steigerungsraten der Orientierungsdaten angesetzt. Mit einem Ansatz von 33,43 Mio. € liegt der Planwert der Ge-

werbesteuer 2025 oberhalb des Durchschnittswertes der vergangenen Jahre, jedoch unterhalb der drei Jahre 2021, 2022 und 2024.

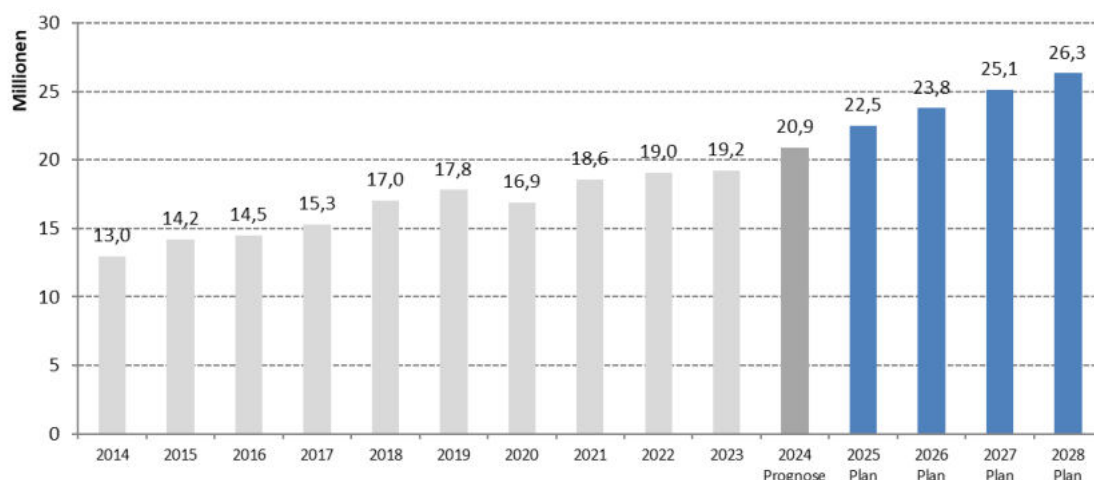
Dieser Ansatz, insbesondere in der mittelfristigen Planung, ist mit erheblichen Risiken verbunden. Bei der aktuellen wirtschaftlichen Situation (Lieferschwierigkeiten, Inflation, zunehmende Zahl Insolvenzen usw.) muss mit Auswirkungen gerechnet werden.

Der fiktive Hebesatz der Gewerbesteuer beträgt lt. Eckdaten GFG 2025 416 %.

Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick über die Entwicklung der Erträge aus der Gewerbesteuer der letzten Jahre bis einschl. 2028.



Die Erträge aus den Anteilen der Einkommensteuer sind nach den Daten der Steuerschätzung Nov 2024 und den ab 2024 geltenden Schlüsselzahlen kalkuliert. Grundlage für die mittelfristige Planung sind auch hier die aktuellen Orientierungsdaten. Die Höhe der Einkommensteuer ist maßgeblich abhängig von der konjunkturellen Entwicklung sowie von steuerpolitischen Entscheidungen. Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Einkommensteuer seit 2014 dar. Im Zeitraum 2014 bis 2025 ist der Anteil an der Einkommenssteuer um insgesamt rd. 74% gestiegen.



Analog zur Gewerbesteuer sind auch diese Ansätze der Einkommensteuer mit Risiken verbunden. Es besteht das Risiko, dass angesichts der konjunkturellen Risiken in Folge der eingetretenen wirtschaftlichen Verwerfungen durch den Ukraine-Krieg und die damit verbundenen Preissteigerungen und steuerlichen Entlastungen, das Steueraufkommen schlechter ausfallen wird als prognostiziert.

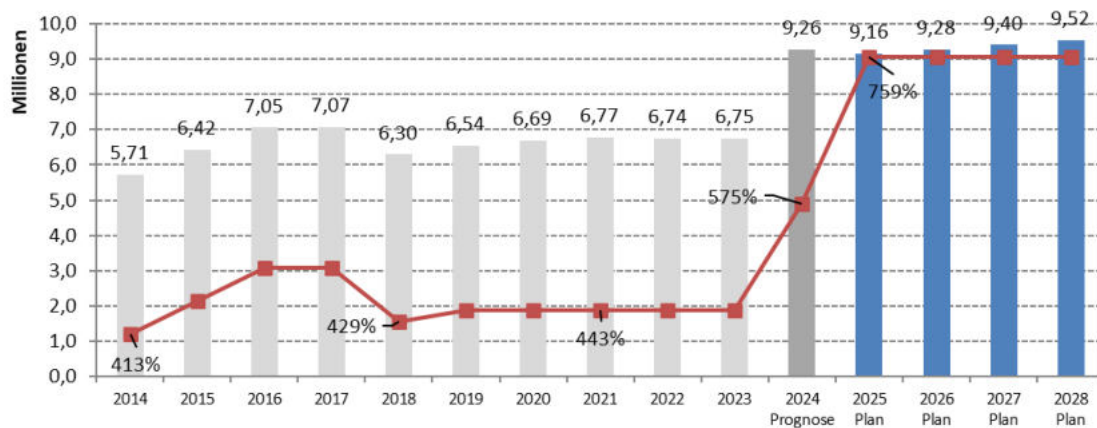
Die Entwicklung der Grundsteuer B der Jahre 2014 bis 2028 ist in der nachfolgenden Grafik dargestellt. Der fiktive Hebesatz wird lt. Eckdaten des GFG 2025 auf 505% angehoben. Das dargestellte Aufkommen der Grundsteuer B berücksichtigt bis zum Jahr 2024 einen Hebesatz von 575%. Der fiktive Hebesatz beruht auf den Daten der alten Messbeträge und ist deshalb mit dem neuen Hebesatz nicht vergleichbar.

Die neuen, aufkommensneutralen Hebesätze wurden vom Finanzministerium NRW mitgeteilt und betragen zum Stichtag 01.09.2024:

einheitlicher Hebesatz (ohne Differenzierung): 759 %
 oder
 differenzierter Hebesatz für Wohngrundstücke: 637 %
 differenzierter Hebesatz für Nichtwohngrundstücke: 1.116 %

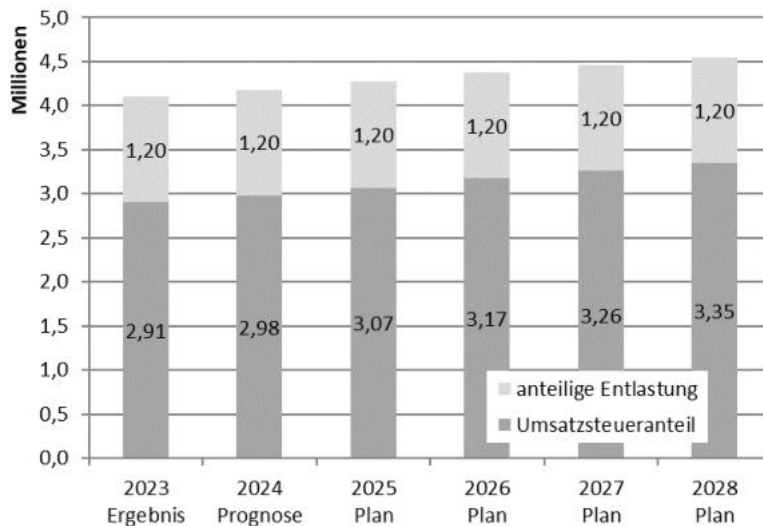
Die Grundsteuerreform wird zum 01.01.2025 umgesetzt, das Steueraufkommen für die Stadt insgesamt erhöht sich durch die Reform nicht. Die Umrechnung erfolgt nach den Vorgaben bzw. nach den Berechnungen des Finanzministeriums NRW.

Die Hebesatzsatzung sieht einen einheitlichen Hebesatz für die Grundsteuer B i.H.v. 759% vor.



In den vergangenen Jahren ist der über den Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer fließende Teil der seit 2018 vom Bund gewährten Entlastungsmittel in Höhe von bundesweit 5 Mrd. Euro jährlich wiederholt über das ursprünglich vereinbarte Niveau hinaus aufgestockt worden, um die – wegen der in § 46 SGB II festgelegten Beteiligungsobergrenze des Bundes an den KdU-Ausgaben – erforderlich gewordene Kürzung der Bundesbeteiligung an den kommunalen Kosten für Unterkunft und Heizung zu kompensieren. Ab dem Jahr 2022 wird die Verteilung der Entlastungsmittel aus dem 5-Milliarden-Paket des Bundes auf der Grundlage des im Jahr 2016 zwischen der Bundeskanzlerin und den Ministerpräsidentinnen und Ministerpräsidenten beschlossenen Schlüssels erfolgen (Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer: 2,4 Mrd. Euro; Bundesbeteiligung an den KdU: 1,6 Mrd. Euro; Länderanteil an der Umsatzsteuer: 1 Mrd. Euro). Der Wert ab 2022 spiegelt diese Entwicklung wider.

Auch hier wurden wie bei der Gewerbe- und Einkommensteuer für die mittelfristige Planung die neuen Orientierungsdaten angewendet.

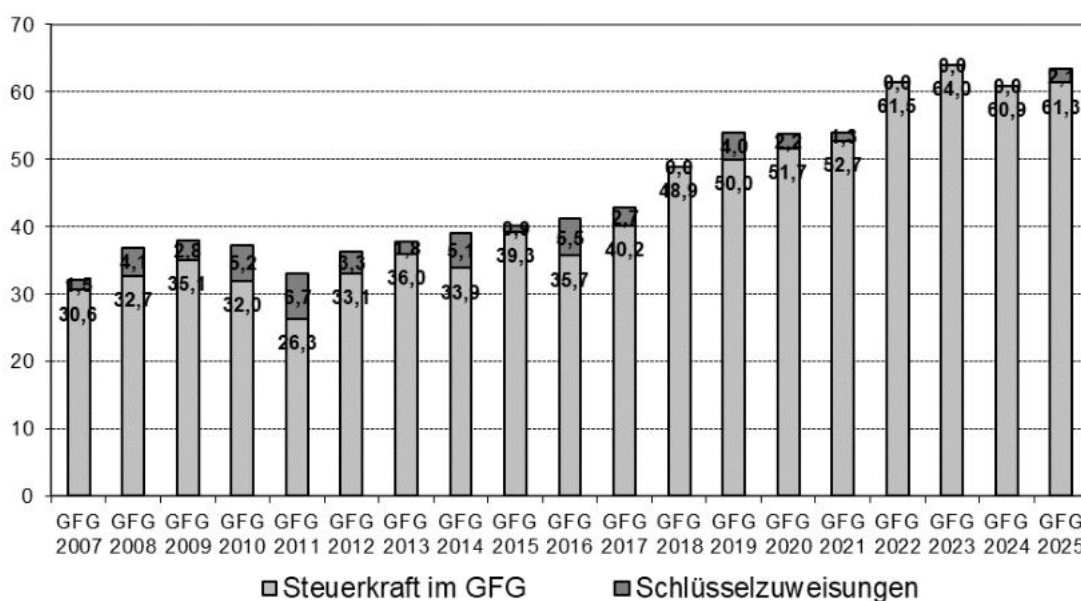


3.2.2 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Erträge aus Zuwendungen belaufen sich auf 23,24 Mio. € und bilden mit 18,8% nach den Steuern die zweite große Einnahmeart. Im Vergleich zum Planwert 2024 steigen die Erträge um 2,24 Mio. € (+ 10,7%).

Die Stadt Emsdetten wird im Jahr 2025 aufgrund der normierten Steuerkraft nach drei Jahren wieder Schlüsselzuweisungen im Rahmen des kommunalen Finanzausgleichs erhalten. Im Gegensatz zum Landestrend (+ 3,39%) ist die Steuerkraft der Stadt Emsdetten im Referenzzeitraum für das GFG 2025 aber um 0,65% gestiegen. Die Schlüsselzuweisungen gleichen im System des Kommunalen Finanzausgleiches die Steuerkraft im Referenzzeitraum (07/23 bis 06/26) aus. Für die mittelfristige Planung bis 2028 werden aufgrund der angenommenen Erhöhung des Gewerbesteueransatzes keine Schlüsselzuweisungen eingeplant, .

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der Steuerkraft der Stadt Emsdetten (aus den jeweiligen Referenzzeiträumen) und die sich daraus ergebenden Schlüsselzuweisungen gegenüber.



Veränderungen im Bereich der Zuwendungen ergeben sich aus höheren Zuwendungen für die Unterbringung und Versorgung von Geflüchteten (rd. 0,25 Mio. €). Die Zuwendungen OGS fällt im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um rd. 0,42 Mio. € höher aus. Die Zuweisungen im Bereich Kindertagesbetreuung sinken um rd. 0,60 Mio. €.

Weitere Veränderungen ergeben sich durch Zuwendungen für Fördermaßnahmen, die entweder in 2024 beendet wurden oder 2025 beginnen, und durch Veränderungen bei der Auflösung von Sonderposten.

3.2.3 Kostenerstattungen

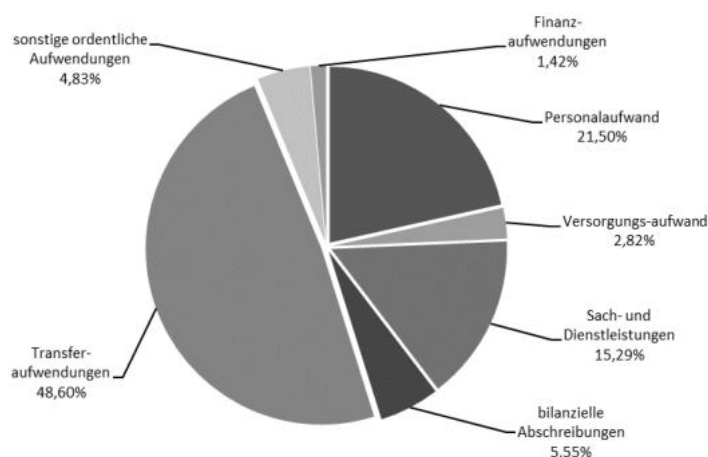
Die Kostenerstattungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres gestiegen. Sie erhöhen sich um rd. 1,42 Mio. € (+ 18,2%). Hauptursachen sind Kostenerstattung von Gemeinden und Gemeindeverbände (rd. 0,82 Mio. €) für den bodengebundenen Rettungsdienst und Hilfen zur Erziehung. Weitere Mehrerträge werden vom Land erwartet (rd. 0,56 Mio. €) für Hilfen zur Erziehung und Unterhaltersatzleistungen.

3.2.4 Finanzerträge

Die Finanzerträge sinken im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 1,24 Mio. €. Aufgrund der aktuellen Zinssituation sind – zumindest für die ersten Monate - wieder Zinsen aus Geldanlagen zu erwarten. Allerdings ist aufgrund des beschlossenen Wirtschaftsplanes des Abwasserwerkes mit erheblich geringeren Finanzerträgen zu rechnen. Zur Stärkung des Eigenkapitals und zur Sicherung der zukünftigen Finanzierungsfähigkeit der Stadtwerke Emsdetten GmbH wird auf eine Gewinnausschüttung an die Stadt verzichtet.

3.3 Erläuterungen zu den wesentlichen Aufwandspositionen

Für den Haushalt 2025 sind Aufwendungen in Höhe von rund 141,24 Mio. € geplant (ohne interne Leistungsbeziehungen). Die nachfolgende Abbildung gibt einen Überblick über die Struktur der Aufwendungen.



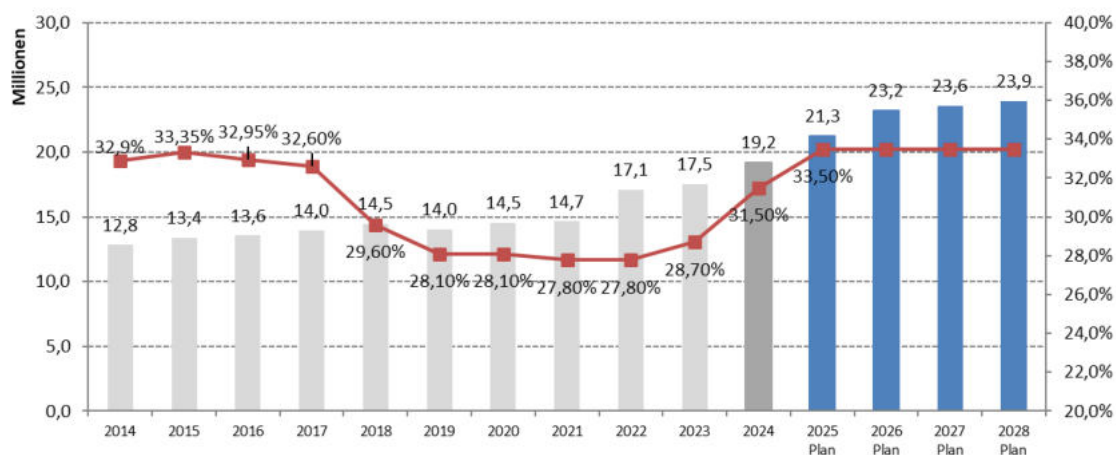
3.3.1 Transferaufwendungen

Die Transferaufwendungen belaufen sich auf 68,64 Mio. € und sind mit einem Anteil von 48,6% die größten Aufwandspositionen.

Im Vergleich zur Prognose des Vorjahres steigen die Transferaufwendungen insgesamt um 6,71 Mio. € (+ 10,8%), im Vergleich zum Vorjahresplan um rd. 5,96 Mio. €.

Wesentlicher Bestandteil der Transferaufwendungen ist der Aufwand für die Kreisumlage, der im Vergleich zum Planwert des Vorjahres um 2,07 Mio. € steigt. Aufgrund höherer Umlagegrundlagen (*Summe aus Steuerkraft und Schlüsselzuweisungen*) ergäbe sich bei gleichbleibendem Hebesatz ein Mitnahmeeffekt von rd. 0,78 Mio. €, durch die Anhebung des Hebesatzes von 31,5% auf 33,5% steigt der Zahlbetrag um weitere 1,28 Mio. €.

Die nachfolgende Grafik stellt die Entwicklung der an den Kreis zu zahlenden Kreisumlage und des Hebesatzes auf der Grundlage der den kreisangehörigen Kommunen mitgeteilten Eckdaten dar.



Der Kreisumlagehebesatz entspricht der Beschlussempfehlung des Kreisausschusses.

Deutliche Steigerungen werden für die Kinder-, Jugend- und Familienhilfe eingeplant. Hier ist mit Steigerungen von rd. 1,72 Mio. € im Wesentlichen für die Hilfen zur Erziehung zu rechnen.

Im OGS-Bereich steigen die Transferleistungen um 302 Tsd. €.

Die Transferleistungen im Produkt Asyl steigen ggü. dem Vorjahresplan um rd. 560 Tsd. €, abhängig von der weiteren Entwicklung des Ukraine-Krieges und der Lage in den afrikanischen Ländern besteht das Risiko, das weiterhin Menschen in Deutschland Schutz suchen werden und damit mehr Transferleistungen zu zahlen sind.

Die Gewerbesteuerumlage steigt im Vergleich zum Plan des Vorjahres um rd. 360 Tsd. €.

3.3.2 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Die Personalaufwendungen belaufen sich auf 30,37 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt 21,5%.

Hiervon entfallen:

- auf Beschäftigtenentgelte und Dienstbezüge 27,46 Mio. €
- auf Zuführungen zu Rückstellungen für aktive Beamte 2,36 Mio. €

- auf Sonstiges (insbes. Beihilfen, Unfallversicherung, sonst. Beschäftigtenentgelte) 0,56 Mio. €

Die Personalaufwendungen sind im Vergleich zum Plan des Vorjahres um 0,66 Mio. € gestiegen. Dieser Betrag berücksichtigt u.a.:

- angenommene Tarifsteigerung Beschäftigte + 3,0% ab 01/2025 (vorbehaltlich Tarifverhandlungen)
- Besoldungserhöhung für Beamtinnen und Beamte + 200 € mtl. ab 11/2024 sowie 5,5% ab 02/2025
- Anpassungen für Pensions- und Beihilferückstellungen sowie Veränderungen bei den Rückstellungen für Altersteilzeit
- Veränderungen aus dem Entwurf des Stellenplans 2025

Die Versorgungsaufwendungen sinken um rd. 0,77 Mio. € ggü dem Vorjahresplan.

3.3.3 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen belaufen sich auf 21,6 Mio. €, der Anteil an den Gesamtaufwendungen beträgt rd. 15,3%.

Der Anstieg um rd. 1,2 Mio. € im Vergleich zum Plan des Vorjahres (+ 5,9%) beruht im Wesentlichen auf gestiegene Unterhaltungs- und Bewirtschaftungsaufwendungen (+ 0,82 Mio. €) und gestiegene Reinigungsaufwendungen (+ 0,2 Mio. €). Die zuverlässige Kalkulation dieser Aufwendungen ist aktuell kaum möglich und mit erheblichen Risiken behaftet.

Instandhaltungsmaßnahmen von Gebäuden sind im Plan 2025 von rd. 4,0 Mio. € veranschlagt.

Die größten Einzelmaßnahmen sind:

Schulen	GLT inkl. Hallen	780.000 €
Feuerwache	Dachsanierung	480.000 €
Museen	Schornstein- und Fassadensanierung GM	137.500 €

Im Übrigen verteilen sich die Aufwendungen auf eine Vielzahl von Maßnahmen bezogen auf mehrere Gebäude.

4 Jahresergebnis und Entwicklung des Eigenkapitals

Der Saldo des Ergebnisplans aus Erträgen abzüglich der Aufwendungen ergibt das Jahresergebnis.

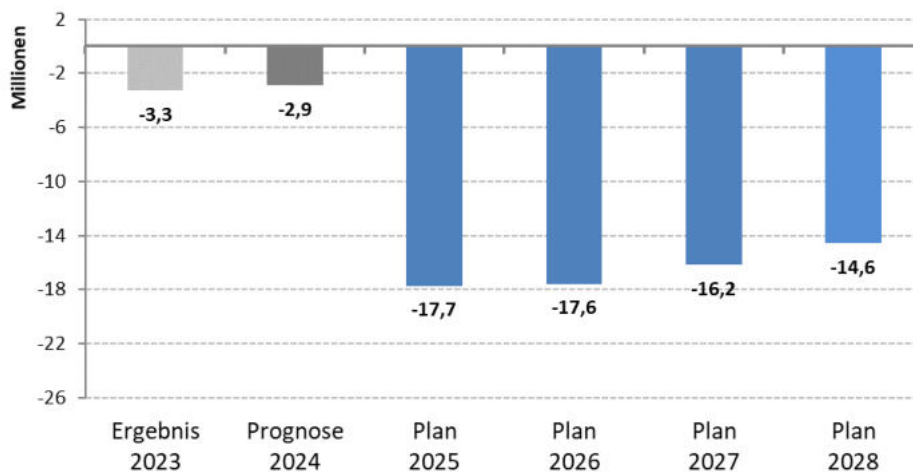
Der Ergebnisplan 2025 schließt mit einem Defizit in Höhe von 17,72 Mio. € ab.

Der Haushalt ist nicht nur strukturell nicht ausgeglichen, der Plan 2025 und die Folgejahre sind extrem defizitär. Eine Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage ist in erheblicher Größenordnung erforderlich.

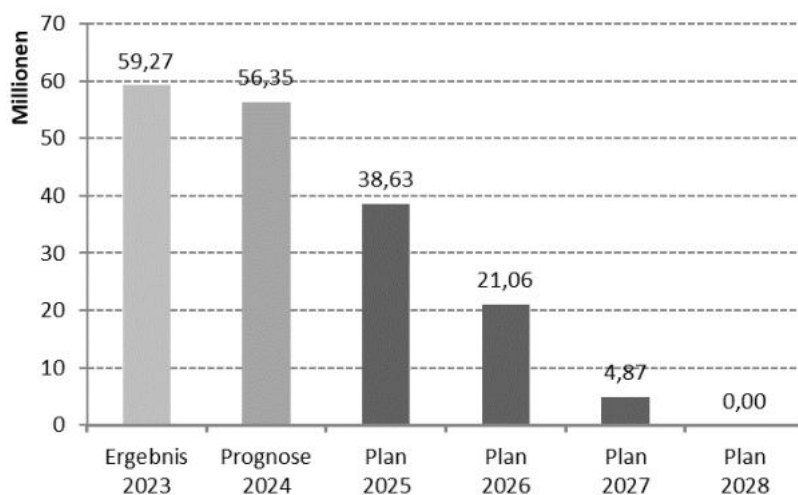
Der Fehlbetrag im Ergebnisplan 2025 kann gemäß § 75 Abs. 2 Satz 3 der Gemeindeordnung (GO) durch die Inanspruchnahme der bilanziellen Ausgleichsrücklage gedeckt werden.

Nach aktuellem Stand kann davon ausgegangen werden, dass sich die Ausgleichsrücklage zum 01.01.2025 auf rund 56,35 Mio. € beläuft.

Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Jahresergebnisses für den gesamten Planungszeitraum (Angaben in Mio. €).



Durch die weitere Planung bis 2028 wird eine weitere Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage notwendig werden. Die Rücklage entwickelt sich wie folgt:



Die Ausgleichsrücklage wird nach derzeitigem Planungstand bis Ende 2027 reichen. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage ist ab 2028 notwendig.

Während für 2025 haushaltsrechtlich ein Ausgleich nach § 75 GO möglich ist, entstehen durch die geplanten Fehlbeträge zukünftig deutliche Liquiditätsprobleme.

Der Anteil der Defizite des Ergebnisplanes am Liquiditätsabbau im Planungszeitraum beträgt 100%.

In den Jahren 2025 bis 2028 werden voraussichtlich rd. 52,08 Mio. € Liquidität abgebaut. Hauptursache sind die Defizite des Ergebnisplanes im gleichen Zeitraum von rd. 66,06 Mio. €.

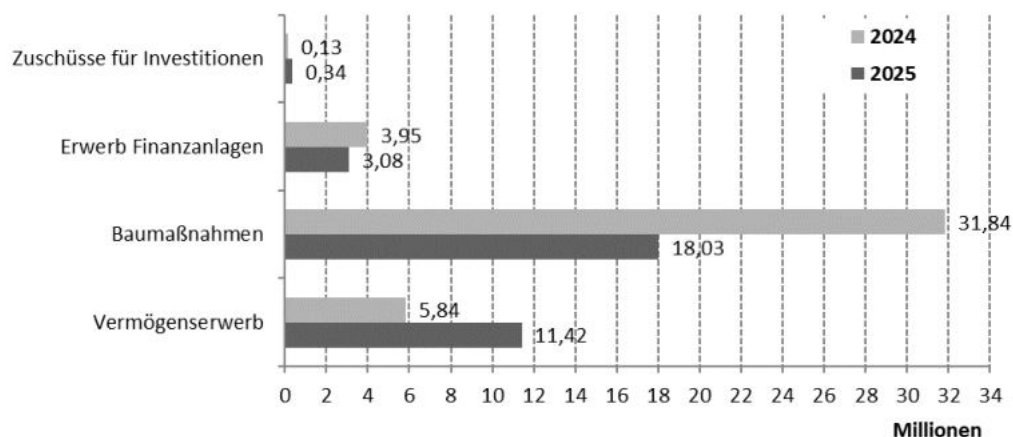
5 Finanzplan und Investitionen

Der Finanzplan weist die zahlungsrelevanten Geschäftsvorfälle (Ein- und Auszahlungen) im Planungszeitraum aus. Ergänzend zum Ergebnisplan werden hier insbesondere investive Maßnahmen, Kreditaufnahmen und -tilgungen abgebildet. Die Finanzierungsquellen werden transparent und die Veränderungen im Bestand der liquiden Mittel lassen sich herleiten. In der gemeindlichen Haushaltswirtschaft gewährleistet der Finanzplan durch die Aufnahme aller Zahlungen aussagekräftige Informationen über die tatsächliche finanzielle Lage der Stadt.

Die Zahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit sind bereits weitestgehend bei den Ausführungen zum Ergebnisplan erläutert.

5.1 Überblick Investitionstätigkeit

Der Finanzplan geht von Einzahlungen aus Investitionstätigkeit in Höhe von rund 15,62 Mio. € aus. Geplant sind investive Auszahlungen in Höhe von rd. 32,88 Mio. €, die sich wie folgt aufteilen.



Der Erwerb der Finanzanlagen teilt sich auf in die Wiederanlage der Ausschüttung des Abwasserwerkes (2,35 Mio. €) und in Einlagen in den Versorgungsfonds der kvw (0,73 Mio. €). Der Vermögenserwerb gliedert sich in Erwerb von Grundstücken und bewegliches Anlagevermögen. In 2025 werden für rd. 9,26 Mio. € Grundstücke erworben, Fahrzeuge für die Freiwillige Feuerwehr und den Baubetriebshof beschafft. Darüber hinaus verteilt sich die Anschaffung von beweglichem Anlagevermögen über alle weiteren Produktbereiche.

5.2 Wesentliche Baumaßnahmen

08.01.01.00	EMS-HALLE 2	Sanierung EMS-HALLE	5.187.533 €
03.01.01.00	KvG 2	Erweiterung Kardnal-von-Galen Schule	3.400.000 €
02.15.01.00	Feuerwehr 5	Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr	3.100.000 €
04.01.01.00	Stroetmann 6	"Update" Stroetmanns Fabrik	1.640.000 €

15.05.01.00	Photovoltaik	Installation von Photovoltaikanlagen	737.000 €
12.01.01.00	Geh/Radweg15	Radweg Albert-Haverkamp-Weg	700.000 €
13.01.01.00	Innenstadt 20	Barrierefreie Erschließung Freiflächen Hof Deitmar / Stroetmanns	580.000 €

Die Baumaßnahmen sind notwendige Investitionen in die Erhaltung und den Ausbau der Infrastruktur. Auswirkungen auf nachfolgende Jahre ergeben sich durch die Kosten der Finanzierung und durch Abschreibungen.

5.3 Finanzierungsstruktur der Investitionen

Den Investitionsauszahlungen von rd. 32,88 Mio. € stehen Investitionseinzahlungen von rd. 15,62 Mio. € gegenüber. Zur Finanzierung sind Kreditaufnahmen notwendig. Diese dürfen gem. § 77 Abs. 3 GO nur aufgenommen werden, wenn eine andere Finanzierung nicht möglich ist oder wirtschaftlich unzumutbar wäre.

Die nachfolgende Tabelle gibt einen Überblick über die Finanzierungsstruktur der Investitionen.

<u>Investitionsauszahlungen</u>	<u>32.875.493 €</u>
a) Erwerb Finanzanlagen	<u>3.082.910 €</u>
finanziert durch	
- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
- Bestand Liquidität zum 01.01.	3.082.910 €
- Liquiditätskredite	0 €
b) Alle übrigen Investitionen	<u>29.792.583 €</u>
finanziert durch	
- Investitionseinzahlungen	15.622.199 €
- Überschuss aus laufender Verwaltungstätigkeit	0 €
- Bestand Liquidität zum 01.01.	84 €
- Neuaufnahmen Kredite	14.170.300 €

Zur Finanzierung notwendiger Investitionen ist es erforderlich im gesamten Planungszeitraum für jedes Jahr den haushaltsrechtlich zulässigen Maximalbetrag für Kredite zu veranschlagen.

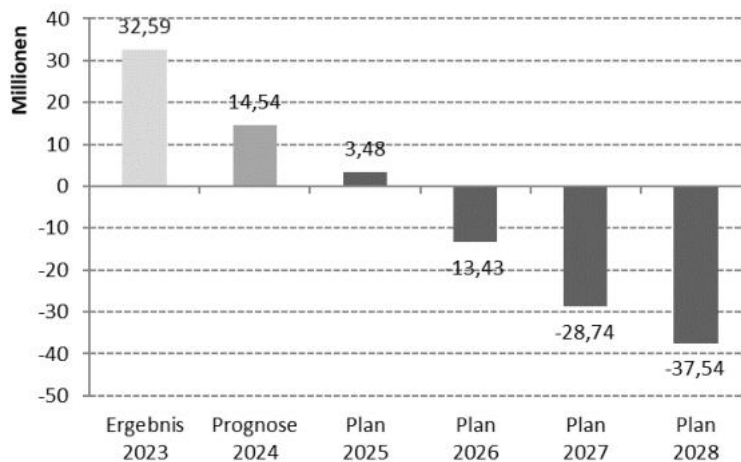
5.4 Entwicklung des Vermögens insgesamt

Das in der Bilanz ausgewiesene Sach- und Finanzanlagevermögen erhöht sich im Plan 2025 um die Auszahlungen für Investitionen i.H.v. rd. 32,88 Mio. € und verringert sich um die Abschreibungen, die laut Ergebnisplan rd. 7,83 Mio. € betragen. Die Investitionen übersteigen damit die Abschreibungen um rd. 25,04 Mio. €. Die Investitionen sind notwendige Maßnahmen zum Erhalt und Ausbau der Infrastruktur der Stadt.

6 Verbindlichkeiten und Liquidität

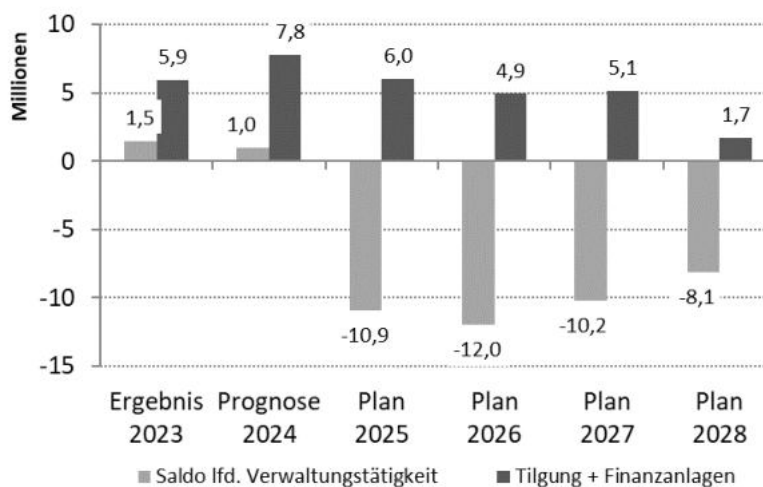
6.1 Entwicklung der liquiden Mittel

Die Änderung des Bestandes an Finanzmitteln (= liquide Mittel) ergibt sich aus dem Saldo des Finanzplans von Ein- und Auszahlungen. Die nachfolgende Grafik zeigt die Entwicklung des Bestandes der liquiden Mittel für den gesamten Planungszeitraum zum jeweiligen Ende des Haushaltsjahres (Angaben in Mio. €) für den Kernhaushalt Stadt (ohne Abwasserwerk).



Die Grafik verdeutlicht, dass der Liquiditätsbestand der Stadt Emsdetten zum Ende des Jahres 2025 nahezu verbraucht sein wird. Zur Sicherstellung der Zahlungsfähigkeit kann die Aufnahme von Liquiditätskrediten unterjährig erforderlich werden. Zur Finanzierung notwendiger Investitionen ist es erforderlich, im gesamten Planungszeitraum für jedes Jahr den haushaltsrechtlich zulässigen Maximalbetrag für Kredite zu veranschlagen.

Anzumerken an dieser Situation ist, dass der Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (also ohne Investitionen) im Planungszeitraum 2025 und 2028 negativ ist, und es im gesamten Planungszeitraum nicht gelingt, die ordentliche Tilgung von Krediten und den Erwerb von Finanzanlagen aus dem Saldo der laufenden Verwaltungstätigkeit zu bezahlen, was aus der nachfolgenden Grafik deutlich wird.



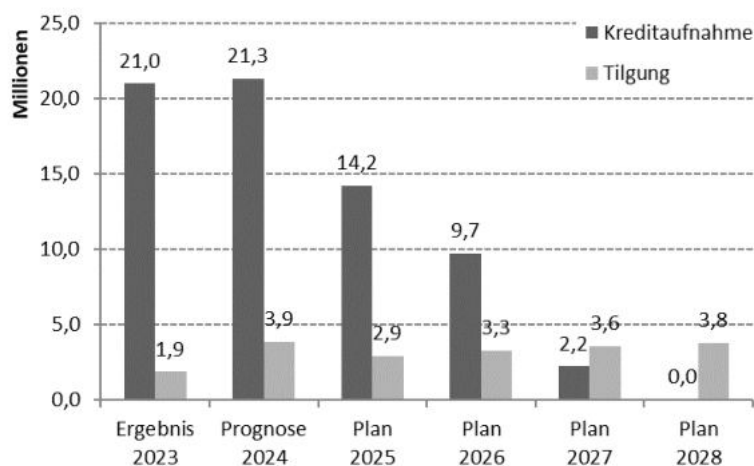
6.2 Langfristige Verbindlichkeiten aus Krediten

Bei einem Gesamtvolumen der Investitionen 2025 in Höhe von 32,88 Mio. € ist eine Kreditaufnahme von 14,17 Mio. € veranschlagt. Bei einer gleichzeitigen Tilgung vorhandener Kredite von rd. 2,94 Mio. € steigt der Schuldenstand um 11,23 Mio. €. Für 2026 und 2027 sind weitere Kreditaufnahmen geplant. Die Kreditaufnahme ist erforderlich für die Finanzierung der unter Punkt 5.1. genannten Investitionen.

Besonderheiten in den Jahren 2020 und 2021 waren die Gesellschafterdarlehen der Stadt Emsdetten an die Stadtwerke Emsdetten GmbH zur Finanzierung des Neubaus des Kombibades in Höhe von insgesamt 14 Mio. €. Die Gesellschafterdarlehen wurden durch Kommunalkredite finanziert, die durch die Stadt aufgenommen und anschließend an die Stadtwerke Emsdetten GmbH weitergeleitet wurden.

Nach aktuellem Stand wird in 2024 ein Teil der geplanten Kreditermächtigung nicht mehr in Anspruch genommen. Die verbleibende Ermächtigung wird zur Sicherung der zu übertragenden Investitionsauszahlungen nach 2025 übertragen werden. Die endgültige Höhe bleibt jedoch abzuwarten. Die nachfolgende Abbildung zeigt die Kreditaufnahmen und -tilgungen im Planungszeitraum (Angaben in Mio. €) ohne Berücksichtigung einer möglichen Ermächtigungsübertragung.

Der Bestand an Verbindlichkeiten aus Krediten für investive Zwecke steigt im Planungszeitraum 2025 bis 2028 um 12,5 Mio. €, sofern alle eingeplanten Investitionen umgesetzt werden. Investitionen, die sich bisher in der ersten Planungsphase befinden, sind dabei noch nicht berücksichtigt.

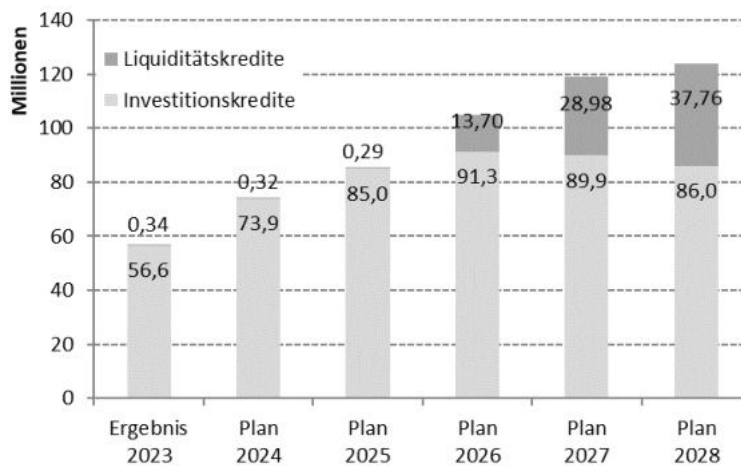


Die i.d.R. kreditfinanzierten Investitionen der Vergangenheit und der Zukunft belasten den Finanzhaushalt. Für jede kreditfinanzierte Investition müssen die Zinsen und letztendlich auch die Tilgung im Ergebnisaushalt zahlungswirksam erwirtschaftet werden. Durch die im Planungszeitraum bis 2027 eingeplante Verschuldung belastet der Schuldendienst (Zinsen und Tilgung) zukünftige Haushalte mit rd. 0,64 Mio. € jährlich.

6.3 Verbindlichkeiten insgesamt

Zur Beurteilung der tatsächlichen Verbindlichkeiten ist der Bestand an Krediten für investive Zwecke und an Krediten zur Liquiditätssicherung zusammenfassend zu betrachten. Die nachfolgende Abbildung stellt den planmäßigen Verlauf des Gesamtschuldenstandes dar (Angaben in Mio. €). Ab 2018 werden Teile der Förderkredite „Gute Schule 2020“ als Liquiditäts-

tätskredit ausgewiesen. Den Schuldendienst für die Förderkredite übernimmt das Land NRW.



7 Isolierung Haushaltsbelastungen

Die Jahre 2020 bis 2023 waren von der Corona-Pandemie geprägt, zusätzliche Belastungen durch den Ukraine-Krieg sind eingetreten.

Grundlage für die Isolierung ist der Entwurf des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetzes (NKF-CUIG). Dieses Gesetz ist mit Ende des Haushaltsjahres 2023 ausgelaufen.

Insgesamt wurden bisher folgende Beträge isoliert:

Jahresabschluss 2020	3.125.858 €
Jahresabschluss 2021	396.231 €
Jahresabschluss 2022	439.393 €
Entwurf Jahresabschluss 2023	<u>567.687 €</u>
Summe Isolierung	4.529.167 €

Der Rat hat im Mai 2021 beschlossen, das Ziel zu verfolgen, das einmalig Recht, die Bilanzierungshilfe ganz gegen das Eigenkapital erfolgsneutral auszubuchen, auszuüben. Nach aktueller Gesetzeslage ist das zur Haushaltssatzung 2026 möglich. In der Entwicklung des Eigenkapitals wird die Ausbuchung vorbehaltlich einer endgültigen Entscheidung berücksichtigt.

8 Zusammenfassung, Chancen und Risiken

Angesichts der anhaltenden besonderen Herausforderungen nach wie vor anhaltenden Folgen des Ukraine-Krieges ist weiterhin eine sparsame und wirtschaftliche Haushaltsführung erforderlich. Die Folgen des Krieges können in ihrer Gesamtwirkung immer noch nicht abgeschätzt werden.

Es ergeben sich insbesondere Risiken durch hohe Kosten für Energie, Rohstoffe und Baupreise, massive Belastungen der sozialen Sicherungssysteme mit der Folge erheblich steigender Aufwendungen für die LWL- und Kreis-Umlagen. Ein akutes Haushaltsrisiko ist nach wie vor in den steigenden Kosten für Inklusion, Hilfen zur Erziehung und die Änderungen im SGB VIII zu sehen. Steigende Fallzahlen sind in der mittelfristigen Planung nicht berücksichtigt, steigende Umlagen an den Kreis oder Landschaftsverband sind in Teilen einkalkuliert. Die Risiken, die hier aufgrund der demografischen Entwicklung drohen können, dürfen nicht außer Acht gelassen werden.

Im Vergleich zu Vorjahren höhere Zinsen aufgrund der Inflation verteuern die notwendigen Investitions- und drohenden Liquiditätskredite.

Es ergeben sich – abgesehen von massiven Steueranhebungen - aktuell keine kurzfristigen Möglichkeiten zur deutlichen Haushaltsverbesserung. Aufgrund der Dynamik und der hohen Unsicherheit der Prognose der Gewerbesteuer ist die aktuelle Entwicklung laufend und intensiv zu beobachten.

Daher ist es wichtig, Schulden, soweit es geht, auf das Notwendigste zu beschränken und nach Möglichkeit die Ausgleichsrücklage auf einem Niveau zu halten, um für die nächsten Jahre nicht in die Haushaltssicherung zu geraten.

Das Risiko, dass zum Haushaltsentwurf 2026 ein Haushaltssicherungskonzept aufzustellen ist, ist angesichts der vorliegenden Planwerte jedoch extrem hoch, die Allgemeine Rücklage muss in erheblichem Umfang in Anspruch genommen werden.

Aktuell können weder vom Bund noch vom Land Entlastungen erwartet werden, die eine solche Entwicklung verhindern. Es laufen zwar Gespräche, aber bisher noch ohne Erfolg.

Der Haushalt 2025 ist zwar nicht strukturell aber dennoch formal ausgeglichen und genehmigungsfrei. Für die folgenden Jahre ist es nach jetzigem Stand weder möglich, einen strukturell ausgeglichenen Haushalt aufzustellen noch einen fiktiv ausgeglichenen Haushalt zu erreichen. Die Ausgleichsrücklage wird nach aktuellem Planungsstand nur bis Ende 2027 reichen, danach ist es aktuell notwendig, die Allgemeine Rücklage in Anspruch zu nehmen.

Anlagen zum Vorbericht

9 Steuern und Gebühren

9.1 Abfallbeseitigung

	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
<u>Restmüll</u>					
80 l Behälter 4-wöchentliche Abfuhr	80,00	97,00	97,00	110,50	88,00
80 l Behälter 14-tägige Abfuhr	116,00	140,00	139,50	156,00	131,00
120 l Behälter 14-tägige Abfuhr	147,00	179,00	175,00	194,50	162,00
240 l Behälter 14-tägige Abfuhr	222,00	274,00	260,00	287,50	255,00
1.100 l Container 14-tägige Abfuhr	892,00	1.092,00	1.029,50	1.104,00	1.080,00
1.100 l Container wöchentliche Abfuhr	1.835,00	2.245,00	2.110,50	2.252,00	2.114,00
60-l-Abfallsack	3,50	3,50	3,50	3,50	3,50
<u>Bioabfall</u>					
Biogefäße 120 l	49,00	55,00	54,50	60,00	55,00
Biogefäße 240 l	64,00	78,00	74,00	84,00	74,00
<u>Altpapier</u>					
240 l - Papiergefäß	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.100 l - Papiercontainer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9.2 Abwasserbeseitigung

	2021 Euro / Jahr	2022 Euro / Jahr	2023 Euro / Jahr	2024 Euro / Jahr	2025 Euro / Jahr
nutzwasser-Ableitung	1,85 / m³	1,96 / m³	1,67 / m³	1,86 / m³	1,57 / m³
nutzwasser-Reinigung	1,75 / m³	1,75 / m³	2,20 / m³	2,01 / m³	1,46 / m³
Abwasserreinigung und Ableitung des Niederschlagswassers bei vollständiger Ableitung	0,68 / m²	0,74 / m²	0,72 / m²	0,61 / m²	0,63 / m²

9.3 Straßenreinigung und Winterdienst

	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
<u>Reinigungsklassen Sommerreinigung</u>					
RK 0 - Selbstreiniger	---	---	--	--	--
RK 1 - wöchentliche Reinigung	3,42	3,42	3,96	3,95	4,00
RK 2 - 14-tägige Reinigung	1,71	1,71	1,98	1,97	2,00
RK 3 - zur Zeit nicht belegt					
RK 4 - Fußgängerzone	17,10	17,10	19,82	19,75	20,03
<u>Dringlichkeitsstufen Winterdienst</u>					
Stufe 1	0,95	1,16	1,52	1,31	1,26
Stufe 2	0,76	0,93	1,22	1,05	1,01
Stufe 3	0,47	0,58	0,76	0,65	0,63

9.4 Hundesteuern

	2021 Euro	2022 Euro	2023 Euro	2024 Euro	2025 Euro
1. Hund	96,00	96,00	96,00	108,00	108,00
2. Hund	108,00	108,00	108,00	120,00	120,00
3. Hund	120,00	120,00	120,00	132,00	132,00
gefährl. Hund	600,00	600,00	600,00	600,00	600,00

10 Statistik

Flächengröße des Gemeindegebietes	7.206 ha
davon Siedlungs- und Verkehrsfläche	1.716 ha
davon Gebäude- und Freifläche, Betriebsfläche	1.179 ha
davon Erholungsfläche, Friedhofsfläche	75 ha
davon Verkehrsfläche	462 ha
davon Freifläche außerhalb der Siedlungs- und Verkehrsfläche	5.490 ha
davon Landwirtschaftsfläche	4.438 ha
davon Waldfläche	896 ha
sonstige Fläche	206 ha

(Quelle: Landesbetrieb Information und Technik NRW, Kommunalprofil Stand 31.12.2013)

Einwohnerzahl

nach den Volkszählungen am	17.05.1939	17.278
	29.10.1946	21.735
	15.09.1950	23.287
	27.05.1970	28.922
	20.05.1987	31.007
nach den Fortschreibungen des Landesbetriebs Information und Technik NRW	31.12.1995	33.665
	31.12.2000	35.230
	31.12.2005	35.499
	31.12.2010	35.523
Nach dem Zensus 2011	31.12.2011	35.275
Fortschreibung Zensus 2011	31.12.2012	35.448
	31.12.2013	35.447
	31.12.2014	35.760
	31.12.2015	36.320
	31.12.2016	36.288
	31.12.2017	36.151
	31.12.2018	36.012
	31.12.2019	36.029
	31.12.2020	36.068
	31.12.2021	35.927
	31.12.2022	36.354
	31.12.2023	36.556

Richtlinie zur Ausführung des Haushaltsplanes

1 Vorbemerkungen

Zur flexiblen und wirtschaftlichen Haushaltsausführung werden produktübergreifende Fachdienstbudgets für den Ergebnisplan bzw. für den Finanzplan gebildet.

Im Rahmen der Budgetierung wird die Verantwortung für die finanziellen Ressourcen auf die Fachdienste delegiert. Damit soll deren Kompetenz und Verantwortung gestärkt werden. Die Finanz- und Fachkompetenz wird zusammengeführt.

Diese Richtlinie soll den Rahmen bilden, innerhalb dessen die Fachdienste den Haushaltsplan flexibel und wirtschaftlich ausführen können.

Sinn dieser Richtlinie ist es nicht, alles und möglichst noch bis ins einzelne gehende regeln zu wollen. Sie soll den Fachdiensten im Hinblick auf eine effiziente Aufgabewahrnehmung Handlungsfreiheiten und Entscheidungskompetenzen einräumen, die notwendig sind, um die vom Rat festgelegten Budgets umzusetzen und um aktiv, flexibel und schnell auf sich ändernde Anforderungen reagieren zu können.

Bei Beträgen in dieser Richtlinie handelt es sich um Beträge inkl. gesetzlicher Mehrwertsteuer.

2 Gesetzliche Grundlagen

Für die Ausführung des Haushaltsplanes gelten die Vorschriften des VIII. Teils der Gemeindeordnung NW (GO NW), die Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) und die Haushaltssatzung.

3 Grundsätze

- Zur flexiblen Haushaltsbewirtschaftung werden produktübergreifende Fachdienstbudgets getrennt für Aufwendungen und Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit gebildet. Die Summe der Aufwendungen sind verbindlich. Gleiches gilt für Auszahlungen für Investitionen.
- Die Fachdienste führen ihre Budgets im Rahmen dieser Richtlinie in freier und alleiniger Verantwortung aus.
- Die im Rahmen der Budgetierung in die Fachdienste übertragenen Kompetenzen können in der Verantwortung der Fachdienstleitungen delegiert werden. Die Bildung von Teilbudgets ist möglich.
- Es ist Aufgabe der Fachdienste, bei erkennbaren Abweichungen rechtzeitig steuernd einzugreifen.
- Im Laufe des Haushaltsjahres auftretende Abweichungen sind, soweit es möglich ist, innerhalb der Fachdienstbudgets aufzufangen. Zusätzliche Mittel werden unter Beachtung der Vorschriften der GO und der Haushaltssatzung zugeteilt, wenn eine Aus- bzw. Aufgabenausweitung stattfindet, die für den Fachdienst nicht planbar war und dieser zuvor alle Ausgleichsmöglichkeiten ausgeschöpft hat. In diesen Fällen ist mit dem FD 20 Kontakt aufzunehmen, um das weitere Verfahren zu klären.
- Ein Austausch von Mitteln zwischen verschiedenen Fachdiensten ist unter Beachtung der Vorschriften der GO und der Haushaltssatzung möglich.

4 Flexibilisierung der Haushaltsbewirtschaftung

4.1 weitgehende Deckungsmöglichkeiten

- Innerhalb eines Fachdienstbudgets sind grundsätzlich für den Ergebnisplan alle Aufwendungen gegenseitig deckungsfähig sowie für den Finanzplan alle Auszahlungen gegenseitig deckungsfähig. Die Inanspruchnahme der Deckungsmöglichkeiten bzw. die Bewirtschaftung der Budgets darf nicht zu einer Minderung des Saldos aus laufender Verwaltungstätigkeit im Finanzplan führen. Sofern im Haushaltsplan vermerkt, dürfen Mehrerträge und Mehreinzahlungen für Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen verwendet werden.
- Folgende Aufwandsarten sind von der Deckungsfähigkeit innerhalb der Fachdienst-Budgets ausgenommen und innerhalb der Aufwandsart für den Gesamtergebnisplan deckungsfähig:
 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen
 - Aufwendungen für Abschreibungen

4.2 Über- und außerplanmäßige Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen (Überschreitungen)

- Überschreitungen sind nur möglich, wenn sie
 - unabweisbar sind, d.h. dringend notwendig bzw. eilbedürftig und
 - die Deckung im laufenden Jahr gewährleistet ist.
- Überschreitungen gelten unabhängig von ihrer Höhe als unerheblich, sofern sie
 - auf gesetzlicher oder vertraglicher Grundlage beruhen
 - zur Verwendung zweckgebundener Erträge und Einzahlungen erforderlich sind
 - sich auf inneren Verrechnungsverkehr oder Jahresabschlussbuchungen (einschl. Anlagenbuchhaltung) beziehen
- Alle übrigen Überschreitungen gelten als unerheblich, sofern sie im Einzelfall nicht mehr als 30.000 € betragen.
Für Überschreitungen, die 30.000 € übersteigen, ist ein Beschluss des Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschusses erforderlich.
Für Überschreitungen, die 80.000 € übersteigen, ist ein Beschluss des Rates erforderlich.
- Über die Leistung unerheblicher über- und außerplanmäßiger Aufwendungen, Auszahlungen und Verpflichtungsermächtigungen entscheidet die Fachdienstleitung, soweit die Deckung in den eigenen Fachdienstbudgets bzw. durch Erträge oder Einzahlungen in der Verfügungsberechtigung des Fachdienstes gewährleistet ist.
- Minderauszahlungen und Mehreinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit dürfen zur Deckung von Mehrauszahlungen für Investitionstätigkeiten verwendet werden.
Minderauszahlungen und Mehreinzahlungen aus Investitionstätigkeit dürfen nicht zur Deckung von Mehrauszahlungen und Mindereinzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit verwendet werden.
- Soweit die Deckung der unerheblichen Überschreitung nicht in den Budgets des Fachdienstes realisiert werden kann, ist die Entscheidung über die Leistung der Überschreitung bis zu einer Höhe von 10.000 € der Kämmerin, darüber hinaus dem Bürgermeister vorbehalten.

4.3 Ermächtigungsübertragungen

Die Fachdienstleitungen entscheiden über die Mittelübertragungen für investive Auszahlungen in das folgende Haushaltsjahr, sofern über die zu übertragenden Mittel Bestellungen vorliegen (noch nicht abgerechnete, aber vergebene Aufträge). In allen übrigen

Fällen entscheidet der Bürgermeister auf Vorschlag der Fachdienste über die Mittelübertragung. Gemäß § 22 KomHVO ist dem Rat eine Übersicht über die Übertragungen mit Angabe der Auswirkungen für das Folgejahr vorzulegen.

5 Planabweichungen

Ein Haushaltplan beruht immer auf Prognosen und Rahmenvorgaben. Bei der Umsetzung lassen sich Abweichungen auf der Ertrags- wie auf der Aufwandsseite nicht immer vermeiden.

Um Abweichungen rechtzeitig erkennen und darauf ggf. umgehend reagieren zu können, haben sich die Fachdienste laufend, mindestens aber zu den Berichtsterminen, über den Stand und die voraussichtliche Entwicklung ihrer Aufgabenerfüllung im Rahmen ihrer Budgets zu informieren.

Aufgrund vorliegender Informationen, insbesondere zu Soll-Ist-Abweichungen, sind von den Fachdiensten Risiko-, Ursachen- und Abweichungsanalysen vorzunehmen. Auf dieser Grundlage sind von den Fachdiensten Vorschläge zu erarbeiten, ob und wie zukünftig Planabweichungen vermieden werden können.

Sind Planabweichungen unabwendbar, sind von den Fachdiensten unverzüglich die erforderlichen Beschlüsse von Verwaltungsleitung oder den politischen Gremien herbeizuführen.

Glossar „Positionen des Ergebnisplans“

Zeile 1: Steuern und ähnliche Abgaben

Steuern sind nach der Legaldefinition des § 3 Abs. 1 Satz 1 der Abgabenordnung „Geldleistungen, die nicht eine Gegenleistung für eine besondere Leistung darstellen und von einem öffentlich-rechtlichen Gemeinwesen zur Erzielung von Einnahmen allen auferlegt werden, bei denen der Tatbestand zutrifft, an den das Gesetz die Leistungspflicht knüpft“. Hierzu gehören insbesondere die Realsteuern (Grundsteuer A, Grundsteuer B und Gewerbesteuer), die Gemeindeanteile an den Gemeinschaftssteuern (Einkommensteuer und Umsatzsteuer) und sonstige Gemeindesteuern (Vergnügungssteuer und Hundesteuer). Dazu gehören auch Ausgleichsleistungen, insbesondere Kompensationsleistungen nach dem Familienleistungsausgleich.

Zeile 2: Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Unter die Zuwendungen fallen Zuweisungen und Zuschüsse. Dies sind Finanzhilfen zur Erfüllung der Aufgaben des Empfängers. Zuweisungen erhalten die Gemeinden von einem anderen öffentlich-rechtlichen Aufgabenträger. Dazu gehören allgemeine Zuweisungen (z.B. Schlüsselzuweisungen nach dem Gemeindefinanzierungsgesetz des Landes) und andere Bedarfszuweisungen für laufende Zwecke. Zuschüsse erhalten die Gemeinden dagegen von privaten Personen, Personenvereinigungen und Kapitalgesellschaften (z.B. Spende einer Privatperson oder Firma). Zu den Zuwendungen gehören auch die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Investitionszuwendungen.

Zeile 3 Sonstige Transfererträge

Unter Transfer wird im kommunalen Haushaltsrecht NRW die Übertragung von Finanzmitteln ohne konkrete Gegenleistung verstanden, soweit es sich nicht um Steuern handelt. Volkswirtschaftlich stellen Transfers die Umleitung von Kaufkraft ohne die Schaffung zusätzlichen Einkommens dar. Ausgehend von dem verbindlichen Kontenrahmen geht es hier fast ausschließlich um den Ersatz von gewährten sozialen Leistungen in und außerhalb von Einrichtungen.

Zeile 4: Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Unter die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte fallen alle öffentlichen Abgaben, denen eine konkrete Gegenleistung gegenübersteht (Gebühren) oder die dem Ersatz des Aufwands für die Herstellung, Anschaffung und Erweiterung öffentlicher Einrichtungen und Anlagen (Beiträge) dienen. Hierzu gehören insbesondere Verwaltungsgebühren, das sind öffentlich-rechtliche Entgelte für die Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen und Amtshandlungen, z.B. Passgebühren, Genehmigungsgebühren. Darüber hinaus sind hier Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte dargestellt, das sind Entgelte für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen und für die Inanspruchnahme wirtschaftlicher Dienstleistungen, z.B. Entgelte für die Inanspruchnahme von Einrichtungen der Abwasserbeseitigung, der Müllabfuhr, der Straßenreinigung, der Sondernutzung von Straßen, Eintrittsgelder zu kulturellen Veranstaltungen etc. Weiterhin gehören hierzu die Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für Beiträge (Erschließungsbeiträge nach BauGB, Straßenbaubeiträge nach KAG) entsprechend der Abnutzung der einzelnen Erschließungsanlagen sowie Erträge aus der Auflösung von Sonderposten für den Gebührenaussgleich (Abwasserbeseitigung, Müllabfuhr und Straßenreinigung).

Zeile 5: Privatrechtliche Leistungsentgelte

Als privatrechtliche Leistungsentgelte werden diejenigen Entgelte ausgewiesen, für die eine konkrete Gegenleistung erbracht wird, ohne dass es eine öffentlich-rechtliche Rechtsgrundlage (Satzung) gibt. Dies sind Erträge aus Vermietung und Verpachtung von Grundstücken, Wohn- und Geschäftsräumen, von Betriebsanlagen, Garagen, von Reklameflächen. Hierzu gehören auch Entgelte für die Überlassung von Inventar in vermieteten Räumen, außerdem Erträge aus Erbbaurecht und Erbpacht sowie aus

Jagdpacht für eigene Grundstücke und Erträge aus dem Verkauf von Vorräten (z.B. für Drucksachen aller Art, Familienbücher).

Zeile 6: Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erstattungen erhält die Stadt Emsdetten für Aufwendungen, die sie für eine andere Stelle erbracht hat. Die Stadt handelt in diesen Fällen im Auftrag eines Dritten. Hierzu gehören insbesondere Erstattungen, die aus der Delegation von den örtlichen oder überörtlichen Trägern der Sozialhilfe obliegenden Aufgaben an die Kommune resultieren. Hierunter fallen nicht die Erstattungen für Transferleistungen.

Zeile 7: Sonstige ordentliche Erträge

Bei den sonstigen ordentlichen Erträgen werden alle Ertragsarten zusammengefasst, die in den bisherigen Positionen nicht abgebildet werden können. Hierzu gehören insbesondere Konzessionsabgaben, Bußgelder, Säumniszuschläge und die Verzinsung der Gewerbesteuer; daneben aber auch Erträge aus der Auflösung von sonstigen Sonderposten (z.B. Investitionspauschale) oder aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen des Anlagevermögens oder aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen und Wertberichtigungen auf Forderungen.

Zeile 8: Aktivierte Eigenleistungen

Unter Eigenleistungen versteht man Aufwendungen der Verwaltung, die zur Herstellung eines Anlagegutes benötigt werden und zur Verwendung im Rahmen der Aufgabenerfüllung der Kommune bestimmt sind. Praktische Relevanz haben die Planungsleistungen der städtischen Ingenieure bei der Herstellung, Erweiterung oder wesentlichen Verbesserung von städtischen Gebäuden und Infrastruktureinrichtungen. Die aktivierten Eigenleistungen werden wie die anderen Vermögensgegenstände des Anlagevermögens in der Anlagenbuchhaltung erfasst und, soweit es sich um abnutzbare Vermögensgegenstände handelt, planmäßig abgeschrieben.

Zeile 9: Bestandsveränderungen

Als Bestandsveränderungen sind Erhöhungen bzw. Verminderungen des Bestands an fertigen oder unfertigen Erzeugnissen im Vergleich zum Vorjahr zu erfassen. Eine praktische Bedeutung hat diese Position ggf. bei kommunalen Unternehmen, nicht jedoch für den städtischen Kernhaushalt.

Zeile 10: Ordentliche Erträge

Hier wird der Summenwert der Zeilen 1 bis 9 dargestellt.

Zeile 11: Personalaufwendungen

Personalaufwendungen sind alle Aufwendungen, die unmittelbar mit der Beschäftigung von Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern zusammenhängen. Grundsätzlich werden die Personalaufwendungen brutto erfasst. Weiterhin fallen unter die Personalaufwendungen alle Aufwendungen des Arbeitgebers für die soziale Sicherung der Beschäftigten. Dies sind insbesondere die Arbeitgeberanteile zur Sozialversicherung und die Aufwendungen für Beihilfen. Auch die Zuführung von Beträgen zur Pensionsrückstellung für aktiv Beschäftigte fällt unter den Personalaufwand. Die Höhe der Zuführung ergibt sich aus einer versicherungsmathematischen Berechnung des Barwerts am Ende und am Anfang der Rechnungsperiode. Die Bildung von Pensionsrückstellungen für Beamte ist unabhängig davon, ob die Kommune die Versorgungsbezüge später selbst leistet, oder ob sie sich (wie die Stadt Emsdetten) einer Versorgungskasse angeschlossen hat, die über ein Umlageverfahren gedeckt wird. Da die Pensionäre bzw. Hinterbliebenen in jedem Fall einen Anspruch gegenüber dem ursprünglichen Dienstherrn besitzen, ist die entsprechende Verpflichtung auch bei diesem als Pensionsrückstellung auszuweisen. Demgegenüber bestehen die Ansprüche der tariflich Beschäftigten auf Zusatzversorgung regelmäßig

gegenüber der entsprechenden Versorgungskasse, so dass hier die Bildung einer Rückstellung nicht zu erfolgen hat.

Zeile 12: Versorgungsaufwendungen

Als ergebniswirksamer Versorgungsaufwand sind alle Leistungen für die Versorgungsempfänger zu erfassen, für die zuvor Rückstellungen nicht oder nicht in ausreichender Höhe gebildet wurden. Nach der Verpflichtung der Kommunen zur Bildung von Pensionsrückstellungen sollten die Aufwendungen grundsätzlich bereits während der aktiven Beschäftigungszeit der Versorgungsempfänger als Zuführung zur Pensionsrückstellung ergebniswirksam geworden sein. Dies trifft sowohl auf die Beamtenpensionen als auch auf die Beihilfegewährung für ehemalige Beschäftigte zu. Soweit für die Zahlung der Pensionen ausreichende Rückstellungen zur Verfügung stehen, können diese aus der Rückstellung vorgenommen werden und werden damit im Jahr der Zahlung nicht noch einmal ergebniswirksam.

Zeile 13: Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter sind alle im Rahmen der Aufgabenerfüllung erhaltenen Sach- und Dienstleistungen, die mit Ressourcenverbrauch verbunden sind, nachgewiesen. Diese Aufwendungen sind sehr vielfältig. Die tiefergehende Gliederung des Kontenplans umfasst

- Aufwendungen für die Unterhaltung der Grundstücke und baulichen Anlagen,
- Aufwendungen für die Unterhaltung des sonstigen unbeweglichen Vermögens,
- Mieten und Pachten,
- Aufwendungen für die Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen,
- Aufwendungen für die Unterhaltung des beweglichen Vermögens,
- besondere Aufwendungen für Beschäftigte,
- besondere Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen,
- Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen.

Zeile 14: Bilanzielle Abschreibungen

Vermögensgegenstände, die dazu bestimmt sind, der Aufgabenerfüllung der Gemeinde dauerhaft zu dienen, sind dem Anlagevermögen zuzuordnen. Soweit diese Vermögensgegenstände im Rahmen ihrer Verwendung einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen oder durch außergewöhnliche Vorfälle verbraucht werden, wird die hierdurch verursachte Minderung des Anlagevermögens als bilanzielle Abschreibung ergebniswirksam nachgewiesen. Planmäßige Abschreibungen ergeben sich i.d.R. nach § 35 Abs. 1 GemHVO durch die lineare Verteilung der Anschaffungs- und Herstellungskosten des Anlagevermögens auf die übliche Nutzungsdauer des jeweiligen Vermögensgegenstandes (lineare Abschreibung). Die Bestimmung der jeweiligen Nutzungsdauer ist kommunalspezifisch unter Berücksichtigung der vom Innenministerium herausgegebenen Orientierungstabelle vorzunehmen.

Zeile 15: Transferaufwendungen

Als Transferaufwendungen werden Übertragungen der Kommune an den öffentlichen oder privaten Bereich erfasst, denen keine Gegenleistung gegenübersteht, die aber nicht aus der Steuerpflicht der Kommune resultieren. Grundlage für Transferaufwendungen können Rechtsnormen, Ratsbeschlüsse oder auch Verwaltungsentscheidungen sein. Unter Transferaufwendungen fallen insbesondere

- Zuweisungen und Zuschüsse
Geleistete Zuwendungen an den öffentlichen Bereich (Zuweisungen) oder an den privaten Bereich (Zuschüsse) sind als Transferaufwendungen unmittelbar ergebniswirksam nachzuweisen, soweit keine Aktivierungsfähigkeit der Zuwendung vorliegt. Diese Beurteilung erfolgt ausschließlich aus der Sicht des Bilanzierenden (der Kommune) und nicht aus Sicht des Zuwendungsempfängers. Damit ist nicht

entscheidend, ob mit der Zuwendung beim Empfänger eine Investition finanziert werden soll (sog. Investitionszuschuss) oder ob die Zuwendung beim Empfänger für eine andere Verwendung vorgesehen ist. Die Aktivierungsfähigkeit hängt davon ab, ob die Kommune durch die Zuwendung selber das wirtschaftliche Eigentum an dem Vermögensgegenstand erlangt oder eine über den nächsten Bilanzstichtag hinausgehende Gegenleistungsverpflichtung des Empfängers auslöst, die sie auch tatsächlich, z.B. durch eine vertraglich vereinbarte Verpflichtung zur Rückzahlung der Zuwendung, durchsetzen kann. Entscheidend sind die zahlungsbegründenden Unterlagen, i.d.R. der Zuwendungsbescheid.

- **Schuldendiensthilfen**
Schuldendiensthilfen stellen eine besondere Form der Zuwendungen dar, die auf die Erleichterung des Schuldendienstes beim Empfänger ausgerichtet ist (z.B. Zinszuschüsse).
- **Sozialtransfers**
Wichtigster und umfangreichster Bestandteil der kommunalen Transferaufwendungen sind die Sozialtransfers, die sich i.d.R. aus der Sozialgesetzgebung ergeben, z.B. die Leistungen nach dem Sozialgesetzbuch XII, dem Jugendwohlfahrtsgesetz, dem Unterhaltssicherungsgesetz und dem Asylbewerberleistungsgesetz. Es handelt sich um alle sozialen Leistungen, die natürlichen Personen in Form von individuellen Hilfen gewährt werden, unabhängig davon, ob es sich um laufende oder einmalige Leistungen handelt, auch darlehnsweise gewährte Hilfen.
- **Umlagen im Rahmen des Steuerverbundes (Gewerbsteuerumlage, Finanzierungsbeteiligung Fonds Deutsche Einheit)**
- **Kreisumlage**
- **sonstige Transferaufwendungen (z.B. Rückerstattung überzahlter Gewerbesteuern aus Vorjahren, wenn das Ergebnis nicht mehr korrigiert werden kann)**

Zeile 16: Sonstige ordentliche Aufwendungen

In dieser Position werden diejenigen Aufwandsarten zusammengefasst, die sich nicht unter den oben genannten Aufwandsarten subsumieren lassen. Hierunter fallen

- **sonstige Personal- und Versorgungsaufwendungen (sog. Personalnebenkosten)**
Dazu gehören die Aufwendungen für Personalmaßnahmen (Einstellung, Umsetzung, Entlassung), für Aus- und Fortbildung, Fahrt- und Umzugskosten, für Gesundheitsschutz und Arbeitssicherheit, für Belegschaftsveranstaltungen, für Dienstjubiläen
- **Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten**
Dazu gehören Aufwendungen für ehrenamtliche und sonstige Tätigkeiten, Erbbauzinsen, Mietaufwendungen für Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Einrichtungsgegenstände und EDV-Anlagen (Hard- und Software), laufende Leistungen aufgrund von Leasingverträgen
- **Geschäftsaufwendungen**
- **Steuern, Versicherungen, Aufwendungen für Schadensfälle**
- **Erstattungen für Aufwendungen von Dritten**
- **Wertveränderungen bei Vermögensgegenständen (Sonderabschreibung)**
- **Besondere ordentliche Aufwendungen, z.B. Bußgelder, Säumniszuschläge, Aufwendungen aus der Inanspruchnahme von Gewährverträgen und Bürgschaften**
- **Weitere sonstige Aufwendungen, z.B. Verfügungsmittel, Fraktionszuwendungen**

Zeile 17: Ordentliche Aufwendungen

Hier wird der Summenwert der Zeilen 11 bis 16 dargestellt.

Zeile 18: Ordentliches Ergebnis

Hier wird der Saldo aus den Zeilen 10 und 17 dargestellt.

Zeile 19: Finanzerträge

Als Finanzerträge kommen für die Kommune Zinserträge, z.B. aus ausgegebenen Darlehen sowie Dividenden und andere Gewinnanteile von Beteiligungen, Ausleihungen und Wertpapieren des Finanzanlagevermögens, aus Kaufpreis- und anderen Forderungen in Betracht. Daneben werden hier „sonstige Zinsen und ähnliche Erträge“ ausgewiesen. Hierunter fallen auch die Erträge aus Wertpapieren des Umlaufvermögens (z.B. Tages- und Festgeldzinsen).

Zeile 20: Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Hier werden die Zins- und sonstigen Finanzaufwendungen (z.B. Kreditbeschaffungskosten) ausgewiesen, die sich aus der Inanspruchnahme von Fremdkapital ergeben.

Zeile 21: Finanzergebnis

Hier wird der Saldo aus den Zeilen 19 und 20 dargestellt.

Zeile 22: Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Hier wird der Saldo aus den Zeilen 18 und 21 dargestellt.

Zeilen 23 - 25: Außerordentliche Ergebnisbestandteile

Unter außerordentlichem Ertrag bzw. außerordentlichem Aufwand werden Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommune verursacht wurden, jedoch für den normalen Ablauf der Verwaltung unüblich sind. Würde dieser außerordentliche Ertrag bzw. Aufwand in der Ergebnisrechnung berücksichtigt, so entstünde hierdurch ein falsches Bild der Ertragslage der Kommune. Voraussetzung für eine Zuordnung von Beträgen zum außerordentlichen Bereich ist daher, dass es sich um Vorgänge handelt, die ungewöhnlich, selten und von wesentlicher Bedeutung sind. Außerordentliche Aufwendungen und Erträge fallen beispielsweise im Zusammenhang mit Naturkatastrophen an, aber auch im Zusammenhang mit der Veräußerung von Beteiligungen. Die Abgrenzungsfragen entsprechen praktisch dem Handelsrecht.

Zeile 26: Jahresergebnis

Hier wird aus dem Saldo der Zeilen 22 und 25 dargestellt, ob ein Jahresüberschuss oder ein -defizit erreicht wird. Das Ergebnis wirkt sich auf die Bilanz zum Jahresabschluss aus. Ein Überschuss erhöht das vorhandene Eigenkapital, durch ein Defizit wird das Eigenkapital geschmälert. Steht kein ausreichendes Eigenkapital zur Kompensation eines Defizites zur Verfügung, ist ein formaler Haushaltsausgleich nicht mehr möglich.

Zeilen 27: Globaler Minderaufwand

Anstelle einer bestehenden oder fehlenden Ausgleichsrücklage oder zusätzlich zur Verwendung der Ausgleichsrücklage kann im Ergebnisplan auch eine pauschale Kürzung von Aufwendungen bis zu einem Betrag von 1 Prozent der Summe der ordentlichen Aufwendungen unter Angabe der zu kürzenden Teilpläne veranschlagt werden (globaler Minderaufwand).

Zeile 28: Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand

Hier wird der Saldo aus den Zeilen 26 bis 27 dargestellt.

Gesamtergebnisplan und Gesamtfinanzplan

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	64.723.775,23	66.411.700	72.394.800	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	20.530.862,47	20.995.723	23.237.784	18.346.218	18.461.432	18.391.296
03	+ Sonstige Transfererträge	1.235.522,12	374.900	434.400	439.400	442.400	445.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	8.778.000,04	9.197.334	10.549.755	10.556.675	10.667.205	10.791.403
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.688.344,23	1.555.643	1.828.257	1.828.203	1.805.523	1.712.298
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.767.952,55	7.808.785	9.233.440	9.196.945	9.302.606	9.354.907
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.152.929,89	2.427.208	3.010.555	2.732.268	2.750.749	2.764.840
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	7.619,71	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	106.885.006,24	108.811.293	120.728.991	119.138.609	122.323.815	125.092.344
11	- Personalaufwendungen	23.779.052,58	29.712.520	30.372.194	30.292.502	30.753.996	31.315.971
12	- Versorgungsaufwendungen	2.916.981,23	4.744.078	3.976.041	3.597.442	3.748.425	3.905.470
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.638.116,12	20.393.843	21.597.381	18.777.084	19.242.204	18.712.006
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.235.878,67	7.656.980	7.834.828	8.076.729	8.032.441	8.092.091
15	- Transferaufwendungen	54.627.565,26	62.682.102	68.639.052	69.958.355	70.805.629	71.657.899
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.889.110,10	6.652.634	6.822.180	6.445.164	6.246.680	6.201.478
17	= Ordentliche Aufwendungen	113.086.703,96	131.842.157	139.241.676	137.147.276	138.829.375	139.884.915
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.201.697,72	-23.030.864	-18.512.685	-18.008.667	-16.505.560	-14.792.571
19	+ Finanzerträge	3.824.393,97	4.030.902	2.792.312	2.655.212	2.688.589	2.600.867
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.494.387,65	1.524.246	2.002.122	2.213.973	2.377.640	2.386.924
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.330.006,32	2.506.656	790.190	441.239	310.949	213.943
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.871.691,40	-20.524.208	-17.722.495	-17.567.428	-16.194.611	-14.578.628
23	+ Außerordentliche Erträge	567.686,61	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	567.686,61	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	-3.304.004,79	-20.524.208	-17.722.495	-17.567.428	-16.194.611	-14.578.628
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	-3.304.004,79	-20.524.208	-17.722.495	-17.567.428	-16.194.611	-14.578.628
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	67.287,49	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	29.367,39	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	37.920,10	0	0	0	0	0

Finanzplan 2025

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.564.586,34	66.411.700	72.394.800	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	17.741.816,21	18.044.563	20.368.270	15.662.964	15.933.045	15.922.543
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	811.143,89	374.900	434.400	439.400	442.400	445.400
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.868.006,63	7.950.085	9.215.052	9.147.200	9.552.810	9.684.410
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.732.106,47	1.555.643	1.830.762	1.837.708	1.815.028	1.721.803
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.972.537,47	7.808.785	9.233.440	9.196.945	9.302.606	9.354.907
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.590.802,82	2.375.825	2.296.820	2.303.820	2.296.820	2.296.820
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.740.926,84	4.524.939	4.226.093	2.786.799	2.549.698	2.683.176
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	109.021.926,67	109.046.440	119.999.637	117.373.736	120.746.307	123.701.259
10	- Personalauszahlungen	23.664.422,65	26.518.840	28.067.287	28.490.109	28.918.918	29.354.203
11	- Versorgungsauszahlungen	2.850.490,09	2.998.000	3.310.000	3.462.000	3.621.000	3.787.000
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.348.554,35	20.993.843	22.197.381	19.151.084	19.227.204	18.697.006
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.121.226,43	1.524.246	2.002.122	2.213.973	2.377.640	2.386.924
14	- Transferauszahlungen	55.928.826,91	62.682.102	69.033.251	69.958.355	70.805.629	71.657.899
15	- Sonstige Auszahlungen	5.626.513,47	6.069.143	6.331.830	6.067.912	5.987.451	5.950.138
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.540.033,90	120.786.174	130.941.871	129.343.433	130.937.842	131.833.170
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	1.481.892,77	-11.739.734	-10.942.234	-11.969.697	-10.191.535	-8.131.911
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.774.239,29	10.812.476	10.296.099	6.949.199	5.467.333	8.371.458
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	294.108,71	4.167.700	3.551.100	3.107.600	2.702.600	3.606.600
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	468.435,76	470.206	470.206	470.206	470.206	470.206
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	253.181,30	591.020	1.304.794	1.420.705	352.000	531.340
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	7.789.965,06	16.041.402	15.622.199	11.947.710	8.992.139	12.979.604
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.302.564,05	4.177.000	9.262.500	3.719.000	2.132.500	1.465.000
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.898.834,13	31.843.200	18.027.633	15.593.000	8.398.000	5.407.000
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.287.979,81	1.659.381	2.157.700	2.295.100	647.100	1.282.600
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	4.053.153,11	3.951.252	3.082.910	1.645.459	1.545.586	1.719.103
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	250.000,00	126.010	344.750	33.000	33.000	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	31.792.531,10	41.756.843	32.875.493	23.285.559	12.756.186	9.873.703
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-24.002.566,04	-25.715.441	-17.253.294	-11.337.849	-3.764.047	3.105.901
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-22.520.673,27	-37.455.175	-28.195.528	-23.307.546	-13.955.582	-5.026.010
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	22.275.418,79	21.764.100	15.490.300	9.692.300	2.218.400	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.177.499,14	2.147.930	4.258.846	3.292.917	3.568.268	3.777.234
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	19.097.919,65	19.616.170	11.231.454	6.399.383	-1.349.868	-3.777.234
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-3.422.753,62	-17.839.005	-16.964.074	-16.908.163	-15.305.450	-8.803.244
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	34.174.573,72	10.381.149	20.440.000	3.475.926	-13.432.237	-28.737.687
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	1.842.840,50	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	32.594.660,60	-7.457.856	3.475.926	-13.432.237	-28.737.687	-37.540.931

Produktbereich
01
Innere Verwaltung

Teilergebnisplan 2025

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	305.812,56	275.376	255.597	221.750	201.792	197.335
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	184.079,82	156.184	177.900	177.900	177.650	177.650
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	334.959,36	295.541	286.610	287.610	287.010	282.610
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	521.991,45	806.323	830.730	846.223	862.104	878.384
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.116.182,33	344.141	299.874	576.450	604.814	630.205
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	3.138,75	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.466.164,27	1.882.565	1.855.711	2.114.933	2.138.370	2.171.184
11 -	Personalaufwendungen	10.276.839,61	14.168.102	13.528.252	13.199.010	13.407.417	13.712.311
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.916.981,23	4.744.078	3.976.041	3.597.442	3.748.425	3.905.470
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.654.976,19	3.354.844	3.843.691	3.385.100	3.498.700	3.521.300
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.125.665,09	1.131.650	1.270.166	1.192.390	1.137.588	1.096.020
15 -	Transferaufwendungen	151.254,12	172.900	197.200	197.200	197.200	197.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.938.196,73	2.475.783	2.371.546	2.272.895	2.271.022	2.266.951
17 =	Ordentliche Aufwendungen	20.063.912,97	26.047.357	25.186.896	23.844.037	24.260.352	24.699.252
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.597.748,70	-24.164.792	-23.331.185	-21.729.104	-22.121.982	-22.528.068
19 +	Finanzerträge	253.186,42	14.000	200.000	200.000	100.000	100.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	476,50	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	252.709,92	9.000	197.000	197.000	97.000	97.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.345.038,78	-24.155.792	-23.134.185	-21.532.104	-22.024.982	-22.431.068
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-17.345.038,78	-24.155.792	-23.134.185	-21.532.104	-22.024.982	-22.431.068
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	3.740.530,90	5.068.526	5.284.173	5.301.398	5.359.353	5.419.183
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-98.887,86	-101.175	-119.194	-122.172	-126.419	-129.017
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-13.732.763,13	-19.188.441	-17.969.206	-16.352.878	-16.792.048	-17.140.902
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-13.732.763,13	-19.188.441	-17.969.206	-16.352.878	-16.792.048	-17.140.902

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	49.812,76	30.776	9.100	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	186.096,68	156.184	177.900	0	177.900	177.650	177.650
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	309.984,29	295.541	286.610	0	287.610	287.010	282.610
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	465.608,43	806.323	830.730	0	846.223	862.104	878.384
07 +	Sonstige Einzahlungen	524.828,41	317.658	214.250	0	214.250	214.250	214.250
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	253.186,42	14.000	200.000	0	200.000	100.000	100.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.789.516,99	1.620.482	1.718.590	0	1.725.983	1.641.014	1.652.894
10 -	Personalauszahlungen	10.165.535,94	10.974.422	11.223.345	0	11.396.617	11.572.339	11.750.543
11 -	Versorgungsauszahlungen	2.850.490,09	2.998.000	3.310.000	0	3.462.000	3.621.000	3.787.000
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.773.146,91	3.469.844	4.458.691	0	3.774.100	3.498.700	3.521.300
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	476,50	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
14 -	Transferauszahlungen	151.254,12	172.900	197.200	0	197.200	197.200	197.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.979.971,44	2.428.167	2.349.844	0	2.221.624	2.219.024	2.214.124
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	17.920.875,00	20.048.333	21.542.080	0	21.054.541	21.111.263	21.473.167
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-16.131.358,01	-18.427.851	-19.823.490	0	-19.328.558	-19.470.249	-19.820.273
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	52.000,00	203.800	183.000	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	120.614,49	2.396.000	2.404.000	0	1.765.500	1.472.500	2.277.500
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	172.614,49	2.599.800	2.587.000	0	1.765.500	1.472.500	2.277.500
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.189.783,87	2.237.000	5.312.500	899.000	999.000	1.162.500	455.000
25 -	für Baumaßnahmen	5.068.403,31	505.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.706.238,67	799.200	599.000	0	374.500	324.500	364.500
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.386.557,26	704.000	728.000	0	732.000	736.000	740.000
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	15.350.983,11	4.245.200	6.644.500	899.000	2.110.500	2.228.000	1.564.500
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-15.178.368,62	-1.645.400	-4.057.500	-899.000	-345.000	-755.500	713.000

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.01	Unterstützung politischer Gremien
Produkt	01.01.01	Unterstützung politischer Gremien

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Zur Unterstützung der politischen Beratungs- und Entscheidungsfindungsprozesse werden die Sitzungen des Rates und der Ausschüsse durch den Bürgermeister und Verwaltungsmitarbeitende vor- und nachbereitet. Insgesamt finden pro Jahr ca. 60 Rats- und Ausschusssitzungen statt.

Auftragsgrundlage

Kommunalrecht, Emsdettener Ortsrecht

Ziele

Die Politik wird bei ihrer Beratung und Entscheidungsfindung unterstützt.

Die Gremienorganisation ist effizient und rechtmäßig.

Die Zusammenarbeit zwischen Politik und Verwaltung ist optimiert.

Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Erstellung von Einladungen und Protokollen für Rat und Ausschüsse der Stadt Emsdetten
- Betreuung und Pflege des Ratsinformationssystems
- Betreuung der Mandatsträgerinnen und Mandatsträger sowie Fraktionen
- Zahlbarmachung der Sitzungsgelder und Aufwandsentschädigungen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl sachkundige Einwohner	66	66	66
Anzahl sachkundige Bürger	87	87	87
Anzahl Ratsmitglieder	40	40	40

Teilergebnisplan 2025

01.01.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.01 Unterstützung politischer Gremien
Produkt: 01.01.01 Unterstützung politischer Gremien

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.029,34	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	4.029,34	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	39.091,33	44.716	49.165	49.902	50.651	51.410
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	363.253,26	408.130	447.350	412.600	420.000	427.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	402.344,59	452.846	496.515	462.502	470.651	479.010
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-398.315,25	-452.846	-496.515	-462.502	-470.651	-479.010
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-398.315,25	-452.846	-496.515	-462.502	-470.651	-479.010
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-398.315,25	-452.846	-496.515	-462.502	-470.651	-479.010
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-398.315,25	-452.846	-496.515	-462.502	-470.651	-479.010
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-398.315,25	-452.846	-496.515	-462.502	-470.651	-479.010

Teilfinanzplan 2025

01.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.01 Unterstützung politischer Gremien
Produkt 01.01.01 Unterstützung politischer Gremien

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.066,78	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.066,78	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	39.091,33	44.716	49.165	0	49.902	50.651	51.410
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	366.255,99	408.130	447.350	0	412.600	420.000	427.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	405.347,32	452.846	496.515	0	462.502	470.651	479.010
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-402.280,54	-452.846	-496.515	0	-462.502	-470.651	-479.010
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Produkt	01.02.01	Verwaltungsführung

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Verwaltungsführung beinhaltet die strategische Zielsetzung und Planung, die Entscheidung der Grundsätze sowie die Organisation und Koordination der Verwaltungsgeschäfte der Stadt Emsdetten durch den Bürgermeister und den 1. Beigeordneten und den technischen Beigeordneten unter Mitwirkung des Verwaltungsvorstandes.

Auftragsgrundlage

GO NRW, Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten ist zukunfts- und handlungsfähig. Sie ist eine Stadt mit höchster Lebensqualität in NRW.

Die Stadt Emsdetten ist durch die strategische Planung im Wettbewerb der Kommunen ein attraktiver Wohn- und Wirtschaftsstandort.

Die Verwaltung ist so aufgestellt, dass sie effizient und bürgernah arbeitet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 4,8 Stellen

- Leitung der Verwaltung
- Vorbereitung und Ausführung der Beschlüsse des Rates und der Ausschüsse
- Sitzungen des Verwaltungsvorstandes
- Vorzimmer Bürgermeister und 1. Beigeordneter
- Vertretung der Stadt in Organen von Körperschaften und anderen Institutionen

Teilergebnisplan 2025

01.02.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.02 Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Produkt: 01.02.01 Verwaltungsführung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.231	7.555	7.744	7.937	8.136
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	294,06	300	300	300	300	300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	294,06	7.531	7.855	8.044	8.237	8.436
11 -	Personalaufwendungen	471.658,01	498.594	483.754	491.011	498.376	505.851
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.478,16	24.067	23.067	23.067	23.067	23.067
17 =	Ordentliche Aufwendungen	482.136,17	522.661	506.821	514.078	521.443	528.918
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-481.842,11	-515.130	-498.966	-506.034	-513.206	-520.482
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-481.842,11	-515.130	-498.966	-506.034	-513.206	-520.482
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-481.842,11	-515.130	-498.966	-506.034	-513.206	-520.482
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	3.352,00	4.233	4.305	4.412	4.522	4.635
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-478.490,11	-510.897	-494.661	-501.622	-508.684	-515.847
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-478.490,11	-510.897	-494.661	-501.622	-508.684	-515.847

Teilfinanzplan 2025

01.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.02

01.02.01

Innere Verwaltung

Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung

Verwaltungsführung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	7.231	7.555	0	7.744	7.937	8.136
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.438,12	300	300	0	300	300	300
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.438,12	7.531	7.855	0	8.044	8.237	8.436
10 -	Personalauszahlungen	471.658,01	498.594	483.754	0	491.011	498.376	505.851
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	11.234,63	24.067	23.067	0	23.067	23.067	23.067
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482.892,64	522.661	506.821	0	514.078	521.443	528.918
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-481.454,52	-515.130	-498.966	0	-506.034	-513.206	-520.482
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Produkt	01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im Rahmen von Steuerungsunterstützung wird die Verwaltungsleitung bei der strategischen und operativen Steuerung und bei Entscheidungsfindungsprozessen beraten.

Organisation bedeutet, die Arbeitsabläufe innerhalb der Stadtverwaltung Emsdetten stetig zu verbessern und damit so effizient und leistungsfähig wie möglich zu gestalten. Beispielsweise sind dabei die Strukturen und Prozesse an sich ständig verändernde Rahmenbedingungen anzupassen sowie neue Aufgaben zu integrieren.

Auftragsgrundlage

Organisationshoheit des Bürgermeisters
Kommunalrecht

Ziele

Die Verwaltungsleitung ist durch Vor- und Aufbereitung der Entscheidungsgrundlagen optimal unterstützt.
Die Verwaltung handelt effizient und bürgernah.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 5,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Analyse und Aufbereitung von Informationen und Handlungsempfehlungen
- Vorbereitung von Grundsatzentscheidungen
- Organisationsentwicklung, Organisationsuntersuchungen und -beratungen
- Prozessoptimierung
- Projektcontrolling
- Strategische Ziele
- Risikomanagement
- Sozialplanung
- Statistik
- Befragungen
- Verwaltungsdigitalisierung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Fachdienste, für die Organisationsentwicklung/ Prozessoptimierung betrieben wird	10	10	10

Teilergebnisplan 2025

01.02.02

Produktbereich:01

Produktgruppe:01.02

Produkt:01.02.02

Innere Verwaltung
Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Steuerungsunterstützung und Organisation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	259.992,28	376.705	407.760	413.876	420.084	426.385
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	37.775,87	101.675	53.725	38.725	33.725	33.725
17 =	Ordentliche Aufwendungen	297.768,15	478.380	461.485	452.601	453.809	460.110
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-297.768,15	-478.380	-461.485	-452.601	-453.809	-460.110
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-297.768,15	-478.380	-461.485	-452.601	-453.809	-460.110
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-297.768,15	-478.380	-461.485	-452.601	-453.809	-460.110
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-297.768,15	-478.380	-461.485	-452.601	-453.809	-460.110
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-297.768,15	-478.380	-461.485	-452.601	-453.809	-460.110

Teilfinanzplan 2025

01.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.02 Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Produkt 01.02.02 Steuerungsunterstützung und Organisation

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	259.992,28	376.705	407.760	0	413.876	420.084	426.385
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	21.664,98	101.675	53.725	0	38.725	33.725	33.725
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	281.657,26	478.380	461.485	0	452.601	453.809	460.110
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-281.657,26	-478.380	-461.485	0	-452.601	-453.809	-460.110
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.02	Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Produkt	01.02.04	Finanzmanagement

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im Rahmen des Finanzmanagements wird der städtische Haushalt geplant, aufgestellt, der unterjährige Vollzug überwacht sowie der Jahresabschluss und der Gesamtabchluss erstellt.

Die Beschaffung von Geldkapital sowie das Schulden- und Investitionsmanagement fallen ebenfalls unter dieses Produkt.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Handelsgesetzbuch, Vergaberecht, Haushalts- und Wirtschaftspläne, Gremienbeschlüsse

Ziele

Eine geordnete Finanzwirtschaft und die stetige und wirtschaftliche Aufgabenerfüllung ist sichergestellt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 7,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge im Finanzergebnis erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Finanzergebnis.

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Haushalts-, Finanz- und Investitionsplanung
- Aufstellung der Produktplanung
- Überwachung und Steuerung des Haushaltsvollzuges
- Jahresrechnung einschl. Lagebericht
- Beteiligungsbericht
- Gesamtabchluss und Konzernbilanz
- Gesamtwirtschaftliche Analysen und Strategieentwicklung für eine mittel- und langfristige Haushaltsplanung
- Berichte und Analysen über die wirtschaftliche Lage der Stadt Emsdetten
- Finanzstatistiken
- mittel- und langfristige Planung des Schuldenstandes
- Kredit- und Zinsmanagement
- Finanzbericht zu festen Terminen
- Fördermanagement
- Vergabestelle

Teilergebnisplan 2025

01.02.04

Produktbereich:01

Produktgruppe:01.02

Produkt:01.02.04

Innere Verwaltung
Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung
Finanzmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	78.064,00	81.518	82.551	84.439	86.374	88.358
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	78.064,00	81.518	82.551	84.439	86.374	88.358
11 -	Personalaufwendungen	476.477,41	527.554	578.253	586.927	595.731	604.667
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.465,31	1.600	1.600	1.600	1.600	1.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	33.159,17	89.750	58.750	54.980	54.980	54.980
17 =	Ordentliche Aufwendungen	511.101,89	618.904	638.603	643.507	652.311	661.247
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-433.037,89	-537.386	-556.052	-559.068	-565.937	-572.889
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-433.037,89	-537.386	-556.052	-559.068	-565.937	-572.889
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-433.037,89	-537.386	-556.052	-559.068	-565.937	-572.889
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-433.037,89	-537.386	-556.052	-559.068	-565.937	-572.889
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-433.037,89	-537.386	-556.052	-559.068	-565.937	-572.889

Teilfinanzplan 2025

01.02.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.02

01.02.04

Innere Verwaltung

Verwaltungsführung und Steuerungsunterstützung

Finanzmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	79.346,00	81.518	82.551	0	84.439	86.374	88.358
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	79.346,00	81.518	82.551	0	84.439	86.374	88.358
10 -	Personalauszahlungen	476.477,41	527.554	578.253	0	586.927	595.731	604.667
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.015,31	1.600	1.600	0	1.600	1.600	1.600
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	23.730,39	78.950	119.250	0	42.880	42.880	42.880
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	501.223,11	608.104	699.103	0	631.407	640.211	649.147
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-421.877,11	-526.586	-616.552	0	-546.968	-553.837	-560.789
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.03	Zentrale Funktionen
Produkt	01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Gleichstellung bedeutet die Verwirklichung des Grundrechts der Gleichberechtigung von Frauen und Männern. Das Hinwirken auf die Angleichung der Chancen in allen Lebensbereichen ist der Schwerpunkt der Gleichstellungsarbeit.

Auftragsgrundlage

Art. 3 Abs. 2 Grundgesetz, Landesgleichstellungsgesetz, Gemeindeordnung, Hauptsatzung, Gleichstellungsplan

Ziele

Der kommunale Beitrag zum Verfassungsauftrag zur Gleichberechtigung von Männern und Frauen ist geleistet. Die Chancengleichheit für Frauen und Männer in Verwaltung und Kommune ist erreicht.

Leistung

01.03.01.99 Gleichstellung von Frau und Mann - § 2b UStG

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,7 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Erträgen aus Veranstaltungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Gleichstellungsstelle.

Im Rahmen ihrer verwaltungsinternen Gleichstellungsarbeit wirkt die Gleichstellungsbeauftragte bei allen relevanten Maßnahmen und Entscheidungen mit, berät intern die "Dienststelle Stadt Emsdetten" und die MitarbeiterInnen und wird auch initiativ tätig.

Extern wird sie in verschiedenen Projekten bzw. Veranstaltungen und zu unterschiedlichen Themenfeldern initiativ bzw. in Kooperation(en) tätig.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

intern:

- Gender mainstreaming (strategische und operative Fragestellungen)
- Beteiligung bei der Umsetzung Gleichstellungsplan und Controlling
- Beteiligung bei organisatorischen, personalwirtschaftlichen und sozialen Maßnahmen
- Beteiligung bei der Personalentwicklung
- Maßnahmen für mehr Vereinbarkeit von Beruf und Familien

extern:

- Bildung und Beruf
- Maßnahmen gegen Gewalt
- Einzelveranstaltungen wie "Girls and Boys Day" und One Billion Rising
- Zielgruppenspezifische Angebote, wie z.B. zu Vereinbarkeit von Familie und Beruf, Mädchen ...
- Broschüren, Öffentlichkeitsarbeit

Teilergebnisplan 2025

01.03.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.03 Zentrale Funktionen
Produkt: 01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.515,60	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.515,60	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	58.267,33	49.811	54.796	55.618	56.452	57.299
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.374,94	9.375	9.375	9.375	9.375	9.375
17 =	Ordentliche Aufwendungen	64.642,27	59.186	64.171	64.993	65.827	66.674
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-63.126,67	-59.186	-64.171	-64.993	-65.827	-66.674
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-63.126,67	-59.186	-64.171	-64.993	-65.827	-66.674
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-63.126,67	-59.186	-64.171	-64.993	-65.827	-66.674
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-63.126,67	-59.186	-64.171	-64.993	-65.827	-66.674
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-63.126,67	-59.186	-64.171	-64.993	-65.827	-66.674

Teilfinanzplan 2025

01.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.03

01.03.01

Innere Verwaltung

Zentrale Funktionen

Gleichstellung von Frau und Mann

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.489,30	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.489,30	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	58.267,33	49.811	54.796	0	55.618	56.452	57.299
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	600,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	6.576,43	9.375	9.375	0	9.375	9.375	9.375
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	65.443,76	59.186	64.171	0	64.993	65.827	66.674
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-63.954,46	-59.186	-64.171	0	-64.993	-65.827	-66.674
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.03	Zentrale Funktionen
Produkt	01.03.02	Datenschutz

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Wie in jeder modernen Verwaltung werden auch bei der Stadt Emsdetten in nahezu allen Bereichen automatisierte Datenverarbeitungsverfahren sowie vernetzte Informationssysteme eingesetzt und auch personenbezogene Daten verarbeitet. Auch deshalb haben die Themen Datenschutz und Datensicherheit auch bei der Stadtverwaltung Emsdetten immer stärker an Bedeutung gewonnen.

Auftragsgrundlage

Europäische Datenschutz-Grundverordnung, Datenschutzgesetz NRW, Bundesdatenschutzgesetz, Informationsfreiheitsgesetz NRW, datenschutzrechtliche Bestimmungen in Spezialgesetzen

Ziele

Die allgemeinen und spezifischen Datenschutzbestimmungen sind eingehalten.
Das Recht auf informationelle Selbstbestimmung ist gesichert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,1 Stelle

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

Seit 2017 arbeitet die Stadt Emsdetten im Bereich des Datenschutzes mit dem Zweckverband Kommunale ADV-Anwendergemeinschaft West (KAAW) aus Ibbenbüren zusammen. Demzufolge nimmt ein Mitarbeiter der KAAW die Funktion des Datenschutzbeauftragten wahr.

Der Datenschutzbeauftragte hat insbesondere die Aufgabe durch Beratung und Kontrolle der Stadtverwaltung darauf hinzuwirken, dass der Datenschutz gewährleistet und die Datenschutzrechtlichen Vorschriften eingehalten werden.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
diverse Beteiligungen des Datenschutzbeauftragten	75	60	50

Teilergebnisplan 2025

01.03.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.03 Zentrale Funktionen
Produkt: 01.03.02 Datenschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	3.094,86	3.129	3.298	3.347	3.397	3.448
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.977,00	9.250	9.500	9.500	9.500	9.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	12.071,86	12.379	12.798	12.847	12.897	12.948
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-12.071,86	-12.379	-12.798	-12.847	-12.897	-12.948
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-12.071,86	-12.379	-12.798	-12.847	-12.897	-12.948
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-12.071,86	-12.379	-12.798	-12.847	-12.897	-12.948
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-12.071,86	-12.379	-12.798	-12.847	-12.897	-12.948
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-12.071,86	-12.379	-12.798	-12.847	-12.897	-12.948

Teilfinanzplan 2025

01.03.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.03 Zentrale Funktionen
Produkt 01.03.02 Datenschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	3.094,86	3.129	3.298	0	3.347	3.397	3.448
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.977,00	9.250	9.500	0	9.500	9.500	9.500
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.071,86	12.379	12.798	0	12.847	12.897	12.948
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-12.071,86	-12.379	-12.798	0	-12.847	-12.897	-12.948
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.05	Rechnungsprüfung
Produkt	01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung

Ausschuss

Rechnungsprüfungsausschuss

Beschreibung

Die Rechnungsprüfung prüft im Auftrag des Rates der Stadt Emsdetten die Arbeit der Stadtverwaltung auf Rechtmäßigkeit und Wirtschaftlichkeit und leistet einen Beitrag zur Korruptionsprävention.

Dabei prüft sie insbesondere, ob die öffentlichen Mittel ordnungsgemäß verwendet werden.

Für den Rechnungsprüfungsausschuss analysiert sie den Jahresabschluss der Stadt und erstellt darüber einen Bericht, der auch von den Bürgerinnen und Bürgern eingesehen werden kann.

Ein Teil der Aufgaben der örtlichen Rechnungsprüfung wurde im Rahmen einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung dem Rechnungsprüfungsamt des Kreises Steinfurt übertragen, und zwar die Prüffelder "Soziale Leistungen" und "Kinder-, Jugend- und Familienhilfe".

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung
Kommunalhaushaltsverordnung
Rechnungsprüfungsordnung

Ziele

Die Stadtverwaltung Emsdetten arbeitet rechtmäßig und gleichzeitig wirtschaftlich.

Durch Korruptionsprävention ist materieller und auch immaterieller Schaden von der Stadt Emsdetten abgewendet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 1,00 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Prüfung des Jahresabschlusses und des Gesamtabchlusses der Stadt Emsdetten
- regelmäßige Prüfung der Zahlungsabwicklungen
- Prüfung der Vergabe von Aufträgen, die die Stadt Emsdetten und das Abwasserwerk an Auftragnehmer erteilt
- Beratung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter zur Vermeidung späterer Beanstandungen
- Prüfung des Jahresabschlusses des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten/Greven/Saerbeck und des Zweckverbandes Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck
- Fachprüfungen

Teilergebnisplan 2025

01.05.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.05 Rechnungsprüfung
Produkt: 01.05.01 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	94.179,76	99.587	100.656	102.166	103.698	105.253
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	56.421,99	64.170	58.770	58.770	58.770	58.770
17 =	Ordentliche Aufwendungen	150.601,75	164.257	159.926	161.436	162.968	164.523
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-150.601,75	-164.257	-159.926	-161.436	-162.968	-164.523
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-150.601,75	-164.257	-159.926	-161.436	-162.968	-164.523
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-150.601,75	-164.257	-159.926	-161.436	-162.968	-164.523
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-150.601,75	-164.257	-159.926	-161.436	-162.968	-164.523
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-150.601,75	-164.257	-159.926	-161.436	-162.968	-164.523

Teilfinanzplan 2025

01.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.05 Rechnungsprüfung
Produkt 01.05.01 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	94.179,76	99.587	100.656	0	102.166	103.698	105.253
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	41.815,90	64.170	58.770	0	58.770	58.770	58.770
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	135.995,66	164.257	159.926	0	161.436	162.968	164.523
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-135.995,66	-164.257	-159.926	0	-161.436	-162.968	-164.523
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Zentrale Dienste
Produkt	01.06.01	Rathauservice

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

"Rathauservice" kümmert sich um die Arbeitsbedingungen für die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter der Stadt Emsdetten und stellt ihnen und den politischen Vertretern/Gremien die erforderlichen Räumlichkeiten zur Verfügung.

Für die Funktionalität der Verwaltungsabläufe sowie für Rathausbesucher werden zentrale Einrichtungen vorgehalten.

Auftragsgrundlage

Arbeitsschutzrechtliche Vorschriften, Gremienbeschlüsse, Verkehrssicherungspflicht, Daseinsvorsorge

Ziele

Das Rathaus ist nicht nur Arbeitsstätte für Politik und Verwaltung, sondern auch Anlaufstelle für Bürger und Vereine und somit ein Kommunikationsort und Identitätspunkt für die Stadt.

Die zentralen Einrichtungen unterstützen in geeigneter Weise den Dienstbetrieb des Rathauses und der Außenstellen. Die Funktionalität von Arbeitsplätzen des Rathauses ist optimiert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

Den politischen Vertretern/Gremien und den Organisationseinheiten werden funktionale Sitzungs- und Büroräume unter Berücksichtigung der individuellen Anforderungen bereitgestellt.

Die Organisationseinheiten werden im Hinblick auf die ergonomischen Anforderungen an Arbeitsplätze insbesondere bei der Beschaffung neuer Einrichtungsgegenstände unterstützt und beraten.

Mit dem Zentrum für Arbeitsmedizin wird bei der Gestaltung und Optimierung von Arbeitsbedingungen zusammengearbeitet.

Die Funktionalität des Rathauses wird durch geeignete Maßnahmen erhalten und den veränderten Gegebenheiten angepasst.

Rathausbesuchern wird bei der Orientierung innerhalb der Verwaltung geholfen.

Zentrale Einrichtungen des Rathauses sind:

- Posteingang (im Vorzimmer des Bürgermeisters und des Allgemeinen Vertreters),
- Hausdruckerei,
- Postausgangsstelle,
- Rathaus-Information,
- Telefonzentrale und
- Verwaltungsarchiv.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Arbeitsplätze im Rathaus (ca.)	225	226	227
Anzahl der Sitzungsräume	11	11	11

Teilergebnisplan 2025

01.06.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.01 Rathauservice

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	50.568,54	52.900	51.066	49.024	48.745	48.431
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756,29	1.000	1.000	1.000	750	750
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.883,23	17.800	24.500	24.500	24.500	24.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	35.953,00	44.204	83.859	84.135	84.419	84.709
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.594,88	750	750	750	750	750
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	106.755,94	116.654	161.175	159.409	159.164	159.140
11 -	Personalaufwendungen	193.715,59	147.062	206.411	209.507	212.650	215.839
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	671.163,96	725.920	696.578	668.654	678.654	688.654
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	326.529,59	321.300	329.138	326.102	322.382	320.475
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	147.141,19	182.650	189.650	169.650	179.650	169.650
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.338.550,33	1.376.932	1.421.777	1.373.913	1.393.336	1.394.618
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.231.794,39	-1.260.278	-1.260.602	-1.214.504	-1.234.172	-1.235.478
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.231.794,39	-1.260.278	-1.260.602	-1.214.504	-1.234.172	-1.235.478
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.231.794,39	-1.260.278	-1.260.602	-1.214.504	-1.234.172	-1.235.478
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	23.157,00	19.584	19.119	19.597	20.086	20.588
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.292,26	-76.990	-90.701	-92.968	-96.200	-97.221
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.251.929,65	-1.317.684	-1.332.184	-1.287.875	-1.310.286	-1.312.111
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.251.929,65	-1.317.684	-1.332.184	-1.287.875	-1.310.286	-1.312.111

Teilfinanzplan 2025

01.06.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.06 Zentrale Dienste
Produkt 01.06.01 Rathauservice

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	756,29	1.000	1.000	0	1.000	750	750
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.883,23	17.800	24.500	0	24.500	24.500	24.500
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	27.722,00	44.204	83.859	0	84.135	84.419	84.709
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.500,94	750	750	0	750	750	750
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	47.862,46	63.754	110.109	0	110.385	110.419	110.709
10 -	Personalauszahlungen	193.715,59	147.062	206.411	0	209.507	212.650	215.839
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	736.404,65	840.920	1.311.578	0	1.057.654	678.654	688.654
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	140.546,74	182.650	189.650	0	169.650	179.650	169.650
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.070.666,98	1.170.632	1.707.639	0	1.436.811	1.070.954	1.074.143
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.022.804,52	-1.106.878	-1.597.530	0	-1.326.426	-960.535	-963.434
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	15.000,00	0	8.000	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	15.000,00	0	8.000	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	100.313,49	10.000	10.000	0	50.000	10.000	50.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	100.313,49	10.000	10.000	0	50.000	10.000	50.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-85.313,49	-10.000	-2.000	0	-50.000	-10.000	-50.000

Teilfinanzplan 2025

01.06.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.01 Rathauservice

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Rathaus 2 Konferenzanlage für den Ratssaal									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	64.284,95	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-64.284,95	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Rathaus BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen: Büroausstattung, -möbel)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.028,54	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	550.926	615.640
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.028,54	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	-550.926	-615.640
Maßnahme: Rathaus FZ Beschaffung von Dienstfahrzeugen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	40.000	0	40.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-40.000	0	-40.000	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.06	Zentrale Dienste
Produkt	01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Im Produkt werden auf der Grundlage von Aufträgen Leistungen für verschiedene Produkte im handwerklich/gewerblich-technischen Bereich erbracht.

Die Leistungen werden mit den Auftraggebern verrechnet.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse, Jahres- bzw. Einzelauftrag der Fachdienste, Einzelaufträge Dritter

Ziele

Die Aufträge werden wirtschaftlich, pünktlich und kundenorientiert erledigt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 61,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Leistungen u.a. für die Produkte

- 01.12.02 Betrieb und Unterhaltung von Gebäuden
- 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen
- 12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen
- 12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst
- 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Teilergebnisplan 2025

01.06.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	136.041,60	107.300	129.614	109.684	91.023	86.961
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.476,80	1.000	1.000	1.000	1.000	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	130.062,32	55.800	55.800	55.800	55.800	55.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	267.580,72	164.100	186.414	166.484	147.823	142.761
11 -	Personalaufwendungen	3.619.691,91	3.829.802	4.003.085	4.062.793	4.123.398	4.184.911
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	484.941,55	599.132	650.990	603.223	605.223	617.223
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	396.058,78	537.000	575.473	547.025	519.820	497.082
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.429,07	114.500	107.000	107.000	107.000	107.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	4.645.121,31	5.080.434	5.336.548	5.320.041	5.355.441	5.406.216
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.377.540,59	-4.916.334	-5.150.134	-5.153.557	-5.207.618	-5.263.455
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.377.540,59	-4.916.334	-5.150.134	-5.153.557	-5.207.618	-5.263.455
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.377.540,59	-4.916.334	-5.150.134	-5.153.557	-5.207.618	-5.263.455
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	3.603.566,34	4.916.334	5.132.134	5.145.557	5.199.618	5.255.455
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.587,20	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-817.561,45	0	-18.000	-8.000	-8.000	-8.000
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-817.561,45	0	-18.000	-8.000	-8.000	-8.000

Teilfinanzplan 2025

01.06.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.06

01.06.02

Innere Verwaltung

Zentrale Dienste

Leistungen des Baubetriebshofes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.332,80	1.000	1.000	0	1.000	1.000	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	75.613,48	55.800	55.800	0	55.800	55.800	55.800
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	76.946,28	56.800	56.800	0	56.800	56.800	55.800
10 -	Personalauszahlungen	3.607.519,05	3.829.802	4.003.085	0	4.062.793	4.123.398	4.184.911
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	462.379,38	599.132	650.990	0	603.223	605.223	617.223
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	137.207,49	114.500	107.000	0	107.000	107.000	107.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.207.105,92	4.543.434	4.761.075	0	4.773.016	4.835.621	4.909.134
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.130.159,64	-4.486.634	-4.704.275	0	-4.716.216	-4.778.821	-4.853.334
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	37.000,00	60.800	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.333,99	35.000	36.000	0	2.500	2.500	2.500
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	89.333,99	95.800	36.000	0	2.500	2.500	2.500
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	5.061.406,70	500.000	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.477.637,54	539.200	335.500	0	132.500	132.500	132.500
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.539.044,24	1.039.200	335.500	0	132.500	132.500	132.500
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-6.449.710,25	-943.400	-299.500	0	-130.000	-130.000	-130.000

Teilfinanzplan 2025

01.06.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BBH									
Neubau Baubetriebshof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	5.061.406,70	500.000	0	0	0	0	0	11.845.807	12.734.400
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	639.266,07	0	0	0	0	0	0	650.267	958.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.700.672,77	-500.000	0	0	0	0	0	-12.496.074	-13.692.400
Maßnahme: BBH FZ									
Beschaffung Fahrzeuge für Baubetriebshof									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	52.333,99	35.000	36.000	0	2.500	2.500	2.500	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	484.590,94	506.700	303.000	0	100.000	100.000	100.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-432.256,95	-471.700	-267.000	0	-97.500	-97.500	-97.500	0	0
Maßnahme: BBH Ma									
Beschaffung Maschinen für Baubetriebshof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.597,49	12.500	12.500	0	12.500	12.500	12.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.597,49	-12.500	-12.500	0	-12.500	-12.500	-12.500	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.06.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.06 Zentrale Dienste
Produkt: 01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BBH BGA Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung Baubetriebshof									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.336,63	20.000	20.000	0	20.000	20.000	20.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-13.336,63	-20.000	-20.000	0	-20.000	-20.000	-20.000	0	0
Maßnahme: BBH FZ 2 Beschaffung von Fahrzeugen mit alternativen Antrieben für Baubetriebshof									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	22.000,00	60.800	0	0	0	0	0	99.870	135.600
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	333.846,41	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-311.846,41	60.800	0	0	0	0	0	99.870	135.600

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten, die Stadtverwaltung und ihre Leistungen werden nach außen dargestellt. Durch Maßnahmen der Public Relations wird die Öffentlichkeit informiert und die Bürgerschaft beteiligt. Das Handeln der Stadtverwaltung wird transparent gestaltet, dadurch wird das Image der Stadt gestärkt und das Vertrauen der Bürgerschaft in die Stadt erhöht.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NW, Bekanntmachungsverordnung, Hauptsatzung, Gremienbeschlüsse

Ziele

Der Dialog zwischen Verwaltung und Bürgerinnen und Bürger ist gestärkt. Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTE_2038 Miteinander + Teilhabe gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 4,4 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Konzeption und Durchführung von bürgerpartizipativen Verfahren
- Pressearbeit, Internetredaktion, Facebook-, Instagram- und LinkedIn-, Xing- und Kununuauftritt
- Städtepartnerschaften (Hengelo seit 1991 und seit 1996 Chojnice)
- Repräsentationen (Empfänge, Ausstellungen, Einweihungen, Glückwünsche, Nachrufe)
- städtischer Newsletter

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Empfänge	2	2	2
Anzahl der Ausstellungen	4	4	4
Anzahl der Altersjubiläen	1548	1600	1600
Anzahl der Ehejubiläen	15	20	20
Anzahl der Presseanfragen	153	250	200
Anzahl der Pressemitteilungen	489	600	500

Teilergebnisplan 2025

01.07.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt: 01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	300,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	300,00	100	100	100	100	100
11 - Personalaufwendungen	213.023,71	286.807	308.470	313.097	317.794	322.561
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	36.917,19	37.200	30.508	1.016	930	0
15 - Transferaufwendungen	4.217,00	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	109.411,14	51.900	72.550	86.050	71.050	71.050
17 = Ordentliche Aufwendungen	363.569,04	382.907	418.528	407.163	396.774	400.611
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-363.269,04	-382.807	-418.428	-407.063	-396.674	-400.511
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-363.269,04	-382.807	-418.428	-407.063	-396.674	-400.511
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-363.269,04	-382.807	-418.428	-407.063	-396.674	-400.511
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-8.625,88	-1.004	-1.183	-1.213	-1.255	-1.320
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-371.894,92	-383.811	-419.611	-408.276	-397.929	-401.831
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-371.894,92	-383.811	-419.611	-408.276	-397.929	-401.831

Teilfinanzplan 2025

01.07.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.07

01.07.01

Innere Verwaltung

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	600,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	600,00	100	100	0	100	100	100
10 -	Personalauszahlungen	213.023,71	286.807	308.470	0	313.097	317.794	322.561
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	4.217,00	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	117.860,85	51.900	72.550	0	86.050	71.050	71.050
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	335.101,56	345.707	388.020	0	406.147	395.844	400.611
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-334.501,56	-345.607	-387.920	0	-406.047	-395.744	-400.511
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	6.996,61	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	6.996,61	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-6.996,61	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000

Teilfinanzplan 2025

01.07.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt: 01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Internet Neukonzeption und Weiterentwicklung des Internetauftrittes zu einem online-Bürgerportal									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.996,61	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	-6.996,61	-5.000	-5.000	0	-5.000	-5.000	-5.000	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.07	Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt	01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Bürgerschaftliches Engagement wird strukturell gefördert und weiterentwickelt. Hierbei werden einerseits konkrete eigene oder in Kooperation durchgeführte Projekte umgesetzt wie auch strategische Maßnahmen konzipiert.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

Bürgerschaftliches Engagement ist sichtbar; es gibt eine facettenreiche Wertschätzungskultur

Angebote sind für alle Bürgerinnen und Bürger Emsdettens offen und transparent dargestellt.

Es bestehen trag- und ausbaufähige Netzwerkstrukturen.

Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil 0,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Akquise neuer Zielgruppen
- Pflege und Ausbau der Wertschätzungskultur, z.B. Ehrenamtskarte, Ehrenamtsgalerie
- Netzwerkpfege und -ausbau
- Entwicklung von Fortbildungsangeboten für Ehrenamtliche, ggfls. in Kooperation
- Koordination des ehrenamtlichen Engagements in der Flüchtlingshilfe, Begleitung und Betreuung der Ehrenamtlichen (z.B. Sprachcafé, Dolmetscherpool)

Teilergebnisplan 2025

01.07.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.07 Presse- und Öffentlichkeitsarbeit
Produkt: 01.07.02 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.092,36	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	8.092,36	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	43.240,95	53.207	54.166	54.978	55.802	56.639
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	3.000,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.665,12	14.825	14.825	14.825	14.825	14.825
17 = Ordentliche Aufwendungen	56.906,07	68.032	68.991	69.803	70.627	71.464
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-48.813,71	-68.032	-68.991	-69.803	-70.627	-71.464
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-48.813,71	-68.032	-68.991	-69.803	-70.627	-71.464
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-48.813,71	-68.032	-68.991	-69.803	-70.627	-71.464
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-502	-592	-606	-627	-660
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-48.813,71	-68.534	-69.583	-70.409	-71.254	-72.124
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-48.813,71	-68.534	-69.583	-70.409	-71.254	-72.124

Teilfinanzplan 2025

01.07.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.07

01.07.02

Innere Verwaltung

Presse- und Öffentlichkeitsarbeit

Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.092,36	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	8.092,36	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	43.240,95	53.207	54.166	0	54.978	55.802	56.639
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	3.000,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	10.545,78	14.825	14.825	0	14.825	14.825	14.825
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	56.786,73	68.032	68.991	0	69.803	70.627	71.464
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-48.694,37	-68.032	-68.991	0	-69.803	-70.627	-71.464
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.08	Personalmanagement
Produkt	01.08.01	Personalmanagement

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Personalmanagement beschreibt personalwirtschaftliche Maßnahmen wie die Personalplanung, die Personalbeschaffung, die Personalentwicklung und das Personalmarketing sowie die Personalverwaltung.

Auftragsgrundlage

Beamten- und Tarifrecht, Steuer-, Sozialversicherungs- und Zusatzversorgungsrecht, Beihilfenrecht, Kindergeldrecht, Reisekostenrecht
Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten verfügt über einen ausreichenden und qualifizierten Personalbestand.
Im Stellenplan ausgewiesene Stellen werden zeitnah besetzt.
Die gesetzlichen und tarifrechtlichen Vorschriften bei der Abwicklung der Dienst-, Beschäftigungs- und Ausbildungsverhältnisse sind eingehalten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 12,3 Stellen

hiervon:

1,50 Stelle(n) freigestellter Personalrat

1,00 Stelle(n) Personalgestellung an Dritte

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehreinzahlungen aus Abfindungen und Erstattungen für Versorgungsansprüche erhöhen die Auszahlungsermächtigung für den Kauf von Anteilen am Versorgungsfonds der Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe (Maßnahme kvw).

Pensions- und Beihilferückstellungen für Beamte und Versorgungsempfänger müssen in der Bilanz ausgewiesen werden. Die Kommunalen Versorgungskassen Westfalen-Lippe nehmen die Berechnungen und die Prognosen für die Stadt Emsdetten vor.

Die geplanten Veränderungen der Rückstellungen für aktive Beamtinnen und Beamte und der Rückstellungen für Versorgungsempfänger werden getrennt ausgewiesen.

Erläuterungen und Hinweise

Für die Leistungsorientierte Bezahlung sind folgende Beträge in den Gesamtpersonalaufwendungen 2024 veranschlagt:

Beschäftigte: ca. 398.000 EUR (inkl. Beiträge Versorgungskasse und Sozialversicherung)

Beamte: ca. 70.000 EUR

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Auf Basis des Stellenplanes sind sämtliche Stellen entsprechend den Anforderungsprofilen zu besetzen.

Die Fachdienste werden hierbei im Rahmen von internen und externen Stellenbesetzungsverfahren unterstützt.

Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter werden durch Personalentwicklungsmaßnahmen für ihre jetzigen und zukünftigen Aufgaben qualifiziert.

Sämtliche das Arbeits-, Dienst- und Ausbildungsverhältnis betreffende Angelegenheiten werden wahrgenommen.

- Erstellen und Umsetzen von Personal- und Personalentwicklungskonzepten
- interne und externe Stellenbesetzungsverfahren (auch Assessment-Center)
- Planung und Entwicklung der Gesamtpersonalkosten
- Durchführung von Qualifizierungsmaßnahmen
- Ermittlung des Ausbildungsbedarfs; Ausbildungsplanung; Eingliederung von Nachwuchskräften
- Frauenförderplan nach dem Landesgleichstellungsgesetz
- Festsetzung der Besoldung und der Entgelte; Festsetzung des Kindergeldes und der Reisekosten
- Abwicklung der steuer-, sozialversicherungs- und zusatzversicherungsrechtlichen Angelegenheiten
- Beihilfen in Geburts-, Krankheits- und Sterbefällen
- Veranlassung notwendiger Untersuchungen beim Gesundheitsamt bzw. Zentrum für Arbeitsmedizin
- Versicherungsangelegenheiten (bspw. Unfallversicherung für Einwohner und Beschäftigte, Versicherung Dienstwagen, private Dienstreisekaskoversicherung, Sonderrisikoversicherung)
- Beteiligungsverfahren nach Landesgleichstellungsgesetz, Schwerbehindertenrecht, Landespersonalvertretungsgesetz
- Sachkosten für die Personalvertretung (Personalrat, Schwerbehindertenvertretung, Jugend- und Auszubildendenvertretung)
- mitarbeitendengebundener Arbeitsschutz

Basis-/Kennzahlen:

Anzahl der Personalfälle zum 31.12.2023 einschließlich Abwasserwerk und Nachwuchskräften (ohne Beschäftigte im Freiwilligen Sozialen Jahr, Praktikanten u. ä.):

	insgesamt	Frauen	Männer	Mitarbeitende in Teilzeit
Beamte	83	44	39	19
Tarifbeschäftigte	420	254	166	168
insgesamt	503	298	205	187

Teilergebnisplan 2025

01.08.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
Produkt: 01.08.01 Personalmanagement

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	35,37	0	424	424	424	388
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	343.960,86	465.844	444.334	452.357	460.581	469.011
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	741.958,71	146.891	85.624	362.200	390.564	415.955
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.085.954,94	612.735	530.382	814.981	851.569	885.354
11 -	Personalaufwendungen	1.455.212,17	4.634.246	3.495.526	3.016.132	3.072.133	3.222.339
12 -	Versorgungsaufwendungen	2.916.981,23	4.744.078	3.976.041	3.597.442	3.748.425	3.905.470
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	106,11	0	1.273	1.273	1.273	1.166
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	732.953,16	835.296	774.939	731.908	732.635	733.464
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.105.252,67	10.213.620	8.247.779	7.346.755	7.554.466	7.862.439
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.019.297,73	-9.600.885	-7.717.397	-6.531.774	-6.702.897	-6.977.085
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.019.297,73	-9.600.885	-7.717.397	-6.531.774	-6.702.897	-6.977.085
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.019.297,73	-9.600.885	-7.717.397	-6.531.774	-6.702.897	-6.977.085
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	40.772,00	47.274	52.240	53.546	54.885	56.257
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.978.525,73	-9.553.611	-7.665.157	-6.478.228	-6.648.012	-6.920.828
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.978.525,73	-9.553.611	-7.665.157	-6.478.228	-6.648.012	-6.920.828

Teilfinanzplan 2025

01.08.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.08 Personalmanagement
Produkt 01.08.01 Personalmanagement

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	290.353,84	465.844	444.334	0	452.357	460.581	469.011
07 +	Sonstige Einzahlungen	308.948,68	120.408	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	599.302,52	586.252	444.334	0	452.357	460.581	469.011
10 -	Personalauszahlungen	1.356.081,36	1.440.566	1.190.619	0	1.213.739	1.237.055	1.260.571
11 -	Versorgungsauszahlungen	2.850.490,09	2.998.000	3.310.000	0	3.462.000	3.621.000	3.787.000
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	684.424,13	825.680	719.900	0	719.900	719.900	719.900
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.890.995,58	5.264.246	5.220.519	0	5.395.639	5.577.955	5.767.471
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.291.693,06	-4.677.994	-4.776.185	0	-4.943.282	-5.117.374	-5.298.460
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	1.386.557,26	704.000	728.000	0	732.000	736.000	740.000
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.386.557,26	704.000	728.000	0	732.000	736.000	740.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-1.386.557,26	-704.000	-728.000	0	-732.000	-736.000	-740.000

Teilfinanzplan 2025

01.08.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.08 Personalmanagement
Produkt: 01.08.01 Personalmanagement

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: wvk Versorgungsfonds kvw									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	1.386.557,26	704.000	728.000	0	732.000	736.000	740.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.386.557,26	-704.000	-728.000	0	-732.000	-736.000	-740.000	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.09	Finanz- und Rechnungswesen
Produkt	01.09.01	Geschäftsbuchführung

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

In der Geschäftsbuchführung werden alle finanzwirksamen Geschäftsvorfälle und die dadurch bedingten Veränderungen der Vermögens- und Kapitalverhältnisse der Stadt Emsdetten erfasst. Sie liefert somit einen vollständigen Überblick über den Ressourcenverbrauch.

Vermögensgegenstände der Stadt Emsdetten werden in der Anlagenbuchhaltung erfasst und verwaltet, sämtliche Kredite und Darlehen werden in der Schuldenverwaltung erfasst.

Fällige Zahlungen aus dem Leistungsverkehr werden hier abgewickelt sowie Ansprüche der Stadt Emsdetten gegen Schuldner durchgesetzt.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Handelsgesetzbuch, Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung für Kommunen, Abgabenordnung, Verwaltungsvollstreckungsgesetz, Verwaltungskostengesetz

Ziele

Die Geschäftsbuchführung erfolgt klar und übersichtlich.

Alle Geschäftsvorfälle werden ordnungsgemäß erfasst und zeitnah bearbeitet.

Die Buchführungsunterlagen werden ordnungsgemäß aufbewahrt.

Die weiteren Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung nach dem Handelsgesetzbuch werden eingehalten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 7,9 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Führung und Verantwortung für Grund- und Hauptbücher
- Anlagenbuchhaltung und Inventur
- Verwaltung sämtlicher Darlehen und Kredite
- Tages-, Zwischen- und Jahresabschlüsse
- Abwicklung des gesamten baren und unbaren Zahlungsverkehrs
- Verwaltung und Nachweis der Kassenmittel
- Liquiditätsmanagement
- Forderungsmanagement
- Vollstreckung
- Verwahrung von Wert- und anderen Gegenständen
- Steuerschuldangelegenheiten (Umsatzsteuer, Körperschaftssteuer, Kapitalertragssteuer)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Mahnungen	3800	3800	3800
Erledigungsquote in %	60	60	60
Vollstreckungsankündigungen	1200	1200	1200
Erledigungsquote in %	56	56	56

Teilergebnisplan 2025

01.09.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanz- und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Geschäftsbuchführung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	307,03	0	307	307	307	307
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	14.461	15.110	15.488	15.875	16.272
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	171.310,46	135.000	152.000	152.000	152.000	152.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	171.617,49	149.461	167.417	167.795	168.182	168.579
11 -	Personalaufwendungen	578.222,83	566.101	581.811	590.538	599.396	608.387
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	270,00	800	800	800	800	800
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	348,25	350	28	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	569.135,40	32.030	34.510	34.510	34.510	34.510
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.147.976,48	599.281	617.149	625.848	634.706	643.697
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-976.358,99	-449.820	-449.732	-458.053	-466.524	-475.118
19 +	Finanzerträge	253.186,42	14.000	200.000	200.000	100.000	100.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	476,50	5.000	3.000	3.000	3.000	3.000
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	252.709,92	9.000	197.000	197.000	97.000	97.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-723.649,07	-440.820	-252.732	-261.053	-369.524	-378.118
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-723.649,07	-440.820	-252.732	-261.053	-369.524	-378.118
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	7.869,56	8.465	8.609	8.824	9.045	9.271
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-502	-592	-606	-627	-660
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-745.146,90	-432.857	-244.715	-252.835	-361.106	-369.507
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-745.146,90	-432.857	-244.715	-252.835	-361.106	-369.507

Teilfinanzplan 2025

01.09.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.09 Finanz- und Rechnungswesen
Produkt 01.09.01 Geschäftsbuchführung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	14.461	15.110	0	15.488	15.875	16.272
07 +	Sonstige Einzahlungen	121.211,29	135.000	152.000	0	152.000	152.000	152.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	253.186,42	14.000	200.000	0	200.000	100.000	100.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	374.397,71	163.461	367.110	0	367.488	267.875	268.272
10 -	Personalauszahlungen	578.222,83	566.101	581.811	0	590.538	599.396	608.387
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	800	0	800	800	800
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	476,50	5.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	29.457,88	32.030	34.510	0	34.510	34.510	34.510
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	608.157,21	603.931	620.121	0	628.848	637.706	646.697
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-233.759,50	-440.470	-253.011	0	-261.360	-369.831	-378.425
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	40.000	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	40.000	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	-40.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.09.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.09 Finanz- und Rechnungswesen
Produkt: 01.09.01 Geschäftsbuchführung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: FinanzenFZ Fahrzeuge FD Finanzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	40.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-40.000	0	0	0	0	0	-40.000

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.09	Finanz- und Rechnungswesen
Produkt	01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben umfasst im Wesentlichen das Festsetzen und Erheben der Grundsteuer, Gewerbesteuer, Hundesteuer und der Vergnügungssteuer sowie der örtlichen Gebühren auf Grundlage der jeweiligen Satzungsregelung.

Auftragsgrundlage

Gemeindeordnung NRW, Kommunalhaushaltsverordnung NRW, Abgabenordnung, Gewerbesteuergesetz, Gewerbeordnung, Grundsteuergesetz, Ortsrecht

Ziele

Die Steuerfestsetzung bzw. -erhebung erfolgt, auch im Hinblick auf den Grundsatz der Steuergerechtigkeit, rechtzeitig, vollständig und wirtschaftlich.

Einnahmen zur Deckung des Gesamthaushaltes werden erzielt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 2,8 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs.2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Gebühren für die Wasserläufe erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für Beiträge Wasser- und Bodenverbände.

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Veranlagung von Steuern und Abgaben:

- Grundsteuer
- Gewerbesteuer
- Hundesteuer
- Vergnügungssteuer, Wettbürosteuer (ab 2016)
- Straßenreinigungsgebühren
- Abfallgebühren
- Regen- und Schmutzwassergebühren

- sofern notwendig, werden Ordnungswidrigkeits- bzw. Bußgeldverfahren eingeleitet und überwacht

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Grundsteuer A: Einheitsbewertungen	644	630	640
Grundsteuer B: Einheitsbewertungen	13.817	13.890	14.100
angemeldete Hunde zum 31.12. des Erfassungsjahres	2.914	2.920	2.900
Gewerbesteuer: aktive Fälle	2.474	2.480	2.500
davon Gewerbesteuerzahler	821	950	850
Vergnügungssteuer:			
- Geldspielapparate in Spielhallen	35	47	23
- Geldspielapparate in Gaststätten	9	9	10

Teilergebnisplan 2025

01.09.04

Produktbereich:01

Produktgruppe:01.09

Produkt:01.09.04

Innere Verwaltung
Finanz- und Rechnungswesen
Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	168.342,68	137.884	156.200	156.200	156.200	156.200
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	22.487,00	37.344	25.082	25.607	26.145	26.697
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.737,00	5.100	5.100	5.100	5.100	5.100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	193.566,68	180.328	186.382	186.907	187.445	187.997
11 - Personalaufwendungen	179.143,97	183.073	186.045	188.835	191.668	194.543
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	180,00	100	100	100	100	100
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	131.688,12	137.800	156.200	156.200	156.200	156.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	26.158,70	13.965	12.921	12.921	12.921	12.921
17 = Ordentliche Aufwendungen	337.170,79	334.938	355.266	358.056	360.889	363.764
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-143.604,11	-154.610	-168.884	-171.149	-173.444	-175.767
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-143.604,11	-154.610	-168.884	-171.149	-173.444	-175.767
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-143.604,11	-154.610	-168.884	-171.149	-173.444	-175.767
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	46.376,00	59.580	55.020	56.397	57.806	59.251
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-97.228,11	-95.030	-113.864	-114.752	-115.638	-116.516
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-97.228,11	-95.030	-113.864	-114.752	-115.638	-116.516

Teilfinanzplan 2025

01.09.04

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.09

01.09.04

Innere Verwaltung

Finanz- und Rechnungswesen

Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	170.346,54	137.884	156.200	0	156.200	156.200	156.200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.275,00	37.344	25.082	0	25.607	26.145	26.697
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.354,00	5.100	5.100	0	5.100	5.100	5.100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	202.975,54	180.328	186.382	0	186.907	187.445	187.997
10 -	Personalauszahlungen	179.143,97	183.073	186.045	0	188.835	191.668	194.543
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	100	100	0	100	100	100
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	131.688,12	137.800	156.200	0	156.200	156.200	156.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	26.140,70	13.965	12.921	0	12.921	12.921	12.921
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	336.972,79	334.938	355.266	0	358.056	360.889	363.764
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-133.997,25	-154.610	-168.884	0	-171.149	-173.444	-175.767
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.10	Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt	01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die für den Betrieb des Rathauses, der Bibliothek, des Baubetriebshofes und der Feuerwache erforderliche technische Infrastruktur wird in einem zentralen Netzwerk bereitgestellt und unterhalten.

Auftragsgrundlage

Datenschutzrechtliche Bestimmungen, Gremienbeschlüsse, Organisationsentscheidungen (Dienstanweisungen) des Bürgermeisters

Ziele

Den Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern sowie den politischen Vertreterinnen und Vertretern steht die erforderliche Hard- und Software inklusive der Kommunikationstechnik zur Verfügung.

Das Netzwerk und die Datenbanken arbeiten störungsfrei.

Die Datenverarbeitung, die Datensicherung sowie die Vermeidung des unberechtigten Zugriffs auf Daten sind sichergestellt.

Die Arbeitsabläufe sind technisch optimal unterstützt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 11,1 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

Zu den Leistungen des Produktes gehören die Beratung und Unterstützung der Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter im Bereich des Verfahrens- und des Softwareeinsatzes. Des Weiteren werden Informationen, Lösungen, Werkzeuge, Standards und Normen für Anwendungen mit generellem und verfahrensübergreifendem Charakter bereitgestellt.

Bereitstellung und Pflege des Geografischen Informationssystems (GIS)
Technische Betreuung des Intranets und des Internet-Auftritts der Stadt Emsdetten

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Arbeitsplätze im Rathaus	225	226	228
Anzahl der Arbeitsplätze in der Stadtbibliothek			10
Anzahl der Server	27	29	32
Anzahl der ORACLE-Datenbanken	4	3	3
Speicherkapazität (in Terabyte)	55	60	60
TUIV-Arbeitsplätze (Verwaltung+Eigenbetriebe)			

Teilergebnisplan 2025

01.10.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	43.802,51	32.476	13.449	1.573	555	555
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	36.301,00	45.637	47.027	48.129	49.260	50.418
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	613,68	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	80.717,19	78.213	60.576	49.802	49.915	51.073
11 -	Personalaufwendungen	690.408,49	776.158	830.247	842.701	855.342	868.172
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.304.757,06	1.824.100	1.929.600	1.976.600	2.078.100	2.078.600
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	96.876,21	80.500	86.609	70.026	46.253	30.433
15 -	Transferaufwendungen	12.349,00	28.100	34.000	34.000	34.000	34.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	144.957,02	141.200	174.300	178.700	178.700	176.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.249.347,78	2.850.058	3.054.756	3.102.027	3.192.395	3.187.405
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.168.630,59	-2.771.845	-2.994.180	-3.052.225	-3.142.480	-3.136.332
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.168.630,59	-2.771.845	-2.994.180	-3.052.225	-3.142.480	-3.136.332
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.168.630,59	-2.771.845	-2.994.180	-3.052.225	-3.142.480	-3.136.332
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	15.438,00	13.056	12.746	13.065	13.391	13.726
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.153.192,59	-2.758.789	-2.981.434	-3.039.160	-3.129.089	-3.122.606
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.153.192,59	-2.758.789	-2.981.434	-3.039.160	-3.129.089	-3.122.606

Teilfinanzplan 2025

01.10.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.10 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt 01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	41.720,40	30.776	9.100	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	35.361,00	45.637	47.027	0	48.129	49.260	50.418
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	77.081,40	76.513	56.227	0	48.229	49.360	50.518
10 -	Personalauszahlungen	690.408,49	776.158	830.247	0	842.701	855.342	868.172
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.341.345,58	1.824.100	1.929.600	0	1.976.600	2.078.100	2.078.600
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	12.349,00	28.100	34.000	0	34.000	34.000	34.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	141.580,80	141.200	174.300	0	178.700	178.700	176.200
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.185.683,87	2.769.558	2.968.147	0	3.032.001	3.146.142	3.156.972
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.108.602,47	-2.693.045	-2.911.920	0	-2.983.772	-3.096.782	-3.106.454
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	32.000	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.152,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.152,00	0	32.000	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	118.367,69	250.000	206.000	0	192.000	182.000	182.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	118.367,69	250.000	206.000	0	192.000	182.000	182.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-117.215,69	-250.000	-174.000	0	-192.000	-182.000	-182.000

Teilfinanzplan 2025

01.10.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.10 Technikunterstützte Informationsverarbeitung
Produkt: 01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: EDV 1 Beschaffung von Software und Lizenzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	70.353,19	210.000	164.000	0	160.000	160.000	160.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.353,19	-210.000	-164.000	0	-160.000	-160.000	-160.000	0	0
Maßnahme: EDV 2 Beschaffung von Hardware (Betriebs- und Geschäftsausstattung)									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	1.152,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	46.981,17	40.000	42.000	0	32.000	22.000	22.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.829,17	-40.000	-42.000	0	-32.000	-22.000	-22.000	0	0
Maßnahme: EDV 3 Hardware-Ersatzbeschaffungen für EDV-Arbeitsplätze (Festwert)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.033,33	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.033,33	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.11	Rechtsangelegenheiten
Produkt	01.11.01	Rechtsangelegenheiten

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Verwaltung wird bei ihren Entscheidungen und Handlungen in rechtlicher Hinsicht beraten und unterstützt. In Prozessen wird die rechtliche Vertretung der Stadt - soweit erforderlich in Zusammenarbeit mit externen Anwälten - wahrgenommen.

Auftragsgrundlage

Organisationsentscheidung

Ziele

Die Entscheidungen und Handlungen der Verwaltung halten rechtlichen Überprüfungen stand. Städtische Ansprüche werden gesichert und verwirklicht.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,1 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Rechtsberatung der Verwaltung
- Führung von Rechtsstreitigkeiten für die Stadt Emsdetten bzw. Unterstützung der Fachdienste bei Rechtsstreitigkeiten
- Schiedsamsangelegenheiten

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anhängige Gerichtsverfahren			
anhängige Gerichtsverfahren insgesamt (geschätzt):	37	33	37
davon:			
- Zivilgerichtliche Verfahren	10	5	5
- Verwaltungsgerichtliche Verfahren	25	23	30
- Sozialgerichtliche Verfahren	2	2	2
- Finanzgerichtliche Verfahren	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

01.11.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.11 Rechtsangelegenheiten
Produkt: 01.11.01 Rechtsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148,95	100	200	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	148,95	100	200	200	200	200
11 -	Personalaufwendungen	98.934,45	103.914	107.839	109.456	111.097	112.764
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.351,54	14.540	13.140	13.140	13.140	13.140
17 =	Ordentliche Aufwendungen	106.285,99	118.454	120.979	122.596	124.237	125.904
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-106.137,04	-118.354	-120.779	-122.396	-124.037	-125.704
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-106.137,04	-118.354	-120.779	-122.396	-124.037	-125.704
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-106.137,04	-118.354	-120.779	-122.396	-124.037	-125.704
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-106.137,04	-118.354	-120.779	-122.396	-124.037	-125.704
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-106.137,04	-118.354	-120.779	-122.396	-124.037	-125.704

Teilfinanzplan 2025

01.11.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.11 Rechtsangelegenheiten
Produkt 01.11.01 Rechtsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	148,95	100	200	0	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148,95	100	200	0	200	200	200
10 -	Personalauszahlungen	98.934,45	103.914	107.839	0	109.456	111.097	112.764
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.000,09	14.540	13.140	0	13.140	13.140	13.140
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.934,54	118.454	120.979	0	122.596	124.237	125.904
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-106.785,59	-118.354	-120.779	0	-122.396	-124.037	-125.704
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.12	Gebäudemanagement
Produkt	01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Für einzelne Objekte, die keinem anderen Produkt zugeordnet werden können (z.B. Objekte mit Mischnutzung) werden zielgerichtet Neu-, Um- und Erweiterungsbauten entwickelt und erstellt sowie die Sanierung von Hochbauten durchgeführt. Vorhandene städtische Hochbauten einschließlich der dazugehörigen Grundstücke und der vorhandenen betriebstechnischen Anlagen werden bewirtschaftet, betrieben und unterhalten. Nach Ablauf der Nutzung eines Objektes wird die Verwertung von Hochbauten und Freianlagen durchgeführt.

Auftragsgrundlage

Organisationsverfügung des Bürgermeisters

Ziele

Unter Berücksichtigung der strategischen Ausrichtung des klimaneutralen "Konzerns Stadt" werden die städtischen baulichen Anlagen bedarfsgerecht und wirtschaftlich genutzt sowie effektiv und effizient betrieben. Die Substanz der städtischen Gebäude ist erhalten. Dabei spielt der Gedanke der Nachhaltigkeit bei der Errichtung und dem Betrieb von Gebäuden im Hinblick auf die ökologische, ökonomische und soziokulturelle Dimension eine herausragende Rolle.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 23,6 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Planung, Errichtung und Sanierung von Hochbauten
- Betrieb unterschiedlicher Gebäude- und Anlagentypen
- Sicherstellung der Ver- und Entsorgung
- Durchführung eines Energiemanagements
- Hausmeisterdienste, Reinigungsdienste, Handwerkerdienste
- Versicherungsmanagement und Schadensachbearbeitung
- Flächenbewirtschaftung
- Umnutzung von Gebäuden und Freianlagen planen und durchführen
- Veräußerung von Gebäuden betreiben, ggf. Gebäudeabrisse planen und durchführen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehreinzahlungen bei Landeszuweisungen für Baumaßnahmen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für die entsprechenden Baumaßnahmen.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Anzahl der Objekte	174	181	179
davon angemietet	55	55	59

Brutto-Grundfläche (BGF)

- Schulen	56.893	56.893	57.922
- Turnhalle der Schulen	7.876	7.876	7.876
- Sportstätten	13.410	13.410	13.605
- Rathaus	8.321	8.321	8.321
- Wohngebäude	28.930	28.930	27.763
davon angemietet	13.170	12.452	13.671
- Sonstige	48.060	48.060	50.280

Teilergebnisplan 2025

01.12.01

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Gebäudemanagement
Produkt: 01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	42.381,82	58.200	36.155	36.155	36.155	36.110
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.684,08	148.141	125.210	125.210	125.210	125.210
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.072,00	109.924	125.052	128.164	131.353	134.623
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	29.196,50	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	3.138,75	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	243.473,15	321.265	291.417	294.529	297.718	300.943
11 -	Personalaufwendungen	1.634.909,98	1.746.981	1.890.451	1.918.808	1.947.590	1.976.804
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	168.745,03	178.492	532.323	102.423	102.523	102.623
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	106.392,14	112.000	100.907	100.718	100.700	100.635
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	412.274,36	283.160	233.224	233.224	233.224	233.224
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.322.321,51	2.320.633	2.756.905	2.355.173	2.384.037	2.413.286
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.078.848,36	-1.999.368	-2.465.488	-2.060.644	-2.086.319	-2.112.343
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.078.848,36	-1.999.368	-2.465.488	-2.060.644	-2.086.319	-2.112.343
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.078.848,36	-1.999.368	-2.465.488	-2.060.644	-2.086.319	-2.112.343
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.292,22	-19.248	-22.675	-23.242	-24.050	-25.305
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.082.140,58	-2.018.616	-2.488.163	-2.083.886	-2.110.369	-2.137.648
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.082.140,58	-2.018.616	-2.488.163	-2.083.886	-2.110.369	-2.137.648

Teilfinanzplan 2025

01.12.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

01

01.12

01.12.01

Innere Verwaltung

Gebäudemanagement

Leistungen des Gebäudemanagements

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	163.661,50	148.141	125.210	0	125.210	125.210	125.210
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.397,00	109.924	125.052	0	128.164	131.353	134.623
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.109,82	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	168.168,32	258.065	250.262	0	253.374	256.563	259.833
10 -	Personalauszahlungen	1.634.909,98	1.746.981	1.890.451	0	1.918.808	1.947.590	1.976.804
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	210.493,56	178.492	532.323	0	102.423	102.523	102.623
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	109.088,45	255.960	206.061	0	206.061	206.061	206.061
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.954.491,99	2.181.433	2.628.835	0	2.227.292	2.256.174	2.285.488
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.786.323,67	-1.923.368	-2.378.573	0	-1.973.918	-1.999.611	-2.025.655
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.919,95	0	7.500	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	9.919,95	0	7.500	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-9.919,95	0	-7.500	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.12.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.12 Gebäudemanagement
Produkt: 01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: GM BGA Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.557,05	0	7.500	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.557,05	0	-7.500	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: GM Maschinen Beschaffung von Maschinen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.362,90	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.362,90	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Flächenmanagement
Produkt	01.13.02	Wohnbaugrundstücke

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Dieses Produkt beinhaltet einerseits den Ankauf von bislang unbebauten Flächen (nach den Grundsätzen der städtischen Bodenpolitik) zum Zwecke der Entwicklung neuer Baugebiete.

Andererseits beinhaltet es die Vermarktung der neu entstandenen städtischen Wohnbaugrundstücke in diesen Gebieten vorrangig an junge Emsdettener Familien mit Kindern und junge Emsdettener Paare ohne Kinder sowie auswärtige Interessenten anhand einer geführten und vom Rat beschlossenen Grundstücksbewerbungsdatei.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

Zur Unterstützung des strategischen Ausrichtung betreibt Emsdetten eine familienfreundliche Wohnbaupolitik und möchte bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.

Durch die Bereitstellung von kostengünstigem Bauland werden sowohl Emsdettener Paare künftig an Emsdetten gebunden wie auch auswärtige Paare für Emsdetten gewonnen.

Durch die städtische Wohnraumpolitik ist ein Beitrag geleistet, dem demographischen Wandel entgegenzuwirken.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,1 Stellen

Voraussetzung für eine Vergabe ist u.a., dass die Bewerberinnen und Bewerber bislang nicht über Eigentum verfügen.

Darüber hinaus werden sonstige Wohnbaugrundstücke, die nicht nach der Bewerbungsdatei vermarktet werden, aufgrund von politischen Einzelentscheidungen vermarktet.

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

- Führung der Bewerber-Kartei
- Ankauf und Verkauf von Baugrundstücken

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Gesamtstand der Bewerberlisten für Wohnbaugrundstücke	856	850	1000
Entwicklung der Neubewerbungen für Wohnbaugrundstücke	65	90	90
- davon auswärtige Bewerber	14	50	18
- verkaufte Wohnbaugrundstücke EFH	0	0	0
- verkaufte Wohnbaugrundstücke MFH	0	0	0

Teilergebnisplan 2025

01.13.02

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Flächenmanagement
Produkt: 01.13.02 Wohnbaugrundstücke

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	15.485,19	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	15.485,19	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	74.215,77	97.046	67.435	68.447	69.474	70.515
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.309,83	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.158,93	525	525	525	525	525
17 =	Ordentliche Aufwendungen	87.684,53	97.571	67.960	68.972	69.999	71.040
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-72.199,34	-97.571	-67.960	-68.972	-69.999	-71.040
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-72.199,34	-97.571	-67.960	-68.972	-69.999	-71.040
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-72.199,34	-97.571	-67.960	-68.972	-69.999	-71.040
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-72.199,34	-97.571	-67.960	-68.972	-69.999	-71.040
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-72.199,34	-97.571	-67.960	-68.972	-69.999	-71.040

Teilfinanzplan 2025

01.13.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Flächenmanagement
Produkt 01.13.02 Wohnbaugrundstücke

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	74.215,77	97.046	67.435	0	68.447	69.474	70.515
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	230,00	525	525	0	525	525	525
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	74.445,77	97.571	67.960	0	68.972	69.999	71.040
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-74.445,77	-97.571	-67.960	0	-68.972	-69.999	-71.040
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.295,50	185.000	100.000	0	178.000	91.000	165.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	33.295,50	185.000	100.000	0	178.000	91.000	165.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	33.295,50	185.000	100.000	0	178.000	91.000	165.000

Teilfinanzplan 2025

01.13.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Flächenmanagement
Produkt: 01.13.02 Wohnbaugrundstücke

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 4 Verkaufserlöse Wohnbaugrundstücke nach Bodenordnung									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.295,50	40.000	0	0	0	40.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	33.295,50	40.000	0	0	0	40.000	0	0	0
Maßnahme: Grundstück 5 Beiträge Dritter für Ausgleichsmaßnahmen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	145.000	100.000	0	178.000	51.000	165.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	145.000	100.000	0	178.000	51.000	165.000	0	0

Produktbereich	01	Innere Verwaltung
Produktgruppe	01.13	Flächenmanagement
Produkt	01.13.03	Grundstücksverkehr

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Das Produkt Grundstücksverkehr beinhaltet alle liegenschaftlichen Regelungen wie z.B. den An- und Verkauf von Grundstücksflächen (Straßenland, Grünland, Ausgleichsflächen, sonstige Splissparzellen), die nicht in einem unmittelbaren Zusammenhang zu den Wohn-, Gewerbe- und Industriegrundstücken stehen.

Das Produkt beinhaltet auch die Anpachtung entsprechender Flächen von Dritten sowie die Verpachtung von Flächen an Dritte.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse sowie gesetzliche Regelungen (z.B. BGB, Baugesetzbuch, Grundbuchordnung etc.)

Ziele

Die städtischen unbebauten Grundstücke und die angepachteten wie verpachteten Flächen sind ordnungsgemäß verwaltet und bewirtschaftet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,8 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

- Ankauf von Grundstücken (z.B. Kompensationsflächen, Wege)
- Verkauf von Grundstücken (z.B. öffentliches Grün, Splissparzellen)
- Prüfung Vorkaufsrechte
- Vertragsgenehmigungen
- Vorrangseinräumungen
- Unterhaltung unbebauter Grundstücke
- Pachtwesen
- Durchführung von Kompensationsmaßnahmen
- Kleingartenwesen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Grundstücksankäufe	7	8	8
Grundstücksverkäufe	7	8	8
Pacht-/Mietverträge (z.B. landwirtschaftl. Genutzte Flächen)	55	55	55
Gestattungsverträge (z.B. Splissparzellen, Grünflächen)	140	145	140
Prüfung Vorkaufsrechte	170	200	200

Teilergebnisplan 2025

01.13.03

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Flächenmanagement
Produkt: 01.13.03 Grundstücksverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.583,33	24.500	24.582	24.583	24.583	24.583
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.831,90	17.200	20.500	20.500	20.500	20.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.430,06	128.600	135.900	136.900	136.300	132.900
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	153,59	160	160	160	160	160
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	30.569,78	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	208.568,66	170.560	181.242	182.243	181.643	178.243
11 -	Personalaufwendungen	93.358,81	143.609	119.084	120.871	122.684	124.524
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	20.143,45	24.200	31.200	31.200	31.200	31.200
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	162.436,82	43.300	146.230	146.230	146.230	146.229
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	107.120,71	84.775	83.425	83.425	83.425	83.425
17 =	Ordentliche Aufwendungen	383.059,79	295.884	379.939	381.726	383.539	385.378
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-174.491,13	-125.324	-198.697	-199.483	-201.896	-207.135
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-174.491,13	-125.324	-198.697	-199.483	-201.896	-207.135
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-174.491,13	-125.324	-198.697	-199.483	-201.896	-207.135
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-90,30	-2.929	-3.451	-3.537	-3.660	-3.851
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-174.581,43	-128.253	-202.148	-203.020	-205.556	-210.986
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-174.581,43	-128.253	-202.148	-203.020	-205.556	-210.986

Teilfinanzplan 2025

01.13.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe 01.13 Flächenmanagement
Produkt 01.13.03 Grundstücksverkehr

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	14.844,90	17.200	20.500	0	20.500	20.500	20.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	129.106,76	128.600	135.900	0	136.900	136.300	132.900
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	153,59	160	160	0	160	160	160
07 +	Sonstige Einzahlungen	4.496,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	148.601,25	146.060	156.660	0	157.660	157.060	153.660
10 -	Personalauszahlungen	93.358,81	143.609	119.084	0	120.871	122.684	124.524
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	20.908,43	24.200	31.200	0	31.200	31.200	31.200
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	94.633,21	84.775	83.425	0	83.425	83.425	83.425
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	208.900,45	252.584	233.709	0	235.496	237.309	239.149
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-60.299,20	-106.524	-77.049	0	-77.836	-80.249	-85.489
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	143.000	143.000	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.833,00	2.176.000	2.268.000	0	1.585.000	1.379.000	2.110.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	33.833,00	2.319.000	2.411.000	0	1.585.000	1.379.000	2.110.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.189.783,87	2.237.000	5.312.500	899.000	999.000	1.162.500	455.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	7.189.783,87	2.237.000	5.312.500	899.000	999.000	1.162.500	455.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-7.155.950,87	82.000	-2.901.500	-899.000	586.000	216.500	1.655.000

Teilfinanzplan 2025

01.13.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Flächenmanagement
Produkt: 01.13.03 Grundstücksverkehr

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grunderwerb1									
Grunderwerb von Straßenland									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	143.000	143.000	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	7.944,55	255.000	320.500	110.000	110.000	50.000	50.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-7.944,55	-112.000	-177.500	-110.000	-110.000	-50.000	-50.000	0	0
Maßnahme: Grunderwerb4									
unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	109.000	44.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	5.091.548,95	1.977.000	4.141.000	484.000	584.000	807.500	100.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.091.548,95	-1.977.000	-4.141.000	-484.000	-475.000	-763.500	-100.000	0	0
Maßnahme: Grunderwerb6									
Bebaute Grundstücke									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	2.090.290,37	5.000	851.000	305.000	305.000	305.000	305.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.090.290,37	-5.000	-851.000	-305.000	-305.000	-305.000	-305.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

01.13.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 01 Innere Verwaltung
Produktgruppe: 01.13 Flächenmanagement
Produkt: 01.13.03 Grundstücksverkehr

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 1 Veräußerung von unbebauten Grundstücken									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	33.833,00	812.000	904.000	0	1.476.000	1.335.000	2.110.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	33.833,00	812.000	904.000	0	1.476.000	1.335.000	2.110.000	0	0
Maßnahme: Grundstück 2 Veräußerung von bebauten Grundstücken									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	1.364.000	1.364.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	1.364.000	1.364.000	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
02
Allgemeine
Sicherheit und Ordnung

Teilergebnisplan 2025

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	172.348,14	152.800	145.520	136.419	133.200	129.767
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.897,81	506.000	502.000	505.000	505.000	505.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.585.023,40	1.885.824	2.397.285	2.397.202	2.478.492	2.506.189
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	188.140,92	170.300	174.800	174.800	174.800	174.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.419.410,27	2.715.924	3.220.605	3.214.421	3.292.492	3.316.756
11 -	Personalaufwendungen	2.542.121,20	2.860.786	3.304.617	3.353.773	3.403.665	3.454.305
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	342.590,09	554.044	1.042.819	429.319	430.819	432.319
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	301.797,41	282.160	289.675	347.819	397.594	400.094
15 -	Transferaufwendungen	8.000,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	478.375,51	580.997	637.610	567.610	621.610	567.610
17 =	Ordentliche Aufwendungen	3.672.884,21	4.285.987	5.282.721	4.706.521	4.861.688	4.862.328
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.253.473,94	-1.570.063	-2.062.116	-1.492.100	-1.569.196	-1.545.572
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.253.473,94	-1.570.063	-2.062.116	-1.492.100	-1.569.196	-1.545.572
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.253.473,94	-1.570.063	-2.062.116	-1.492.100	-1.569.196	-1.545.572
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-23.314,02	-110.966	-130.728	-133.995	-138.654	-145.890
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.276.787,96	-1.681.029	-2.192.844	-1.626.095	-1.707.850	-1.691.462
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.276.787,96	-1.681.029	-2.192.844	-1.626.095	-1.707.850	-1.691.462

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	477.039,97	506.000	502.000	0	505.000	505.000	505.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.612.234,06	1.885.824	2.397.285	0	2.397.202	2.478.492	2.506.189
07 +	Sonstige Einzahlungen	154.784,20	170.200	174.700	0	174.700	174.700	174.700
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.244.058,23	2.563.024	3.074.985	0	3.077.902	3.159.192	3.186.889
10 -	Personalauszahlungen	2.542.469,33	2.860.786	3.304.617	0	3.353.773	3.403.665	3.454.305
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	341.339,08	554.044	1.042.819	0	429.319	430.819	432.319
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	8.000,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	467.751,55	579.997	637.610	0	567.610	621.610	566.613
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.359.559,96	4.002.827	4.993.046	0	4.358.702	4.464.094	4.461.237
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.115.501,73	-1.439.803	-1.918.061	0	-1.280.800	-1.304.902	-1.274.348
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	204.072,67	94.000	105.000	0	105.000	105.000	229.600
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	32.596,00	5.000	5.000	0	20.000	0	20.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	236.668,67	99.000	110.000	0	125.000	105.000	249.600
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	279.441,84	3.300.000	3.100.000	2.000.000	2.000.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	399.267,32	47.300	489.800	90.000	854.800	54.800	654.800
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	678.709,16	3.347.300	3.589.800	2.090.000	2.854.800	54.800	654.800
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-442.040,49	-3.248.300	-3.479.800	-2.090.000	-2.729.800	50.200	-405.200

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt	02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

Beschreibung

Die öffentliche Sicherheit und Ordnung in Emsdetten wird aufrecht erhalten. Gefahren für die öffentliche Sicherheit und Ordnung werden durch präventive und repressive Maßnahmen abgewehrt.

Auftragsgrundlage

Ordnungsrecht, Verwaltungsrecht und zahlreiche weitere Spezialregelungen

Ziele

Es werden die notwendigen Maßnahmen (Verfügungen, Anordnungen, Genehmigungen) nach dem Grundsatz der Verhältnismäßigkeit getroffen, um die öffentliche Sicherheit und Ordnung aufrecht zu erhalten und im einzelnen Fall bestehende Gefahren abzuwehren.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,5 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Kostenersatz für Bestattungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen Bestattungen nach § 8 Bestattungsgesetz NRW. Mehrerträge bei den Kostenerstattungen für die Corona Epidemie erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Bereich Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen im Zusammenhang mit der Corona Epidemie.

Die Aufgaben des Ordnungsamtes liegen dabei insbesondere in der Überwachung des Immissionsschutzes, der Hundehaltung, der Lotterien und Ausspielungen sowie des Gaststättenwesens.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Einweisungen nach PsychKG	26	30	30
Anzahl der ordnungsbehördlichen Bestattungen	9	8	10
Anzahl der Ordnungswidrigkeiten (ohne StVO, BauO)	100	60	100
Anzahl der Jugendschutzkontrollen	1	1	1

Teilergebnisplan 2025

02.01.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt: 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.182,00	7.000	5.000	5.000	5.000	5.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.159,80	6.000	2.000	2.000	2.000	2.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	19.730,52	8.000	10.000	10.000	10.000	10.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	24.072,32	21.000	17.000	17.000	17.000	17.000
11 -	Personalaufwendungen	138.389,86	145.363	170.999	173.564	176.167	178.809
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	5.057,43	12.700	52.000	52.000	52.000	52.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.542,80	660	2.056	2.056	1.451	607
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	63.777,96	62.743	68.200	65.700	65.700	65.700
17 =	Ordentliche Aufwendungen	208.768,05	221.466	293.255	293.320	295.318	297.116
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-184.695,73	-200.466	-276.255	-276.320	-278.318	-280.116
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-184.695,73	-200.466	-276.255	-276.320	-278.318	-280.116
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-184.695,73	-200.466	-276.255	-276.320	-278.318	-280.116
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-13.343,99	-62.597	-73.744	-75.587	-78.215	-82.297
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-198.039,72	-263.063	-349.999	-351.907	-356.533	-362.413
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-198.039,72	-263.063	-349.999	-351.907	-356.533	-362.413

Teilfinanzplan 2025

02.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.282,00	7.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	537,75	6.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	7.240,33	8.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	11.060,08	21.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000
10 -	Personalauszahlungen	138.389,86	145.363	170.999	0	173.564	176.167	178.809
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.021,68	12.700	52.000	0	52.000	52.000	52.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	60.298,23	61.743	68.200	0	65.700	65.700	65.700
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	203.709,77	219.806	291.199	0	291.264	293.867	296.509
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.649,69	-198.806	-274.199	0	-274.264	-276.867	-279.509
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.785,78	2.000	5.000	0	2.000	2.000	2.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.785,78	2.000	5.000	0	2.000	2.000	2.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-5.785,78	-2.000	-5.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzplan 2025

02.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produkt: 02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Ordnung BGA Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.785,78	2.000	5.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-5.785,78	-2.000	-5.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.02	Gewerbewesen
Produkt	02.02.01	Gewerbewesen

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im Rahmen des Gewerbewesens werden die übertragenen Aufgaben nach der Gewerbeordnung wahrgenommen. Hierunter fällt beispielhaft die Führung des Gewerberegisters sowie die Prüfung von Erlaubnis- und Anzeigepflichten für bestimmte Gewerbe.

Auftragsgrundlage

Gewerberecht

Ziele

Das Verfahren für Gewerbean-, -um- und abmeldungen ist bürgerfreundlich und effektiv gestaltet. Das Gewerberegister ist aktuell geführt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,7 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Gewerbeanmeldung, Gewerbeabmeldung, Gewerbeummeldung
- Gaststättenerlaubnis, Gaststättengestattung, Gaststättenkontrolle
- Reisegewerbekarte
- Spielhallenerlaubnis, Spielhallenkontrolle, Geeignetheitsbescheinigung, Aufstellererlaubnis
- Bewachungserlaubnis, Kontrollen nach BewachungsVO
- Antrag auf Auskunft aus dem Gewerbezentralregister
- Gewerberegisterauskunft
- Versteigerererlaubnis
- Pfandleihererlaubnis
- Erlaubnis gem. § 33a GewO (Schaustellung von Personen)
- Marktfestsetzung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Gewerbeanmeldungen	307	300	300
Anzahl der Gewerbeabmeldungen	228	250	250
Anzahl der Gewerbeummeldungen	84	100	100
Betriebsbestand zum 31.12.	3.301	3.000	3.000
Anträge auf Erteilung einer Auskunft aus dem Gewerbezentralregister	87	100	100

Teilergebnisplan 2025

02.02.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.02 Gewerbewesen
Produkt: 02.02.01 Gewerbewesen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.345,08	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.000	500	500	500	500
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	25.345,08	32.000	30.500	30.500	30.500	30.500
11 -	Personalaufwendungen	89.581,78	87.997	97.563	99.027	100.513	102.020
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.429,80	5.080	2.500	2.500	2.500	2.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	91.011,58	93.077	100.063	101.527	103.013	104.520
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-65.666,50	-61.077	-69.563	-71.027	-72.513	-74.020
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-65.666,50	-61.077	-69.563	-71.027	-72.513	-74.020
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-65.666,50	-61.077	-69.563	-71.027	-72.513	-74.020
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-65.666,50	-61.077	-69.563	-71.027	-72.513	-74.020
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-65.666,50	-61.077	-69.563	-71.027	-72.513	-74.020

Teilfinanzplan 2025

02.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.02 Gewerbewesen
Produkt 02.02.01 Gewerbewesen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	25.769,08	30.000	30.000	0	30.000	30.000	30.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.023,86	2.000	500	0	500	500	500
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	26.792,94	32.000	30.500	0	30.500	30.500	30.500
10 -	Personalauszahlungen	89.581,78	87.997	97.563	0	99.027	100.513	102.020
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.384,90	5.080	2.500	0	2.500	2.500	1.503
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	90.966,68	93.077	100.063	0	101.527	103.013	103.523
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-64.173,74	-61.077	-69.563	0	-71.027	-72.513	-73.023
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.07	Verkehrsangelegenheiten
Produkt	02.07.01	Verkehrsangelegenheiten

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Bereiche Verkehrslenkung und Regelung des öffentlichen Verkehrsraums, Verkehrsicherung, die Überwachung des ruhenden Verkehrs und Sondernutzungen.

Auftragsgrundlage

Straßenverkehrsgesetz,
Straßenverkehrsordnung,
Straßen- und Wegerecht,
Ortsrecht

Ziele

Die Sicherheit und Leichtigkeit des Verkehrs ist gewährleistet.

Darüber hinaus sind ein störungsfreier Parksuchverkehr gewährleistet und öffentliche Verkehrsflächen für Sondernutzungen bereitgestellt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 5,4 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Verkehrsrechtliche Anordnungen (Verkehrszeichen, Verkehrseinrichtungen)
- Überwachung des ruhenden Verkehrs (einschl. Ahndung von Ordnungswidrigkeiten)
- Sondernutzungserlaubnisse für die Nutzung von öffentlichen Straßen, Wegen und Plätzen
- Ausnahmegenehmigungen Überbreite, Überhöhe, Überlänge
- Ausnahmegenehmigungen vom Sonntagsfahrverbot
- Ausnahmegenehmigungen für Schwerbehinderte
- Stellungsnahmen aus verkehrsrechtlicher Sicht bei Sondervorhaben (Manöver, Märkte, Schwertransporte, sonstige Veranstaltungen etc.)

Teilergebnisplan 2025

02.07.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.07 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.07.01 Verkehrsangelegenheiten

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	91.819,74	83.000	87.000	90.000	90.000	90.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	136.857,85	153.100	138.100	138.100	138.100	138.100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	228.677,59	236.100	225.100	228.100	228.100	228.100
11 -	Personalaufwendungen	220.913,24	347.283	359.483	364.875	370.348	375.903
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.572,19	1.600	1.572	1.572	1.572	933
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.459,11	12.350	11.950	11.950	11.950	11.950
17 =	Ordentliche Aufwendungen	228.944,54	361.233	373.005	378.397	383.870	388.786
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-266,95	-125.133	-147.905	-150.297	-155.770	-160.686
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-266,95	-125.133	-147.905	-150.297	-155.770	-160.686
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-266,95	-125.133	-147.905	-150.297	-155.770	-160.686
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.900,25	-5.774	-6.803	-6.973	-7.215	-7.592
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.167,20	-130.907	-154.708	-157.270	-162.985	-168.278
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.167,20	-130.907	-154.708	-157.270	-162.985	-168.278

Teilfinanzplan 2025

02.07.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe 02.07 Verkehrsangelegenheiten
Produkt 02.07.01 Verkehrsangelegenheiten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	89.509,71	83.000	87.000	0	90.000	90.000	90.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	138.814,63	153.000	138.000	0	138.000	138.000	138.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.324,34	236.000	225.000	0	228.000	228.000	228.000
10 -	Personalauszahlungen	220.913,24	347.283	359.483	0	364.875	370.348	375.903
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	7.123,75	12.350	11.950	0	11.950	11.950	11.950
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.036,99	359.633	371.433	0	376.825	382.298	387.853
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	287,35	-123.633	-146.433	0	-148.825	-154.298	-159.853
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	800	0	800	800	800
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	800	800	0	800	800	800
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-800	-800	0	-800	-800	-800

Teilfinanzplan 2025

02.07.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.07 Verkehrsangelegenheiten
Produkt: 02.07.01 Verkehrsangelegenheiten

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Verkehr BGA Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	800	800	0	800	800	800	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-800	-800	0	-800	-800	-800	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.10	Bürgerbüro
Produkt	02.10.01	Bürgerbüro

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im Bürgerbüro werden häufig nachgefragte Verwaltungsdienstleistungen der Stadt Emsdetten (auch samstags vormittags) angeboten.

Neben Angelegenheiten des Melde- und Ausweisrechts sowie Fund- und Führerscheinsachen werden auch allgemeine Auskünfte über Zuständigkeiten und Ansprechpartner im Rathaus sowie anderer Behörden bearbeitet.

Auftragsgrundlage

Bundesmeldegesetz und andere Gesetze

Ziele

Das Bürgerbüro der Stadt Emsdetten ist eine bürgerfreundliche und bürgerorientierte Servicezentrale, in der die Bürgerinnen und Bürger von Emsdetten ohne größere Wartezeiten eine Vielzahl von Angelegenheiten erledigen können.

Das Melderegister der Stadt Emsdetten ist aktuell geführt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 6,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Anmeldungen, Ummeldungen, Hauptwohnsitz, Nebenwohnsitz und Ausland (auch Abmeldungen)
- Melderegisterauskünfte
- Geburtsmitteilungen, Heiratsmitteilungen, Sterbemitteilungen
- Personenstandsänderungen, Namensänderungen
- Personalausweis, Reisepass, Duldungen und Aufenthaltsgestattungen (Auftragsannahme und –weiterleitung) sowie Ausgabe
- Rundfunkgebührenbefreiung, Einbürgerung, Führerscheinanträge (Antragsannahme und –weiterleitung)
- Fundbüro
- Kfz-Abmeldungen, Anschriftenänderungen im Kfz-Schein
- Fischereischeine ausstellen, Antrag auf Verlängerung eines Jagdscheines annehmen
- Führungszeugnis, Jugendschutzuntersuchung
- An- und Abmeldung von Hunden annehmen
- Schwerbehindertenausweise
- Bodennutzungshaupterhebung, Erhebung über Viehbestände, Erhebung über die Bestände an Rindern und Schweinen
- Statistiken und verschiedene Auswertungen für Dritte

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Zuzüge	1.838	1.800	1.800
Anzahl der Umzüge	2.076	2.000	2.000
Anzahl der Wegzüge	1.492	1.500	1.500
Anzahl ausgestellte Personalausweise	3.272	4.500	5.000
Anzahl ausgestellte Reisepässe	1.761	1.800	2.000
Anzahl ausgestellte Kinderpässe	1.500	0	0
Anzahl ausgestellte vorläufige Personalausweise	323	500	500
Anzahl ausgestellte vorläufige Reisepässe	40	50	50
Einwohner mit Nebenwohnsitz zum 31.12. des Erfassungsjahres	680	650	650

Teilergebnisplan 2025

02.10.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.10 Bürgerbüro
Produkt: 02.10.01 Bürgerbüro

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	268.088,56	290.000	290.000	290.000	290.000	290.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	500	2.000	2.000	2.000	2.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.251,02	200	19.200	19.200	19.200	19.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	269.339,58	291.700	312.200	312.200	312.200	312.200
11 -	Personalaufwendungen	427.302,57	436.204	455.781	462.617	469.557	476.600
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	502,67	500	502	502	502	502
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	194.263,66	223.760	250.300	249.800	249.800	249.800
17 =	Ordentliche Aufwendungen	622.068,90	662.464	708.583	714.919	721.859	728.902
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-352.729,32	-370.764	-396.383	-402.719	-409.659	-416.702
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-352.729,32	-370.764	-396.383	-402.719	-409.659	-416.702
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-352.729,32	-370.764	-396.383	-402.719	-409.659	-416.702
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.309,84	-6.946	-8.183	-8.387	-8.679	-9.132
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-357.039,16	-377.710	-404.566	-411.106	-418.338	-425.834
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-357.039,16	-377.710	-404.566	-411.106	-418.338	-425.834

Teilfinanzplan 2025

02.10.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

02

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Produktgruppe

02.10

Bürgerbüro

Produkt

02.10.01

Bürgerbüro

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	270.825,76	290.000	290.000	0	290.000	290.000	290.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.843,77	500	2.000	0	2.000	2.000	2.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	651,02	200	19.200	0	19.200	19.200	19.200
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	273.320,55	291.700	312.200	0	312.200	312.200	312.200
10 -	Personalauszahlungen	427.302,57	436.204	455.781	0	462.617	469.557	476.600
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	2.000	2.000	0	2.000	2.000	2.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	193.080,38	223.760	250.300	0	249.800	249.800	249.800
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	620.382,95	661.964	708.081	0	714.417	721.357	728.400
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-347.062,40	-370.264	-395.881	0	-402.217	-409.157	-416.200
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.11	Personenstandswesen
Produkt	02.11.01	Standesamt

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im Standesamt werden Trauungen durchgeführt und sämtliche Arbeiten zur Beurkundung von Personenstandsfällen erledigt.

Auftragsgrundlage

Personenstandsgesetze

Ziele

Die rechtliche Beurkundung und Dokumentation des Personenstandes ist einwandfrei.
Beurkundung der Personenstandsfälle

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,0 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Ausstellung von Geburts-, Ehe- und Sterbeurkunden
- Ausstellung internationaler Urkunden
- Beglaubigte Abschriften aus dem Geburten-, Heirats- und Sterbebuch bzw. Register
- Beurkundung von Geburten, Eheschließungen und Sterbefällen
- Anmeldungen zur Eheschließung
- Durchführung von Eheschließungen
- Beitrittserklärung
- Ausstellung eines Ehefähigkeitszeugnisses
- Anträge auf behördliche Namensänderungen
- Namensänderungsbescheinigungen
- Vaterschaftsanerkennungen
- Mutterschaftsanerkennungen
- Unterstützung bei der Ahnenforschung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
beurkundete Geburten	1	1	1
beurkundete Sterbefälle	321	320	320
durchgeführte Eheschließungen	183	170	180
Saldo: Geburten Emsdettener Bürger	328	327	330
Saldo: Sterbefälle Emsdettener Bürger	430	439	430

Teilergebnisplan 2025

02.11.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.11 Personenstandswesen
Produkt: 02.11.01 Standesamt

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.373,13	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	34.373,13	40.000	35.000	35.000	35.000	35.000
11 - Personalaufwendungen	66.814,56	68.359	73.754	74.861	75.984	77.124
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	800	800	800	800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	20,82	0	83	83	83	83
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.808,20	13.985	12.750	12.750	12.750	12.750
17 = Ordentliche Aufwendungen	79.643,58	83.144	87.387	88.494	89.617	90.757
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-45.270,45	-43.144	-52.387	-53.494	-54.617	-55.757
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-45.270,45	-43.144	-52.387	-53.494	-54.617	-55.757
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-45.270,45	-43.144	-52.387	-53.494	-54.617	-55.757
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-45.270,45	-43.144	-52.387	-53.494	-54.617	-55.757
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-45.270,45	-43.144	-52.387	-53.494	-54.617	-55.757

Teilfinanzplan 2025

02.11.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

02

02.11

02.11.01

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Personenstandswesen

Standesamt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.373,13	40.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.373,13	40.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
10 -	Personalauszahlungen	66.814,56	68.359	73.754	0	74.861	75.984	77.124
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	800	800	0	800	800	800
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	11.559,22	13.985	12.750	0	12.750	12.750	12.750
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	78.373,78	83.144	87.304	0	88.411	89.534	90.674
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-44.000,65	-43.144	-52.304	0	-53.411	-54.534	-55.674
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.249,00	1.000	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.249,00	1.000	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.249,00	-1.000	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

02.11.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.11 Personenstandswesen
Produkt: 02.11.01 Standesamt

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Standesa.BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.249,00	1.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.249,00	-1.000	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.13	Statistik und Wahlen
Produkt	02.13.01	Wahlen

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Kommunal-, Landtags-, Bundestags- und Europawahlen sowie Bürgerentscheide und Bürgerbegehren auf kommunaler Ebene werden organisiert und durchgeführt.

Auftragsgrundlage

Wahlgesetze und Wahlordnungen

Ziele

Die Wahlen werden ordnungsgemäß, kostengünstig und termingerecht durchgeführt.
Das Wahlergebnis wird schnell ermittelt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,3 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Kommunalwahl
 - o Gemeinderatswahl
 - o Bürgermeisterwahl
 - o Kreistagswahl
 - o Landratswahl
- Landtagswahl
- Bundestagswahl
- Europawahl
- Bürgerentscheid und Volksinitiativen

- 2022 Landtagswahl
- 2023 keine Wahl
- 2024 Europawahl
- 2025 Kommunalwahl

Wahlsachkosten werden teilweise im Wahljahr, teilweise erst im darauf folgenden Jahr erstattet.

Teilergebnisplan 2025

02.13.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.13 Statistik und Wahlen
Produkt: 02.13.01 Wahlen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	30.000	60.000	0	30.000	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	30.000	60.000	0	30.000	0
11 -	Personalaufwendungen	11.633,95	21.116	24.701	25.072	25.448	25.830
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.404,64	24.328	79.500	3.000	27.000	3.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	15.038,59	45.444	104.201	28.072	52.448	28.830
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.038,59	-15.444	-44.201	-28.072	-22.448	-28.830
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.038,59	-15.444	-44.201	-28.072	-22.448	-28.830
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-15.038,59	-15.444	-44.201	-28.072	-22.448	-28.830
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-25.942	-30.562	-31.326	-32.415	-34.107
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.038,59	-41.386	-74.763	-59.398	-54.863	-62.937
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-15.038,59	-41.386	-74.763	-59.398	-54.863	-62.937

Teilfinanzplan 2025

02.13.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

02

02.13

02.13.01

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Statistik und Wahlen

Wahlen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.534,94	30.000	60.000	0	0	30.000	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	20.534,94	30.000	60.000	0	0	30.000	0
10 -	Personalauszahlungen	11.633,95	21.116	24.701	0	25.072	25.448	25.830
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	3.069,74	24.328	79.500	0	3.000	27.000	3.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	14.703,69	45.444	104.201	0	28.072	52.448	28.830
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.831,25	-15.444	-44.201	0	-28.072	-22.448	-28.830
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.15	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt	02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

Beschreibung

Im Rahmen der gesetzlichen Zuständigkeiten werden die übertragenen Aufgaben nach dem Gesetz zur Neuregelung des Brandschutzes, der Hilfeleistung und des Katastrophenschutzes (BHKG) und Zivilschutz (ZivilSchG) wahrgenommen.

Auftragsgrundlage

Gesetz über den Brandschutz, die Hilfeleistung und den Katastrophenschutz (BHKG), Zivilschutzgesetz (ZivilSchG)

Ziele

Das Leben, die Gesundheit und das Eigentum der Bevölkerung sind zuverlässig und vorbeugend geschützt .

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Erstattungen von Fortbildungskosten erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Fortbildung.

Die Brandbekämpfung und technische Hilfeleistungen im Notfall erfolgt durch die Freiwillige Feuerwehr Emsdetten.

Der Zugriff der Einsatzleitzentrale auf GIS-Daten ist sichergestellt.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Feuerwehrstandorte	2	2	2
Feuerwehrfahrzeuge (ohne Rettungsdienst)	22	22	22
bes. VZ-Stellen im Feuerschutz (Hauptamtliche) am 30.06.	0	0	3
Mitglieder der Freiwilligen Feuerwehr	298	185	300
davon Jugendfeuerwehr	0	55	0
davon Aktive	181	500	185
davon Altersabteilung	52	40	55
Einsätze der Feuerwehr im Erf.jahr	414	90	450
davon Fehlalarme (blinder und böswilliger Alarm)	39	40	40
Brandschauen	104	90	100

Teilergebnisplan 2025

02.15.01

Produktbereich:02

Produktgruppe:02.15

Produkt:02.15.01

Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	171.556,32	152.000	144.887	136.151	132.932	129.499
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	51.089,30	56.000	55.000	55.000	55.000	55.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	23.863,60	23.600	23.600	28.600	23.600	23.600
07 + Sonstige ordentliche Erträge	30.301,53	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	276.810,75	238.600	230.487	226.751	218.532	215.099
11 - Personalaufwendungen	221.229,41	268.293	215.962	218.787	221.654	224.564
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	328.129,61	518.544	958.019	354.519	356.019	357.519
14 - Bilanzielle Abschreibungen	296.794,42	278.000	284.250	342.750	393.130	397.113
15 - Transferaufwendungen	8.000,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	167.940,22	219.437	191.410	200.910	230.910	200.910
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.022.093,66	1.292.274	1.657.641	1.124.966	1.209.713	1.188.106
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-745.282,91	-1.053.674	-1.427.154	-898.215	-991.181	-973.007
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-745.282,91	-1.053.674	-1.427.154	-898.215	-991.181	-973.007
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-745.282,91	-1.053.674	-1.427.154	-898.215	-991.181	-973.007
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.759,94	-8.703	-10.253	-10.509	-10.875	-11.442
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-748.042,85	-1.062.377	-1.437.407	-908.724	-1.002.056	-984.449
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-748.042,85	-1.062.377	-1.437.407	-908.724	-1.002.056	-984.449

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.15	Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt	02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	53.280,29	56.000	55.000	0	55.000	55.000	55.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	29.317,60	23.600	23.600	0	28.600	23.600	23.600
07 +	Sonstige Einzahlungen	7.054,36	7.000	7.000	0	7.000	7.000	7.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.652,25	86.600	85.600	0	90.600	85.600	85.600
10 -	Personalauszahlungen	221.577,54	268.293	215.962	0	218.787	221.654	224.564
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	328.412,64	518.544	958.019	0	354.519	356.019	357.519
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	8.000,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	164.395,80	219.437	191.410	0	200.910	230.910	200.910
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	722.385,98	1.014.274	1.373.391	0	782.216	816.583	790.993
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-632.733,73	-927.674	-1.287.791	0	-691.616	-730.983	-705.393
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	202.672,67	94.000	105.000	0	105.000	105.000	229.600
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	32.596,00	5.000	5.000	0	20.000	0	20.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	235.268,67	99.000	110.000	0	125.000	105.000	249.600
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	279.441,84	3.300.000	3.100.000	2.000.000	2.000.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	387.832,54	38.500	475.000	90.000	850.000	50.000	650.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	667.274,38	3.338.500	3.575.000	2.090.000	2.850.000	50.000	650.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-432.005,71	-3.239.500	-3.465.000	-2.090.000	-2.725.000	55.000	-400.400

Teilfinanzplan 2025

02.15.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.15 Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: 02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Feuerwehr 5									
Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	124.600	0	124.600
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	279.441,84	3.300.000	3.100.000	2.000.000	2.000.000	0	0	3.620.237	6.357.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-279.441,84	-3.300.000	-3.100.000	-2.000.000	-2.000.000	0	124.600	-3.620.237	-6.232.400
Maßnahme: Feuerwehr FZ									
Beschaffung von Feuerwehrfahrzeugen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	32.596,00	5.000	5.000	0	20.000	0	20.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	56.115,02	0	430.000	0	540.000	0	600.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-23.519,02	5.000	-425.000	0	-520.000	0	-580.000	0	0
Maßnahme: FeuerwehrBGA									
Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	106.243,34	0	0	0	0	0	0	106.243	115.000
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	317.653,73	38.500	45.000	90.000	310.000	50.000	50.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

02.15.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.15 Brandbekämpfung und Bevölkerungsschutz
Produkt: 02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-211.410,39	-38.500	-45.000	-90.000	-310.000	-50.000	-50.000	106.243	115.000
Maßnahme: FeuerwehrTEC									
Technische Anlagen Feuerwehr									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	14.063,79	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.063,79	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Zuweisung 4									
Feuerwehrrpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	94.929,33	94.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	94.929,33	94.000	105.000	0	105.000	105.000	105.000	0	0

Produktbereich	02	Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe	02.17	Rettungsdienst
Produkt	02.17.01	Rettungsdienst

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Der Rettungsdienst umfasst die medizinische Versorgung von Patienten gemeinsam mit dem Notarzt am Notfallort sowie den fachgerechten Transport von Kranken und Verletzten in ein Krankenhaus. Träger des Rettungsdienstes ist der Kreis Steinfurt.

Auftragsgrundlage

Öffentlich-rechtliche Vereinbarung mit dem Träger des Rettungsdienstes (Kreis Steinfurt)

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 eine gesundheitsbewusstere und gesündere Stadt sein und für ihre Einwohnerinnen und Einwohner eine medizinische Grund- und Notfallversorgung sicherstellen.

Die vorgegebene Hilfsfristen werden eingehalten.

Der persönliche Schaden von Kranken und Verletzten ist möglichst gering.

Leistung

02.17.01.99 Rettungsdienst - § 2b UStG

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 26,3 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Erstattungen vom Kreis erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Produkt Rettungsdienst.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Erstversorgung Verletzter
- Transport Verletzter
- Transport des Notarztes

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Einsätze des Rettungsdienstes (einschl. Fehleinsätze)	5.046	5.350	5.900
dav. NEF-Einsätze (Noteinsatzfahrzeug)	863	750	700
dav. RTW-Einsätze (Rettungstransportwagen)	4.100	4.500	5.100
dav. KTW-Einsätze (Krankentransportwagen) ab 01.01.2015	83	100	100

Teilergebnisplan 2025

02.17.01

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.17 Rettungsdienst
Produkt: 02.17.01 Rettungsdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	791,82	800	633	268	268	268
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.560.000,00	1.825.724	2.309.685	2.364.602	2.420.892	2.478.589
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.560.791,82	1.826.524	2.310.318	2.364.870	2.421.160	2.478.857
11 -	Personalaufwendungen	1.366.255,83	1.486.171	1.906.374	1.934.970	1.963.994	1.993.455
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	9.403,05	20.000	30.000	20.000	20.000	20.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.364,51	1.400	1.212	856	856	856
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	28.291,92	19.314	21.000	21.000	21.000	21.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.405.315,31	1.526.885	1.958.586	1.976.826	2.005.850	2.035.311
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	155.476,51	299.639	351.732	388.044	415.310	443.546
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	155.476,51	299.639	351.732	388.044	415.310	443.546
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	155.476,51	299.639	351.732	388.044	415.310	443.546
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-1.004	-1.183	-1.213	-1.255	-1.320
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	155.476,51	298.635	350.549	386.831	414.055	442.226
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	155.476,51	298.635	350.549	386.831	414.055	442.226

Teilfinanzplan 2025

02.17.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

02

02.17

02.17.01

Allgemeine Sicherheit und Ordnung

Rettungsdienst

Rettungsdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.560.000,00	1.825.724	2.309.685	0	2.364.602	2.420.892	2.478.589
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.560.000,00	1.825.724	2.309.685	0	2.364.602	2.420.892	2.478.589
10 -	Personalauszahlungen	1.366.255,83	1.486.171	1.906.374	0	1.934.970	1.963.994	1.993.455
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	7.904,76	20.000	30.000	0	20.000	20.000	20.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	26.839,53	19.314	21.000	0	21.000	21.000	21.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.401.000,12	1.525.485	1.957.374	0	1.975.970	2.004.994	2.034.455
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	158.999,88	300.239	352.311	0	388.632	415.898	444.134
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.400,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.400,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.400,00	5.000	9.000	0	2.000	2.000	2.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.400,00	5.000	9.000	0	2.000	2.000	2.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.000,00	-5.000	-9.000	0	-2.000	-2.000	-2.000

Teilfinanzplan 2025

02.17.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 02 Allgemeine Sicherheit und Ordnung
Produktgruppe: 02.17 Rettungsdienst
Produkt: 02.17.01 Rettungsdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Rettung 4 Geschäftsausstattung Rettungsdienst									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.400,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	4.400,00	5.000	9.000	0	2.000	2.000	2.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-3.000,00	-5.000	-9.000	0	-2.000	-2.000	-2.000	0	0

Produktbereich
03
Schulträgeraufgaben

Teilergebnisplan 2025

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.048.850,65	3.778.420	4.246.504	3.075.627	2.949.544	2.962.979
03 +	Sonstige Transfererträge	2.916,37	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.540,60	447.000	465.500	449.500	449.500	449.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.266,32	195.000	205.000	205.000	205.000	205.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	61.835,02	75.000	57.000	57.000	57.000	57.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	95.650,32	42.500	42.800	42.800	42.800	42.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.965.059,28	4.537.920	5.016.804	3.829.927	3.703.844	3.717.279
11 -	Personalaufwendungen	1.189.604,19	1.260.529	1.358.508	1.377.074	1.395.919	1.415.045
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	4.551.648,84	5.988.112	6.745.842	5.393.744	5.494.044	4.854.644
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.655.092,81	1.652.900	1.716.773	1.679.349	1.649.885	1.767.935
15 -	Transferaufwendungen	2.880.845,11	3.357.745	3.659.900	3.713.700	3.768.600	3.824.400
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	667.641,52	588.980	601.999	580.236	588.300	606.549
17 =	Ordentliche Aufwendungen	10.944.832,47	12.848.266	14.083.022	12.744.103	12.896.748	12.468.573
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-6.979.773,19	-8.310.346	-9.066.218	-8.914.176	-9.192.904	-8.751.294
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-6.979.773,19	-8.310.346	-9.066.218	-8.914.176	-9.192.904	-8.751.294
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-6.979.773,19	-8.310.346	-9.066.218	-8.914.176	-9.192.904	-8.751.294
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-472.636,34	-495.582	-583.837	-577.873	-597.297	-604.629
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-7.452.409,53	-8.805.928	-9.650.055	-9.492.049	-9.790.201	-9.355.923
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-7.452.409,53	-8.805.928	-9.650.055	-9.492.049	-9.790.201	-9.355.923

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 03 Schulträgeraufgaben

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.982.468,52	2.912.820	3.198.968	0	2.056.443	1.946.841	1.973.641
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	19.984,70	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.013,92	447.000	465.500	0	449.500	449.500	449.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	292.607,43	195.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	61.855,68	75.000	57.000	0	57.000	57.000	57.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	28.995,41	42.500	42.800	0	42.800	42.800	42.800
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.859.925,66	3.672.320	3.969.268	0	2.810.743	2.701.141	2.727.941
10 -	Personalauszahlungen	1.189.604,19	1.260.529	1.358.508	0	1.377.074	1.395.919	1.415.045
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	5.308.622,02	6.488.112	6.745.842	0	5.393.744	5.494.044	4.854.644
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	3.049.479,42	3.357.745	3.659.900	0	3.713.700	3.768.600	3.824.400
15 -	Sonstige Auszahlungen	655.943,00	593.750	601.999	0	580.236	588.300	606.549
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.203.648,63	11.700.136	12.366.249	0	11.064.754	11.246.863	10.700.638
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-7.343.722,97	-8.027.816	-8.396.981	0	-8.254.011	-8.545.722	-7.972.697
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.529.614,32	2.154.091	2.208.515	0	1.949.277	1.765.077	2.653.077
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.146,85	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.533.761,17	2.154.091	2.208.515	0	1.949.277	1.765.077	2.653.077
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	3.495.720,90	5.640.000	3.430.000	8.917.000	7.417.000	7.000.000	4.734.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.363.438,98	47.100	140.600	0	47.100	47.100	40.600
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.859.159,88	5.687.100	3.570.600	8.917.000	7.464.100	7.047.100	4.774.600
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-2.325.398,71	-3.533.009	-1.362.085	-8.917.000	-5.514.823	-5.282.023	-2.121.523

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.01	Grundschulen

Ausschuss

Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten ist als Schulträgerin für die zukunftsgerichtete Weiterentwicklung ihrer Schulen verantwortlich.

Schwerpunkt ist die Organisation der Rahmenbedingungen des Schulbetriebes, die Einrichtung und Unterhaltung der Gebäude und die sonstige Sachausstattung

Folgende Grundschulen sind Orte des gemeinsamen Lernens für Kinder mit und ohne sonderpädagogischen Unterstützungsbedarf:

Emanuel-von-Ketteler-Schule

Schule Hollingen

Johannesschule

Josefschule

Kardinal-von-Galen-Schule

An der Wilhelmschule wird das gemeinsame Lernen nach der Rückkehr in das sanierte und erweiterte Schulgebäude eingerichtet.

Auftragsgrundlage

Schulrecht

Gremienbeschlüsse

Verträge

Ziele

Die Stadt hat ein bedarfsgerechtes Schulangebot, das auch die Ziele der Inklusion sicherstellt.

Die Gebäude sind angemessen ausgestattet und unterhalten.

Zur Unterstützung der strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.01	Grundschulen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 8,8 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Zuweisungen vom Land und den Elternbeiträgen für die Offene Ganztagsgrundschule erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Kostenerstattung an die Kooperationspartner für die Offene Ganztagsgrundschule.

Mehrerträge für die Betreuung der Grundschulkinder erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Übermittagsbetreuung im Rahmen der Betreuungspauschale.

Mindererträge für die Betreuung der Grundschulkinder vermindern die Aufwandsermächtigungen für die Übermittagsbetreuung im Rahmen der Betreuungspauschale.

Mehrerträge bei Erstattungen für Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Beschäftigungsentgelte.

Mehrerträge und Mehreinzahlungen durch Dritte für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhen die Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Grundschulen:

- Emanuel-von-Ketteler-Schule (OGS)
- Johannesschule (OGS)
- Josefschule (OGS)
- Kardinal-von-Galen-Schule (OGS)
- Schule Hollingen (OGS)
- Wilhelmschule (OGS)

Bei der Offenen Ganztagschule wird die Zeitstruktur des Unterrichts um eine Übermittagsbetreuung und ein pädagogisches Nachmittagsangebot sowie Angebote zur Freizeitgestaltung erweitert.

Die Schülerinnen und Schüler können im Ganztagsschulbetrieb intensiver und individueller gefördert werden. Die Teilnahme ist auf freiwilliger Basis.

Es besteht ein Zusammenhang zwischen den Kosten der Schülerbeförderung und dem Gesamthaushalt, insbesondere zum Produkt Öffentlicher Personennahverkehr. Die Kosten für die im Stadtverkehr im ÖPNV eingesetzten Busse werden hauptsächlich durch die Herausgabe und Finanzierung der Schulwegjahreskarten seitens des FD 40 gegenfinanziert. Daher werden in Emsdetten über die gesetzliche Regelung der Schülerfahrkostenverordnung hinaus Fahrkarten im Rahmen einer "Emsdettener ÖPNV-Förderung" herausgegeben. Durch diese "gesponserten" Karten verringert sich der eigene städtische Anteil an den Gesamtkosten, da das Land jede herausgegebene Schulwegjahreskarte bezuschusst.

Fehlbeiträge, die die o.g. Kosten nicht durch Fahrgeldeinnahmen bzw. Transferleistungen (die durch die RVM vereinnahmt und gegengerechnet werden), sind im Produkt Öffentlicher Personennahverkehr veranschlagt.

Entwicklung der Schülerzahlen an den Grundschulen insgesamt:

Schuljahr 17/18 1.258

Schuljahr 18/19 1.244

Schuljahr 19/20 1.227

Schuljahr 20/21 1.202

Schuljahr 21/22 1.258

Schuljahr 22/23 1.290

Schuljahr 23/24 1.374

Schuljahr 24/25 1.479 (Prognose)

Schuljahr 25/26 1.478 (Prognose)

Schuljahr 26/27 1.512 (Prognose)

Schuljahr 27/28 1.538 (Prognose)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Klassenräume (GS)	55,00	63,00	63,00
Fachräume (GS)	0,00	53,00	53,00
BGF (GS) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	18.432,53	20.310,00	20.310,00
Fläche der Sporthallen an den Schulen in qm	4.330,55	4.330,55	4.330,55
PC-Stationen (GS) in Stck.		0,00	0,00
verfügbare Ganztagsbetr.plätze (GS)	675	725	800
belegte Ganztagsbetr.plätze (GS)	675	725	800
Kinder in 13+ Maßnahmen	0	0	
Kinder in Schule von 8 - 1 Maßnahmen	0	0	
Kinder in sonstigen Betreuungsmaßnahmen neben der OGS	270	270	270
Grundschüler insgesamt	1.374,00	1.350,00	1.360,00
Flächenrelation qm/Schüler/-in	14,50	15,04	14,93
Übergangsquoten auf			
Gymnasium in %	36,40	35,00	36,70
Realschule in %	39,00	42,00	36,40
Hauptschule in %	10,00	8,00	6,10
Gesamtschule in %	12,00	11,00	14,80
Sekundarschule in %		3,00	5,70
Sonstige in %	2,60	1,00	0,30
Schülerbeförderung (alle Schulen in städtischer Trägerschaft)			
freifahrtberechtigte Schüler (Schüler, die aufgrund der Entfernung Schule - Wohnort freifahrtberechtigt sind)	49,00	48,00	65,00
Schüler mit Fahrberechtigung (freifahrtberechtigte Schüler Nr. 8850 zzgl. Schüler, die zudem befördert werden z.B. wegen Erwerb Schülerfahrkarte)	78,00	68,00	67,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-88,08	-114,57	-133,33
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.559,06	-3.125,29	-3.648,55

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Anzahl Schüler	1262	1350	1360
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-3.229.534,68	-4.219.146,00	-4.962.026,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-88,08	-114,57	-133,33
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.559,06	-3.125,29	-3.648,55

Teilergebnisplan 2025

03.01.01

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.030.329,18	2.203.624	2.657.860	2.236.366	2.177.422	2.195.171
03 +	Sonstige Transfererträge	789,58	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	482.540,60	447.000	465.500	449.500	449.500	449.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	47.307,93	24.000	24.000	24.000	24.000	24.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	77.643,50	8.700	8.750	8.750	8.750	8.750
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.638.610,79	2.683.324	3.156.110	2.718.616	2.659.672	2.677.421
11 -	Personalaufwendungen	576.201,82	586.643	624.259	632.860	641.590	650.451
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.540.266,24	2.020.786	2.757.244	2.004.572	2.029.372	2.054.472
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	534.962,83	575.900	645.468	638.307	635.616	771.765
15 -	Transferaufwendungen	2.654.784,49	3.201.500	3.509.000	3.561.000	3.614.000	3.668.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	324.234,64	290.603	314.697	284.708	288.138	301.691
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.630.450,02	6.675.432	7.850.668	7.121.447	7.208.716	7.446.379
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-2.991.839,23	-3.992.108	-4.694.558	-4.402.831	-4.549.044	-4.768.958
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-2.991.839,23	-3.992.108	-4.694.558	-4.402.831	-4.549.044	-4.768.958
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-2.991.839,23	-3.992.108	-4.694.558	-4.402.831	-4.549.044	-4.768.958
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-237.695,45	-227.038	-267.468	-259.155	-268.685	-269.491
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.229.534,68	-4.219.146	-4.962.026	-4.661.986	-4.817.729	-5.038.449
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.229.534,68	-4.219.146	-4.962.026	-4.661.986	-4.817.729	-5.038.449

Teilfinanzplan 2025

03.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

03

03.01

03.01.01

Schulträgeraufgaben

Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Grundschulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.673.226,56	1.877.624	2.287.469	0	1.876.889	1.818.888	1.843.888
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	8.100,95	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.013,92	447.000	465.500	0	449.500	449.500	449.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	47.307,93	24.000	24.000	0	24.000	24.000	24.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	10.525,26	8.700	8.750	0	8.750	8.750	8.750
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.213.174,62	2.357.324	2.785.719	0	2.359.139	2.301.138	2.326.138
10 -	Personalauszahlungen	576.201,82	586.643	624.259	0	632.860	641.590	650.451
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.617.777,42	2.020.786	2.757.244	0	2.004.572	2.029.372	2.054.472
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	2.746.641,82	3.201.500	3.509.000	0	3.561.000	3.614.000	3.668.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	327.328,06	293.803	314.697	0	284.708	288.138	301.691
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.267.949,12	6.102.732	7.205.200	0	6.483.140	6.573.100	6.674.614
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.054.774,50	-3.745.408	-4.419.481	0	-4.124.001	-4.271.962	-4.348.476
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.110.650,36	1.964.315	1.964.315	0	605.000	612.000	1.500.000
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.110.650,36	1.964.315	1.964.315	0	605.000	612.000	1.500.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	3.491.436,90	5.640.000	3.400.000	8.500.000	7.000.000	7.000.000	4.734.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.272.282,83	13.000	72.500	0	13.000	13.000	13.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	4.763.719,73	5.653.000	3.472.500	8.500.000	7.013.000	7.013.000	4.747.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-3.653.069,37	-3.688.685	-1.508.185	-8.500.000	-6.408.000	-6.401.000	-3.247.000

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Maßnahme: KvG 2 Erweiterung/Sanierung Kardnal-von-Galen Schule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	605.000	612.000	1.500.000	0	2.717.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	191.002,54	1.000.000	3.400.000	8.500.000	7.000.000	7.000.000	4.734.000	1.195.468	23.634.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-191.002,54	-1.000.000	-3.400.000	-8.500.000	-6.395.000	-6.388.000	-3.234.000	-1.195.468	-20.917.000
Maßnahme: OGS BGA Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung (bewegliches Anlagevermögen)									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.950,25	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-9.950,25	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	0	0
Maßnahme: RLT-Anlagen1 Raumluftechnische Anlagen an Grundschulen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.110.650,36	0	0	0	0	0	0	1.110.650	1.192.850
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.182.856,03	0	0	0	0	0	0	1.391.669	1.469.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-72.205,67	0	0	0	0	0	0	-281.019	-276.150

Teilfinanzplan 2025

03.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.01 Grundschulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Schulen BGA1 Ausstattung / Einrichtung Grundschulen Mobiliar u.a.									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	79.476,55	10.000	69.500	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-79.476,55	-10.000	-69.500	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0
Maßnahme: Wilhelm1 Erweiterung/Sanierung Wilhelmschule									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.964.315	1.964.315	0	0	0	0	1.964.315	1.964.315
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.300.434,36	4.640.000	0	0	0	0	0	8.973.677	11.633.243
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.300.434,36	-2.675.685	1.964.315	0	0	0	0	-7.009.362	-9.668.928

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.02	Weiterführende Schulen

Ausschuss

Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten ist als Schulträgerin für die zukunftsgerichtete Weiterentwicklung ihrer Schulen verantwortlich.

Schwerpunkt ist die Organisation der Rahmenbedingungen des Schulbetriebes, die Einrichtung und Unterhaltung der Gebäude und die sonstige Sachausstattung.

Darüber hinaus ist die Stadt Emsdetten bestrebt, bestmögliche Schulabschlüsse für die Schüler und Schülerinnen an den Emsdettener Schulen zu ermöglichen.

Die Marienschule (Hauptschule), die Geschwister-Scholl-Schule (Realschule) und das Gymnasium Martinum sind Ganztagschulen.

In der Käthe-Kollwitz-Schule (Realschule) und der Marienschule (Hauptschule) sind Orte des gemeinsamen Lernens für Kinder mit sonderpädagogischem Unterstützungsbedarf eingerichtet.

Auftragsgrundlage

Schulrecht

Gremienbeschlüsse

Verträge

Ziele

Die Stadt Emsdetten hält ein vollständiges Angebot an Bildungsgängen und Schulabschlussmöglichkeiten vor. Das Angebot sichert die bedarfsgerechte schulische Bildung und stützt dadurch die strategische Ausrichtung, bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen zu bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt zu beteiligen.

Die Schulgebäude sind angemessen ausgestattet und unterhalten.

Sicherstellung der Inklusion.

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.02	Weiterführende Schulen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 9,8 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge für die Betreuung der Schulkinder erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung.

Mindererträge für die Betreuung der Schulkinder vermindern die Aufwandsermächtigungen für die Betreuung.

Mehrerträge bei Erstattungen für Beschäftigte im Bundesfreiwilligendienst erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Beschäftigungsentgelte.

Mehrerträge bei der Fotovoltaikanlage der Käthe-Kollwitz-Schule erhöhen die Aufwandsermächtigungen

Weiterleitung der Entgelte an die Schulen.

Mehrerträge bei den Zuschüssen und Zuweisungen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §19 Nr. 4 und Nr. 5 KomHVO:

Mehrerträge und Mehreinzahlungen durch Dritte für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung erhöhen die Aufwands- und Auszahlungsermächtigungen für die Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung.

Schulen:

- Marienschule (Ganztagshauptschule)
- Käthe-Kollwitz-Schule (Realschule)
- Geschwister-Scholl-Schule (Ganztagsrealschule)
- Gymnasium Martinum (Ganztagsgymnasium)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Hauptschule

Klassenräume (HS)	27,00	24,00	24,00
Fachräume (HS)	19,00	17,00	17,00
BGF (HS) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	7.195,11	7.195,11	7.195,11
PC-Stationen in Stck. (HS)	42,00	45,00	45,00
Schüler Ganzttag (HS)	300,00	249,00	250,00

Realschulen

Klassenräume (RS)	42,00	44,00	44,00
Fachräume (RS)	27,00	28,00	28,00
BGF (RS) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	17.536,11	17.536,11	17.536,11
PC-Stationen in Stck. (RS)	49,00	114,00	114,00
Schüler Ganzttag (RS)	346,00	337,00	346,00

Gymnasium

Klassen- /Kursräume (GY)	46,00	54,00	54,00
Fachräume (GY)	28,00	27,00	27,00
BGF (GY) in qm (Schulgebäude und zugeordnete Sporthallen)	15.185,00	15.185,00	15.185,00
PC-Stationen in Stck. (GY)	75,00	84,00	86,00
Schüler Ganzttag (GY)	790,00	765,00	797,00

Flächenrelation qm/Schüler/-in

Hauptschule	24,00	26,75	26,75
Realschulen	20,00	28,51	28,51
Gymnasium	19,00	17,56	17,56

Fläche der Sporthallen an den Schulen in qm	3.008,62	3.008,62	3.008,62

Schülerbeförderung (weiterführende Schulen in städtischer Trägerschaft)

freifahrtberechtigte Schüler (Schüler, die aufgrund der Entfernung Schule - Wohnort freifahrtberechtigt sind)	296,00	215,00	271,00

Schüler mit Fahrberechtigung (freifahrtberechtigte Schüler Nr. 8850 zzgl. Schüler, die zudem befördert werden z.B. wegen Erwerb Schülerfahrkarte)	507,00	243,00	208,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2.024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-115,81	-124,57	-125,74
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.058,18	-2.470,36	-2.571,27

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Anzahl Schüler	2063	1857	1820
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-4.246.029,10	-4.587.467,00	-4.679.713,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-115,81	-124,57	-125,74
Deckungsbeitrag je Schüler	-2.058,18	-2.470,36	-2.571,27

Teilergebnisplan 2025

03.01.02

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Weiterführende Schulen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	983.523,48	1.539.796	1.553.647	804.264	737.125	732.811
03 +	Sonstige Transfererträge	2.126,79	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	14.527,09	24.000	33.000	33.000	33.000	33.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	17.584,85	30.700	30.950	30.950	30.950	30.950
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.017.762,21	1.594.496	1.617.597	868.214	801.075	796.761
11 -	Personalaufwendungen	583.963,21	650.381	707.740	717.307	727.018	736.873
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.836.679,44	3.807.617	3.844.073	3.251.647	3.327.147	2.662.647
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.065.365,32	1.024.900	1.019.319	989.084	962.336	944.331
15 -	Transferaufwendungen	226.060,62	156.245	150.900	152.700	154.600	156.400
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	343.389,88	298.377	287.302	295.528	300.162	304.858
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.055.458,47	5.937.520	6.009.334	5.406.266	5.471.263	4.805.109
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.037.696,26	-4.343.024	-4.391.737	-4.538.052	-4.670.188	-4.008.348
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.037.696,26	-4.343.024	-4.391.737	-4.538.052	-4.670.188	-4.008.348
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.037.696,26	-4.343.024	-4.391.737	-4.538.052	-4.670.188	-4.008.348
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-208.332,84	-244.443	-287.976	-289.615	-298.497	-303.452
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.246.029,10	-4.587.467	-4.679.713	-4.827.667	-4.968.685	-4.311.800
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.246.029,10	-4.587.467	-4.679.713	-4.827.667	-4.968.685	-4.311.800

Teilfinanzplan 2025

03.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

03

03.01

03.01.02

Schulträgeraufgaben

Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Weiterführende Schulen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	309.241,96	1.035.196	911.499	0	179.554	127.953	129.753
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	11.883,75	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.547,75	24.000	33.000	0	33.000	33.000	33.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	16.298,88	30.700	30.950	0	30.950	30.950	30.950
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	351.972,34	1.089.896	975.449	0	243.504	191.903	193.703
10 -	Personalauszahlungen	583.963,21	650.381	707.740	0	717.307	727.018	736.873
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.496.564,96	4.307.617	3.844.073	0	3.251.647	3.327.147	2.662.647
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	302.837,60	156.245	150.900	0	152.700	154.600	156.400
15 -	Sonstige Auszahlungen	328.614,94	299.947	287.302	0	295.528	300.162	304.858
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.711.980,71	5.414.190	4.990.015	0	4.417.182	4.508.927	3.860.778
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-4.360.008,37	-4.324.294	-4.014.566	0	-4.173.678	-4.317.024	-3.667.075
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	1.418.963,96	189.776	244.200	0	1.344.277	1.153.077	1.153.077
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.146,85	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.423.110,81	189.776	244.200	0	1.344.277	1.153.077	1.153.077
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	4.284,00	0	30.000	417.000	417.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	91.156,15	34.100	68.100	0	34.100	34.100	27.600
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	95.440,15	34.100	98.100	417.000	451.100	34.100	27.600
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	1.327.670,66	155.676	146.100	-417.000	893.177	1.118.977	1.125.477

Teilfinanzplan 2025

03.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Weiterführende Schulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Gymnasium 7 Naturwissenschaftlicher Trakt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	417.000	417.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-30.000	-417.000	-417.000	0	0	0	0
Maßnahme: Gymnasium G9 Belastungsausgleich G9									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	191.192,36	189.776	191.200	0	191.200	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	191.192,36	189.776	191.200	0	191.200	0	0	0	0
Maßnahme: KKS 6 Neubau Sporthalle an der Käthe-Kollwitz-Schule									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	4.146,85	0	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	4.146,85	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.284,00	0	0	0	0	0	0	4.675.088	5.070.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	4.009,70	0	0	0	0	0	0	-4.675.088	-5.070.000

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe:	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt:	03.01.02	Weiterführende Schulen

[illegible]

Teilfinanzplan 2025

03.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.02 Weiterführende Schulen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.807,70	0	26.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.807,70	0	-26.000	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Zuweisung 2 Schulpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.130.699,00	0	0	0	1.153.077	1.153.077	1.153.077	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.130.699,00	0	0	0	1.153.077	1.153.077	1.153.077	0	0

Produktbereich	03	Schulträgeraufgaben
Produktgruppe	03.01	Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt	03.01.03	Förderschule

Ausschuss

Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten hat die Förderschule zum 01.08.2015 aufgelöst und das Gebäude an den Kreis Steinfurt vermietet, der es als Teilstandort der Peter-Pan-Förderschule, Rheine, nutzt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,3 Stellen

Teilergebnisplan 2025

03.01.03

Produktbereich: 03 Schulträgeraufgaben
Produktgruppe: 03.01 Bereitstellung schulischer Einrichtungen
Produkt: 03.01.03 Förderschule

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	34.997,99	35.000	34.997	34.997	34.997	34.997
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	273.266,32	195.000	205.000	205.000	205.000	205.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	27.000	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	421,97	3.100	3.100	3.100	3.100	3.100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	308.686,28	260.100	243.097	243.097	243.097	243.097
11 - Personalaufwendungen	29.439,16	23.505	26.509	26.907	27.311	27.721
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	174.703,16	159.709	144.525	137.525	137.525	137.525
14 - Bilanzielle Abschreibungen	54.764,66	52.100	51.986	51.958	51.933	51.839
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	17,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	258.923,98	235.314	223.020	216.390	216.769	217.085
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	49.762,30	24.786	20.077	26.707	26.328	26.012
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	49.762,30	24.786	20.077	26.707	26.328	26.012
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	49.762,30	24.786	20.077	26.707	26.328	26.012
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-26.608,05	-24.101	-28.393	-29.103	-30.115	-31.686
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	23.154,25	685	-8.316	-2.396	-3.787	-5.674
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	23.154,25	685	-8.316	-2.396	-3.787	-5.674

Teilfinanzplan 2025

03.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

03

03.01

03.01.03

Schulträgeraufgaben

Bereitstellung schulischer Einrichtungen

Förderschule

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	292.607,43	195.000	205.000	0	205.000	205.000	205.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	27.000	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	2.171,27	3.100	3.100	0	3.100	3.100	3.100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	294.778,70	225.100	208.100	0	208.100	208.100	208.100
10 -	Personalauszahlungen	29.439,16	23.505	26.509	0	26.907	27.311	27.721
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	194.279,64	159.709	144.525	0	137.525	137.525	137.525
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	223.718,80	183.214	171.034	0	164.432	164.836	165.246
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	71.059,90	41.886	37.066	0	43.668	43.264	42.854
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
04
Kultur und Wissenschaft

Teilergebnisplan 2025**04****Produktbereich:****04****Kultur und Wissenschaft**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	151.170,54	163.760	283.982	179.978	179.141	139.621
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.951,98	40.700	40.500	40.500	40.500	40.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.232,67	8.600	6.560	6.560	6.560	6.560
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.865,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	82.158,00	7.700	17.655	55.793	58.501	47.201
08 +	Aktivierete Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	289.378,19	227.960	355.897	290.031	291.902	241.082
11 -	Personalaufwendungen	589.323,79	597.754	660.838	670.522	680.351	690.327
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	583.243,10	1.160.462	760.411	530.061	541.011	550.361
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	229.149,95	331.700	295.495	360.627	357.005	350.785
15 -	Transferaufwendungen	802.890,57	992.769	1.064.385	1.032.375	970.065	951.939
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	58.916,87	136.816	80.410	68.168	69.316	62.851
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.263.524,28	3.219.501	2.861.539	2.661.753	2.617.748	2.606.263
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.974.146,09	-2.991.541	-2.505.642	-2.371.722	-2.325.846	-2.365.181
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.974.146,09	-2.991.541	-2.505.642	-2.371.722	-2.325.846	-2.365.181
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.974.146,09	-2.991.541	-2.505.642	-2.371.722	-2.325.846	-2.365.181
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-73.976,85	-89.710	-105.688	-108.330	-112.095	-117.946
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.048.122,94	-3.081.251	-2.611.330	-2.480.052	-2.437.941	-2.483.127
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.048.122,94	-3.081.251	-2.611.330	-2.480.052	-2.437.941	-2.483.127

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.400,80	5.500	108.724	0	5.000	5.000	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.899,13	40.700	40.500	0	40.500	40.500	40.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.396,84	8.600	6.560	0	6.560	6.560	6.560
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.865,00	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07 +	Sonstige Einzahlungen	40.812,45	7.700	9.950	0	9.950	9.950	9.950
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	104.374,22	69.700	172.934	0	69.210	69.210	64.210
10 -	Personalauszahlungen	589.323,79	597.754	660.838	0	670.522	680.351	690.327
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	522.154,14	1.160.462	760.411	0	530.061	541.011	550.361
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	771.238,03	992.769	1.064.385	0	1.032.375	970.065	951.939
15 -	Sonstige Auszahlungen	58.819,07	79.671	64.375	0	64.075	65.475	59.010
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.941.535,03	2.830.656	2.550.009	0	2.297.033	2.256.902	2.251.637
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.837.160,81	-2.760.956	-2.377.075	0	-2.227.823	-2.187.692	-2.187.427
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.200,00	204.600	148.840	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.700	100	0	100	100	100
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	345.200,00	207.300	148.940	0	100	100	100
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	1.704.703,94	5.426.000	1.640.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.210,55	66.100	304.500	800.000	815.200	15.200	15.200
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.765.914,49	5.492.100	1.944.500	800.000	815.200	15.200	15.200
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-1.420.714,49	-5.284.800	-1.795.560	-800.000	-815.100	-15.100	-15.100

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.01	Städtische kulturelle Einrichtungen
Produkt	04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen

Ausschuss

Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten stellt ihren Bürgerinnen und Bürgern sowie Vereinen kulturelle Einrichtungen zur Verfügung. Die Einrichtungen werden ehrenamtlich oder gegen Zuschuss durch Trägervereine betrieben.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse, Verträge, freiwillige Aufgaben

Ziele

Die Stadt Emsdetten hat ein attraktives, vielfältiges kulturelles Angebot.
Das kulturelle Angebot trägt zur positiven Außendarstellung der Stadt bei.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,3 Stellen

kulturelle Einrichtungen:

- Stroetmanns Fabrik
- Galerie Münsterland
- Wannenmachermuseum
- August-Holländer-Museum
- Museumsspeicher
- Musikpavillon
- Mehrzweckhalle Sinnigen
- EMS-HALLE als Mehrzweckhalle

Das soziokulturelle Zentrum "Stroetmanns Fabrik" mit der EMS-HALLE hat sich zu einem wichtigen Veranstaltungszentrum im Münsterland entwickelt.

Der Verein Galerie Münsterland e.V. nutzt die Galerie u.a. für Ausstellungen mit dem Ziel, qualifizierte, zeitgenössische Kunst zu fördern und einem breiten Publikum näher zu bringen.
In regelmäßigem Turnus nutzt auch der Emsdettener Kunstverein die Räume der Galerie Münsterland insbesondere für eigene Ausstellungen.

Im Wannenmachermuseum ist die Geschichte eines Handwerks, das jahrhundertlang das wirtschaftliche Leben des Ortes bestimmte, zu sehen, und das 1993 wiedereröffnete August-Holländer-Museum zeigt die Geschichte Emsdettens vom Beginn der Industrialisierung bis zur Stadtwerdung 1938.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Stroetmanns Fabrik mit EMS-HALLE

Anzahl der Veranstaltungen Bürgersaal	40	40	65
Anzahl der Veranstaltungen Lichthof	100	50	70
Anzahl der Veranstaltungen in Seminarräumen	1.500	500	1.500
Anzahl der Veranstaltungen EMS-HALLE	20	10	0

Galerie Münsterland

Anzahl der Veranstaltungen Galerie	3	7	7
Anzahl der Besucher/innen Galerie	1.800	1.500	1.500
Öffnungszeiten Galerie	200	250	250

Museen

Anzahl der Besucher/innen Museen	3.150	3.150	3.150
Öffnungszeiten Museen	1.440	1.440	1.440
Anzahl der Veranstaltungen Musikpavillion	20	20	20

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-11,00	-19,46	-25,15

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-403.340,96	-716.748,00	-936.039,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-11,00	-19,46	-25,15

Teilergebnisplan 2025

04.01.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.01 Städtische kulturelle Einrichtungen
Produkt: 04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	68.741,01	68.700	68.741	68.741	68.741	68.741
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	37.500,49	6.350	8.600	8.600	8.600	8.600
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	106.241,50	75.050	77.341	77.341	77.341	77.341
11 -	Personalaufwendungen	16.235,23	24.984	31.285	31.754	32.230	32.714
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	120.156,75	167.457	325.173	172.773	178.773	184.673
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	123.972,08	219.900	189.682	255.320	254.377	251.792
15 -	Transferaufwendungen	231.643,38	351.239	434.600	388.900	313.300	287.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.638,81	2.945	2.866	2.108	1.856	1.891
17 =	Ordentliche Aufwendungen	494.646,25	766.525	983.606	850.855	780.536	758.270
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-388.404,75	-691.475	-906.265	-773.514	-703.195	-680.929
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-388.404,75	-691.475	-906.265	-773.514	-703.195	-680.929
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-388.404,75	-691.475	-906.265	-773.514	-703.195	-680.929
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.936,21	-25.273	-29.774	-30.518	-31.579	-33.227
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-403.340,96	-716.748	-936.039	-804.032	-734.774	-714.156
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-403.340,96	-716.748	-936.039	-804.032	-734.774	-714.156

Teilfinanzplan 2025

04.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

04

04.01

04.01.01

Kultur und Wissenschaft

Städtische kulturelle Einrichtungen

Städtische kulturelle Einrichtungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	37.242,93	6.350	8.600	0	8.600	8.600	8.600
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	37.242,93	6.350	8.600	0	8.600	8.600	8.600
10 -	Personalauszahlungen	16.235,23	24.984	31.285	0	31.754	32.230	32.714
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	112.018,02	167.457	325.173	0	172.773	178.773	184.673
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	225.164,98	351.239	434.600	0	388.900	313.300	287.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	786,91	1.045	1.015	0	1.015	1.015	1.050
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	354.205,14	544.725	792.073	0	594.442	525.318	505.637
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-316.962,21	-538.375	-783.473	0	-585.842	-516.718	-497.037
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	148.840	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.600	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.600	148.840	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	718.416,34	5.426.000	1.640.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.008,00	2.600	256.500	800.000	802.600	2.600	2.600
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	719.424,34	5.428.600	1.896.500	800.000	802.600	2.600	2.600
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-719.424,34	-5.426.000	-1.747.660	-800.000	-802.600	-2.600	-2.600

Teilfinanzplan 2025

04.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.01 Städtische kulturelle Einrichtungen
Produkt: 04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kultur BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	250.000	800.000	800.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-250.000	-800.000	-800.000	0	0	0	0
Maßnahme: StroetmanBGA Einrichtung Stroetmanns Fabrik Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.600	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.008,00	2.600	6.500	0	2.600	2.600	2.600	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.008,00	0	-6.500	0	-2.600	-2.600	-2.600	0	0
Maßnahme: Stroetmann 6 "Update" Stroetmanns Fabrik									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	148.840	0	0	0	0	0	148.840
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	718.416,34	5.426.000	1.640.000	0	0	0	0	6.692.994	7.322.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-718.416,34	-5.426.000	-1.491.160	0	0	0	0	-6.692.994	-7.173.160

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.02	Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege
Produkt	04.02.01	Förderung der Kultur

Ausschuss

Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten fördert kulturelle Vereine und Institutionen durch Zuschüsse. Darüber hinaus unterstützt sie die Vereine auch durch zum Teil unentgeltliche Leistungen des Baubetriebshofes. Bei Bedarf hilft die Stadt bei der Koordination von Veranstaltungen.

Auftragsgrundlage

Richtlinien zur Bezuschussung kultureller Veranstaltungen und zur Förderung kultureller Vereine und Vereinigungen in der Stadt Emsdetten

Ziele

Die Stadt Emsdetten fördert verschiedene Träger, die ein vielfältiges kulturelles Angebot vorgehalten, das die positive Außendarstellung der Stadt stützt und die Identifizierung der Bürgerinnen und Bürger mit ihrer Stadt stärkt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,5 Stellen

Die breite Fächerung des Emsdettener Kulturangebotes wird unterstrichen durch eine Reihe von Konzertveranstaltungen und Ausstellungen, Theateraufführungen; hier sind insbesondere die in jedem Herbst stattfindenden Emsdettener Theatertage und die in jedem Frühjahr angebotenen Jazztage zu nennen.

Geförderte Vereine:

- Musikvereine
- Karnevals- und Schützengesellschaften
- Kunstverein
- kirchliche Vereine
- Heimatbund
- weitere kulturelle Vereinigungen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl geförderte Vereine	20	20	20
Geförderte Veranstaltungen kultureller Vereine	30	30	30

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-3,66	-3,91	-4,35

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-134.205,07	-144.056,00	-161.864,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-3,66	-3,91	-4,35

Teilergebnisplan 2025

04.02.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.02 Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege
Produkt: 04.02.01 Förderung der Kultur

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	22.260	39.520	39.520	39.520	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	9.232,67	8.400	6.360	6.360	6.360	6.360
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	250	250	250	250	250
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	14.232,67	31.110	46.130	46.130	46.130	6.610
11 -	Personalaufwendungen	16.052,77	12.317	32.104	32.586	33.075	33.571
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.711,55	54.723	56.778	45.078	45.778	46.478
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.367,17	1.100	2.972	2.972	2.529	1.912
15 -	Transferaufwendungen	44.424,04	41.150	51.250	51.650	51.650	51.650
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.415,42	20.770	11.750	11.750	11.750	3.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	106.970,95	130.060	154.854	144.036	144.782	137.361
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-92.738,28	-98.950	-108.724	-97.906	-98.652	-130.751
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-92.738,28	-98.950	-108.724	-97.906	-98.652	-130.751
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-92.738,28	-98.950	-108.724	-97.906	-98.652	-130.751
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.466,79	-45.106	-53.140	-54.468	-56.361	-59.304
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-134.205,07	-144.056	-161.864	-152.374	-155.013	-190.055
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-134.205,07	-144.056	-161.864	-152.374	-155.013	-190.055

Teilfinanzplan 2025

04.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

04

04.02

04.02.01

Kultur und Wissenschaft

Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege

Förderung der Kultur

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	5.000,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.396,84	8.400	6.360	0	6.360	6.360	6.360
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	250	250	0	250	250	250
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.396,84	13.850	11.610	0	11.610	11.610	6.610
10 -	Personalauszahlungen	16.052,77	12.317	32.104	0	32.586	33.075	33.571
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	23.500,80	54.723	56.778	0	45.078	45.778	46.478
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	44.295,88	41.150	51.250	0	51.650	51.650	51.650
15 -	Sonstige Auszahlungen	5.415,42	20.770	8.750	0	8.750	8.750	750
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	89.264,87	128.960	148.882	0	138.064	139.253	132.449
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-76.868,03	-115.110	-137.272	0	-126.454	-127.643	-125.839
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	345.200,00	172.600	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	345.200,00	172.600	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	594.335,38	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.069,55	13.500	38.000	0	2.600	2.600	2.600
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	613.404,93	13.500	38.000	0	2.600	2.600	2.600
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-268.204,93	159.100	-38.000	0	-2.600	-2.600	-2.600

Teilfinanzplan 2025

04.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.02 Allgemeine Kulturförderung und Heimatpflege
Produkt: 04.02.01 Förderung der Kultur

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hof Deitmar4 Neugestaltung Hof Deitmar									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	345.200,00	172.600	0	0	0	0	0	690.400	690.400
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	594.335,38	0	0	0	0	0	0	924.733	1.360.460
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	19.069,55	13.500	10.000	0	2.600	2.600	2.600	32.570	72.800
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-268.204,93	159.100	-10.000	0	-2.600	-2.600	-2.600	-266.902	-742.860
Maßnahme: Kultur BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	28.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-28.000	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.04	Kostenbeteiligung an Bildungseinrichtungen anderer Träger
Produkt	04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung

Ausschuss

Ausschuss für Schule und Bildung

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten ist Mitglied im Zweckverband Musikschule Greven / Emsdetten / Saerbeck und im Zweckverband Volkshochschule Emsdetten / Greven / Saerbeck. Sie stellt Unterrichtsräume unentgeltlich zur Verfügung.

Auftragsgrundlage

Weiterbildungsgesetz
Verträge

Ziele

In Emsdetten wird ein vielseitiges außerschulisches (Weiter-) Bildungsangebot für Erwachsene und ein attraktives Angebot der musikalischen Bildung für alle Emsdettener vorgehalten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,1 Stellen

- Musikschule Greven / Emsdetten / Saerbeck (Stimmenanteile: 4/4/1)
- Volkshochschule Emsdetten / Greven / Saerbeck (Stimmenanteile: 4/4/1)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Jahreswochenstunden Musik-Schüler (nur Std. vor Ort)	153	153	153
Schüler/innen Musikschule aus Emsdetten - Wochenstunden-	720	720	720
Schüler/innen Musikschule Einzelunterricht aus Emsdetten	108	108	108
Jahresunterrichtsstd. VHS (nur Std. vor Ort)	8.284	8.400	8.400
Belegunterrichtsstunden VHS	115.087	117.000	117.000

Basisdaten/Leistungsdaten			
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-14,42	-19,12	-17,40

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-528.827,64	-704.243,00	-647.451,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-14,42	-19,12	-17,40

Teilergebnisplan 2025

04.04.01

Produktbereich:04

Produktgruppe:04.04

Produkt:04.04.01

Kultur und Wissenschaft
Kostenbeteiligung an Bildungseinrichtungen anderer Träger
Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	41.068,00	0	7.705	45.843	48.551	37.251
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	41.068,00	0	7.705	45.843	48.551	37.251
11 - Personalaufwendungen	4.416,77	3.564	4.071	4.132	4.194	4.256
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	18.000	15.000	15.000	15.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	526.823,15	600.380	578.535	591.825	605.115	613.089
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	38.655,72	98.291	52.184	41.700	43.100	44.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	569.895,64	702.235	652.790	652.657	667.409	676.945
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-528.827,64	-702.235	-645.085	-606.814	-618.858	-639.694
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-528.827,64	-702.235	-645.085	-606.814	-618.858	-639.694
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-528.827,64	-702.235	-645.085	-606.814	-618.858	-639.694
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	-2.008	-2.366	-2.426	-2.510	-2.640
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-528.827,64	-704.243	-647.451	-609.240	-621.368	-642.334
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-528.827,64	-704.243	-647.451	-609.240	-621.368	-642.334

Teilfinanzplan 2025

04.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

04

04.04

04.04.01

Kultur und Wissenschaft

Kostenbeteiligung an Bildungseinrichtungen anderer Träger

Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	4.416,77	3.564	4.071	0	4.132	4.194	4.256
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	18.000	0	15.000	15.000	15.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	501.777,17	600.380	578.535	0	591.825	605.115	613.089
15 -	Sonstige Auszahlungen	42.051,06	43.046	41.000	0	41.700	43.100	44.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	548.245,00	646.990	641.606	0	652.657	667.409	676.945
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-548.245,00	-646.990	-641.606	0	-652.657	-667.409	-676.945
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	04	Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe	04.06	Bücherei
Produkt	04.06.01	Stadtbibliothek

Ausschuss

Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung

Die Stadtbibliothek verleiht unterschiedlichste Medien an alle Nutzerinnen und Nutzer.

Im Rahmen der Öffentlichkeitsarbeit werden in den Räumen der Stadtbibliothek diverse Veranstaltungen durchgeführt.

Auftragsgrundlage

Freiwillige Aufgabe, Benutzungs- und Gebührenordnung

Ziele

Die Stadtbibliothek stärkt durch ihr vielfältiges Medienangebot die Medien- und Informationskompetenz der Emsdettener Bürgerinnen und Bürger. Durch dieses Angebot und die unterschiedlichen Veranstaltungen wird die schulische und außerschulische Bildung unterstützt. Die Stadtbibliothek ist kommunaler Treffpunkt und Bildungs- und Kulturzentrum Emsdettens für alle Bürgerinnen und Bürger.

Die Stadtbibliothek ist Bildungspartnerin der Kindertagesstätten und Schulen zur Leseförderung.

Das attraktive Angebot der Stadtbibliothek stützt als weicher Standortfaktor den Wirtschaftsstandort Emsdetten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 8,3 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Gebühren und Verkaufserlöse erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Beschaffung und Unterhaltung von Medien.

Mehrerträge bei Veranstaltungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Öffentlichkeitsarbeit und Veranstaltungen.

Beschaffung von Medien:

Die Medien in der Stadtbibliothek werden als Aufwand geplant und gebucht, sofern sie den Wert von 800 Euro nicht überschreiten.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Besucher/innen	123.545	150.000	150.000
Anzahl Ausleihen	209.668	190.000	190.000
Anzahl Veranstaltungen/Führungen	216	250	200
Anzahl Veranstaltungsbesucher/innen	4.646	4.000	4.000
Anzahl "aktive" Leser/innen	6.401	6.350	6.700
- bis 12 Jahren	2.203	1.950	2.200
- 13 - '60 Jahre	3.363	3.700	3.700
- über '60 Jahre	835	700	800
Anzahl Medien	38.494	40.000	36.000
Anzahl Medien je Einwohner	1,07	1,09	1,00
Besucher/Öffnungsstunde	420	517	400

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-26,78	-41,17	-23,27

Produkt

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Einwohner	36665	36825	37217
Ergebnis (TEP Zeile 29)	-981.749,27	-1.516.204,00	-865.976,00

Basisdaten/Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Deckungsbeitrag je Einwohner	-26,78	-41,17	-23,27

Teilergebnisplan 2025

04.06.01

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.06 Bücherei
Produkt: 04.06.01 Stadtbibliothek

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.429,53	72.800	175.721	71.717	70.880	70.880
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	40.951,98	40.500	40.500	40.500	40.500	40.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	200	200	200
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	5.865,00	7.200	7.200	7.200	7.200	7.200
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.589,51	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	127.836,02	121.800	224.721	120.717	119.880	119.880
11 -	Personalaufwendungen	552.619,02	556.889	593.378	602.050	610.852	619.786
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	426.374,80	938.282	360.460	297.210	301.460	304.210
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	103.810,70	110.700	102.841	102.335	100.099	97.081
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	9.206,92	14.810	13.610	12.610	12.610	12.610
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.092.011,44	1.620.681	1.070.289	1.014.205	1.025.021	1.033.687
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-964.175,42	-1.498.881	-845.568	-893.488	-905.141	-913.807
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-964.175,42	-1.498.881	-845.568	-893.488	-905.141	-913.807
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-964.175,42	-1.498.881	-845.568	-893.488	-905.141	-913.807
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-17.573,85	-17.323	-20.408	-20.918	-21.645	-22.775
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-981.749,27	-1.516.204	-865.976	-914.406	-926.786	-936.582
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-981.749,27	-1.516.204	-865.976	-914.406	-926.786	-936.582

Teilfinanzplan 2025

04.06.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.06 Bücherei
Produkt 04.06.01 Stadtbibliothek

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.400,80	500	103.724	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	41.899,13	40.500	40.500	0	40.500	40.500	40.500
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	200	200	0	200	200	200
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	5.865,00	7.200	7.200	0	7.200	7.200	7.200
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.569,52	1.100	1.100	0	1.100	1.100	1.100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.734,45	49.500	152.724	0	49.000	49.000	49.000
10 -	Personalauszahlungen	552.619,02	556.889	593.378	0	602.050	610.852	619.786
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	386.635,32	938.282	360.460	0	297.210	301.460	304.210
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	10.565,68	14.810	13.610	0	12.610	12.610	12.610
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	949.820,02	1.509.981	967.448	0	911.870	924.922	936.606
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-895.085,57	-1.460.481	-814.724	0	-862.870	-875.922	-887.606
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	32.000	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	32.100	100	0	100	100	100
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	391.952,22	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.133,00	50.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	433.085,22	50.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-433.085,22	-17.900	-9.900	0	-9.900	-9.900	-9.900

Teilfinanzplan 2025

04.06.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.06 Bücherei
Produkt: 04.06.01 Stadtbibliothek

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzh- lungen/ -auszh- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Stadtbib 3 Büroerweiterung Stadtbibliothek									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	391.952,22	0	0	0	0	0	0	442.927	764.314
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-391.952,22	0	0	0	0	0	0	-442.927	-764.314
Maßnahme: Stadtbib BGA Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausgaben Stadtbibliothek									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	32.000	0	0	0	0	0	0	0
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	100	100	0	100	100	100	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	41.133,00	50.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-41.133,00	-17.900	-9.900	0	-9.900	-9.900	-9.900	0	0

Produktbereich
05
Soziale Leistungen

Teilergebnisplan 2025**05****Produktbereich:****05****Soziale Leistungen**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.873.030,29	1.126.300	1.377.978	1.122.301	1.120.944	1.120.944
03 +	Sonstige Transfererträge	867.826,08	153.600	213.100	218.100	221.100	224.100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.425.936,16	1.370.000	2.620.000	2.620.000	2.620.000	2.620.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	608,54	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.218.091,95	1.356.000	1.593.500	1.600.500	1.605.500	1.610.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	30.556,18	22.850	17.350	24.350	17.350	17.350
08 +	Aktiviert Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	7.416.049,20	4.028.750	5.821.928	5.585.251	5.584.894	5.592.894
11 -	Personalaufwendungen	1.571.355,84	2.067.143	2.191.050	2.223.918	2.257.276	2.291.135
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.448.405,47	1.297.400	1.232.806	1.244.906	1.255.606	1.265.606
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	146.678,16	123.660	117.389	96.879	94.014	92.952
15 -	Transferaufwendungen	4.005.051,17	4.129.914	5.507.600	5.537.600	5.564.600	5.591.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	988.009,32	938.113	1.248.968	1.255.968	1.249.118	1.239.403
17 =	Ordentliche Aufwendungen	8.159.499,96	8.556.230	10.297.813	10.359.271	10.420.614	10.480.696
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-743.450,76	-4.527.480	-4.475.885	-4.774.020	-4.835.720	-4.887.802
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-743.450,76	-4.527.480	-4.475.885	-4.774.020	-4.835.720	-4.887.802
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-743.450,76	-4.527.480	-4.475.885	-4.774.020	-4.835.720	-4.887.802
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-36.634,61	-44.436	-52.351	-53.658	-55.524	-58.422
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-780.085,37	-4.571.916	-4.528.236	-4.827.678	-4.891.244	-4.946.224
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-780.085,37	-4.571.916	-4.528.236	-4.827.678	-4.891.244	-4.946.224

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 05 Soziale Leistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.819.460,06	1.102.000	1.354.800	0	1.104.800	1.104.800	1.104.800
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	475.710,60	153.600	213.100	0	218.100	221.100	224.100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.418.942,30	1.370.000	2.620.000	0	2.620.000	2.620.000	2.620.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.271.091,95	1.356.000	1.593.500	0	1.600.500	1.605.500	1.610.500
07 +	Sonstige Einzahlungen	21.855,32	22.850	17.350	0	24.350	17.350	17.350
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.007.110,23	4.004.450	5.798.750	0	5.567.750	5.568.750	5.576.750
10 -	Personalauszahlungen	1.571.355,84	2.067.143	2.191.050	0	2.223.918	2.257.276	2.291.135
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.455.113,43	1.297.400	1.232.806	0	1.244.906	1.255.606	1.265.606
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	3.870.377,30	4.129.914	5.507.600	0	5.537.600	5.564.600	5.591.600
15 -	Sonstige Auszahlungen	943.782,91	923.613	1.234.397	0	1.241.397	1.234.547	1.234.547
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.840.629,48	8.418.070	10.165.853	0	10.247.821	10.312.029	10.382.888
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-833.519,25	-4.413.620	-4.367.103	0	-4.680.071	-4.743.279	-4.806.138
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	5.684,75	3.500	23.000	0	8.000	8.000	8.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	5.684,75	3.500	23.000	0	8.000	8.000	8.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-5.684,75	-1.500	-23.000	0	-8.000	-8.000	-8.000

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.01	Unterstützung von Senioren
Produkt	05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Der Anteil der Personen im Alter von 60 Jahren und älter ist in den letzten Jahren kontinuierlich gestiegen. Der Förderung und Weiterentwicklung der Seniorenarbeit kommt deswegen eine große Bedeutung zu.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

In Emsdetten wird ein vielseitiges und attraktives Freizeit- und Bildungsangebot für Seniorinnen und Senioren vorgehalten. Das bürgerschaftliche Engagement wird seitens der Stadt so unterstützt, dass viele Aufgaben ehrenamtlich übernommen werden.

Durch das Erreichen dieser Ziele wird das strategische Ziel von EMSDETTE_2038 Miteinander + Teilhabe, Gesundheit sowie Wohnen + Leben gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,9 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Beiträgen für Seniorenfahrten erhöhen die Aufwandsermächtigungen für Seniorenfahrten.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Beteiligungsprozess Agenda Älterwerden
- Organisation und Durchführung der alle drei Jahre stattfindenden Bürgermeister-Seniorenfahrten
- Gewährung von Zuschüssen an Kooperationspartner
- Durchführung Pflegebefragung
- Unterstützung und Begleitung des Beirates Ü60

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Personen im Alter von 60 Jahren und älter in Emsdetten (31.12.)	10.966	10.755	11.462

Teilergebnisplan 2025

05.01.01

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.01 Unterstützung von Senioren
Produkt: 05.01.01 Förderung der Seniorenarbeit

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	3.230,00	7.000	0	7.000	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.230,00	7.000	0	7.000	0	0
11 -	Personalaufwendungen	60.696,41	72.230	75.149	76.276	77.420	78.581
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	19,75	500	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	756,67	500	543	543	543	454
15 -	Transferaufwendungen	44.094,67	49.100	49.100	49.100	49.100	49.100
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.125,63	13.340	6.340	13.340	6.340	6.340
17 =	Ordentliche Aufwendungen	113.693,13	135.670	131.632	139.759	133.903	134.975
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-110.463,13	-128.670	-131.632	-132.759	-133.903	-134.975
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-110.463,13	-128.670	-131.632	-132.759	-133.903	-134.975
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-110.463,13	-128.670	-131.632	-132.759	-133.903	-134.975
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-100,60	-502	-592	-606	-627	-660
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-110.563,73	-129.172	-132.224	-133.365	-134.530	-135.635
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-110.563,73	-129.172	-132.224	-133.365	-134.530	-135.635

Teilfinanzplan 2025

05.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.01

05.01.01

Soziale Leistungen

Unterstützung von Senioren

Förderung der Seniorenarbeit

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.230,00	7.000	0	0	7.000	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.230,00	7.000	0	0	7.000	0	0
10 -	Personalauszahlungen	60.696,41	72.230	75.149	0	76.276	77.420	78.581
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	19,75	500	500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	44.150,56	49.100	49.100	0	49.100	49.100	49.100
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.203,83	13.340	6.340	0	13.340	6.340	6.340
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	113.070,55	135.170	131.089	0	139.216	133.360	134.521
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-109.840,55	-128.170	-131.089	0	-132.216	-133.360	-134.521
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Produkt	05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Ältere und dauerhaft voll erwerbsgeminderte Personen, die ihren notwendigen Lebensunterhalt nicht oder nicht ausreichend aus eigenen Kräften und Mitteln, insbesondere aus ihrem Einkommen und Vermögen, beschaffen können, haben unter Umständen Anspruch auf Leistungen der Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung. Der Leistungsanspruch ist an folgende Voraussetzungen geknüpft:

- Erreichen der Altersgrenze; derzeit mit Vollendung des 65. Lebensjahres oder
- Personen ab 18 Jahren, die unterhalb von drei Stunden täglich erwerbsfähig sind

Der notwendige Lebensunterhalt umfasst insbesondere Ernährung, Unterkunft, Kleidung, Körperpflege, Hausrat, Heizung und persönliche Bedürfnisse des täglichen Lebens und wird, mit Ausnahme der (angemessenen) Unterkunfts- und Heizkosten sowie möglicher Mehr- oder Sonderbedarfe wie z. B. wegen kostenaufwendiger Ernährung, nach Regelsätzen erbracht.

Es werden Informationen und Beratung zur Grundsicherung nach dem SGB XII angeboten.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch Zwölftes Buch (SGB XII), Delegationssatzung des Kreises Steinfurt

Ziele

Zielgruppe

Hilfebedürftige und dauerhaft erwerbsgeminderte Personen bzw. ältere Personen über 65 Jahren

Ziele

- Bekämpfung der Altersarmut durch Sicherung des grundlegenden Bedarfs für den Lebensunterhalt der Menschen über 65 Jahre.
- Sicherung des Lebensunterhalts der erwerbsgeminderten Menschen.
- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt rechtmäßig und einheitlich.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,7 Stellen für die Leistungsgewährung

Der Kreis Steinfurt hat einzelne Aufgaben nach dem SGB XII auf die kreisangehörigen Gemeinden übertragen. Die Gemeinden sind im Wesentlichen für die Leistungsgewährung nach dem dritten und vierten Kapitel (Grundsicherung im Alter und bei Erwerbsminderung) außerhalb von Einrichtungen zuständig.

Die Aufgabenübertragung ist in der Delegationssatzung geregelt.

Die Anzahl der Leistungsberechtigten nach dem III. und IV. Kapitel des SGB XII außerhalb von Einrichtungen liegt in Emsdetten bei ca. 460 Personen und ist damit leicht steigend.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
SGB XII - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	484,00	460,00	490,00
SGB XII - Leistungsbezieher zum 31.12.	783,00	710,00	780,00
Leistungsberechtigte nach dem 3. und 4. Kapitel des SGB XII je 1.000 Einwohner	21,15	19,28	21,20
Leistungsberechtigte über 65 Jahre im Verhältnis zu den Einwohnern über 65 Jahre in %	3,53	4,56	4,50
Erwerbsunfähige Leistungsempfänger im Verhältnis zu den Einwohnern im Alter von 18 – 64 Jahren in %	1,09	1,26	1,25
Anzahl der Leistungsberechtigten pro Vollzeitstelle	146,00	146,00	146,00

Teilergebnisplan 2025

05.02.01

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.02

Produkt:05.02.01

Soziale Leistungen
Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	195.416,23	257.352	282.369	286.605	290.904	295.268
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	821,66	4.643	4.500	4.500	4.500	4.500
17 =	Ordentliche Aufwendungen	196.237,89	262.995	287.869	292.105	296.404	300.768
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-196.237,89	-262.995	-287.869	-292.105	-296.404	-300.768
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-196.237,89	-262.995	-287.869	-292.105	-296.404	-300.768
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-196.237,89	-262.995	-287.869	-292.105	-296.404	-300.768
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-196.237,89	-262.995	-287.869	-292.105	-296.404	-300.768
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-196.237,89	-262.995	-287.869	-292.105	-296.404	-300.768

Teilfinanzplan 2025

05.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.02

05.02.01

Soziale Leistungen

Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	195.416,23	257.352	282.369	0	286.605	290.904	295.268
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	16.565,89	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	821,66	4.643	4.500	0	4.500	4.500	4.500
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	212.803,78	262.995	287.869	0	292.105	296.404	300.768
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-212.803,78	-262.995	-287.869	0	-292.105	-296.404	-300.768
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Produkt	05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Die Leistungsberechtigten nach dem Asylbewerberleistungsgesetz erhalten Leistungen zur Sicherstellung des Lebensunterhaltes. Die Leistungen umfassen den Bedarf an Ernährung, Unterkunft, Heizung, Kleidung, Gesundheits- und Körperpflege, Gebrauchs- und Verbrauchsgütern des Haushalts sowie Leistungen bei Krankheit, Schwangerschaft und Geburt.

Neu zugewiesene Asylbewerber können an einem Sprachkurs mit insgesamt 300 Unterrichtsstunden teilnehmen.

Die Unterbringung der Asylbewerber, Bürgerkriegsflüchtlinge und sonstige nach dem Asylbewerberleistungsgesetz Leistungsberechtigten erfolgt entweder in städtischen Unterkünften oder Mietwohnungen.

Auftragsgrundlage

Asylbewerberleistungsgesetz (AsylbLG)

Ziele

Zielgruppe

Leistungsberechtigte Personen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz, geduldete Asylbewerber mit einem Unterkunftsbedarf.

Ziele

- Wirtschaftliche und soziale Sicherstellung der Lebensgrundlage der Betroffenen während ihrer Aufenthaltsdauer in Deutschland.
- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt rechtmäßig und einheitlich.
- Alle Asylbewerber verfügen über Grundkenntnisse der deutschen Sprache.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 5,0 Stellen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
AsylbLG - Leistungsbezieher zum 31.12.	293,00	240,00	270,00
SGB II Sozialgeldempfänger in % an allen Einwohner von 0 - 17 Jahren	1,70	1,50	1,60
AsylbLG Leistungsbezieher % an allen Einwohner im Alter von 0 - 64 Jahren	0,98	0,85	0,90
AsylbLG Leistungsbezieher % an allen Einwohner im Alter von 0 - 99 Jahren	0,78	0,70	0,75

Teilergebnisplan 2025

05.02.02

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.02

Produkt:05.02.02

Soziale Leistungen
Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.756.156,89	1.116.000	1.364.851	1.109.174	1.107.817	1.107.817
03 + Sonstige Transfererträge	232.974,78	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	215.538,90	220.000	620.000	620.000	620.000	620.000
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	608,54	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	9.660,75	3.750	3.750	3.750	3.750	3.750
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	4.214.939,86	1.398.750	2.047.601	1.791.924	1.790.567	1.790.567
11 - Personalaufwendungen	310.652,10	494.536	392.209	398.093	404.064	410.125
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	531.439,31	289.010	286.826	290.426	293.126	295.126
14 - Bilanzielle Abschreibungen	128.318,76	105.700	99.138	78.628	75.765	75.675
15 - Transferaufwendungen	1.358.351,63	1.588.000	2.153.000	2.153.000	2.153.000	2.153.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	381.533,57	253.600	285.482	285.482	285.482	285.482
17 = Ordentliche Aufwendungen	2.710.295,37	2.730.846	3.216.655	3.205.629	3.211.437	3.219.408
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.504.644,49	-1.332.096	-1.169.054	-1.413.705	-1.420.870	-1.428.841
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.504.644,49	-1.332.096	-1.169.054	-1.413.705	-1.420.870	-1.428.841
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.504.644,49	-1.332.096	-1.169.054	-1.413.705	-1.420.870	-1.428.841
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-31.905,89	-33.725	-39.731	-40.724	-42.140	-44.340
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.472.738,60	-1.365.821	-1.208.785	-1.454.429	-1.463.010	-1.473.181
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.472.738,60	-1.365.821	-1.208.785	-1.454.429	-1.463.010	-1.473.181

Teilfinanzplan 2025

05.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.02

05.02.02

Soziale Leistungen

Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	3.694.265,09	1.100.000	1.350.000	0	1.100.000	1.100.000	1.100.000
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	333.157,64	59.000	59.000	0	59.000	59.000	59.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	222.340,96	220.000	620.000	0	620.000	620.000	620.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	50,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	6.588,33	3.750	3.750	0	3.750	3.750	3.750
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.256.402,02	1.382.750	2.032.750	0	1.782.750	1.782.750	1.782.750
10 -	Personalauszahlungen	310.652,10	494.536	392.209	0	398.093	404.064	410.125
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	546.933,20	289.010	286.826	0	290.426	293.126	295.126
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.192.004,13	1.588.000	2.153.000	0	2.153.000	2.153.000	2.153.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	363.055,90	253.600	285.482	0	285.482	285.482	285.482
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.412.645,33	2.625.146	3.117.517	0	3.127.001	3.135.672	3.143.733
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.843.756,69	-1.242.396	-1.084.767	0	-1.344.251	-1.352.922	-1.360.983
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	2.377,55	500	4.800	0	1.200	1.200	1.200
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.377,55	500	4.800	0	1.200	1.200	1.200
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.377,55	-500	-4.800	0	-1.200	-1.200	-1.200

Teilfinanzplan 2025

05.02.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.02 Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Produkt: 05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzh- lungen/ -auszh- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hilfen 2 BGA Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.780,80	0	1.200	0	1.200	1.200	1.200	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.780,80	0	-1.200	0	-1.200	-1.200	-1.200	0	0
Maßnahme: Hilfen 2 TEC Beschaffung von Technischen Anlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	596,75	500	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-596,75	-500	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Soziales PKW Beschaffung eines Anhänger									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	3.600	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-3.600	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.02	Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Produkt	05.02.03	Unterhaltersatzleistungen

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Kinder bis zur Vollendung des 12. Lebensjahres, die bei einem alleinerziehenden Elternteil leben und keinen oder nur anteiligen Unterhalt vom anderen Elternteil erhalten, haben Anspruch auf Unterhaltsvorschussleistungen nach dem Unterhaltsvorschussgesetz (UVG) unabhängig von der Höhe des Einkommens.

Ab Vollendung des 12. bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres besteht unter bestimmten Voraussetzungen weiterhin Anspruch auf Unterhaltsleistungen

- wenn das Kind keine SGB II-Leistungen erhält oder
- durch Unterhaltsvorschuss die Hilfebedürftigkeit vermieden werden kann oder
- der betreuende Elternteil neben dem Sozialleistungsbezug mindestens über Einkommen in Höhe von mtl. 600 € verfügt.

Möglichweise vorhandene eigene Einkünfte des Kindes werden auf die Unterhaltsvorschussleistung angerechnet.

Die Gewährung von UVG-Leistungen erfolgt nach schriftlicher Antragstellung.

Die Unterhaltsansprüche des Kindes gehen auf die öffentliche Hand über. Der unterhaltspflichtige Elternteil wird nachfolgend aufgefordert, die gewährten Unterhaltsleistungen, im Rahmen seiner finanziellen Möglichkeiten zu erstatten.

Auftragsgrundlage

Unterhaltsvorschussgesetz (UVG)

Ziele

Zielgruppe:

Kinder unter dem 18. Lebensjahr deren Eltern getrennt leben und keinen bzw. nur unzureichenden Unterhalt erhalten.

Ziele:

- Verbesserung der wirtschaftlichen Situation von Kindern von alleinstehenden Müttern und Vätern durch die Zahlung von Unterhaltsvorschuss
- Die Unterhaltspflichtigen sind im Rahmen ihrer Leistungsfähigkeit zum Regress heran zu ziehen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 2,4 Stellen

Die Unterhaltsvorschussleistungen betragen seit dem 01.01.2024 für Kinder bis zur Vollendung des sechsten Lebensjahr 230 € monatlich, für Kinder bis zur Vollendung des 12. Lebensjahres 301 € und für Kinder bis zur Vollendung des 18. Lebensjahres 395 €.

Die Leistungen nach dem UVG werden zu 40% vom Bund getragen. Die restlichen 60% werden zu gleichen Teilen vom Land und der Kommune (mit je 30%) finanziert.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Fälle, in denen eine Unterhaltsheranzierung erfolgt	550,00	580,00	540,00
Kennzahlen			
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Fälle Unterhaltsvorschuss (Bezieher)	306,00	340,00	315,00
Vollzeitstellen	1,50	1,50	1,50

Teilergebnisplan 2025

05.02.03

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.02

Produkt:05.02.03

Soziale Leistungen
Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen
Unterhaltersatzleistungen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	634.851,30	94.500	154.000	159.000	162.000	165.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	621.369,78	735.000	903.000	910.000	915.000	920.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.256.221,08	829.500	1.057.000	1.069.000	1.077.000	1.085.000
11 - Personalaufwendungen	101.021,56	135.400	145.443	147.625	149.840	152.087
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	58.495,93	47.250	60.000	62.000	63.000	64.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	1.017.790,00	1.050.000	1.290.000	1.300.000	1.307.000	1.314.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	102,74	1.728	2.000	2.000	2.150	2.150
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.177.410,23	1.234.378	1.497.443	1.511.625	1.521.990	1.532.237
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	78.810,85	-404.878	-440.443	-442.625	-444.990	-447.237
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	78.810,85	-404.878	-440.443	-442.625	-444.990	-447.237
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	78.810,85	-404.878	-440.443	-442.625	-444.990	-447.237
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	78.810,85	-404.878	-440.443	-442.625	-444.990	-447.237
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	78.810,85	-404.878	-440.443	-442.625	-444.990	-447.237

Teilfinanzplan 2025

05.02.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.02

05.02.03

Soziale Leistungen

Hilfen bei Einkommensdefiziten, Unterstützungsleistungen

Unterhaltersatzleistungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	142.552,96	94.500	154.000	0	159.000	162.000	165.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	674.369,78	735.000	903.000	0	910.000	915.000	920.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	816.922,74	829.500	1.057.000	0	1.069.000	1.077.000	1.085.000
10 -	Personalauszahlungen	101.021,56	135.400	145.443	0	147.625	149.840	152.087
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	58.164,42	47.250	60.000	0	62.000	63.000	64.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.023.839,00	1.050.000	1.290.000	0	1.300.000	1.307.000	1.314.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	102,74	1.728	2.000	0	2.000	2.150	2.150
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.183.127,72	1.234.378	1.497.443	0	1.511.625	1.521.990	1.532.237
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-366.204,98	-404.878	-440.443	0	-442.625	-444.990	-447.237
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.03	Unterstützung von Menschen in besonderen Lebenssituationen
Produkt	05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten unterstützt und fördert unterschiedliche Träger, die soziale Dienstleistungen für Bürgerinnen und Bürger in Emsdetten erbringen. Die Stadt Emsdetten gewährt finanzielle Zuschüsse als freiwillige Leistung an Beratungsstellen und an das Sozialkaufhaus. Des Weiteren werden Angebote und Dienstleistungen für Menschen mit Behinderung bezuschusst. Ebenso erfolgt eine Bezuschussung von stationären und ambulanten Hospizdiensten.

Auftragsgrundlage

Ratsbeschlüsse, Verträge

Ziele

Zielgruppe

Ratsuchende Bürgerinnen und Bürger aus Emsdetten, die Unterstützung bei der Bewältigung sozialer Problemlagen benötigen.

Ziele:

- In Emsdetten wird ein bedarfsgerechtes Beratungs- und Hilfeangebot für Menschen mit Behinderung, mit Sucht- und/oder psychosozialen Problemen, für Menschen in wirtschaftlichen Schwierigkeiten sowie in Ver- und Überschuldungssituationen vorgehalten
- Es werden jährliche Qualitätsdialoge mit den Trägern geführt, über deren Ergebnisse in den politischen Gremien berichtet wird
- Freiwilliges ehrenamtliches Engagement ist bei der Erbringung der jeweiligen Angebote berücksichtigt
- Eine würdevolle und angemessene Hospizarbeit wird auch finanziell unterstützt

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,2 Stellen

Durch das umfangreiche freiwillige Engagement der Stadt Emsdetten werden die Unterstützungsangebote in quantitativer und qualitativer Hinsicht mit einem guten Standard vorgehalten. Hierdurch soll allen Menschen eine Teilhabe in allen gesellschaftlichen Bereichen ermöglicht werden.

Die Ziele und Kennzahlen werden in den jeweils zu führenden Qualitätsdialogen mit den Trägern und Einrichtungen vereinbart und nachgehalten. Eine Berichterstattung erfolgt jeweils im Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit.

Dazu trägt auch die Unterstützung des Inklusionsbeirates bei.

Teilergebnisplan 2025

05.03.01

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.03

Produkt:05.03.01

Soziale Leistungen
Unterstützung von Menschen in besonderen Lebenssituationen
Förderung spezifischer Beratungsangebote

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	107.795,18	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	100	100	100	100	100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	107.795,18	200	200	200	200	200
11 -	Personalaufwendungen	10.256,97	18.025	18.421	18.697	18.977	19.262
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	217.982,43	89.314	87.000	87.000	87.000	87.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	16.294,69	21.025	21.096	21.096	21.096	11.381
17 =	Ordentliche Aufwendungen	244.534,09	128.364	126.517	126.793	127.073	117.643
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-136.738,91	-128.164	-126.317	-126.593	-126.873	-117.443
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-136.738,91	-128.164	-126.317	-126.593	-126.873	-117.443
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-136.738,91	-128.164	-126.317	-126.593	-126.873	-117.443
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-93,50	-1.004	-1.183	-1.213	-1.255	-1.320
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-136.832,41	-129.168	-127.500	-127.806	-128.128	-118.763
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-136.832,41	-129.168	-127.500	-127.806	-128.128	-118.763

Teilfinanzplan 2025

05.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.03

05.03.01

Soziale Leistungen

Unterstützung von Menschen in besonderen Lebenssituationen

Förderung spezifischer Beratungsangebote

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	125.194,97	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	125.194,97	200	200	0	200	200	200
10 -	Personalauszahlungen	10.256,97	18.025	18.421	0	18.697	18.977	19.262
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	226.985,28	89.314	87.000	0	87.000	87.000	87.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.722,87	6.525	6.525	0	6.525	6.525	6.525
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	238.965,12	113.864	111.946	0	112.222	112.502	112.787
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-113.770,15	-113.664	-111.746	0	-112.022	-112.302	-112.587
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.05	Hilfen bei Wohnproblemen
Produkt	05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Von Wohnungslosigkeit bedrohte Personen aus Emsdetten erhalten Hilfe und Unterstützung mit dem Ziel der Vermeidung von Obdachlosigkeit. Im Bedarfsfall erfolgt die Unterbringung von obdachlosen Personen in städtischen Unterkünften.

Auftragsgrundlage

SGB I, SGB XII, Satzung des Kreises Steinfurt

Ziele

Zielgruppe:

Wohnungslose und von Wohnungslosigkeit bedrohte Personen

Ziele:

- Vermeidung von Wohnungslosigkeit durch Beratung und Unterstützung
- Gewährung von materiellen und persönlichen Hilfen für obdachlos untergebrachte Personen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 5,1 Stellen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl eingegangener Räumungsklagen	12,00	15,00	17,00
Anzahl durchgeführter Räumungsklagen	9,00	10,00	13,00
Anzahl der Zugänge in die städtischen Unterkünfte	110,00	35,00	100,00
Anzahl der Beendigungen von Obdachlosigkeit	13,00	15,00	20,00
Anzahl der Personen in den städtischen Unterkünften zum Jahresende	440,00	460,00	600,00
Verweildauer der Nutzer in %			
0 - 12 Monate	25,00	15,00	15,00
13 - 24 Monate	45,00	25,00	25,00
länger als 24 Monate	30,00	60,00	60,00

Teilergebnisplan 2025

05.05.01

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.05 Hilfen bei Wohnproblemen
Produkt: 05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	8.327,51	8.300	8.327	8.327	8.327	8.327
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.210.397,26	1.150.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	17.729,53	11.250	13.000	13.000	13.000	13.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.236.454,30	1.169.550	2.021.327	2.021.327	2.021.327	2.021.327
11 -	Personalaufwendungen	141.127,68	210.921	371.484	377.057	382.713	388.453
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	857.796,55	958.540	882.680	889.180	896.180	903.180
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	17.453,50	17.400	17.647	17.647	17.645	16.763
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	554.005,44	599.386	880.525	880.525	880.525	880.525
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.570.383,17	1.786.247	2.152.336	2.164.409	2.177.063	2.188.921
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-333.928,87	-616.697	-131.009	-143.082	-155.736	-167.594
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-333.928,87	-616.697	-131.009	-143.082	-155.736	-167.594
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-333.928,87	-616.697	-131.009	-143.082	-155.736	-167.594
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-3.779,50	-8.703	-10.253	-10.509	-10.875	-11.442
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-337.708,37	-625.400	-141.262	-153.591	-166.611	-179.036
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-337.708,37	-625.400	-141.262	-153.591	-166.611	-179.036

Teilfinanzplan 2025

05.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.05

05.05.01

Soziale Leistungen

Hilfen bei Wohnproblemen

Hilfen bei Wohnproblemen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.196.601,34	1.150.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	2.000.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	11.961,39	11.250	13.000	0	13.000	13.000	13.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.208.562,73	1.161.250	2.013.000	0	2.013.000	2.013.000	2.013.000
10 -	Personalauszahlungen	141.127,68	210.921	371.484	0	377.057	382.713	388.453
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	849.342,13	958.540	882.680	0	889.180	896.180	903.180
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	544.549,62	599.386	880.525	0	880.525	880.525	880.525
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.535.019,43	1.768.847	2.134.689	0	2.146.762	2.159.418	2.172.158
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-326.456,70	-607.597	-121.689	0	-133.762	-146.418	-159.158
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.000	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	2.000	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.307,20	0	15.200	0	3.800	3.800	3.800
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.307,20	0	15.200	0	3.800	3.800	3.800
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-3.307,20	2.000	-15.200	0	-3.800	-3.800	-3.800

Teilfinanzplan 2025

05.05.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.05 Hilfen bei Wohnproblemen
Produkt: 05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Hilfen 4 TEC Beschaffung von Technischen Anlagen									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	2.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	2.000	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Soziales PKW Beschaffung eines Anhänger									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	11.400	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-11.400	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Unterkunft 1 Errichtung einer Unterkunft									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.307,20	0	3.800	0	3.800	3.800	3.800	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.307,20	0	-3.800	0	-3.800	-3.800	-3.800	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.06	Hilfen für Erwerbsfähige
Produkt	05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Gewährung von Leistungen für erwerbsfähige Hilfebedürftige und die mit ihnen in Bedarfsgemeinschaft lebenden Angehörigen in Form von Dienstleistungen insbesondere durch Information, Beratung und Unterstützung sowie durch materielle Geld- und Sachleistungen.

Die Leistungserbringung erfolgt auf Grundlage der Handlungsprinzipien von "Hilfe zur Selbsthilfe" und "Fördern und Fordern" und zielt auf eine aktive Mitwirkung der Leistungsberechtigten im Hinblick auf die Beendigung oder Verringerung der Hilfebedürftigkeit insbesondere durch Eingliederung in Arbeit.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch - Zweites Buch - Grundsicherung für Arbeitsuchende
Delegationssatzung des Kreises Steinfurt

Ziele

Zielgruppe

Erwerbsfähige Hilfebedürftige im Alter von 15 - 64 Jahren sowie die mit ihnen in Bedarfsgemeinschaft lebenden Personen.

Ziele

- Die materielle Leistungsgewährung erfolgt gesetzeskonform, einheitlich und serviceorientiert.
- Kooperation mit den Arbeitsvermittlern der Jobcenter AöR zur Erbringung von Leistungen nach dem SGB II "aus einer Hand", mit dem Ziel, die Anzahl der Leistungsberechtigten durch Vermittlung in Arbeit, Qualifizierung und Aktivierung nachhaltig zu senken.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 9,0 Stellen

Die Stadt Emsdetten hat einen kommunalen Finanzierungsanteil in Höhe von 15,2% der Personal- und Verwaltungsaufwendungen zu tragen.

Die Kosten der Unterkunft sind optionsunabhängige Kosten. Sie sind, nach Abzug einer Bundesbeteiligung von 27,6 % in 2019 und einer Wohngeldentlastung vom Land NRW, vom Kreis Steinfurt zu finanzieren. Lt. Satzung des Kreises Steinfurt seit ab dem Jahre 2011 eine direkte kommunale Beteiligung an den Kosten der Unterkunft für Leistungsberechtigte nach dem SGB II in Höhe von 50% vorgesehen.

Die restliche Summe wird über die Kreisumlage finanziert.

Die Kosten der aktiven Leistungen zur Eingliederung in Arbeit sowie die passiven Transferleistungen (u.a. Regelleistung, Mehrbedarfe sowie tlw. Kosten der Unterkunft) bei der Gewährung der Grundsicherung für Arbeitsuchende trägt der Bund.

Die Ausgaben für Bildung und Teilhabe (einschl. Schulsozialarbeit) sind für die Kommunen kostenneutral.

Aktuelle Entwicklung

Die Anzahl der Bedarfsgemeinschaften und der Leistungsberechtigten nach dem SGB II steigt im Vergleich zum Jahr 2023 leicht an.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Bedarfsgemeinschaften zum 31.12.	814,00	800,00	850,00
nur Optionskommunen: SGB II / ALG II - Leistungsbezieher zum 31.12.	1.472,00	1.600,00	1.650,00
SGB II Leistungsbezieherin % an allen Einwohner im Alter von 0 - 64 Jahren	5,33	5,50	5,60
SGB II Sozialgeldempfänger in % an allen Einwohner von 0 - 14 Jahren	7,94	8,75	8,80
Bedarfsgemeinschaften je 1.000 Einwohner	20,51	22,13	22,91

Teilergebnisplan 2025

05.06.01

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.06

Produkt:05.06.01

Soziale Leistungen
Hilfen für Erwerbsfähige
Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	250,71	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	596.722,17	621.000	690.500	690.500	690.500	690.500
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	596.972,88	621.000	690.500	690.500	690.500	690.500
11 - Personalaufwendungen	539.689,32	615.581	612.415	621.601	630.925	640.389
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	149,23	60	61	61	61	60
15 - Transferaufwendungen	1.363.332,44	1.350.000	1.925.000	1.945.000	1.965.000	1.985.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.610,80	13.900	13.150	13.150	13.150	13.150
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.906.781,79	1.980.541	2.551.626	2.580.812	2.610.136	2.639.599
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.309.808,91	-1.359.541	-1.861.126	-1.890.312	-1.919.636	-1.949.099
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.309.808,91	-1.359.541	-1.861.126	-1.890.312	-1.919.636	-1.949.099
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.309.808,91	-1.359.541	-1.861.126	-1.890.312	-1.919.636	-1.949.099
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.309.808,91	-1.359.541	-1.861.126	-1.890.312	-1.919.636	-1.949.099
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.309.808,91	-1.359.541	-1.861.126	-1.890.312	-1.919.636	-1.949.099

Teilfinanzplan 2025

05.06.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.06

05.06.01

Soziale Leistungen

Hilfen für Erwerbsfähige

Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	596.722,17	621.000	690.500	0	690.500	690.500	690.500
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	596.722,17	621.000	690.500	0	690.500	690.500	690.500
10 -	Personalauszahlungen	539.689,32	615.581	612.415	0	621.601	630.925	640.389
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.363.332,44	1.350.000	1.925.000	0	1.945.000	1.965.000	1.985.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	3.602,92	13.900	13.150	0	13.150	13.150	13.150
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.906.624,68	1.980.481	2.551.565	0	2.580.751	2.610.075	2.639.539
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.309.902,51	-1.359.481	-1.861.065	0	-1.890.251	-1.919.575	-1.949.039
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000

Teilfinanzplan 2025

05.06.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.06 Hilfen für Erwerbsfähige
Produkt: 05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: SGB II Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung und Arbeitsgeräte									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	3.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-3.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.07	Sonstige Soziale Leistungen
Produkt	05.07.01	Integration

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Menschen mit Migrationshintergrund (Zuwanderungsvorgeschichte) werden strukturell, kulturell und sozial integriert.

Hierbei wird das Zusammenleben der verschiedenen Kulturen gefördert und ein gegenseitiger Austausch und Lernprozess angeregt.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

In der Vergangenheit ist eine Basis geschaffen worden, die Menschen mit Migrationshintergrund befähigt, sich in unserer Gesellschaft zurechtzufinden und zu integrieren.

Die Integrationsbereitschaft der aufnehmenden Gesellschaft und deren Institutionen wird dabei unterstützt.

Die Integration von Migrantinnen und Migranten insbesondere im Jugendalter ist zielorientiert gestaltet.

Ein Klima von gegenseitiger Toleranz und Akzeptanz ist vorhanden.

Unter besonderer Berücksichtigung und Achtung der jeweils eigenen Herkunftsidentität ist zwischen den unterschiedlichen Kulturen vermittelt und Begegnung wird gefördert.

Die Chancengleichheit und ein selbstbestimmtes und verantwortetes Leben sind im Rahmen der kommunalen Möglichkeiten unterstützt.

Durch das Erreichen dieser Ziele werden die strategischen Ziele von EMSDETTEN_2038 Miteinander + Teilhabe sowie Wohnen + Leben gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 1,2 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei sonstigen Erträgen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für den Beirat Integration / Migration.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Geschäftsführung des Beirates für Integration und Migration
- Unterstützung der Vereinigungen ausländischer Mitbürgerinnen und Mitbürger
- Initiierung und Durchführung von ehrenamtlich geleiteten Sprachkursen für Geflüchtete
- Durchführung von Projekten im Flüchtlingsbereich

Anteil Personen ohne deutsche Staatsangehörigkeit = 12 % (Stichtag 30.06.2024, Quelle: Melderegister)

Teilergebnisplan 2025

05.07.01

Produktbereich:05

Produktgruppe:05.07

Produkt:05.07.01

Soziale Leistungen

Sonstige Soziale Leistungen

Integration

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	500,00	2.000	4.800	4.800	4.800	4.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	500,00	2.000	4.800	4.800	4.800	4.800
11 -	Personalaufwendungen	85.352,96	95.212	99.362	100.853	102.366	103.901
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	3.500,00	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	23.262,09	29.075	33.875	33.875	33.875	33.875
17 =	Ordentliche Aufwendungen	112.115,05	127.787	136.737	138.228	139.741	141.276
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-111.615,05	-125.787	-131.937	-133.428	-134.941	-136.476
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-111.615,05	-125.787	-131.937	-133.428	-134.941	-136.476
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-111.615,05	-125.787	-131.937	-133.428	-134.941	-136.476
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-755,12	-502	-592	-606	-627	-660
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-112.370,17	-126.289	-132.529	-134.034	-135.568	-137.136
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-112.370,17	-126.289	-132.529	-134.034	-135.568	-137.136

Teilfinanzplan 2025

05.07.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.07

05.07.01

Soziale Leistungen

Sonstige Soziale Leistungen

Integration

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	2.000	4.800	0	4.800	4.800	4.800
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	2.000	4.800	0	4.800	4.800	4.800
10 -	Personalauszahlungen	85.352,96	95.212	99.362	0	100.853	102.366	103.901
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	3.500,00	3.500	3.500	0	3.500	3.500	3.500
15 -	Sonstige Auszahlungen	21.315,87	29.075	33.875	0	33.875	33.875	33.875
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	110.168,83	127.787	136.737	0	138.228	139.741	141.276
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-110.168,83	-125.787	-131.937	0	-133.428	-134.941	-136.476
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	05	Soziale Leistungen
Produktgruppe	05.07	Sonstige Soziale Leistungen
Produkt	05.07.02	Gewährung von Wohngeld

Ausschuss

Ausschuss für Soziales, Familie, Senioren und Arbeit

Beschreibung

Wohngeld ist die staatliche Unterstützung der Bürger mit geringem Einkommen zur wirtschaftlichen Sicherung angemessenen und familiengerechten Wohnraums in Form eines "Mietzuschusses" für Mieter oder zu den Kosten selbst genutzten Wohneigentums als "Lastenzuschuss".

Auftragsgrundlage

Wohngeldgesetz

Ziele

Ein angemessenes und familiengerechtes Wohnen ist für Bürger mit geringem Einkommen wirtschaftlich gesichert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,7 Stellen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
bearbeitete Wohngeldanträge (Bescheide)	1.051	2.000	1.500
davon bewilligte Wohngeldanträge	808	1.600	1.200
Bezieher (Fälle) von Wohngeld zum 31.12.			
Anträge Mietzuschuss	733	1.450	1.100
Anträge Lastenzuschuss	75	150	100

Teilergebnisplan 2025

05.07.02

Produktbereich: 05 Soziale Leistungen
Produktgruppe: 05.07 Sonstige Soziale Leistungen
Produkt: 05.07.02 Gewährung von Wohngeld

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	-64,10	750	500	500	500	500
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	-64,10	750	500	500	500	500
11 - Personalaufwendungen	127.142,61	167.886	194.198	197.111	200.067	203.069
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	653,93	100	800	800	800	800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	252,70	1.416	2.000	2.000	2.000	2.000
17 = Ordentliche Aufwendungen	128.049,24	169.402	196.998	199.911	202.867	205.869
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-128.113,34	-168.652	-196.498	-199.411	-202.367	-205.369
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-128.113,34	-168.652	-196.498	-199.411	-202.367	-205.369
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-128.113,34	-168.652	-196.498	-199.411	-202.367	-205.369
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-128.113,34	-168.652	-196.498	-199.411	-202.367	-205.369
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-128.113,34	-168.652	-196.498	-199.411	-202.367	-205.369

Teilfinanzplan 2025

05.07.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

05

05.07

05.07.02

Soziale Leistungen

Sonstige Soziale Leistungen

Gewährung von Wohngeld

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	75,60	750	500	0	500	500	500
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	75,60	750	500	0	500	500	500
10 -	Personalauszahlungen	127.142,61	167.886	194.198	0	197.111	200.067	203.069
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	653,93	100	800	0	800	800	800
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	407,50	1.416	2.000	0	2.000	2.000	2.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	128.204,04	169.402	196.998	0	199.911	202.867	205.869
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-128.128,44	-168.652	-196.498	0	-199.411	-202.367	-205.369
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
06
Kinder-, Jugend- und
Familienhilfe

Teilergebnisplan 2025**06****Produktbereich:****06****Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.381.866,50	13.554.273	13.271.247	12.232.777	12.401.925	12.583.744
03 +	Sonstige Transfererträge	364.779,67	221.300	221.300	221.300	221.300	221.300
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.575.652,28	1.462.040	1.708.200	1.630.293	1.654.747	1.679.568
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	278.422,92	244.500	350.439	364.885	380.805	291.980
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.284.649,39	3.559.640	4.229.533	4.190.277	4.192.277	4.194.277
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	2.384,41	4.102	2.800	2.800	2.800	2.800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	16.887.755,17	19.045.855	19.783.519	18.642.332	18.853.854	18.973.669
11 -	Personalaufwendungen	5.025.960,47	5.801.389	6.157.358	6.249.060	6.341.934	6.436.402
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	855.773,40	509.139	632.333	570.133	577.213	583.533
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	264.392,47	308.700	322.807	313.104	307.703	298.340
15 -	Transferaufwendungen	25.515.020,72	31.316.035	33.033.251	32.191.014	32.572.278	32.908.024
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.058,20	357.470	381.298	385.813	378.488	380.838
17 =	Ordentliche Aufwendungen	31.964.205,26	38.292.733	40.527.047	39.709.124	40.177.616	40.607.137
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-15.076.450,09	-19.246.878	-20.743.528	-21.066.792	-21.323.762	-21.633.468
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-15.076.450,09	-19.246.878	-20.743.528	-21.066.792	-21.323.762	-21.633.468
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-15.076.450,09	-19.246.878	-20.743.528	-21.066.792	-21.323.762	-21.633.468
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-285.485,37	-320.514	-377.592	-387.031	-400.484	-405.388
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-15.361.935,46	-19.567.392	-21.121.120	-21.453.823	-21.724.246	-22.038.856
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-15.361.935,46	-19.567.392	-21.121.120	-21.453.823	-21.724.246	-22.038.856

Teilfinanzplan 2025**06****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	11.246.029,57	13.456.373	13.157.948	0	12.119.478	12.289.161	12.471.859
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	315.448,59	221.300	221.300	0	221.300	221.300	221.300
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.567.714,15	1.462.040	1.708.200	0	1.630.293	1.654.747	1.679.568
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	289.503,77	244.500	350.439	0	364.885	380.805	291.980
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.485.625,10	3.559.640	4.229.533	0	4.190.277	4.192.277	4.194.277
07 +	Sonstige Einzahlungen	5.190,91	4.102	2.800	0	2.800	2.800	2.800
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	15.909.512,09	18.947.955	19.670.220	0	18.529.033	18.741.090	18.861.784
10 -	Personalauszahlungen	5.025.960,47	5.801.389	6.157.358	0	6.249.060	6.341.934	6.436.402
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	684.909,67	509.139	632.333	0	570.133	577.213	583.533
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	25.599.092,24	31.316.035	33.033.251	0	32.191.014	32.572.278	32.908.024
15 -	Sonstige Auszahlungen	250.520,64	315.070	340.540	0	345.055	337.730	340.080
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.560.483,02	37.941.633	40.163.482	0	39.355.262	39.829.155	40.268.039
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-15.650.970,93	-18.993.678	-20.493.262	0	-20.826.229	-21.088.065	-21.406.255
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.077,21	2.673.000	1.057.968	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	17.077,21	2.673.000	1.057.968	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	1.195.626,40	3.593.000	350.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	106.598,52	560.300	140.000	0	142.000	144.000	146.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.302.224,92	4.153.300	490.000	0	142.000	144.000	146.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-1.285.147,71	-1.480.300	567.968	0	-142.000	-144.000	-146.000

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

In Tageseinrichtungen und in Kindertagespflege wird familienergänzende /-unterstützende Bildung, Erziehung, Betreuung und Pflege von Kindern bis zum 14. Lebensjahr gewährt.

Die Kindertagespflege bietet Kindern vor allem in den ersten Lebensjahren eine familiennahe Betreuung, bei der die individuellen Bedürfnisse besonders berücksichtigt werden können.

Im Rahmen der Kindergartenbedarfsplanung wird die Bedarfslage an Plätzen ermittelt, das bedeutet die Planung und Koordinierung des qualitativen und quantitativen Bedarfs an Plätzen in Zusammenarbeit mit den freien Trägern. Die Bedarfsplanung erfolgt unter Berücksichtigung der demographischen Entwicklung und des zunehmenden Bedarfs der Betreuung von Kindern unter 3 Jahren in institutioneller Betreuung und Kindertagespflege.

Die Einrichtungen freier Träger werden gefördert, die städtischen Einrichtungen verwaltet. Das Jugendamt steht für alle Träger und ihren Einrichtungen sowie für die Tagespflegepersonen als Fachberatung und Eltern als Ansprechpartner in Betreuungsthemen zur Verfügung und ist zuständig für die Qualitätssicherung und -weiterentwicklung der Betreuungsangebote.

Die für die Inanspruchnahme von Betreuungsangeboten zu entrichtenden Elternbeiträge werden ermittelt.

Auftragsgrundlage

Sozialgesetzbuch VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Kinder-Bildungsgesetzes NRW

Tagesbetreuungsausbaugesetz

Kinderförderungsgesetz

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Familien sind durch die Angebote der Kindertagesbetreuung entlastet und unterstützt, die Wahrnehmung von Familienaufgaben und Berufstätigkeit ist vereinbar.

In den Betreuungseinrichtungen und in der Tagespflege wird die Entwicklung des Kindes gefördert.

Leistung

06.01.01.01 Förderung von Kindern in Tagespflege

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.01	Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt	06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 51,1 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Beiträgen für die Tagespflege erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Tagespflege.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Jugendhilfeplanung bezüglich des Bedarfes an Plätzen in Kindertagesbetreuungen (KiTa und Kindertagespflege)
- Weiterentwicklung (u.a. Qualitätsentwicklung) und Steuerung der Betreuungsangebote
- Gestaltung der Übergängen von Kindertagespflege zu KiTa und von KiTa zur Grundschule
- kommunale Fachberatung
- Betriebskostenabrechnungen
- Verwaltung städt. Kindertageseinrichtungen
- Berechnung der Elternbeiträge für Kindertageseinrichtungen und Kindertagespflege
- Sprachförderung
- Organisation und Durchführung von gesamtstädtische Fortbildungen für Mitarbeitende und Leitungen aller Kindertageseinrichtungen in Emsdetten
- Organisation der Betreuung von Kindern in der Sommerschließungszeit.
- Förderung von Kindern mit Behinderung
- Mitwirkung bei Fragen der Betriebserlaubnis
- Betreuungsberatung
- Vermittlung von Kindertagespflege
- Akquise von Tagespflegepersonen
- Qualifizierung und Fortbildung von Tagespflegepersonen
- Betreuung von Kindertagespflegeverhältnissen
- Begleitung der Zusammenarbeit der Familienzentren
- Initiierung und Steuerung der sog. Brückenprojekte
- Stadtelternbeirat

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Plätze in Tageseinrichtungen (01.08.)

- insgesamt	1.465	1.496	1.492
- in kath. Trägerschaft	607	600	600
- in ev. Trägerschaft	135	137	135
- in freier Trägerschaft	519	533	541
- in städt. Trägerschaft	204	226	216
davon: für Kinder unter 3 Jahren	413	402	402
davon: 45h Plätze	741	730	670
davon: Integrative Plätze	93	120	110

Kinder in Tagespflege

- insgesamt	130	150	145
- Kinder bis zum vollendeten 3. Lebensjahr	130	148	145
- Kinder von 3 - 6 Jahren zur Ergänzung der Betreuung in Tageseinrichtungen	0	1	0
- Kinder von 6 - zum vollendeten 14. Lebensjahr in Ergänzung zur Schulbetreuung	0	1	0
durchschn. belegte Plätze	128	135	135
Anzahl Kindertagespflegepersonen	32	32	32

Teilergebnisplan 2025

06.01.01

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.857.472,05	13.099.946	12.797.471	11.757.001	11.924.684	12.104.384
03 + Sonstige Transfererträge	106.504,08	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.575.652,28	1.462.040	1.708.200	1.630.293	1.654.747	1.679.568
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	255.902,64	223.000	328.939	343.385	359.305	270.480
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.073.727,61	1.081.400	1.250.953	1.211.697	1.213.697	1.215.697
07 + Sonstige ordentliche Erträge	2.384,41	1.300	1.300	1.300	1.300	1.300
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	13.871.643,07	15.877.686	16.096.863	14.953.676	15.163.733	15.281.429
11 - Personalaufwendungen	3.395.375,87	3.938.469	4.115.175	4.176.245	4.238.027	4.300.936
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	756.030,92	367.785	495.724	456.224	462.004	467.124
14 - Bilanzielle Abschreibungen	120.531,34	170.400	186.040	177.489	174.966	169.970
15 - Transferaufwendungen	17.991.544,03	21.675.075	21.642.340	20.728.003	21.036.718	21.350.064
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	157.716,46	219.660	232.262	234.777	226.152	229.002
17 = Ordentliche Aufwendungen	22.421.198,62	26.371.389	26.671.541	25.772.738	26.137.867	26.517.096
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-8.549.555,55	-10.493.703	-10.574.678	-10.819.062	-10.974.134	-11.235.667
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-8.549.555,55	-10.493.703	-10.574.678	-10.819.062	-10.974.134	-11.235.667
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-8.549.555,55	-10.493.703	-10.574.678	-10.819.062	-10.974.134	-11.235.667
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-43.255,66	-40.420	-47.618	-48.808	-50.505	-53.141
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-8.592.811,21	-10.534.123	-10.622.296	-10.867.870	-11.024.639	-11.288.808
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-8.592.811,21	-10.534.123	-10.622.296	-10.867.870	-11.024.639	-11.288.808

Teilfinanzplan 2025

06.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.01

06.01.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Förderung von Kindern in Tagesbetreuung

Tagesbetreuung von Kindern

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.759.917,01	13.016.746	12.719.326	0	11.678.856	11.846.539	12.026.737
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	84.017,21	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.567.714,15	1.462.040	1.708.200	0	1.630.293	1.654.747	1.679.568
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	257.778,48	223.000	328.939	0	343.385	359.305	270.480
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.074.507,84	1.081.400	1.250.953	0	1.211.697	1.213.697	1.215.697
07 +	Sonstige Einzahlungen	4.745,64	1.300	1.300	0	1.300	1.300	1.300
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	13.748.680,33	15.794.486	16.018.718	0	14.875.531	15.085.588	15.203.782
10 -	Personalauszahlungen	3.395.375,87	3.938.469	4.115.175	0	4.176.245	4.238.027	4.300.936
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	586.025,06	367.785	495.724	0	456.224	462.004	467.124
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	18.113.098,08	21.675.075	21.642.340	0	20.728.003	21.036.718	21.350.064
15 -	Sonstige Auszahlungen	117.664,19	179.960	192.530	0	195.045	186.420	189.270
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.212.163,20	26.161.289	26.445.769	0	25.555.517	25.923.169	26.307.394
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-8.463.482,87	-10.366.803	-10.427.051	0	-10.679.986	-10.837.581	-11.103.612
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	17.077,21	2.673.000	1.057.968	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	17.077,21	2.673.000	1.057.968	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	1.195.626,40	3.558.000	350.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.696,64	435.300	20.000	0	22.000	24.000	26.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.248.323,04	3.993.300	370.000	0	22.000	24.000	26.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-1.231.245,83	-1.320.300	687.968	0	-22.000	-24.000	-26.000

Teilfinanzplan 2025

06.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: KiGa 12 Erweiterung Kita Schmetterling									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.299,26	0	0	0	0	0	0	311.202	301.509
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-181.299,26	0	0	0	0	0	0	-311.202	-301.509
Maßnahme: KiGa 13 Neubau dritte städtische Kindertagesstätte Am Silberweg									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	2.673.000	1.049.968	0	0	0	0	2.673.000	2.786.500
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.014.327,14	3.558.000	350.000	0	0	0	0	4.847.774	5.333.777
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	255.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.014.327,14	-1.140.000	699.968	0	0	0	0	-2.174.774	-2.547.277
Maßnahme: KiGa BGA Einrichtung / Betriebs- und Geschäftsausstattung städtische Kindertageseinrichtungen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	1.500,00	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	31.492,79	178.000	20.000	0	22.000	24.000	26.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

06.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.01 Förderung von Kindern in Tagesbetreuung
Produkt: 06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-29.992,79	-178.000	-20.000	0	-22.000	-24.000	-26.000	0	0
Maßnahme: RLT-Anlagen3 Raumluftechnische Anlagen an Einrichtungen der Kindertagesbetreuung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	15.577,21	0	0	0	0	0	0	15.577	30.400
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	17.285,85	0	0	0	0	0	0	19.472	36.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.708,64	0	0	0	0	0	0	-3.894	-5.600
Maßnahme: Tagespflege Betriebs- und Geschäftsausstattung Tagespflege									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	3.918,00	2.300	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-3.918,00	-2.300	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt	06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Die Entwicklung junger Menschen wird durch Angebote der Kinder- und Jugendarbeit öffentlicher Träger, Verbände und anderer freier Träger gefördert.

Junge Menschen, die zum Ausgleich sozialer Benachteiligungen oder zur Überwindung individueller Beeinträchtigungen in erhöhtem Maße auf Unterstützung angewiesen sind, werden gefördert.

Um junge Menschen zu befähigen, sich vor gefährdenden Einflüssen zu schützen, werden Angebote des erzieherischen Kinder- und Jugendschutzes unterbreitet.

Auftragsgrundlage

SGB VIII - Kinder- und Jugendhilfegesetz

Kinder- und Jugendförderungsgesetz

Jugendschutzgesetz

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Eigene Angebote und von der Stadt bezuschusste Maßnahmen und Einrichtungen verfolgen nachstehende Ziele:

- Kinder und Jugendliche sind fähig, ihr Selbstbestimmungsrecht auszuüben und bereit, gesellschaftliche Mitverantwortung zu übernehmen.
- Bestehende soziale Benachteiligungen und individuelle Beeinträchtigungen sind ausgeglichen.
- Kinder und Jugendliche sind vor gefährdenden Einflüssen geschützt und in ihrer Kritik- und Entscheidungsfähigkeit sowie ihrer Eigenverantwortlichkeit und ihrer Verantwortung Dritten gegenüber gestärkt.

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt	06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO

Mehrerträge bei Zuweisungen vom Land für offene Jugendeinrichtungen erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Weiterleitung der Zuweisung.

Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer erhöhen die Aufwandsermächtigung bei den Individualmaßnahmen nach § 13 SGB VIII.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte**Jugendarbeit**

- Steuerung der Träger und Förderung der offenen Kinder- und Jugendarbeit.
- Steuerung der Träger und Förderung der Angebote im Bereich der Kinder- und Jugendkultur
- Förderung von Angeboten freier Träger nach den Förderrichtlinien der Stadt Emsdetten
- Bereitstellung (Ausleihe) von Spielmobil und Hüpfburg

Jugendbeteiligung

- Koordination der vier Beteiligungsgremien Kinderrat, Jugendrat, Kita-Kinder Konferenz und Azubi-Netzwerk
- Durchführung von thematischen Partizipationsprojekten in Kitas, Schulen, der OGS und in Kooperation mit anderen Verbänden und Trägern.

Jugendsozialarbeit

- Koordination und Finanzierung von Schulsozialarbeit an allen Grund- und weiterführenden Schulen
- Vorhalten zusätzlicher Schulpsychologischer Beratungsangebote an den weiterführenden Schulen
- Finanzierung und Steuerung zusätzlicher sozialpädagogischer Angebote an den Schulen
- Förderung von Angeboten der Jugendberufshilfe
- Gewährung von sozialpädagogischen Hilfen im Übergang Schule und Beruf

Erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

- Planung, Steuerung und Förderung von Angeboten und Maßnahmen in folgenden Bereichen
- Suchtprävention
- Medienkompetenztraining
- Gewaltprävention
- Prävention vor sexuellem Missbrauch

Jugendhilfeplanung

- Erstellung eines Kinder- und Jugendförderplanes und unterjährige Evaluation und Qualitätsentwicklung gemeinsam mit den Kooperationspartnern

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
<u>Stadtranderholung</u>			
Anzahl der Maßnahmen	2	2	2
Stadtranderholung: Anzahl der Teilnehmenden	152	150	155
<u>Sonstige Angebote der Freizeitgestaltung</u>			
Ausleihe Spielmobil	28	30	35
Ausleihe Hüpfburg	35	60	120
<u>Lollipop/ Lolliland</u>			
Anzahl der Teilnehmenden Lolliland	1.330	1.650	1.480
Anzahl der Teilnehmenden Lolliland / Lollipop	2.626	2.950	2.800
Anzahl der Angebote Lollipop	49	45	45
<u>Offene Kinder- und Jugendarbeit</u>			
Wöchentliche Öffnungszeit 13dre!	28	28	28
<u>AK Runder Tisch Jugendhilfe-Schule</u>			
Anzahl AK Sitzungstermine	2	2	2
<u>AK Fachkräfte offene Kinder- und Jugendarbeit</u>			
Anzahl AK Treffen	2	2	2
<u>Qualitätsdialoge mit Trägern der Kinder- und Jugendarbeit</u>			
Anzahl Qualitätsdialoge	7	10	12
<u>Qualitätsentwicklung Kinder- und Jugendförderplanung</u>			
Anzahl Workshops	1	1	1
<u>Angebote der Suchtprävention</u>			
Erreichte Adressaten	1.242	1.400	1.280
Erreichte Multiplikatoren	75	85	80

Teilergebnisplan 2025

06.02.01

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

06
06.02
06.02.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Förderung und Schutz junger Menschen
Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	295.447,79	248.100	246.893	248.893	250.893	253.393
03 +	Sonstige Transfererträge	65.867,99	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	22.520,28	21.500	21.500	21.500	21.500	21.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	160.110,47	186.000	182.000	182.000	182.000	182.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	2.602	1.300	1.300	1.300	1.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	543.946,53	459.202	452.693	454.693	456.693	459.193
11 -	Personalaufwendungen	189.061,11	227.203	205.018	208.093	211.214	214.382
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	49.759,79	71.400	80.200	57.100	58.200	59.200
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	27.845,87	27.800	16.460	16.460	16.460	16.297
15 -	Transferaufwendungen	1.189.774,29	1.275.500	1.277.800	1.318.400	1.360.100	1.402.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	67.834,94	51.300	47.526	47.526	47.826	47.826
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.524.276,00	1.653.203	1.627.004	1.647.579	1.693.800	1.739.705
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-980.329,47	-1.194.001	-1.174.311	-1.192.886	-1.237.107	-1.280.512
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-980.329,47	-1.194.001	-1.174.311	-1.192.886	-1.237.107	-1.280.512
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-980.329,47	-1.194.001	-1.174.311	-1.192.886	-1.237.107	-1.280.512
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-14.383,99	-20.252	-23.859	-24.455	-25.305	-26.626
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-994.713,46	-1.214.253	-1.198.170	-1.217.341	-1.262.412	-1.307.138
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-994.713,46	-1.214.253	-1.198.170	-1.217.341	-1.262.412	-1.307.138

Teilfinanzplan 2025

06.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt	06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	281.454,56	234.700	233.700	0	235.700	237.700	240.200
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	40.905,77	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	31.725,29	21.500	21.500	0	21.500	21.500	21.500
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	43.358,40	186.000	182.000	0	182.000	182.000	182.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	242,26	2.602	1.300	0	1.300	1.300	1.300
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	397.686,28	445.802	439.500	0	441.500	443.500	446.000
10 -	Personalauszahlungen	189.061,11	227.203	205.018	0	208.093	211.214	214.382
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	53.833,95	71.400	80.200	0	57.100	58.200	59.200
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	1.162.732,71	1.275.500	1.277.800	0	1.318.400	1.360.100	1.402.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	56.112,15	48.600	46.500	0	46.500	46.800	46.800
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.461.739,92	1.622.703	1.609.518	0	1.630.093	1.676.314	1.722.382
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.064.053,64	-1.176.901	-1.170.018	0	-1.188.593	-1.232.814	-1.276.382
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.592,48	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	1.592,48	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.592,48	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

06.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt: 06.02.01 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Jugend BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.592,48	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.592,48	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.02	Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt	06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Spiel- und Freizeitflächen werden zielgerichtet und bedarfsorientiert (wohnnah, altersgerecht lebensweltbezogen) geplant, erstellt, unterhalten, kontrolliert und weiterentwickelt.

Auftragsgrundlage

SGB VIII - Kinder- und Jugendhilfegesetz

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Es sind ausreichend wohnortnahe, altersgerechte Spiel- und Freizeitflächen vorhanden, die die Möglichkeit für Erholung, Spiel, Spaß und Geselligkeit für Kinder und Jugendliche mit und ohne Eltern bieten und die motorische, soziale und kreative Entwicklung von Kindern und Jugendlichen fördern.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,5 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den anderen sonstigen ordentlichen Erträgen erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Infrastrukturvermögens.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Vorhalten von attraktiven, altersgerechten und wohnortnahen Kinderspielplätzen, Freizeitflächen und Bolzplätzen sowie der der Skateanlage an der alten Kläranlage
- Spielplatzbedarfsplanung:
Erhebung von neuen und entfallenden Bedarfen an Spiel- und Freizeitflächen
- Planung von neuen Kinderspielplätzen unter Beteiligung von Kindern
- Unterhaltung der Spielflächen, Kontrolle der Spielgeräte sowie Vornahme von Ersatzbeschaffungen

Teilergebnisplan 2025

06.02.02

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt: 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	24.288,66	1.300	21.961	21.961	21.426	21.045
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	24.288,66	1.300	21.961	21.961	21.426	21.045
11 - Personalaufwendungen	9.646,18	38.280	40.244	40.847	41.460	42.082
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	39.144,06	56.000	43.000	43.000	43.000	43.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	114.110,32	108.600	118.403	117.251	114.460	110.262
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.379,88	6.100	6.100	6.100	6.100	6.100
17 = Ordentliche Aufwendungen	169.280,44	208.980	207.747	207.198	205.020	201.444
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-144.991,78	-207.680	-185.786	-185.237	-183.594	-180.399
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-144.991,78	-207.680	-185.786	-185.237	-183.594	-180.399
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-144.991,78	-207.680	-185.786	-185.237	-183.594	-180.399
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-227.845,72	-259.842	-306.115	-313.768	-324.674	-325.621
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-372.837,50	-467.522	-491.901	-499.005	-508.268	-506.020
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-372.837,50	-467.522	-491.901	-499.005	-508.268	-506.020

Teilfinanzplan 2025

06.02.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.02

06.02.02

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Förderung und Schutz junger Menschen

Spiel- und Freizeitflächen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	9.646,18	38.280	40.244	0	40.847	41.460	42.082
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	37.001,50	56.000	43.000	0	43.000	43.000	43.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	5.538,30	6.100	6.100	0	6.100	6.100	6.100
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	52.185,98	100.380	89.344	0	89.947	90.560	91.182
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-52.185,98	-100.380	-89.344	0	-89.947	-90.560	-91.182
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.309,40	125.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	52.309,40	160.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-52.309,40	-160.000	-120.000	0	-120.000	-120.000	-120.000

Teilfinanzplan 2025

06.02.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.02 Förderung und Schutz junger Menschen
Produkt: 06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Spielplatz 2 vollständige Sanierung vorhandener Kinderspielplätze									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	35.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-35.000	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Spielplatz 3 (Ersatz-)Beschaffung Spielgeräte auf vorhandenen Kinderspielplätzen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	52.309,40	125.000	120.000	0	120.000	120.000	120.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-52.309,40	-125.000	-120.000	0	-120.000	-120.000	-120.000	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Familien werden durch einzelfallbezogene und einzelfallübergreifende Beratungs- und Informationsangebote bei der Erziehung gefördert und unterstützt.

Familien bzw. einzelne Mitglieder werden bei Konflikten im Zusammenhang mit Partnerschaft, Ausübung der Personensorge, Trennung, Scheidung und Wahrnehmung des Umgangsrechts beraten und unterstützt.

Sofern erforderlich, werden Mütter oder Väter, die allein für ein Kind zu sorgen haben, gemeinsam mit dem Kind in einer geeigneten Wohnform betreut und unterstützt.

Ein Elternteil erhält in einer Notsituation Unterstützung bei der Betreuung und Versorgung des im Haushalt lebenden Kindes, wenn der betreuende Elternteil ausfällt.

"Frühe Hilfen" bieten Unterstützung für Eltern ab Beginn der Schwangerschaft und in den ersten drei Lebensjahren des Kindes. Ziel ist die frühzeitige und nachhaltige Verbesserung der Entwicklungsmöglichkeiten von Kindern und Eltern. In der Stadt Emsdetten gibt es eine Vielzahl von Angeboten im Bereich der "Frühen Hilfen". Diese Angebote werden teilweise finanziell unterstützt.

Die Frühen Hilfen werden nun sukzessive als kommunale Präventionskette entlang der Lebensbiographie von Kindern und Jugendlichen ausgeweitet und ausgebaut.

Im Dezember 2021 hat die Stadt Emsdetten ein kommunales Kinder-, Jugend- und Familienbüro im Stadtzentrum von Emsdetten eröffnet, in dem unterschiedliche Informations-, Beteiligungs- und Beratungsangebote unter Beteiligung der freien Träger angeboten werden.

Es ist Auftrag des Jugendamts, das Wohl von Kindern und Jugendlichen zu schützen. Die Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter des Jugendamts gehen allen Hinweisen nach, wenn ein Kind in Gefahr sein könnte. Sie suchen den Kontakt zu der betroffenen Familie, um gemeinsam mit ihr Lösungsmöglichkeiten zu entwickeln. Dabei arbeiten sie eng mit anderen Institutionen zusammen.

Sofern notwendig sind Kinder und Jugendliche in Obhut zu nehmen, sofern eine dringende Gefahr für deren Wohl besteht. Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge gelten als besonders schutzwürdig und sind verpflichtend vom Jugendamt in Obhut zu nehmen.

Das Jugendamt ist verpflichtet, Netzwerke zur interdisziplinären Zusammenarbeit bei der Wahrnehmung des Schutzauftrags bei Kindeswohlgefährdung zu bilden.

Die Koordination der Netzwerke Kinderschutz soll die Rahmenbedingungen für eine effektive und schnelle Zusammenarbeit bei möglicher Kindeswohlgefährdung sicherstellen. Hierzu gehören die strukturelle Vernetzung aller am Kindeswohl befassten Stellen, Absprachen zum Verfahren bei möglicher Kindeswohlgefährdung (§ 8a SGB VIII und § 4 KKG) und die Herstellung von Transparenz über Mitteilungswege.

Auftragsgrundlage

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit
Landeskinderschutzgesetz NRW

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

- Mütter, Väter u.a. Erziehungsberechtigten verfügen über eine ausreichende Erziehungskompetenz.
- Es sind Bedingungen geschaffen für eine dem Wohl des Kindes oder Jugendlichen förderliche Wahrnehmung der Elternverantwortung bei Trennung und Scheidung.
- Allgemeine infrastrukturelle Angebote in den Sozialräumen stehen ebenso zur Verfügung wie eine Unterstützung durch Ehrenamtliche.
- In familiären Notsituationen ist die Betreuung von Kindern gewährleistet.
- Bedarfsgerechte Präventionsangebote stehen für Kinder, Jugendliche und Familien in Emsdetten zur Verfügung.
- Die Beteiligten im Aufgabenfeld der "Frühen Hilfen / des Kinderschutzes" sind miteinander vernetzt; die Zusammenarbeit ist verbindlich geregelt.
- Minderjährige unbegleitete Flüchtlinge erhalten im Rahmen einer vorläufigen Schutzmaßnahme (=Inobhutnahme) eine angemessene Unterbringung und Betreuung.
- Ein Krisendienst zur Prüfung von Kindeswohlgefährdung ist jederzeit erreichbar.
- Inobhutnahmen/Schutzmaßnahmen von Kindern und Jugendlichen werden im Rahmen der gesetzlichen Bestimmungen umgesetzt.
- Die Angebote des Familienbüros sind bekannt und werden von den Familien aus Emsdetten genutzt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 5,9 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer erhöhen die Aufwandsermächtigung für die Inobhutnahmen nach § 42/42a SGB VIII.

Einzelne Beratungs- und Unterstützungsdienstleistungen werden von den Institutionen Caritasverband Emsdetten-Greven e.V., dem Kreisel e.V., der EFL-Bistum-Münster, der evangelischen Jugendhilfe Münsterland und dem Jugendamt der Stadt Emsdetten angeboten.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

a) Beratungsangebote

- Allg. Förderung und Beratung von Familien
- Beratungsangebote bei Trennung und Scheidung sowie Regelung des Umgangs
- Förderung von Bildungsmaßnahmen

b) Unterstützung

- gemeinsame Wohnformen für Mütter/Väter und Kinder
- Betreuung und Versorgung von Kindern in Notsituationen

c) Präventionsangebote / Frühe Hilfen

- vielfältige Präventionsangebote werden im Familienbüro am Morgentaubrunnen vorgehalten
- Finanzierung eines Familienhebammenprojektes beim Caritasverband
- Vorhalten von Lotsendiensten in den Geburtskliniken in Rheine und Münster (Projekt "Guter Start" im Mathias-Spital sowie „Babylotsen“ im Franziskus Hospital)
- Finanzierung eines Unterstützungsangebotes von Ehrenamtlichen beim Caritasverband „Freiwilliges Engagement in der Erziehungshilfe“ für Familien mit Kindern bis zum 3. Lebensjahr

d) Kinderschutz

- Koordination des Netzwerkes Kinderschutz für alle Fachkräfte und Akteure, die in und für Emsdetten mit Themen und Fragen des Kinderschutzes betraut sind.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der geleisteten			
Fachleistungsstunden / Verfahren			
Beratung und Unterstützung			
- in allg. Beratung (nur freie Träger)	1.150	1.150	1.200
- in der Paar- bzw. Trennungsberatung (nur freie Träger)	1.300	1.320	1.350
- in Umgangsberatung (nur freie Träger)	1.220	1.220	1.800
Anzahl der Maßnahmen "Unterbringung gem Wohnformen Mütter/Väter und Kind"	1	2	2
Kinderschutz:			
Anzahl Verfahren zur Feststellung von Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche unter 18 Jahren	12,0	12,3	14,6
Anzahl Kindeswohlgefährdung nach § 8a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u 18 Jahren	2,0	2,0	2,6
Inobhutnahmen: Anzahl der Kinder und Jugendlichen	13	15	18
Frühe Hilfen:			
Anzahl der Betreuungen durch die Familienhebamme	42	40	45
Angebote Frühe Hilfen in Geburtskliniken	78	75	80

Teilergebnisplan 2025

06.03.01

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

06
06.03
06.03.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.658,00	204.927	204.922	204.922	204.922	204.922
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	238.498,50	205.240	264.940	264.940	264.940	264.940
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	443.156,50	410.267	469.962	469.962	469.962	469.962
11 -	Personalaufwendungen	408.147,72	408.212	485.276	492.555	499.943	507.442
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	10.838,63	13.954	13.409	13.809	14.009	14.209
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.904,94	1.900	1.904	1.904	1.817	1.811
15 -	Transferaufwendungen	622.709,89	680.660	797.760	813.760	826.160	840.560
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	46.234,91	52.500	63.900	65.900	66.900	66.900
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.089.836,09	1.157.226	1.362.249	1.387.928	1.408.829	1.430.922
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-646.679,59	-746.959	-892.287	-917.966	-938.867	-960.960
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-646.679,59	-746.959	-892.287	-917.966	-938.867	-960.960
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-646.679,59	-746.959	-892.287	-917.966	-938.867	-960.960
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-646.679,59	-746.959	-892.287	-917.966	-938.867	-960.960
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-646.679,59	-746.959	-892.287	-917.966	-938.867	-960.960

Teilfinanzplan 2025

06.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	204.658,00	204.927	204.922	0	204.922	204.922	204.922
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	238.962,86	205.240	264.940	0	264.940	264.940	264.940
07 + Sonstige Einzahlungen	203,01	100	100	0	100	100	100
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	443.823,87	410.267	469.962	0	469.962	469.962	469.962
10 - Personalauszahlungen	408.147,72	408.212	485.276	0	492.555	499.943	507.442
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	8.049,16	13.954	13.409	0	13.809	14.009	14.209
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 - Transferauszahlungen	609.477,22	680.660	797.760	0	813.760	826.160	840.560
15 - Sonstige Auszahlungen	44.637,46	52.500	63.900	0	65.900	66.900	66.900
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.070.311,56	1.155.326	1.360.345	0	1.386.024	1.407.012	1.429.111
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-626.487,69	-745.059	-890.383	0	-916.062	-937.050	-959.149
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.02	Hilfen zur Erziehung

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Eltern (Personenberechtigte) können bei Problemlagen in der Familie gegenüber dem Jugendamt "Hilfe zur Erziehung" geltend machen. Dieser individuelle Leistungsanspruch der Eltern kann, wenn geeignet und notwendig, zu ambulanten, teilstationären oder stationären Leistungsangeboten von freien oder öffentlichen Trägern führen.

Bei vorliegenden Kindeswohlgefährdungen kann die Beantragung von Hilfen zur Erziehung als Auflage der Beratungsfachkräfte oder des Familiengerichtes zur Verhinderung einer Gefährdungsf Fortsetzung eingesetzt werden.

Junge Volljährige können Hilfen in Anspruch nehmen für die Persönlichkeitsentwicklung und zu einer eigenverantwortlichen Lebensführung.

Unbegleitete minderjährige Flüchtlinge können nach erfolgreichem Clearing bzw. nach Beendigung der Inobhutnahme Hilfen zur Erziehung erhalten, sofern eine solche vom Vormund beantragt wird und eine Unterstützung notwendig, geeignet und vom Hilfeempfänger erwünscht ist.

Auftragsgrundlage

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten und Kinder und Jugendliche an allen wichtigen Entscheidungsprozessen der Stadt beteiligen.

Die Bedarfe an Erziehungshilfen sind erhoben und können vom Jugendamt oder von Kooperationspartnern der freien Jugendhilfe angeboten werden. Allen Familien wird eine passgenaue ambulante oder familienersetzende Hilfe gewährt.

Kinder und Jugendliche sind vor Gefahren für ihr Wohl geschützt.

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.02	Hilfen zur Erziehung

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 8,4 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gemäß § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Erstattungen vom Land für unbegleitete minderjährige Ausländer erhöhen die Aufwandsermächtigung bei den Hilfen für junge Volljährige nach § 41 SGB VIII und für die Heimerziehung nach § 34 SGB VIII.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Ambulante Hilfen zur Erziehung
- Erziehungsberatung
- soziale Gruppenarbeit
- Erziehung in einer Tagesgruppe
- intensive sozialpädagogische Einzelbetreuung
- Vollzeitpflege
- Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen
- Hilfen für junge Volljährige (ambulant und stationär)
- Jugendhilfemaßnahmen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge

Die Dauer und die Intensität der Leistungen werden gemeinsam mit allen Beteiligten im Rahmen eines Hilfeplanverfahrens festgelegt und beschrieben.

Junge Volljährige können bis zur Vollendung des 21. Lebensjahres auch diese Hilfen erhalten, wenn es zu ihrer Persönlichkeitsentwicklung und zu einer eigenständigen Lebensführung notwendig ist.

Die Leistungen werden jeweils nach individueller Notwendigkeit und Eignung von unterschiedlichen Anbietern der freien und öffentlichen Jugendhilfe im Einzelfall erbracht.

Eine Ausnahme bildet nur die Erziehungsberatung, die einen niederschweligen und schnellen Zugang ermöglichen soll, und daher von einem festen Anbieter (Caritasverband Emsdetten-Greven e.V.) direkt den Ratsuchenden zur Verfügung steht.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl individueller Hilfen nach § 27 SGB VIII	30	35	27
Anzahl der Fachleistungsstunden Erziehungsberatung nach § 28 SGB VIII	1.820	1.840	2.000
Erziehungsbeistandschaften, Betreuungen gem. § 30 SGB VIII	10	15	21
Sozialpädagogische Familienhilfe gem. § 31 SGB VIII	32	40	35
Tagesgruppe gem. § 32 SGB VIII	0	0	0
Anzahl Vollzeitpflegeverhältnisse gem. § 33 SGB VIII	32	30	36
Anzahl der Hilfen gem. § 34 SGB VIII Heimerziehung und sonstige betreute Wohnformen	34	32	42
Anzahl Hilfen zur Erziehung pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18 (ohne Erziehungsberatung)	23	25,3	26,1
Anzahl der Hilfen gem. § 41 SGB VIII Hilfen für junge Volljährige (einschl. Eingliederungshilfen sowie ambulant und stationär)	30	37	49

Teilergebnisplan 2025

06.03.02

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

06

06.03

06.03.02

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Hilfen zur Erziehung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	192.407,60	210.200	210.200	210.200	210.200	210.200
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	1.812.312,81	2.087.000	2.531.640	2.531.640	2.531.640	2.531.640
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.004.720,41	2.297.300	2.741.940	2.741.940	2.741.940	2.741.940
11 -	Personalaufwendungen	550.495,95	647.166	652.439	662.226	672.159	682.242
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	4.584.046,36	5.423.000	7.100.500	7.115.000	7.131.000	7.096.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.457,58	13.210	13.210	13.210	13.210	13.210
17 =	Ordentliche Aufwendungen	5.146.999,89	6.083.376	7.766.149	7.790.436	7.816.369	7.791.452
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.142.279,48	-3.786.076	-5.024.209	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.142.279,48	-3.786.076	-5.024.209	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.142.279,48	-3.786.076	-5.024.209	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.142.279,48	-3.786.076	-5.024.209	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.142.279,48	-3.786.076	-5.024.209	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512

Teilfinanzplan 2025

06.03.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.03

06.03.02

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Hilfen zur Erziehung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	190.525,61	210.200	210.200	0	210.200	210.200	210.200
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.128.796,00	2.087.000	2.531.640	0	2.531.640	2.531.640	2.531.640
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.319.321,61	2.297.300	2.741.940	0	2.741.940	2.741.940	2.741.940
10 -	Personalauszahlungen	550.495,95	647.166	652.439	0	662.226	672.159	682.242
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	4.658.078,54	5.423.000	7.100.500	0	7.115.000	7.131.000	7.096.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	13.201,46	13.210	13.210	0	13.210	13.210	13.210
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	5.221.775,95	6.083.376	7.766.149	0	7.790.436	7.816.369	7.791.452
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-3.902.454,34	-3.786.076	-5.024.209	0	-5.048.496	-5.074.429	-5.049.512
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.03	Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Produkt	06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Kinder, Jugendliche und junge Volljährige mit einer seelischen Behinderung oder die von einer seelischen Behinderung bedroht sind und daher deren Teilhabe am Leben in der Gesellschaft beeinträchtigt ist, werden in ambulanter, teilstationärer oder vollstationärer Form durch individuell zugeschnittene Hilfsangebote gefördert. Über das Produkt wird das Projekt „inklusive Klassenassistenten“ an den Grundschulen Hollingen und Emanuel von Kettlerschule, die beide Ort des Gemeinsamen Lernens sind, finanziert.

Schülerinnen und Schüler mit und ohne sonderpädagogischen Unterstützungsbedarf werden gemeinsam unterrichtet.

Als Ort des Gemeinsamen Lernens werden beide Schulen in den letzten Jahren vermehrt von Kindern mit einem Unterstützungsbedarf und Leistungsanspruch nach § 35a SGB VIII besucht. Aus dieser Erkenntnis entstand die Idee der „inklusive Klassenassistenten“, welche Anstelle mehrerer individueller Schul- oder IntegrationsbegleiterInnen für anspruchsberechtigte Schülerinnen und Schüler eingesetzt wird.

Im Rahmen dieses Projektes arbeiten die Schulen eng mit dem Jugendamt, der Schulsozialarbeit sowie mit dem Träger Lernen fördern e.V. zusammen.

Auftragsgrundlage

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Ziele

Durch die individuell zugeschnittenen Hilfsangebote wird vermieden, dass sich drohende seelische Behinderung verfestigt. Die Folgen von seelischer Behinderung sind beseitigt bzw. abgemindert, es ist eine Grundlage geschaffen, dass Betroffene und ihre Familien am gesellschaftlichen Leben teilhaben.

Die „Inklusive Klassenassistenten“ zielt als zusätzliches Unterstützungsangebot im System „Schule“ darauf ab, Teilhabeeinschränkungen von Kindern mit Förder- und Eingliederungshilfebedarf zu mindern und Teilhabe, insbesondere in den Bereichen Lernen und Leben in der Klassen- und Schulgemeinschaft zu ermöglichen. Kinder sollen zur Selbstständigkeit ermutigt und eine „Überprotektion“ vermieden werden.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,0 Stellen

Im Regelfall wenden sich Eltern (Personensorgeberechtigte) an das Jugendamt und machen den Leistungsanspruch ihrer Kinder geltend. Zur Entscheidung über eine Hilfe wird eine umfangreiche psychiatrische Stellungnahme angefordert und eine Umfeldanalyse zur Klärung der Teilhabe am Leben in der Gesellschaft durchgeführt.

Sofern die Anspruchsvoraussetzungen gegeben sind, erfolgt im Rahmen der Hilfeplanung die Auswahl einer geeigneten und notwendigen Hilfe unter Berücksichtigung des Wunsch- und Wahlrechtes des Leistungsberechtigten.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl Eingliederungshilfen nach § 35a pro 1.000 Kinder und Jugendliche u18	8,2	11,2	12,8
Zuschussbedarf Eingliederungshilfe pro Einwohner u18 Jahre	250,0	361,8	344,1

Teilergebnisplan 2025

06.03.05

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

06
06.03
06.03.05

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Hilfen für junge Menschen und ihre Familien
Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	100	100	100	100	100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
11 -	Personalaufwendungen	127.051,77	205.136	243.918	247.576	251.290	255.059
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	1.038.868,30	2.170.800	2.124.000	2.124.000	2.124.000	2.124.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	993,96	3.700	3.700	3.700	3.700	3.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.166.914,03	2.379.636	2.371.618	2.375.276	2.378.990	2.382.259
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.166.914,03	-2.379.536	-2.371.518	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.166.914,03	-2.379.536	-2.371.518	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.166.914,03	-2.379.536	-2.371.518	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.166.914,03	-2.379.536	-2.371.518	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.166.914,03	-2.379.536	-2.371.518	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159

Teilfinanzplan 2025

06.03.05

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.03

06.03.05

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Hilfen für junge Menschen und ihre Familien

Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	100	100	0	100	100	100
10 -	Personalauszahlungen	127.051,77	205.136	243.918	0	247.576	251.290	255.059
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	991.949,29	2.170.800	2.124.000	0	2.124.000	2.124.000	2.124.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.370,19	3.700	3.700	0	3.700	3.700	3.200
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.120.371,25	2.379.636	2.371.618	0	2.375.276	2.378.990	2.382.259
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.120.371,25	-2.379.536	-2.371.518	0	-2.375.176	-2.378.890	-2.382.159
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Das Jugendamt wirkt bei folgenden gerichtlichen Verfahren mit:

- a) Die Jugendhilfe im Strafverfahren, als gesetzlich vorgeschriebene Aufgabe des Jugendamtes, wird dann tätig, wenn ein Jugendlicher (14-17 Jahre) oder ein Heranwachsender (18-21 Jahre) beschuldigt wird, eine Straftat begangen zu haben. Die Aufgabe besteht in der Betreuung und Begleitung junger Menschen vor, während und nach einer Gerichtsverhandlung, der Berichterstattung an das Gericht und der Einleitung und Überprüfung von Auflagen und Weisungen des Gerichts.
- b) Die Familiengerichtshilfe unterstützt die Eltern dabei, ein einvernehmliches Konzept für ihre Elternschaft nach einer Trennung zu entwickeln, zwischen dem Paarkonflikt in Zusammenhang mit der Trennung und der künftigen Elternschaft zu unterscheiden und die Interessen der Kinder in den Mittelpunkt zu rücken. Häufiger Konfliktpunkt ist die Regelung des Umgangs zwischen Kind und einem Elternteil. Soweit außergerichtliche Regelungen zwischen den Eltern nicht möglich sind, wirkt die Familiengerichtshilfe auch beim familiengerichtlichen Verfahren mit.
- c) Der Schutzauftrag des Jugendamtes bei Kindeswohlgefährdung nach § 8a SGB VIII macht das Tätigwerden des Familiengerichts auf Veranlassung des Jugendamtes dann notwendig, wenn die Erziehungsberechtigten nicht bereit oder in der Lage sind, die Gefährdung abzuwenden.

Auftragsgrundlage

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)

Jugendgerichtsgesetz

Gesetz über das Verfahren in Familiensachen und in Angelegenheiten der freiwilligen Gerichtsbarkeit

Bundeskinderschutzgesetz

Ziele

Es ist sichergestellt, dass Jugendliche und Heranwachsende bei Gerichts- und Strafverfahren vor dem Jugendgericht angemessen betreut werden und gerichtlich angeordnete Auflagen und Weisungen adäquat umgesetzt werden.

Akute Gefährdungen Minderjähriger werden durch Einschaltung des Familiengerichtes abgewendet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,1 Stellen

Die Aufgabe der Familiengerichtshilfe ist in Emsdetten dem Träger Kreisel e.V. übertragen worden.

Hiervon ausgenommen sind familiengerichtliche Verfahren bei Kindeswohlgefährdung.

Diese hoheitliche Aufgabe wird durch das Jugendamt wahrgenommen.

Die Jugendhilfe im Strafverfahren wird durch eine Fachkraft des Jugendamtes sichergestellt im Zusammenwirken mit vielen Trägern und Diensten vor Ort, in denen gerichtliche Maßnahmen und Auflagen umgesetzt werden können.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
JH-Fall - Mitwirkungen in familiengerichtlichen Verfahren	36	22	25
JH-Fall - Mitwirkungen in Jugendgerichtshilfeverfahren	90	105	90
Anzahl der Verfahren bei denen die Feststellung einer Kindeswohlgefährdung zur Einleitung eines familiengerichtlichen Verfahrens führte.	4	4	7

Teilergebnisplan 2025

06.04.01

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

0606.0406.04.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	161.561,19	132.639	178.319	180.994	183.709	186.465
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	64.026,98	71.000	66.800	67.800	69.100	70.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	3.021,50	2.800	3.600	3.600	3.600	3.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	228.609,67	206.439	248.719	252.394	256.409	260.265
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-228.609,67	-206.439	-248.719	-252.394	-256.409	-260.265
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-228.609,67	-206.439	-248.719	-252.394	-256.409	-260.265
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-228.609,67	-206.439	-248.719	-252.394	-256.409	-260.265
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-228.609,67	-206.439	-248.719	-252.394	-256.409	-260.265
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-228.609,67	-206.439	-248.719	-252.394	-256.409	-260.265

Teilfinanzplan 2025

06.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.04

06.04.01

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	161.561,19	132.639	178.319	0	180.994	183.709	186.465
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	63.756,40	71.000	66.800	0	67.800	69.100	70.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	2.756,56	2.800	3.600	0	3.600	3.600	3.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	228.074,15	206.439	248.719	0	252.394	256.409	260.265
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-228.074,15	-206.439	-248.719	0	-252.394	-256.409	-260.265
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Das Produkt umfasst:

- die Beratung und Unterstützung von Elternteilen,
- die Beratung und Unterstützung bei der Feststellung der Vaterschaft
- die Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen,
- das Führen einer Beistandschaft
- das Erstellen von Urkunden personenstandsrechtlichen, sorgerechtlichen und unterhaltsrechtlichen Inhalts
- die Akquise, Schulung, Beratung und Unterstützung von ehrenamtlichen Vormündern oder Pflegern
- die Prüfung von geeigneten Vormündern und Pflegern und Vorschlagsrecht, wer vom Familiengericht als Vormund oder Pfleger bestellt werden soll
- die Wahrnehmung der vollständigen oder teilweisen gesetzlichen Vertretung in Ergänzung oder an Stelle eines oder beider Elternteile als parteiliche / rechtliche Interessenvertretung des Kindes (= (vorläufige) Vormundschaft oder Pflegschaft)

Auftragsgrundlage

SGB VIII (Kinder- und Jugendhilfegesetz)
Bürgerliches Gesetzbuch

Ziele

Die Wahrnehmung der Interessen von Kindern ist sichergestellt, Elternteile sind über Ansprüche ihrer Kinder informiert und werden bei der Durchsetzung von Unterhaltsansprüchen angemessen beraten und unterstützt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,9 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Übernahme von Vormundschaften
- Übernahme von Pflegschaften
- Akquise, Schulung und Beratung von ehrenamtlichen Vormündern und Pflegern
- Mitwirkung im familiengerichtlichen Verfahren
- Führen von Beistandschaften
- Beratungen gem. § 18 und 52a SGB VIII
- Feststellung der Vaterschaft
- Unterhaltsansprüche geltend machen und durchsetzen
- personenstandsrechtliche, sorgerechtliche, unterhaltsrechtliche Urkunden

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der geführten Vormundschaften zum 31.12. des Jahres	24	28	30
Anzahl der geführten Pflegschaften zum 31.12. des Jahres	15	15	19

Teilergebnisplan 2025

06.04.02

Produktbereich:06

Produktgruppe:06.04

Produkt:06.04.02

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	183.739,79	203.355	236.043	239.584	243.178	246.826
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.418,97	8.200	11.000	11.000	11.000	11.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	192.158,76	211.555	247.043	250.584	254.178	257.826
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-192.158,76	-211.555	-247.043	-250.584	-254.178	-257.826
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-192.158,76	-211.555	-247.043	-250.584	-254.178	-257.826
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-192.158,76	-211.555	-247.043	-250.584	-254.178	-257.826
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-192.158,76	-211.555	-247.043	-250.584	-254.178	-257.826
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-192.158,76	-211.555	-247.043	-250.584	-254.178	-257.826

Teilfinanzplan 2025

06.04.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.04

06.04.02

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	183.739,79	203.355	236.043	0	239.584	243.178	246.826
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	9.240,33	8.200	11.000	0	11.000	11.000	11.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	192.980,12	211.555	247.043	0	250.584	254.178	257.826
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-192.980,12	-211.555	-247.043	0	-250.584	-254.178	-257.826
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe	06.04	Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt	06.04.03	Adoptionen

Ausschuss

Jugendhilfeausschuss

Beschreibung

Adoptionsvermittlung ist das Zusammenführen von Kindern unter 18 Jahren und Personen, die ein Kind annehmen wollen (Adoptionsbewerber) mit dem Ziel der Annahme als Kind.

Die Stadt Emsdetten übernimmt diese Aufgabe durch Anteilsfinanzierung einer kreisweiten Adoptionsvermittlungsstelle (Jugendamt des Kreises Steinfurt sowie Jugendämter der Städte Rheine, Ibbenbüren, Greven und Emsdetten) auf Basis einer öffentlich-rechtlichen Vereinbarung. Die Adoptionsvermittlung für Bürger und Bürgerinnen der Stadt Emsdetten übernimmt das Jugendamt Rheine.

Auftragsgrundlage

Adoptionsvermittlungsgesetz

Ziele

Adoptionswillige Eltern sind als Bewerber qualifiziert. Kinder sind in den neuen Familien auf Dauer als eigenes Kind integriert, ihr Schutz ist gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,0 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Anteilsfinanzierung der Adoptionsvermittlungsstelle

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Adoptionen in Emsdetten	0	1	0
Anzahl von Kursen zur Qualifizierung von Adoptions- und Pflegeeltern	2	2	2

Teilergebnisplan 2025

06.04.03

Produktbereich: 06 Kinder-, Jugend- und Familienhilfe
Produktgruppe: 06.04 Andere Aufgaben der Jugendhilfe
Produkt: 06.04.03 Adoptionen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	880,89	929	926	940	954	968
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	24.050,87	20.000	24.051	24.051	25.200	25.200
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.931,76	20.929	24.977	24.991	26.154	26.168
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-24.931,76	-20.929	-24.977	-24.991	-26.154	-26.168
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-24.931,76	-20.929	-24.977	-24.991	-26.154	-26.168
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-24.931,76	-20.929	-24.977	-24.991	-26.154	-26.168
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-24.931,76	-20.929	-24.977	-24.991	-26.154	-26.168
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-24.931,76	-20.929	-24.977	-24.991	-26.154	-26.168

Teilfinanzplan 2025

06.04.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

06

06.04

06.04.03

Kinder-, Jugend- und Familienhilfe

Andere Aufgaben der Jugendhilfe

Adoptionen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	880,89	929	926	0	940	954	968
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	20.000	24.051	0	24.051	25.200	25.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	880,89	20.929	24.977	0	24.991	26.154	26.168
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-880,89	-20.929	-24.977	0	-24.991	-26.154	-26.168
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
08
Sportförderung

Teilergebnisplan 2025**08****Produktbereich:****08**

Sportförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.152,99	169.800	169.085	168.994	168.994	168.637
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.996,16	34.150	34.000	38.000	38.000	38.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	20.293,99	7.845	609.350	9.350	9.350	9.350
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	233.443,14	214.795	813.935	217.844	217.844	217.487
11 -	Personalaufwendungen	89.755,07	98.949	115.923	117.662	119.427	121.219
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.032.095,64	1.371.684	1.204.244	1.038.944	1.050.944	1.062.944
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	510.097,92	543.600	650.327	809.184	739.499	735.522
15 -	Transferaufwendungen	355.632,85	335.756	337.896	330.896	330.896	330.896
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.633,22	58.840	54.808	54.808	54.808	54.808
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.096.214,70	2.408.829	2.363.198	2.351.494	2.295.574	2.305.389
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-195.091,47	-222.351	-261.947	-263.496	-264.829	-265.330
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.057.863,03	-2.416.385	-1.811.210	-2.397.146	-2.342.559	-2.353.232
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.057.863,03	-2.416.385	-1.811.210	-2.397.146	-2.342.559	-2.353.232

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 08 Sportförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.787,04	34.150	34.000	0	38.000	38.000	38.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07 +	Sonstige Einzahlungen	8.123,04	7.845	9.350	0	9.350	9.350	9.350
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.910,08	44.995	44.850	0	48.850	48.850	48.850
10 -	Personalauszahlungen	89.755,07	98.949	115.923	0	117.662	119.427	121.219
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.207.293,66	1.371.684	1.204.244	0	1.038.944	1.050.944	1.062.944
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	330.635,08	335.756	337.896	0	330.896	330.896	330.896
15 -	Sonstige Auszahlungen	37.428,62	30.940	26.940	0	26.940	26.940	26.940
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.665.112,43	1.837.329	1.685.003	0	1.514.442	1.528.207	1.541.999
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.607.202,35	-1.792.334	-1.640.153	0	-1.465.592	-1.479.357	-1.493.149
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.228,00	662.311	1.605.622	0	459.798	139.420	139.420
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	154.228,00	662.311	1.605.622	0	459.798	139.420	139.420
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	704.449,40	7.075.000	5.312.533	0	400.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.054,09	19.500	16.000	0	4.000	4.000	4.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	90.000	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	736.503,49	7.094.500	5.418.533	0	404.000	4.000	4.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-582.275,49	-6.432.189	-3.812.911	0	55.798	135.420	135.420

Produktbereich	08	Sportförderung
Produktgruppe	08.01	Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt	08.01.01	Förderung des Sports

Ausschuss

Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten stellt den Vereinen und Schulen sowie anderen Institutionen Sportplätze und Sporthallen zur Verfügung und fördert Sportvereine durch finanzielle Zuschüsse.

Die Stadt bietet dem Stadtsportverband und den Sportvereinen Beratungsleistungen an und übernimmt im Bedarfsfall auch organisatorische und sonstige Hilfsleistungen.

Auftragsgrundlage

Freiwillige Aufgaben, Richtlinien zur Förderung des Sports in der Stadt Emsdetten

Ziele

Die Unterstützung der Stadt sichert ein vielseitiges sportliches Angebot in Emsdetten in den Bereichen Leistungssport, Breitensport und Jugendsport.

Durch die Unterstützung des Leistungssports ist die Grundlage geschaffen, im Sportbereich herausragende Leistungen zu ermöglichen, die die Außenwirkung Emsdettens positiv beeinflusst und als weicher Faktor einen Beitrag zum Standortwettbewerb leistet.

Der Sicherheitsstandard für Sportgeräte in den Sporthallen ist nach den Bestimmungen der Unfallkasse NRW gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,8 Stellen

Sportanlagen:

- EMS-HALLE mit Schießsportanlage
- Euregio-Halle
- Spiel- und Sporthalle
- Mehrzweckhalle Sinningen
- Salvus-Stadion
- Walter-Steinkühler-Stadion
- Stadion West
- Sportanlage am Hallenbad
- Sporthallen an Schulen
- Finnenbahn
- DFB-Mini-Spielfeld an der Marienschule

Weitere Sportmöglichkeiten:

- Bolzplätze
- Skateranlage
- Boulefeld
- Jugendtreff am Mühlenbach

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl geförderte Sportvereine	24	24	24
Organisierte Sportler insgesamt	12.500	12.500	13.264
Organisierte Sportler unter 18	4.000	4.000	4.000
Anzahl Übungsleiter im Jugendsport	450	450	450
Wöchentliche Stunden Übungsleiter	1.300	1.300	1.300
Sporthallenflächen in BGF	18.617	18.617	18.617
- informatorisch: Sporthallenflächen die Schulen direkt zugeordnet werden in qm	5.711	5.711	5.711
Grundstücksflächen der Sportplatzanlagen in qm	179.650	179.650	179.650
Hauptspielfelder der Sportplatzanlagen incl. 1 Kunstrasenplatz	10	10	10
Trainingsfelder Sportplatzanlagen incl. 1 Kleinspielfeld	10	10	10
Gebäudeflächen an Sportplätzen in BGF	2.503	2.503	2.503
kostenlose Belegstunden in Sporthallen an Vereine	58.292	58.292	58.292

Kennzahlen	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Erfüllungsgrad bei notwendigen Sportgeratereparaturen	100,00%	100,00%	100,00%

Teilergebnisplan 2025

08.01.01

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.01 Förderung des Sports

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	170.152,99	169.800	169.085	168.994	168.994	168.637
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	42.996,16	34.150	34.000	38.000	38.000	38.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	3.000	1.500	1.500	1.500	1.500
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	20.293,99	7.845	609.350	9.350	9.350	9.350
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	233.443,14	214.795	813.935	217.844	217.844	217.487
11 -	Personalaufwendungen	89.755,07	98.949	115.923	117.662	119.427	121.219
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.032.095,64	1.371.684	1.204.244	1.038.944	1.050.944	1.062.944
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	510.097,92	543.600	650.327	809.184	739.499	735.522
15 -	Transferaufwendungen	355.632,85	335.756	337.896	330.896	330.896	330.896
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	108.633,22	58.840	54.808	54.808	54.808	54.808
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.096.214,70	2.408.829	2.363.198	2.351.494	2.295.574	2.305.389
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.862.771,56	-2.194.034	-1.549.263	-2.133.650	-2.077.730	-2.087.902
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-195.091,47	-222.351	-261.947	-263.496	-264.829	-265.330
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-2.057.863,03	-2.416.385	-1.811.210	-2.397.146	-2.342.559	-2.353.232
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-2.057.863,03	-2.416.385	-1.811.210	-2.397.146	-2.342.559	-2.353.232

Teilfinanzplan 2025

08.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

08

08.01

08.01.01

Sportförderung

Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen

Förderung des Sports

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	49.787,04	34.150	34.000	0	38.000	38.000	38.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	3.000	1.500	0	1.500	1.500	1.500
07 +	Sonstige Einzahlungen	8.123,04	7.845	9.350	0	9.350	9.350	9.350
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	57.910,08	44.995	44.850	0	48.850	48.850	48.850
10 -	Personalauszahlungen	89.755,07	98.949	115.923	0	117.662	119.427	121.219
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.207.293,66	1.371.684	1.204.244	0	1.038.944	1.050.944	1.062.944
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	330.635,08	335.756	337.896	0	330.896	330.896	330.896
15 -	Sonstige Auszahlungen	37.428,62	30.940	26.940	0	26.940	26.940	26.940
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.665.112,43	1.837.329	1.685.003	0	1.514.442	1.528.207	1.541.999
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.607.202,35	-1.792.334	-1.640.153	0	-1.465.592	-1.479.357	-1.493.149
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	154.228,00	662.311	1.605.622	0	459.798	139.420	139.420
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	154.228,00	662.311	1.605.622	0	459.798	139.420	139.420
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	704.449,40	7.075.000	5.312.533	0	400.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.054,09	19.500	16.000	0	4.000	4.000	4.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	90.000	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	736.503,49	7.094.500	5.418.533	0	404.000	4.000	4.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-582.275,49	-6.432.189	-3.812.911	0	55.798	135.420	135.420

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
in EUR									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
Maßnahme: EMS-HALLE 2 Sanierung EMS-HALLE									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	527.715	1.458.202	0	320.378	0	0	527.715	2.306.295
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	704.449,40	6.950.000	5.187.533	0	400.000	0	0	8.380.338	14.261.116
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-704.449,40	-6.422.285	-3.729.331	0	-79.622	0	0	-7.852.623	-11.954.821
Maßnahme: Sport 7 Aktivierungsfähige Zuschüsse an Vereine									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	90.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	-90.000	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Sport 12 Sportzentrum Stauffenbergstr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	125.000	125.000	0	0	0	0	125.000	400.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	-125.000	-125.000	0	0	0	0	-125.000	-400.000
Maßnahme: Sport BGA Neuanschaffung von Sport-, Turn- und anderen Geräten (Betriebs- und Geschäftsausstattung)									

Teilfinanzplan 2025

08.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 08 Sportförderung
Produktgruppe: 08.01 Bereitstellung und Betrieb von Sportanlagen
Produkt: 08.01.01 Förderung des Sports

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	32.054,09	19.500	16.000	0	4.000	4.000	4.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-32.054,09	-19.500	-16.000	0	-4.000	-4.000	-4.000	0	0
Maßnahme: Stadion West Erneuerung Flutlichtanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	20.814,00	0	0	0	0	0	0	20.814	20.814
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	20.814,00	0	0	0	0	0	0	20.814	20.814
Maßnahme: Zuweisung 3 Sportpauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	133.414,00	134.596	139.420	0	139.420	139.420	139.420	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	133.414,00	134.596	139.420	0	139.420	139.420	139.420	0	0

Produktbereich
09

Räumliche Planung und
Entwicklung,
Geoinformation

Teilergebnisplan 2025**09****Produktbereich:****09**

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.051,70	26.000	26.000	6.000	6.000	6.000
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	9.111,70	26.100	26.100	6.100	6.100	6.100
11 -	Personalaufwendungen	492.133,32	534.462	553.103	561.399	569.820	578.367
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.931,63	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	71,24	70	71	71	71	71
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	104.630,45	158.400	137.200	137.400	137.400	137.400
17 =	Ordentliche Aufwendungen	598.766,64	694.432	691.874	700.370	708.791	717.338
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-589.654,94	-668.332	-665.774	-694.270	-702.691	-711.238
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-589.654,94	-668.332	-665.774	-694.270	-702.691	-711.238
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-589.654,94	-668.332	-665.774	-694.270	-702.691	-711.238
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-589.654,94	-668.332	-665.774	-694.270	-702.691	-711.238
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-589.654,94	-668.332	-665.774	-694.270	-702.691	-711.238

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.412,27	26.000	26.000	0	6.000	6.000	6.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.502,27	26.100	26.100	0	6.100	6.100	6.100
10 -	Personalauszahlungen	492.133,32	534.462	553.103	0	561.399	569.820	578.367
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.941,63	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	80.853,39	158.400	137.200	0	137.400	137.400	137.400
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	575.928,34	694.362	691.803	0	700.299	708.720	717.267
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-566.426,07	-668.262	-665.703	0	-694.199	-702.620	-711.167
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	69.410	42.500	0	33.000	33.000	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	269.410	242.500	200.000	233.000	233.000	200.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-269.410	-242.500	-200.000	-233.000	-233.000	-200.000

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.01	Räumliche Planung
Produkt	09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung

Räumliche Planungsmaßnahmen beinhalten interdisziplinäre Aspekte der Lebens-, Arbeits- und Umweltqualität einer Stadt.

Unter besonderer Berücksichtigung der demographischen und flächensparenden Entwicklung sowie des Klimaschutzes und der Klimafolgenanpassung ist die Stadt Emsdetten nachhaltig städtebaulich weiterzuentwickeln.

Das Produkt umfasst im Wesentlichen formale (nach Baugesetzbuch) und informelle Planungsinstrumente, um Einzelmaßnahmen zu koordinieren und in ein langfristig tragfähiges Gesamtkonzept der Stadtentwicklung zu integrieren. Es umfasst weiterhin umfangreiche sonstige städtebauliche Einzelfalluntersuchungen (z.B. Nachverdichtungen, Nachnutzung von Brachflächen, Verkehrsentwicklung, Einzelhandel, Baukultur), die sich wiederum auf die formalen und informellen Planungsinstrumente auswirken können.

Auftragsgrundlage

Planungs- und Baurecht (insbes. Baugesetzbuch und Baunutzungsverordnung), Umweltrecht, Ortsrecht, Gremienbeschlüsse

Ziele

Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein und die Innenstadt gemeinsam mit Hof Deitmar als attraktiven und vielfältig nutzbaren Lebens- und Begegnungsraum weiterentwickeln.

Im Spannungsfeld zwischen regionaler Identität, zeitgemäßer Gestaltung und Standortsicherung bestehender Nutzungen ist eine Bau- und Stadtbaukultur zu erhalten und zu entwickeln.

Der öffentliche Raum wird als Identität stiftendes Element – „Fingerabdruck“ der Stadt – gesichert und entwickelt. Die räumlichen Planungsmaßnahmen erfolgen unter der Prämisse des kosten- und flächensparenden Planens und Bauens, d.h. Innenentwicklung vor Außenentwicklung (Umnutzung brachgefallener Flächen, Entwicklung von Baulücken und maßvolle Nachverdichtung), des Klimaschutzes und der Klimafolgenanpassung, des demographischen Wandels, sowie der Schaffung von preisgünstigem Wohnraum.

Der zentrale Versorgungsbereich Innenstadt sowie die mittelzentrale Versorgungsfunktion Emsdettens werden durch Anpassung der Bauleitpläne projektbezogen gesichert bzw. gestärkt aber auch vor negativen Einflüssen geschützt.

Unter Berücksichtigung des Freiflächenentwicklungskonzeptes werden die vorhandenen Grünstrukturen gesichert und im Sinne der Biodiversität weiterentwickelt.

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.01	Räumliche Planung
Produkt	09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 6,2 Stellen

Instrumente:

Flächennutzungsplan, Bebauungspläne, informelle Planungen (z.B. Einzelhandelsentwicklungs- und Zentrenkonzept, Handbuch der Binnenentwicklung, Handlungskonzept Wohnen, Freiflächenentwicklungskonzept, städtebauliche Rahmenpläne), städtebauliche Verträge, Satzungen, Wettbewerbe, Workshops, Beteiligungen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Flächennutzungsplan

Bebauungspläne u.a. zu folgenden Themen:

- Wohngebiete
- Gewerbe- und Industriegebiete
- Anpassen der Festsetzungen bestehender Gebiete
- Binnenentwicklung / Nachverdichtung
- Umnutzung Gewerbe-/Industriebrachen
- Erneuerbare Energien

Diese Bauleitplanverfahren (u.a. Änderungen des Flächennutzungsplanes, Bebauungspläne) umfassen die Herbeiführung der politischen Beschlüsse zum Grundsatz und zur Aufstellung, Offenlage und Satzung sowie die Beteiligung der Öffentlichkeit und der Behörden und sonstiger Träger öffentlicher Belange.

- Neubau oder Erweiterung von Infrastruktur (z.B. Kläranlage, Hallenbad, Kindergärten etc.)
- Entwürfe zur Gestaltung des öffentlichen Raums
- Informationen an Bauherren, Investoren und Architekten
- Steuerung Einzelhandel
- Stellungnahmen zu Planungen benachbarter Kommunen
- Beurteilung Bauanträge
- Siedlungsflächenmonitoring
- Städtebauliche Satzungen
- Städtebauliche Verträge

Betreuung Fachplanungen und übergeordnete Planungen (z.B. Westumgehung, Regionalplan, Landesentwicklungsplan)

Integrierte Stadtentwicklungskonzepte (z.B. integriertes Handlungskonzept Innenstadt)

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Aufstellungsbeschlüsse	9	5	8
Offenlagebeschlüsse	8	10	9
Satzungsbeschlüsse	8	10	7

Teilergebnisplan 2025

09.01.01

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung
Produkt: 09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.019,57	26.000	26.000	6.000	6.000	6.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	9.019,57	26.100	26.100	6.100	6.100	6.100
11 - Personalaufwendungen	440.592,51	478.869	498.937	506.421	514.018	521.728
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
14 - Bilanzielle Abschreibungen	71,24	70	71	71	71	71
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	100.233,98	146.800	125.600	125.800	125.800	125.800
17 = Ordentliche Aufwendungen	540.897,73	626.239	625.108	632.792	640.389	648.099
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-531.878,16	-600.139	-599.008	-626.692	-634.289	-641.999
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-531.878,16	-600.139	-599.008	-626.692	-634.289	-641.999
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-531.878,16	-600.139	-599.008	-626.692	-634.289	-641.999
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-531.878,16	-600.139	-599.008	-626.692	-634.289	-641.999
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-531.878,16	-600.139	-599.008	-626.692	-634.289	-641.999

Teilfinanzplan 2025

09.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

09

09.01

09.01.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Räumliche Planung

Räumliche Planungsmaßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	9.019,57	26.000	26.000	0	6.000	6.000	6.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.019,57	26.100	26.100	0	6.100	6.100	6.100
10 -	Personalauszahlungen	440.592,51	478.869	498.937	0	506.421	514.018	521.728
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	79.539,02	146.800	125.600	0	125.800	125.800	125.800
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	520.131,53	626.169	625.037	0	632.721	640.318	648.028
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-511.111,96	-600.069	-598.937	0	-626.621	-634.218	-641.928
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	69.410	42.500	0	33.000	33.000	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	269.410	242.500	200.000	233.000	233.000	200.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-269.410	-242.500	-200.000	-233.000	-233.000	-200.000

Teilfinanzplan 2025

09.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 09 Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe: 09.01 Räumliche Planung
Produkt: 09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Westumgehung Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0	0
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	69.410	42.500	0	33.000	33.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./l. Auszahlungen)	0,00	-269.410	-242.500	-200.000	-233.000	-233.000	-200.000	0	0

Produktbereich	09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Produktgruppe	09.03	Grundlagenkataster
Produkt	09.03.01	Geodaten

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung

Das Produkt umfasst Vermessungsarbeiten geringeren Umfangs sowie die Ermittlung und Aktualisierung von Geodaten für Kartenwerke und das Geoinformationssystem (GIS). Ferner werden Auskünfte aus dem Liegenschaftskataster gegeben.

Auftragsgrundlage

Vermessungs- und Katastergesetz NRW,
Katasterbenutzungserlass,
Zeichenvorschrift für Katasterkarten und Risse NRW, Vermessungsgebührenordnung NRW,
Ordnungsbehördliche Verordnung der Stadt Emsdetten,
Gesetz zur Förderung der elektronischen Verwaltung NRW
Leitstelle XPlanung

Ziele

Die grundstückbezogenen Daten sind ständig aktuell und geordnet. Des Weiteren sind die Zugriffsberechtigten informiert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,8 Stellen

Instrumente:

CAD- und GIS-Programme, Amtliches Liegenschaftskataster Informationssystem (ALKIS), Digitale Stadtgrundkarte

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Auskunft aus dem ALKIS
- Hausnummernvergabe, Kleinräumige Gliederung
- kleinere Vermessungsarbeiten (z.B. Geländeaufnahme; Absteckung)
- Aktualisierung von Stadtplänen
- Datenaustausch zwischen Behörden und Büros
- Ermittlung von Geodaten für das GIS
- Zuarbeit zu Bebauungsplänen, Flächennutzungsplan und Sonderprojekten
- Digitalisierung alter Bebauungspläne im Format XPlanung
- Digitalisierung rechtskräftig gewordener Bebauungspläne im Format XPlanung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Hausnummernvergabe	64	70	50

Teilergebnisplan 2025

09.03.01

Produktbereich:09

Produktgruppe:09.03

Produkt:09.03.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation
Grundlagenkataster
Geodaten

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	60,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32,13	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	92,13	0	0	0	0	0
11 - Personalaufwendungen	51.540,81	55.593	54.166	54.978	55.802	56.639
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.931,63	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	4.396,47	11.600	11.600	11.600	11.600	11.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	57.868,91	68.193	66.766	67.578	68.402	69.239
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-57.776,78	-68.193	-66.766	-67.578	-68.402	-69.239
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-57.776,78	-68.193	-66.766	-67.578	-68.402	-69.239
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-57.776,78	-68.193	-66.766	-67.578	-68.402	-69.239
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-57.776,78	-68.193	-66.766	-67.578	-68.402	-69.239
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-57.776,78	-68.193	-66.766	-67.578	-68.402	-69.239

Teilfinanzplan 2025

09.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

09

09.03

09.03.01

Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformation

Grundlagenkataster

Geodaten

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	90,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	392,70	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	482,70	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	51.540,81	55.593	54.166	0	54.978	55.802	56.639
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.941,63	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.314,37	11.600	11.600	0	11.600	11.600	11.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	55.796,81	68.193	66.766	0	67.578	68.402	69.239
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-55.314,11	-68.193	-66.766	0	-67.578	-68.402	-69.239
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
10
Bauen und Wohnen

Teilergebnisplan 2025

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	298.889,11	307.700	307.800	307.600	307.600	307.600
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	288.496,17	285.746	270.512	270.512	270.512	270.512
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	11.999,86	2.600	4.100	4.000	4.000	3.800
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	759,32	6.200	6.200	6.200	6.200	6.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	607.644,46	606.246	592.612	592.312	592.312	592.112
11 -	Personalaufwendungen	462.493,06	524.419	587.026	595.832	604.770	613.841
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	240.691,17	210.900	173.800	180.000	184.800	187.800
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.871,12	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
15 -	Transferaufwendungen	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	21.391,76	41.230	32.930	33.930	32.930	45.080
17 =	Ordentliche Aufwendungen	738.447,11	803.449	820.656	836.662	849.400	873.621
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-130.802,65	-197.203	-228.044	-244.350	-257.088	-281.509
19 +	Finanzerträge	1.846,58	1.950	1.949	1.949	1.949	1.949
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.846,58	1.950	1.949	1.949	1.949	1.949
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-128.956,07	-195.253	-226.095	-242.401	-255.139	-279.560
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-128.956,07	-195.253	-226.095	-242.401	-255.139	-279.560
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.631,86	-12.553	-14.788	-15.158	-15.685	-16.503
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-133.587,93	-207.806	-240.883	-257.559	-270.824	-296.063
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-133.587,93	-207.806	-240.883	-257.559	-270.824	-296.063

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	279.905,86	307.700	307.800	0	307.600	307.600	307.600
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.328,90	285.746	270.512	0	270.512	270.512	270.512
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.748,20	2.600	4.100	0	4.000	4.000	3.800
07 +	Sonstige Einzahlungen	5.696,95	6.200	6.200	0	6.200	6.200	6.200
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.064,31	1.950	1.949	0	1.949	1.949	1.949
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	583.244,22	608.196	594.561	0	594.261	594.261	594.061
10 -	Personalauszahlungen	462.493,06	524.419	587.026	0	595.832	604.770	613.841
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	256.816,74	210.900	173.800	0	180.000	184.800	187.800
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	23.765,10	41.230	32.930	0	33.930	32.930	45.080
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	743.074,90	784.549	801.756	0	817.762	830.500	854.721
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-159.830,68	-176.353	-207.195	0	-223.501	-236.239	-260.660
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	625.000	650.000	0	820.000	470.000	550.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	30.669,08	648.939	666.339	0	836.339	486.339	566.339
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.726,10	730.000	760.000	880.000	880.000	230.000	270.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	59.726,10	730.000	760.000	880.000	880.000	230.000	270.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-29.057,02	-81.061	-93.661	-880.000	-43.661	256.339	296.339

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.02	Grundstücksneuordnung
Produkt	10.02.01	Umlegungsverfahren

Ausschuss

Rat, Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss, Umlegungsausschuss

Beschreibung

Umlegung ist ein gesetzlich geregeltes förmliches Grundflächentauschverfahren.

Durch die Neuordnung werden auf Basis eines Bebauungsplanes im Wesentlichen Grundstücke geschaffen, die nach Lage, Form und Größe für eine bauliche oder sonstige Nutzung geeignet sind.

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Gremienbeschlüsse (u.a. Umlegungsausschuss)

Ziele

Die eigentumsrechtlichen Voraussetzungen zur baulichen Nutzung von Grundstücken entsprechend den Festsetzungen des Bebauungsplanes sind geschaffen.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,1 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehreinzahlungen bei Umlegungsverfahren erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für Umlegungsverfahren.

Es wird eine "Umlegungsmasse" (Summe aller Grundstücke im Umlegungsgebiet) gebildet.

Nach Abzug der öffentlichen Flächen (Straßen, Grünflächen, sonstige Freiflächen) erhält aus der dann entstandenen "Verteilungsmasse" jeder Grundstückseigentümer einen bestimmten prozentualen Anteil, der nach Möglichkeit den gleichen Verkehrswert und die gleiche oder gleichwertige Lage wie die eingebrachten Grundstücke hat.

Die durch die Umlegung bewirkten Leistungen für die Baureifmachung (Vermessung, Erwirtschaftung der öffentlichen Flächen, Berichtigung des Katasters und der Grundbücher) werden finanziell durch die Erhebung der Mehrwertausgleiche von den beteiligten Eigentümerinnen und Eigentümern abgeschöpft.

Teilergebnisplan 2025

10.02.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Grundstücksneuordnung
Produkt: 10.02.01 Umlegungsverfahren

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	9.251,66	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	9.251,66	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	50.011,50	90.757	71.906	72.985	74.080	75.191
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.041,02	3.600	2.250	2.250	2.250	2.250
17 =	Ordentliche Aufwendungen	51.052,52	94.357	74.156	75.235	76.330	77.441
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-41.800,86	-94.357	-74.156	-75.235	-76.330	-77.441
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-41.800,86	-94.357	-74.156	-75.235	-76.330	-77.441
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-41.800,86	-94.357	-74.156	-75.235	-76.330	-77.441
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.800,86	-94.357	-74.156	-75.235	-76.330	-77.441
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-41.800,86	-94.357	-74.156	-75.235	-76.330	-77.441

Teilfinanzplan 2025

10.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.02 Grundstücksneuordnung
Produkt 10.02.01 Umlegungsverfahren

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	50.011,50	90.757	71.906	0	72.985	74.080	75.191
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	1.041,02	3.600	2.250	0	2.250	2.250	2.250
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	51.052,52	94.357	74.156	0	75.235	76.330	77.441
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-51.052,52	-94.357	-74.156	0	-75.235	-76.330	-77.441
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	625.000	650.000	0	820.000	470.000	550.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	625.000	650.000	0	820.000	470.000	550.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.726,10	730.000	760.000	880.000	880.000	230.000	270.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	59.726,10	730.000	760.000	880.000	880.000	230.000	270.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-59.726,10	-105.000	-110.000	-880.000	-60.000	240.000	280.000

Teilfinanzplan 2025

10.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Grundstücksneuordnung
Produkt: 10.02.01 Umlegungsverfahren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Umlegung 1 Lerchenfeld									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	40.000	0	0	0	50.000	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	40.000	0	0	0	30.000	70.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	20.000	-70.000	0	0
Maßnahme: Umlegung 2 neue Umlegungsgebiete Ansatz, um kurzfristig insb. im Hinblick auf die Binnenentwicklung handlungsfähig zu bleiben.									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	200.000	200.000	0	200.000	200.000	200.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	200.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-200.000	0	0	0	0	0
Maßnahme: Umlegung 7 Silberweg/Goldbergweg									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	385.000	450.000	0	0	220.000	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

10.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.02 Grundstücksneuordnung
Produkt: 10.02.01 Umlegungsverfahren

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	59.726,10	400.000	450.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-59.726,10	-15.000	0	0	0	220.000	0	0	0
Maßnahme: Umlegung 8 Erzweg West									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	620.000	0	350.000	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	90.000	110.000	680.000	680.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-90.000	-110.000	-680.000	-60.000	0	350.000	0	0

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.04	Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt	10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung

Die Errichtung, die Änderung, die Nutzungsänderung und der Abbruch baulicher Anlagen sowie anderer Anlagen und Einrichtungen im Sinne der Bauordnung NRW bedürfen der Baugenehmigung bzw. der Anzeige. Sie wird aufgrund der bestehenden Gesetze, Verordnungen und Richtlinien ausgesprochen. Verstöße gegen die gesetzlichen Bestimmungen werden ordnungsrechtlich verfolgt.

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch - Landesbauordnung NRW - Sonderbauvorschriften - Verordnungen - Satzungen - Baunebenrecht

Ziele

Die Einhaltung der sich auf die Errichtung, die Änderung, die Nutzungsänderung und den Abbruch baulicher Anlagen sowie anderer Anlagen und Einrichtungen beziehenden öffentlich rechtlichen Vorschriften wird bei der Bautätigkeit in Emsdetten gewährleistet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 4,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Entgelte Ersatzvornahmen erhöhen die Auszahlungsermächtigungen für Ersatzvornahmen.

Teilleistungen/Tätigkeitsschwerpunkte

- Prüfung von Bauvorlagen im Freistellungsverfahren (§ 63 BauO NRW)
- Genehmigung, Zurückweisung, Ablehnung von Bauanträgen und Vorbescheiden
- Durchführung von Bauzustandsbesichtigungen (Rohbau und Fertigstellung)
- Genehmigung von Anträgen auf Grundstücksteilung
- Erteilung von Abgeschlossenheitserklärungen
- Baukontrollen während der Bauausführung
- Durchführung von Ordnungswidrigkeiten- und Bußgeldverfahren
- Ahndung illegaler Bautätigkeit und der Nichteinhaltung von Vorschriften
- Stellungnahme zu Genehmigungsverfahren nach anderen Gesetzen (z.B. Bundesimmissionsschutzgesetz)
- Beratungsleistungen für Antragsteller (Architekten, Bürger) und Beratung von Anwohner etc.
- im Rahmen von Verfahren oder im Rahmen einer allgemeinen Bauberatung
- Durchführung der gesetzlich vorgeschriebenen wiederkehrenden Prüfungen

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Genehmigungsfreistellungen	24	50	50
Baugenehmigungen	121	200	200
Bauordnungsrechtliche Verfahren	19	60	60
Bußgeldverfahren	0	5	5

Teilergebnisplan 2025

10.04.01

Produktbereich:10

Produktgruppe:10.04

Produkt:10.04.01

Bauen und Wohnen
Maßnahmen der Bauaufsicht
Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	294.848,41	306.000	306.000	306.000	306.000	306.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	-3.980,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	290.868,41	311.000	311.000	311.000	311.000	311.000
11 -	Personalaufwendungen	328.642,80	344.462	371.879	377.457	383.119	388.865
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	13.721,15	21.670	21.670	21.670	21.670	33.820
17 =	Ordentliche Aufwendungen	342.363,95	366.632	394.049	399.627	405.289	423.185
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-51.495,54	-55.632	-83.049	-88.627	-94.289	-112.185
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-51.495,54	-55.632	-83.049	-88.627	-94.289	-112.185
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-51.495,54	-55.632	-83.049	-88.627	-94.289	-112.185
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-51.495,54	-55.632	-83.049	-88.627	-94.289	-112.185
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-51.495,54	-55.632	-83.049	-88.627	-94.289	-112.185

Teilfinanzplan 2025

10.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

10

10.04

10.04.01

Bauen und Wohnen

Maßnahmen der Bauaufsicht

Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	275.865,16	306.000	306.000	0	306.000	306.000	306.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.010,00	5.000	5.000	0	5.000	5.000	5.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	276.875,16	311.000	311.000	0	311.000	311.000	311.000
10 -	Personalauszahlungen	328.642,80	344.462	371.879	0	377.457	383.119	388.865
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	500	500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	13.962,24	21.670	21.670	0	21.670	21.670	33.820
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	342.605,04	366.632	394.049	0	399.627	405.289	423.185
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-65.729,88	-55.632	-83.049	0	-88.627	-94.289	-112.185
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800

Teilfinanzplan 2025

10.04.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.04 Maßnahmen der Bauaufsicht
Produkt: 10.04.01 Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bauaufsicht1 Ablösebeträge für KFZ-Einstellplätze									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	28.900,00	20.400	12.800	0	12.800	12.800	12.800	0	0

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.06	Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt	10.06.01	Denkmalschutz

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung

Erhaltenswerte Gebäude und Anlagen werden - im Benehmen mit dem Westfälischen Amt für Denkmalpflege - in die Denkmalliste der Stadt eingetragen und geschützt. Ihre Erhaltung und Fortentwicklung wird gefördert.

Auftragsgrundlage

Denkmalschutzgesetz NW

Ziele

Schutzwürdige Gebäude und Anlagen, die für die Stadt Emsdetten von bau- und sozialgeschichtlicher Bedeutung sind, werden für die Nachwelt als Denkmal erhalten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,1 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Führen und Pflegen der Denkmalliste
- Fachliche Beratung von Eigentümern bei der Instandhaltung, Sanierung und Instandsetzung von Denkmälern
- Erteilung von Unterschutzstellungsbescheiden, Erlaubnissen und Steuerbescheinigungen
- Fachliche Stellungnahme im Rahmen von Baugenehmigungsverfahren

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Unter Schutz gestellte Baudenkmäler	63	63	64
Erlaubnisbescheide	1	4	4
Steuerbescheinigungen	0	1	1

Teilergebnisplan 2025

10.06.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.06 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt: 10.06.01 Denkmalschutz

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	7.500,00	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
11 - Personalaufwendungen	6.660,97	6.600	7.845	7.963	8.082	8.203
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.272,45	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	8.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	24.933,42	15.600	16.845	16.963	17.082	17.203
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-17.433,42	-11.600	-12.845	-12.963	-13.082	-13.203
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-17.433,42	-11.600	-12.845	-12.963	-13.082	-13.203
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-17.433,42	-11.600	-12.845	-12.963	-13.082	-13.203
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-17.433,42	-11.600	-12.845	-12.963	-13.082	-13.203
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-17.433,42	-11.600	-12.845	-12.963	-13.082	-13.203

Teilfinanzplan 2025

10.06.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.06 Denkmalschutz und Denkmalpflege
Produkt 10.06.01 Denkmalschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.500,00	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
10 -	Personalauszahlungen	6.660,97	6.600	7.845	0	7.963	8.082	8.203
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	18.272,45	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	8.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	24.933,42	15.600	16.845	0	16.963	17.082	17.203
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-17.433,42	-11.600	-12.845	0	-12.963	-13.082	-13.203
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.07	Förderung des Wohnungsbaus
Produkt	10.07.01	Wohnungsbauförderung

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

Beschreibung

Das Land NRW gewährt für die Versorgung mit Wohnraum einkommensschwächeren Haushalten zinsgünstige Darlehen zum Bau von Eigenheimen. Für Investoren besteht darüber hinaus die Möglichkeit, zinsgünstige Darlehen zum Bau von Mietwohnungen für einkommensschwache Haushalte zu erhalten.

Für den Bezug einer geförderten Mietwohnung ist ein Wohnberechtigungsschein (WBS) erforderlich.

Auftragsgrundlage

Gesetzliche Vorschriften wie das Gesetz zur Förderung und Nutzung von Wohnraum für das Land NRW (WFNG NRW)

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.

Für einkommensschwache Personengruppen ist die Versorgung mit günstigem Wohnraum sichergestellt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,6 Stellen

Förderanträge für Mietwohnungen werden hinsichtlich des Bedarfs geprüft. Ggf. wird eine Bedarfsbestätigung ausgestellt und mit dem Antrag an die Bewilligungsstelle des Kreises Steinfurt weitergeleitet. Die ordnungsgemäße Nutzung des geförderten Wohnraums wird regelmäßig kontrolliert und überwacht. Für bis zum Jahre 2001 geförderte Mietwohnungen wird die gültige Kostenmiete regelmäßig geprüft.

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

- Bedarfsbestätigungen für die Förderanträge von Mietwohnungen
- Erteilung von Wohnberechtigungsscheinen
- EDV-Kontrolle über Ein- und Auszüge bei gefördertem Wohnraum
- Örtliche Kontrollen von gefördertem Wohnraum
- Prüfung Kostenmiete
- Kontrolle nach dem Wohnungsaufsichtsgesetz

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
<i>Geförderter Wohnungsbestand</i>			
Eigenheime	211	190	180
Mietwohnungen	622	630	610
<i>Anzahl der Förderanträge</i> (Bedarfsprüfung)			
Mietwohnungen	2	2	4
Ausgestellte Wohnungsberechtigungsscheine	340	200	220
Örtliche Kontrollen	161	130	110
<i>Wohnungsbörse</i>			
Wohnungssuchende	296	260	220
Offene Wohnungsangebote	0	2	2
Auslaufende Bindungen (Mietwohnungen, bei denen die Mittlrückzahlung bereits erfolgt ist)	235	210	204

Teilergebnisplan 2025

10.07.01

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.07 Förderung des Wohnungsbaus
Produkt: 10.07.01 Wohnungsbauförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.040,70	1.700	1.800	1.600	1.600	1.600
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.748,20	2.600	4.100	4.000	4.000	3.800
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	6.788,90	4.300	5.900	5.600	5.600	5.400
11 -	Personalaufwendungen	31.081,14	34.059	31.863	32.341	32.826	33.319
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	780,53	5.960	1.010	2.010	1.010	1.010
17 =	Ordentliche Aufwendungen	31.861,67	40.019	32.873	34.351	33.836	34.329
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-25.072,77	-35.719	-26.973	-28.751	-28.236	-28.929
19 +	Finanzerträge	1.846,58	1.950	1.949	1.949	1.949	1.949
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	1.846,58	1.950	1.949	1.949	1.949	1.949
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-23.226,19	-33.769	-25.024	-26.802	-26.287	-26.980
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-23.226,19	-33.769	-25.024	-26.802	-26.287	-26.980
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-23.226,19	-33.769	-25.024	-26.802	-26.287	-26.980
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-23.226,19	-33.769	-25.024	-26.802	-26.287	-26.980

Teilfinanzplan 2025

10.07.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.07 Förderung des Wohnungsbaus
Produkt 10.07.01 Wohnungsbauförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	4.040,70	1.700	1.800	0	1.600	1.600	1.600
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.748,20	2.600	4.100	0	4.000	4.000	3.800
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	1.064,31	1.950	1.949	0	1.949	1.949	1.949
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.853,21	6.250	7.849	0	7.549	7.549	7.349
10 -	Personalauszahlungen	31.081,14	34.059	31.863	0	32.341	32.826	33.319
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	350,53	5.960	1.010	0	2.010	1.010	1.010
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	31.431,67	40.019	32.873	0	34.351	33.836	34.329
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-23.578,46	-33.769	-25.024	0	-26.802	-26.287	-26.980
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539

Teilfinanzplan 2025

10.07.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.07 Förderung des Wohnungsbaus
Produkt: 10.07.01 Wohnungsbauförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Darlehen 1 Einzahlungen aus Darlehen Wohnungsbau									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	1.769,08	3.539	3.539	0	3.539	3.539	3.539	0	0

Produktbereich	10	Bauen und Wohnen
Produktgruppe	10.07	Förderung des Wohnungsbaus
Produkt	10.07.02	Wohnen

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Für Wohngebäude werden zielgerichtet Neu- Um- und Erweiterungsbauten entwickelt und erstellt sowie die Sanierung von Hochbauten durchgeführt.

Teilweise werden diese Hochbauten nach den Richtlinien des geförderten Wohnungsbaus errichtet.

Vorhandene städtische Hochbauten, die zu Wohnzwecken genutzt werden, werden einschließlich der dazugehörigen Grundstücke und der vorhandenen betriebstechnischen Anlagen bewirtschaftet, betrieben und unterhalten. Darunter fällt auch die Vermietung und Verwaltung von Wohnraum.

Voraussetzung für die Begründung eines Mietverhältnisses für geförderten Wohnraum ist das Vorliegen eines gültigen Wohnberechtigungsscheines.

Nach Ablauf der Nutzung eines Objektes wird die Verwertung von Hochbauten und Freianlagen durchgeführt.

Auftragsgrundlage

Organisationsverfügung des Bürgermeisters

Ziele

Unter Berücksichtigung der strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten bis 2038 ein noch attraktiverer Lebensort mit einem vielfältigen Wohnungsangebot für alle Generationen und Bevölkerungsgruppen sein.

Die Substanz der städtischen Gebäude ist erhalten. Sie werden wirtschaftlich für Wohnzwecke genutzt und sind effektiv und effizient betrieben. Dabei spielt der Gedanke der Nachhaltigkeit bei der Errichtung und dem Betrieb von Gebäuden im Hinblick auf die ökologische, ökonomische und soziokulturelle Dimension eine herausragende Rolle.

Im Rahmen der strategischen Ausrichtung erhalten Bürgerinnen und Bürger Emsdettens, die über einen Wohnberechtigungsschein verfügen, die Chance, angemessenen Wohnraum anzumieten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 1,4 Stellen

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte

- Planung, Errichtung und Sanierung von Wohngebäuden
- Betrieb von Wohngebäuden
- Sicherstellung von Ver- und Entsorgung
- Hausmeister-, ggf. Reinigungs- und Handwerkerdienste
- Versicherungsmanagement und Schadenssachbearbeitung
- Vermietung von Wohnraum, Wohnungsverwaltung (Mieterauswahl, Vertragsmanagement, Erstellung und Abwicklung der Nebenkostenabrechnungen etc.)

Teilergebnisplan 2025

10.07.02

Produktbereich: 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe: 10.07 Förderung des Wohnungsbaus
Produkt: 10.07.02 Wohnen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	288.496,17	285.746	270.512	270.512	270.512	270.512
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	4.739,32	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	293.235,49	286.946	271.712	271.712	271.712	271.712
11 -	Personalaufwendungen	46.096,65	48.541	103.533	105.086	106.663	108.263
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	222.418,72	209.400	172.300	178.500	183.300	186.300
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	13.871,12	18.900	18.900	18.900	18.900	18.900
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.849,06	10.000	8.000	8.000	8.000	8.000
17 =	Ordentliche Aufwendungen	288.235,55	286.841	302.733	310.486	316.863	321.463
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	4.999,94	105	-31.021	-38.774	-45.151	-49.751
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.999,94	105	-31.021	-38.774	-45.151	-49.751
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	4.999,94	105	-31.021	-38.774	-45.151	-49.751
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-4.631,86	-12.553	-14.788	-15.158	-15.685	-16.503
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	368,08	-12.448	-45.809	-53.932	-60.836	-66.254
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	368,08	-12.448	-45.809	-53.932	-60.836	-66.254

Teilfinanzplan 2025

10.07.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 10 Bauen und Wohnen
Produktgruppe 10.07 Förderung des Wohnungsbaus
Produkt 10.07.02 Wohnen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	286.328,90	285.746	270.512	0	270.512	270.512	270.512
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	4.686,95	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	291.015,85	286.946	271.712	0	271.712	271.712	271.712
10 -	Personalauszahlungen	46.096,65	48.541	103.533	0	105.086	106.663	108.263
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	238.544,29	209.400	172.300	0	178.500	183.300	186.300
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	8.411,31	10.000	8.000	0	8.000	8.000	8.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	293.052,25	267.941	283.833	0	291.586	297.963	302.563
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.036,40	19.005	-12.121	0	-19.874	-26.251	-30.851
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
11
Ver- und Entsorgung

Teilergebnisplan 2025**11****Produktbereich:****11****Ver- und Entsorgung**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.153,92	42.400	15.153	15.153	15.153	15.153
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.172.929,79	2.661.661	2.474.232	2.556.912	2.636.032	2.717.516
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.929,26	65.000	175.500	175.500	175.500	175.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.037,00	31.163	30.640	31.291	31.961	32.645
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.600.056,96	1.716.200	1.599.850	1.599.850	1.599.850	1.599.850
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	3.887.106,93	4.516.424	4.295.375	4.378.706	4.458.496	4.540.664
11 -	Personalaufwendungen	118.694,15	162.693	155.710	158.045	160.416	162.821
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.984.598,77	2.414.459	2.336.577	2.406.524	2.478.570	2.552.777
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.403,84	1.400	1.070	1.006	770	399
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	25.811,10	28.950	27.058	31.908	31.408	30.908
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.130.507,86	2.607.502	2.520.415	2.597.483	2.671.164	2.746.905
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.756.599,07	1.908.922	1.774.960	1.781.223	1.787.332	1.793.759
19 +	Finanzerträge	3.146.516,23	4.010.282	2.574.188	2.437.088	2.570.465	2.482.743
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	3.146.516,23	4.010.282	2.574.188	2.437.088	2.570.465	2.482.743
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.903.115,30	5.919.204	4.349.148	4.218.311	4.357.797	4.276.502
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	4.903.115,30	5.919.204	4.349.148	4.218.311	4.357.797	4.276.502
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-182.837,49	-202.031	-205.816	-212.277	-218.579	-225.196
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	4.720.277,81	5.717.173	4.143.332	4.006.034	4.139.218	4.051.306
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	4.720.277,81	5.717.173	4.143.332	4.006.034	4.139.218	4.051.306

Teilfinanzplan 2025**11****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.339.282,54	2.541.811	2.311.449	0	2.324.140	2.636.032	2.717.516
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.371,80	65.000	175.500	0	175.500	175.500	175.500
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.340,00	31.163	30.640	0	31.291	31.961	32.645
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.642.385,37	1.716.200	1.599.850	0	1.599.850	1.599.850	1.599.850
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	5.076.941,82	4.504.319	4.007.969	0	2.568.675	2.431.574	2.565.052
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.155.321,53	8.858.493	8.125.408	0	6.699.456	6.874.917	7.090.563
10 -	Personalauszahlungen	116.356,59	162.693	155.710	0	158.045	160.416	162.821
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.963.966,86	2.414.459	2.336.577	0	2.406.524	2.478.570	2.552.777
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	9.430,95	13.750	11.900	0	16.750	16.250	15.750
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.089.754,40	2.590.902	2.504.187	0	2.581.319	2.655.236	2.731.348
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	7.065.567,13	6.267.591	5.621.221	0	4.118.137	4.219.681	4.359.215
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	2.641.595,85	2.786.511	2.354.910	0	913.459	809.586	979.103
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.641.595,85	2.787.511	2.355.910	0	914.459	810.586	980.103
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.174.929,17	-2.320.844	-1.889.243	0	-447.792	-343.919	-513.436

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.01	Versorgungsbetriebe
Produkt	11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Stadt hat im Rahmen der Daseinsvorsorge die Bürgerinnen und Bürger mit Strom, Gas und Wasser zu versorgen. Diese Versorgung sowie den Betrieb der Bäder stellen die Stadtwerke Emsdetten GmbH sicher. Die Stadt Emsdetten ist alleinige Gesellschafterin der GmbH.

Auftragsgrundlage

Gesellschaftsvertrag, Konzessionsverträge

Ziele

Die Versorgung der Bürger mit Strom, Gas und Wasser ist sichergestellt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,1 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Kapitalerträgen aus der Beteiligung erhöhen die Aufwandsermächtigungen für die Kapitalertragssteuer.

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Verwaltung der Konzessionsverträge und damit einhergehende Zahlungen
- Verwaltung der Ergebnisverwendung

Teilergebnisplan 2025

11.01.01

Produktbereich: 11

Produktgruppe: 11.01

Produkt: 11.01.01

Ver- und Entsorgung
Versorgungsbetriebe
Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	15.153,92	42.400	15.153	15.153	15.153	15.153
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	1.597.642,58	1.714.000	1.597.650	1.597.650	1.597.650	1.597.650
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	1.612.796,50	1.756.400	1.612.803	1.612.803	1.612.803	1.612.803
11 -	Personalaufwendungen	3.988,40	4.190	4.531	4.599	4.668	4.738
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	15.158,80	15.200	15.158	15.158	15.158	15.158
17 =	Ordentliche Aufwendungen	19.147,20	19.390	19.689	19.757	19.826	19.896
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.593.649,30	1.737.010	1.593.114	1.593.046	1.592.977	1.592.907
19 +	Finanzerträge	171.766,31	165.745	160.932	155.419	149.905	144.492
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	171.766,31	165.745	160.932	155.419	149.905	144.492
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.765.415,61	1.902.755	1.754.046	1.748.465	1.742.882	1.737.399
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.765.415,61	1.902.755	1.754.046	1.748.465	1.742.882	1.737.399
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	1.765.415,61	1.902.755	1.754.046	1.748.465	1.742.882	1.737.399
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	1.765.415,61	1.902.755	1.754.046	1.748.465	1.742.882	1.737.399

Teilfinanzplan 2025

11.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

11

11.01

11.01.01

Ver- und Entsorgung

Versorgungsbetriebe

Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	1.639.720,99	1.714.000	1.597.650	0	1.597.650	1.597.650	1.597.650
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	171.766,31	165.745	160.932	0	155.419	149.905	144.492
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.811.487,30	1.879.745	1.758.582	0	1.753.069	1.747.555	1.742.142
10 -	Personalauszahlungen	3.988,40	4.190	4.531	0	4.599	4.668	4.738
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	3.988,40	4.190	4.531	0	4.599	4.668	4.738
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.807.498,90	1.875.555	1.754.051	0	1.748.470	1.742.887	1.737.404
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667

Teilfinanzplan 2025

11.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.01 Versorgungsbetriebe
Produkt: 11.01.01 Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Darlehen 3 Gesellschafterdarlehen Stadtwerke									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	466.666,68	466.667	466.667	0	466.667	466.667	466.667	0	0

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.02	Abfallwirtschaft
Produkt	11.02.01	Abfallentsorgung

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Sammlung und den Transport von verschiedenen Abfällen und hiermit zusammenhängen Verwaltungs- und Beratungsaufgaben.

Auftragsgrundlage

Abfallgesetze, Satzungen

Ziele

Aufbauend auf dem Grundsatz "Abfallvermeidung vor Abfallverwertung vor Abfallentsorgung" ist entsprechend der rechtlichen Vorschriften eine ordnungsgemäße Abfallentsorgung gewährleistet.
Der Gebührenhaushalt Abfallentsorgung ist ausgeglichen.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 1,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Gebühren erhöhen die Aufwandsermächtigungen im Produkt Abfallentsorgung.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Sammlung und Transport von Rest- und Bioabfall, Papier, Sperrgut und sperrigen Grün und Gartenabfällen (hiermit ist ein externes Unternehmen beauftragt)
- Annahme von Elektronikschrott und Sonderabfall (hiermit ist ein externes Unternehmen beauftragt)
- Abfallberatung
- Änderungsdienst für Abfallbehälter
- Erstellen der Betriebsabrechnung, Gebührenkalkulation
- Fortschreiben des Satzungsrechtes

Basisdaten / Leistungsdaten

	Zeitvergleich	
Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Bestand der vorhandenen Abfallbehälter

Restabfallbehälter: 80 l - vierwöchig	4.501	4.507	4.490
Restabfallbehälter: 80 l - Behälter	3.091	3.098	3.100
Restabfallbehälter: 120 l - Behälter	1.921	1.921	1.925
Restabfallbehälter: 240 l - Behälter	1.576	1.571	1.660
Restabfallcontainer: 1.100 l - Container	68	67	68
Restabfallcontainer: 1.100 l - Container wöchentl.	24	24	30
Bioabfallbehälter: 120 l - Behälter	5.087	5.079	5.105
Bioabfallbehälter: 240 l - Behälter	4.296	4.302	4.360
Papierbehälter: 240 l - Behälter	10.828	10.761	10.880
Papierbehälter: 1100 l - Behälter	466	466	510

Entwicklung der Abfallmengen

Menge Restmüll in t	3.970	4.000	4.000
Menge Sperrmüll in t	1.277	1.300	1.300
Menge Bioabfall in t	5.468	5.700	5.350
Menge Grünabfall in t	1.458	1.730	1.400
Menge Elektronikschrott in t	518	605	515
Menge Wertstoffe in t	0	0	0
Menge Papier in t	1.924	2.150	2.150

Kennzahlen

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

"Gebührenbelastung" Abfallbeseitigung je Einwohner	62,29	61,42	62,55

Teilergebnisplan 2025

11.02.01

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.02 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.02.01 Abfallentsorgung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.172.929,79	2.661.661	2.474.232	2.556.912	2.636.032	2.717.516
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	73.929,26	65.000	175.500	175.500	175.500	175.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	2.414,38	2.200	2.200	2.200	2.200	2.200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.249.273,43	2.728.861	2.651.932	2.734.612	2.813.732	2.895.216
11 -	Personalaufwendungen	75.599,00	97.221	99.069	100.555	102.063	103.594
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.984.598,77	2.414.459	2.336.577	2.406.524	2.478.570	2.552.777
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	1.403,84	1.400	1.070	1.006	770	399
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	10.652,30	13.750	11.900	16.750	16.250	15.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	2.072.253,91	2.526.830	2.448.616	2.524.835	2.597.653	2.672.520
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	177.019,52	202.031	203.316	209.777	216.079	222.696
19 +	Finanzerträge	5.432,43	0	2.500	2.500	2.500	2.500
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.432,43	0	2.500	2.500	2.500	2.500
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	182.451,95	202.031	205.816	212.277	218.579	225.196
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	182.451,95	202.031	205.816	212.277	218.579	225.196
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-182.837,49	-202.031	-205.816	-212.277	-218.579	-225.196
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-385,54	0	0	0	0	0
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-385,54	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

11.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.02 Abfallwirtschaft
Produkt 11.02.01 Abfallentsorgung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.339.282,54	2.541.811	2.311.449	0	2.324.140	2.636.032	2.717.516
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	74.371,80	65.000	175.500	0	175.500	175.500	175.500
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	2.664,38	2.200	2.200	0	2.200	2.200	2.200
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	2.500	0	2.500	2.500	2.500
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.416.318,72	2.609.011	2.491.649	0	2.504.340	2.816.232	2.897.716
10 -	Personalauszahlungen	73.261,44	97.221	99.069	0	100.555	102.063	103.594
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.963.966,86	2.414.459	2.336.577	0	2.406.524	2.478.570	2.552.777
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	9.430,95	13.750	11.900	0	16.750	16.250	15.750
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.046.659,25	2.525.430	2.447.546	0	2.523.829	2.596.883	2.672.121
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	369.659,47	83.581	44.103	0	-19.489	219.349	225.595
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000

Teilfinanzplan 2025

11.02.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.02 Abfallwirtschaft
Produkt: 11.02.01 Abfallentsorgung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Abfall BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-1.000	-1.000	0	-1.000	-1.000	-1.000	0	0

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.03	Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt	11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Ausschuss

Betriebsausschuss für Sondervermögen der Stadt Emsdetten

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten hat die kommunale Aufgabe der Abwasserbeseitigung auf das Sondervermögen Abwasserwerk übertragen.

Die kaufmännische und technische Betriebsführung erfolgt durch das städtische Produkt Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk.

Auftragsgrundlage

Wasserhaushaltsgesetz, Landeswassergesetz, Satzungen

Ziele

Effektiver, effizienter und rechtmäßiger Betrieb des Sondervermögens Abwasserwerk, um eine ordnungsgemäße Abwasserableitung und Abwasserbehandlung sicherzustellen.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,7 Stellen

Informationen zum Sondervermögen Abwasserwerk sind dem als Anlage zum Haushalt beigefügten Wirtschaftsplan zu entnehmen.

Teilergebnisplan 2025

11.03.01

Produktbereich: 11

Produktgruppe: 11.03

Produkt: 11.03.01

Ver- und Entsorgung
Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	25.037,00	31.163	30.640	31.291	31.961	32.645
07 + Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	25.037,00	31.163	30.640	31.291	31.961	32.645
11 - Personalaufwendungen	39.106,75	61.282	52.110	52.891	53.685	54.489
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 - Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	39.106,75	61.282	52.110	52.891	53.685	54.489
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-14.069,75	-30.119	-21.470	-21.600	-21.724	-21.844
19 + Finanzerträge	2.969.317,49	3.844.537	2.410.756	2.279.169	2.418.060	2.335.751
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	2.969.317,49	3.844.537	2.410.756	2.279.169	2.418.060	2.335.751
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.955.247,74	3.814.418	2.389.286	2.257.569	2.396.336	2.313.907
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	2.955.247,74	3.814.418	2.389.286	2.257.569	2.396.336	2.313.907
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	2.955.247,74	3.814.418	2.389.286	2.257.569	2.396.336	2.313.907
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	2.955.247,74	3.814.418	2.389.286	2.257.569	2.396.336	2.313.907

Teilfinanzplan 2025

11.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

11

11.03

11.03.01

Ver- und Entsorgung

Entwässerung und Abwasserbeseitigung

Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	22.340,00	31.163	30.640	0	31.291	31.961	32.645
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	4.905.175,51	4.338.574	3.844.537	0	2.410.756	2.279.169	2.418.060
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.927.515,51	4.369.737	3.875.177	0	2.442.047	2.311.130	2.450.705
10 -	Personalauszahlungen	39.106,75	61.282	52.110	0	52.891	53.685	54.489
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	39.106,75	61.282	52.110	0	52.891	53.685	54.489
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.888.408,76	4.308.455	3.823.067	0	2.389.156	2.257.445	2.396.216
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	2.641.595,85	2.786.511	2.354.910	0	913.459	809.586	979.103
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.641.595,85	2.786.511	2.354.910	0	913.459	809.586	979.103
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-2.641.595,85	-2.786.511	-2.354.910	0	-913.459	-809.586	-979.103

Teilfinanzplan 2025

11.03.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Entwässerung und Abwasserbeseitigung
Produkt: 11.03.01 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Abwasserwerk Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	2.641.595,85	2.786.511	2.354.910	0	913.459	809.586	979.103	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.641.595,85	-2.786.511	-2.354.910	0	-913.459	-809.586	-979.103	0	0

Produktbereich
12
Verkehrsflächen und
-anlagen, ÖPNV

Teilergebnisplan 2025**12****Produktbereich:****12**

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	715.478,39	693.400	633.950	630.407	625.164	625.110
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	2.086.108,90	2.207.049	2.207.623	2.222.970	2.230.176	2.248.069
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.065,81	80.156	82.131	82.131	82.131	82.131
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	41.810,12	53.571	53.488	53.288	54.108	54.948
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	47.293,25	48.720	44.226	44.225	38.634	38.634
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	4.480,96	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	2.976.237,43	3.117.896	3.056.418	3.068.021	3.065.213	3.083.892
11 -	Personalaufwendungen	669.766,98	788.618	788.831	800.663	812.673	824.864
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	3.392.246,48	2.956.131	3.142.108	3.146.357	3.276.094	3.243.948
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	2.902.411,62	2.914.740	2.946.867	2.961.025	2.974.696	2.982.462
15 -	Transferaufwendungen	34.538,34	33.000	41.500	41.000	41.000	41.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	131.810,33	129.050	117.133	112.444	109.913	109.913
17 =	Ordentliche Aufwendungen	7.130.773,75	6.821.539	7.036.439	7.061.489	7.214.376	7.202.187
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-4.154.536,32	-3.703.643	-3.980.021	-3.993.468	-4.149.163	-4.118.295
19 +	Finanzerträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-4.154.536,32	-3.703.643	-3.979.021	-3.992.468	-4.148.163	-4.117.295
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-4.154.536,32	-3.703.643	-3.979.021	-3.992.468	-4.148.163	-4.117.295
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-906.280,49	-1.127.841	-1.261.133	-1.280.726	-1.302.548	-1.319.554
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-5.060.816,81	-4.826.484	-5.235.154	-5.268.194	-5.445.711	-5.431.849
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-5.060.816,81	-4.826.484	-5.235.154	-5.268.194	-5.445.711	-5.431.849

Teilfinanzplan 2025**12****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	85.300,00	7.500	12.500	0	12.500	7.500	7.500
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.048.287,09	1.079.650	1.035.703	0	1.046.267	1.115.781	1.141.076
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.412,94	80.156	82.131	0	82.131	82.131	82.131
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	32.859,12	53.571	53.488	0	53.288	54.108	54.948
07 +	Sonstige Einzahlungen	13.467,45	23.920	23.920	0	23.920	23.920	23.920
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.266.326,60	1.244.797	1.208.742	0	1.219.106	1.284.440	1.310.575
10 -	Personalauszahlungen	668.430,15	788.618	788.831	0	800.663	812.673	824.864
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	3.337.832,35	2.941.131	3.127.108	0	3.131.357	3.261.094	3.228.948
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	35.284,20	33.000	41.500	0	41.000	41.000	41.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	74.075,66	76.750	72.750	0	71.200	71.200	71.200
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	4.115.622,36	3.839.499	4.030.189	0	4.044.220	4.185.967	4.166.012
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.849.295,76	-2.594.702	-2.821.447	0	-2.825.114	-2.901.527	-2.855.437
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	751.205,33	307.412	1.243.193	0	1.045.146	717.113	2.804.298
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	193.306,80	201.620	1.109.994	0	1.217.905	13.200	192.540
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	944.512,13	509.032	2.353.187	0	2.263.051	730.313	2.996.838
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	3.001.432,46	2.198.200	2.413.100	5.183.000	4.719.000	1.393.000	668.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	98.627,55	89.381	64.000	0	29.000	29.000	29.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	250.000,00	56.600	106.000	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	3.350.060,01	2.344.181	2.583.100	5.183.000	4.748.000	1.422.000	697.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	-2.405.547,88	-1.835.149	-229.913	-5.183.000	-2.484.949	-691.687	2.299.838

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Planung und den Bau von städtischen Straßen, Wegen und Plätzen und der damit funktional zusammenhängenden Teileinrichtungen wie Beleuchtung, Entwässerung oder Signalanlagen. Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft. Es beinhaltet auch die Erweiterung, Verbesserung und Erneuerung bestehender Verkehrsflächen und der damit funktional zusammenhängenden Teileinrichtungen.

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW
 Straßenverkehrsordnung mit dazugehörigen Verwaltungsvorschriften
 Richtlinien zur Anlage von Stadtstraßen und sonstiges technisches Regelwerk
 Europäische und deutsche Normen
 Bebauungspläne
 Ratsbeschlüsse
 Satzungen
 Rechtssprechung

Ziele

Ziele:

Generelle Ziele:

Die Gewährleistung der Verkehrssicherheit, die Werterhaltung des städtischen Verkehrsinfrastrukturvermögens und die Sicherstellung der Komfort- und Mobilitätsansprüche der Nutzer sind die generellen Ziele des Produktes "Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen".

Den politischen Gremien werden im Produkt "Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen" eine realistische sowie bedarfsgerechte Investitionsplanung und die Einhaltung der gesetzlichen Standards zugesichert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 4,2 Stellen

Straßen

Die Mittel dienen der Erneuerung der Straßen, die nicht mehr durch Instandsetzungen erhalten und auf einen guten technischen Zustand gebracht werden können. Hierbei handelt es sich zumeist um Straßen in den Schadensklassen 7 und 8, die für den Nutzer eine erhebliche Komforteinbuße oder eine mit wirtschaftlichen Mitteln der Unterhaltung nicht mehr beherrschbare Gefahr bedeuten. Ferner dienen die Mittel der erstmaligen Herstellung von Anlagen.

Die Verkehrsflächen, dies gilt gleichermaßen für Pflaster- und Asphaltstraßen, müssen generell verkehrssicher und funktionstüchtig sein. Sie dienen als Bestandteil kommunaler Daseinsfürsorge der zeitgemäßen Mobilität der Einwohner aber auch in einem überragenden Maß der Stärkung der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit der Stadt. Auch die Freizeitnutzung der Wirtschaftswege ist als Standortfaktor und als Erholungswert für Emsdettener von großem Wert. Jedoch steigen die notwendigen Investitionen in den Ausbau der Wirtschaftswege auch durch die gestiegenen Ansprüche durch moderne landwirtschaftliche Fahrzeuge.

Tätigkeitsschwerpunkte:

- Straßen, Rad- und Gehwege, Plätze und Parkplätze
- Verkehrsanlagen (z.B. Brücken, Lichtsignalanlagen, Straßenbeleuchtungen)
- Einrichtungen des öffentlichen Personennahverkehrs

Teilergebnisplan 2025

12.01.01

Produktbereich:12

Produktgruppe:12.01

Produkt:12.01.01

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	96.298,03	91.300	89.971	86.664	86.664	86.664
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	2.443,39	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	4.480,96	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	103.222,38	126.300	124.971	121.664	121.664	121.664
11 -	Personalaufwendungen	307.995,47	405.370	400.215	406.218	412.311	418.496
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	75.268,00	121.701	134.838	129.159	132.188	135.292
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	196.854,23	231.000	291.900	325.658	364.833	395.984
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	30.711,50	20.900	20.858	20.358	20.358	20.358
17 =	Ordentliche Aufwendungen	610.829,20	778.971	847.811	881.393	929.690	970.130
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-507.606,82	-652.671	-722.840	-759.729	-808.026	-848.466
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-507.606,82	-652.671	-722.840	-759.729	-808.026	-848.466
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-507.606,82	-652.671	-722.840	-759.729	-808.026	-848.466
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-507.606,82	-647.671	-717.840	-754.729	-803.026	-843.466
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-507.606,82	-647.671	-717.840	-754.729	-803.026	-843.466

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

12

12.01

12.01.01

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	307.995,47	405.370	400.215	0	406.218	412.311	418.496
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	74.235,00	121.701	134.838	0	129.159	132.188	135.292
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	12.576,47	9.000	9.000	0	8.500	8.500	8.500
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	394.806,94	536.071	544.053	0	543.877	552.999	562.288
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-394.806,94	-536.071	-544.053	0	-543.877	-552.999	-562.288
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	564.250,00	307.412	1.035.193	0	883.726	335.688	265.348
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	564.250,00	307.412	1.035.193	0	883.726	335.688	265.348
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	2.626.147,25	2.198.200	2.413.100	5.183.000	4.719.000	1.393.000	668.000
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	537,36	27.381	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	250.000,00	30.600	80.000	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	2.876.684,61	2.256.181	2.493.100	5.183.000	4.719.000	1.393.000	668.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-2.312.434,61	-1.948.769	-1.457.907	-5.183.000	-3.835.274	-1.057.312	-402.652

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Ampel1 Fußgängerampel Rabenstr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	14.798,12	0	0	0	0	0	0	133.679	130.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-14.798,12	0	0	0	0	0	0	-133.679	-130.000
Maßnahme: Bahnhof 3 P+R Anlage Ost-Seite Bahnhof									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	387,75	25.000	25.000	0	0	0	0	5.786.991	5.811.603
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-387,75	-25.000	-25.000	0	0	0	0	-5.786.991	-5.811.603
Maßnahme: BauGB 18 Ausbau Stichweg Lange Strasse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	125.000	45.000	45.000	45.000	0	0	130.979	220.979
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-125.000	-45.000	-45.000	-45.000	0	0	-130.979	-220.979
Maßnahme: BauGB 19 Ausbau Hanfelde									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	105.000	0	0	0	105.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-105.000	0	0	0	-105.000

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 20 Ausbau Spatzenweg Brookweg - Habichtshöhe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	16.221,38	0	40.000	0	0	0	0	17.177	57.177
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-16.221,38	0	-40.000	0	0	0	0	-17.177	-57.177
Maßnahme: BauGB 23 Ausbau Hügelstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	12.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-12.000	0	0	0
Maßnahme: BauGB 24 Ausbau Jan-van-Detten-Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	18.000	0	0	18.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-18.000	0	0	-18.000
Maßnahme: BauGB 25 Ausbau An den Klärteichen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	42.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-42.000	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 26 Ausbau Blumenstraße (Teilstück Freibad/Südring, Parkplatz Erikastraße)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	564.453,12	0	15.000	0	0	0	0	1.354.996	1.369.996
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-564.453,12	0	-15.000	0	0	0	0	-1.354.996	-1.369.996
Maßnahme: BauGB 27 Plangebiet West Teilgebiet A									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	42.937,81	300.000	300.000	743.000	743.000	538.000	538.000	375.669	2.494.669
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.937,81	-300.000	-300.000	-743.000	-743.000	-538.000	-538.000	-375.669	-2.494.669
Maßnahme: BauGB 28 Ausbau Alter Kirchweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	30.000	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-30.000	0	-30.000
Maßnahme: BauGB 29 Plangebiet West Teilgebiet B									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	143.000	0	0	143.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-143.000	0	0	-143.000

Teilfinanzplan 2025**12.01.01****B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB 30									
Plangebiet West Teilgebiet C									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	133.000	133.000	0	0	0	183.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-50.000	-133.000	-133.000	0	0	0	-183.000
Maßnahme: BauGB 32									
Baugebiet Lange Water / Vennweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	30.000	60.000	60.000	0	0	50.000	140.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000	-30.000	-60.000	-60.000	0	0	-50.000	-140.000
Maßnahme: BauGB 15									
Straßenbau BG Rheiner Straße (ehem. Leomi)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	750.693,42	0	0	0	0	0	0	1.563.544	1.340.174
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-750.693,42	0	0	0	0	0	0	-1.563.544	-1.340.174
Maßnahme: Brücken 1									
Wiederherstellung von Brücken									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	74.500,00	0	0	0	0	0	0	313.700	326.200
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	47.798,26	0	0	0	0	0	0	1.489.929	1.435.017

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzh- lungen/ -auszh- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	26.701,74	0	0	0	0	0	0	-1.176.229	-1.108.817
Maßnahme: Bushaltest. Bushaltestellen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	80.000	80.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-15.000	-80.000	-80.000	0	0	0	0
Maßnahme: ErschIB-Plan Erschließung B-Plan									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	190.000	230.000	230.000	0	0	10.000	430.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000	-190.000	-230.000	-230.000	0	0	-10.000	-430.000
Maßnahme: Geh/Radweg 2 Ausbau Gehweg Borghorster Straße / Silberweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	45.000	85.000	0	0	0	70.000	45.000	200.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-45.000	-85.000	0	0	0	-70.000	-45.000	-200.000
Maßnahme: Geh/Radweg15 Radweg Albert-Haverkamp-Weg									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	116.300,00	0	707.500	0	0	0	0	220.200	943.500

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen						
										in EUR					
										1	2	3	4	5	6
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	202.580,61	663.000	700.000	150.000	150.000	0	0	902.222	1.787.204						
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-86.280,61	-663.000	7.500	-150.000	-150.000	0	0	-682.022	-843.704						
Maßnahme: Geh/Radweg16 Geh- und Radweg Borghorster Straße (B-Plan 29A)															
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	6.217,75	0	0	0	0	0	0	11.125	29.908						
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-6.217,75	0	0	0	0	0	0	-11.125	-29.908						
Maßnahme: Geh/Radweg18 Geh- und Radweg B 481 - Buchenweg/Südring bis Kreuzung Elbersstr.															
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	75.000	0	0	0	0	0	75.000						
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-75.000	0	0	0	0	0	-75.000						
Maßnahme: Geh/Radweg19 Geh- und Radweg Hollefeldstraße - Buchenweg (KiTa)															
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	10.000	0	0	10.000						
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-10.000	0	0	-10.000						
Maßnahme: Industrie 1 Industriegebiet 17 C															

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	95.719,00	0	0	0	0	0	0	461.587	165.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-95.719,00	0	0	0	0	0	0	-461.587	-165.000
Maßnahme: Innenstadt14 Umgestaltung Kirchstraße									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	350.000,00	199.000	0	0	0	0	0	1.198.000	1.121.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	556.116,67	0	0	0	0	0	0	821.612	1.172.000
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	250.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-456.116,67	199.000	0	0	0	0	0	376.388	-51.000
Maßnahme: Innenstadt15 Umgestaltung Sandufer									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	63.951	314.529	0	383.726	335.688	265.348	63.951	1.363.242
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	45.596,96	150.000	390.000	1.600.000	1.300.000	300.000	0	220.375	2.210.375
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-45.596,96	-86.049	-75.471	-1.600.000	-916.274	35.688	265.348	-156.424	-847.133
Maßnahme: Innenstadt21 Anbindung Kirchstraße Wilhelmstraße									

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	40.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-40.000	0	0	0	0	0	-40.000
Maßnahme: KAG 4 Ausbau Eisenbahnstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	140.000	70.000	70.000	0	0	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-30.000	-140.000	-70.000	-70.000	0	0	-170.000
Maßnahme: KAG 7 Ausbau Blumenstraße (Neubrückenstr. bis Lönsstr.)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	40.000	30.000	0	0	0	0	40.000	70.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-40.000	-30.000	0	0	0	0	-40.000	-70.000
Maßnahme: KAG 21 Ausbau Marienstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	395,41	0	0	0	0	0	0	287.068	230.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-395,41	0	0	0	0	0	0	-287.068	-230.000
Maßnahme: KAG 22 Ausbau Münsterstraße / Hansestraße (von Marienstraße bis B 481)									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	461.200	46.000	460.000	230.000	230.000	0	461.706	967.706
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-461.200	-46.000	-460.000	-230.000	-230.000	0	-461.706	-967.706
Maßnahme: KAG 23 Ausbau Bergstraße (Teilstück Marienkirche/Sandstraße)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	48.000	0	0	0	0	1.244	49.244
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-48.000	0	0	0	0	-1.244	-49.244
Maßnahme: KAG 24 Ausbau Münsterstr. (Teilstück Hansestraße/Sternstraße)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	552.000	552.000	0	0	3.518	575.518
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	-552.000	-552.000	0	0	-3.518	-575.518
Maßnahme: KAG 25 Ausbau Sternstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	190.000	190.000	0	0	6.519	226.519
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-30.000	-190.000	-190.000	0	0	-6.519	-226.519
Maßnahme: KAG 31 Ausbau Diekstraße									

[illegible]

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Straßen 1 Aufstellung von Entwürfen für Ausbau von Straßen / Digitalisierung abgeschlossener Straßenbaumaßnahmen im GIS									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	537,36	5.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-537,36	-5.000	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Straßen 21 Umbau Knotenpunkt Münsterstraße/ Im Hagenkamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	20.000	0	0	0	0	30.000	50.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000	-20.000	0	0	0	0	-30.000	-50.000
Maßnahme: Straßenbel. Erweiterung der Straßenbeleuchtung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	4.700,00	31.203	13.164	0	0	0	0	240.399	13.164
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	58.184,93	94.000	84.100	0	31.000	30.000	30.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-53.484,93	-62.797	-70.936	0	-31.000	-30.000	-30.000	240.399	13.164
Maßnahme: ways2work Programm ways2work									

Teilfinanzplan 2025

12.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	85.000	0	0	0	0	0	85.000	85.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-85.000	0	0	0	0	0	-85.000	-85.000
Maßnahme: Wirtschaftsw Ausbau Wirtschaftswege									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	18.750,00	0	0	0	500.000	0	0	0	0
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	104.259,60	120.000	0	750.000	750.000	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-85.509,60	-120.000	0	-750.000	-250.000	0	0	0	0

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Instandhaltung und Instandsetzung der städtischen Straßen, Wege und Plätze der damit funktional zusammenhängenden Teileinrichtungen wie Beleuchtung, Entwässerung oder Signalanlagen. Hinzu kommt die Bewirtschaftung der städtischen Parkplätze. Das Produkt unterstützt den strategischen Schwerpunkt Standortwettbewerb, Standortmarketing, Wirtschaft.

Auftragsgrundlage

Straßen- und Wegegesetz NRW
Straßenverkehrsordnung mit dazugehörigen Verwaltungsvorschriften
Regelwerk zur Instandhaltung und Instandsetzung der Verkehrsinfrastruktur
Europäische und deutsche Normen
Bebauungspläne
Ratsbeschlüsse
Satzungen
Rechtssprechung

Ziele

Generelle Ziele:

Die Einhaltung der Verkehrssicherungspflichten, die Substanzerhaltung der städtischen Verkehrsinfrastruktur und die Sicherstellung der Komfort- und Mobilitätsansprüche der Nutzer sind die generellen Ziele des Produktes "Unterhaltung von Straßen- und Verkehrsanlagen".

Die nachhaltige Sicherung der Investitionen in das städtische Verkehrsinfrastrukturvermögen ist dadurch gewährleistet.

Den politischen Gremien werden im Produkt "Unterhaltung von Straßen- und Verkehrsanlagen" eine bedarfsgerechte Planung der erforderlichen Aufwendungen und die Einhaltung der gesetzlichen Standards zugesichert. Die betriebswirtschaftliche Steuerung der Tätigkeit wird durch die Einführung des Straßenerhaltungsmanagements vollständig umgesetzt.

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,8 Stellen

Die Verkehrsflächen müssen verkehrssicher und funktionstüchtig sein. Sie dienen als Bestandteil kommunaler Daseinsfürsorge der zeitgemäßen Mobilität und der wirtschaftlichen Leistungsfähigkeit. Die notwendigen Aufwendungen zur Unterhaltung der Wirtschaftswege wachsen durch die gestiegenen Ansprüche der Landwirte und Freizeitnutzung. Die Unterhaltung schlüsselt sich auf in:

- unmittelbare Aufrechterhaltung der Verkehrssicherheit
- Treppenanlagen,
- Unterhaltung wassergebundener Wege
- Instandhaltungen von Asphaltflächen und Pflasterflächen
- Instandsetzung der Asphaltflächen und Pflasterflächen
- Schlitzrinnenreinigung in der Innenstadt

Eine unzureichende Unterhaltung führt zu einem verfrühten Verschleiß und besonders ausgeprägten Frostschäden. Tatsächlich kann eine Straße durch eine gezielte Maßnahme die Nutzung um Jahre (bis 50%) verlängern. Erfolgt die technisch notwendige Unterhaltung nicht, kann die Stadt zu einer früheren Erneuerung gezwungen sein. Diese KAG Maßnahme wäre dann sogar im Beitragsrecht noch juristisch angreifbar, da eine Unterhaltung unterblieben ist. Hinzukommt, dass die Gesamtkosten trotz unterlassener Unterhaltung über einen Betrachtungszeitraum von 90 Jahren (Nutzungsdauer bei optimalen Verhältnissen) um 25% höher liegen, als bei einer ordnungsgemäß unterhaltenen Straße.

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Unterhaltung und Instandsetzung von
 - o Straßen, Rad- und Gehwege, Plätze und Parkplätze
 - o Verkehrsanlagen (z.B. Brücken, Lichtsignalanlagen, Straßenbeleuchtungen)
 - o Einrichtungen des öffentlichen Personennahverkehrs (z.B. Buswartehäuschen)
- Parkraumbewirtschaftung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Straßen

Gemeindestraßen (Bestand)			
befestigte Flächen Gemeindestraßen in qm zum 31.12.	1.059.950	1.064.500	1.064.500
Länge Stadt-, Gemeindestraßen in km zum 31.12. des Erfassungsjahres	188,5	190,2	190,2
Wirtschaftswege			
Wirtschaftswege in ha insgesamt	63,0	63,0	63,0
Wirtschaftswege in km insgesamt	174,4	174,4	174,4
davon Wirtschaftswege bituminös befestigt	101,2	101,2	101,2
davon Wirtschaftswege befestigt mit Schotter	0	0	0
davon Wirtschaftswege unbefestigt in km	73,2	73,2	73,2
Unterhaltungskosten Gemeindestraßen in €	672.287,25	637.200,00	869.700,00
Investitionskosten KAG Maßnahmen			
Unterhaltungskosten je km Straße in €	3.566,51	3.350,16	4.572,56
Unterhaltungskosten je qm Straße in €	0,63	0,60	0,82

Straßenbeleuchtung

Straßenleuchten (Lichtpunkte der Straßenbeleuchtung in Stck.)	5.790	5.830	5.830
Ziel	4.680	4.680	4.680
Energieverbrauch der Straßenbeleuchtung in KWH			
Energiekosten der Straßenbeleuchtung	310.020	425.000	200.000
Unterhaltungskosten gesamt	159.724	130.000	130.000
EW	36.665	36.825	37.217

Kennzahlen

	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025

Straßen

Mittlere Schadensklasse	2,65	2,70	2,70
Anteil Straßen Schadensklasse 5	2,50	3,10	3,10
Anteil Straßen Schadensklasse 6	0,35	0,37	0,37

Straßenbeleuchtung

Brennstellendichte (EW/BS)	6,31	6,26	6,27
Energiekosten je Brennstelle	53,54	72,90	34,31
Aufwand (EUR) pro Brennstelle	27,59	22,30	22,30

Teilergebnisplan 2025

12.01.02

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt:	12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	567.369,12	550.300	487.168	486.932	486.697	486.675
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.294.537,66	1.349.300	1.321.066	1.314.242	1.298.395	1.290.993
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	8.853,12	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	35.881,49	45.500	41.006	41.005	35.414	35.414
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	1.906.641,39	1.955.100	1.859.240	1.852.179	1.830.506	1.823.082
11 - Personalaufwendungen	170.111,11	196.391	201.510	204.533	207.601	210.715
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.578.678,25	1.976.700	2.107.500	2.141.600	2.251.700	2.205.800
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.638.354,61	2.596.100	2.578.759	2.562.466	2.537.087	2.514.891
15 - Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	2.500	2.000	2.000	2.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	77.308,54	66.900	65.255	65.255	65.255	65.255
17 = Ordentliche Aufwendungen	5.466.452,51	4.838.091	4.955.524	4.975.854	5.063.643	4.998.661
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.559.811,12	-2.882.991	-3.096.284	-3.123.675	-3.233.137	-3.175.579
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.559.811,12	-2.882.991	-3.096.284	-3.123.675	-3.233.137	-3.175.579
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.559.811,12	-2.882.991	-3.096.284	-3.123.675	-3.233.137	-3.175.579
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-441.634,13	-601.011	-711.172	-714.290	-718.101	-725.209
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-4.001.445,25	-3.484.002	-3.807.456	-3.837.965	-3.951.238	-3.900.788
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-4.001.445,25	-3.484.002	-3.807.456	-3.837.965	-3.951.238	-3.900.788

Teilfinanzplan 2025

12.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

12

12.01

12.01.02

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	77.800,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	150.409,86	223.000	184.000	0	184.000	184.000	184.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	8.853,12	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.903,16	20.700	20.700	0	20.700	20.700	20.700
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	240.966,14	253.700	214.700	0	214.700	214.700	214.700
10 -	Personalauszahlungen	170.111,11	196.391	201.510	0	204.533	207.601	210.715
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.498.444,67	1.961.700	2.092.500	0	2.126.600	2.236.700	2.190.800
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	2.000,00	2.000	2.500	0	2.000	2.000	2.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	49.498,57	38.400	38.400	0	38.400	38.400	38.400
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.720.054,35	2.198.491	2.334.910	0	2.371.533	2.484.701	2.441.915
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-2.479.088,21	-1.944.791	-2.120.210	0	-2.156.833	-2.270.001	-2.227.215
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.953,46	47.000	49.000	0	29.000	29.000	29.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	36.953,46	47.000	49.000	0	29.000	29.000	29.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-36.953,46	-47.000	-49.000	0	-29.000	-29.000	-29.000

Teilfinanzplan 2025

12.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Mobilität Mobilitätskonzept									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	30.000	20.000	0	0	0	0	30.000	50.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000	-20.000	0	0	0	0	-30.000	-50.000
Maßnahme: Straßen BGA Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	36.953,46	0	12.000	0	12.000	12.000	12.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-36.953,46	0	-12.000	0	-12.000	-12.000	-12.000	0	0
Maßnahme: Straßen S+V Beschaffung von Straßenschildern und Verkehrszeichen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	17.000	17.000	0	17.000	17.000	17.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-17.000	-17.000	0	-17.000	-17.000	-17.000	0	0

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.01	Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt	12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Für die erstmalige Erstellung von Straßen, Gehwegen, Radwegen und Straßenbeleuchtung werden von den Eigentümerinnen und Eigentümern anliegender Grundstücke Erschließungsbeiträge erhoben.

Bei Flächen in Privatbesitz ist auch die Privaterschließung nach Maßgabe der Stadt möglich. Nach Herstellung der Straße geht die privat hergestellte Erschließungsanlage kostenfrei in das Eigentum der Stadt über.

Im Falle der Verbesserung oder Erneuerung einer Straße oder deren Teileinrichtungen besteht für Ausbaumaßnahmen, die ab dem 01.01.2024 beschlossen wurden, darüber hinaus nach §§ 8, 8a KAG NRW die Möglichkeit, eine Kostenerstattung vom Land Nordrhein-Westfalen zu erhalten. Eine Kostenerstattung für die laufenden Unterhaltungs- oder Sanierungskosten ist hingegen nicht möglich.

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch,
Kommunalabgabengesetz NRW und Straßenausbaubeitrag-Erstattungsverordnung NRW,
Satzung,

Ziele

Die Herstellungskosten von Ausbaumaßnahmen sind refinanziert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 2,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Erschließungsbeiträge (Abrechnung, Ablöseverträge)
- Privaterschließung
- Straßenausbaubeiträge

Teilergebnisplan 2025

12.01.03

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

12
12.01
12.01.03

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	1.128,00	200	200	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	32.957,00	36.571	35.488	36.288	37.108	37.948
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	63,35	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	34.148,35	37.771	36.688	37.488	38.308	39.148
11 -	Personalaufwendungen	146.125,57	129.944	129.031	130.966	132.931	134.925
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.485,51	17.750	17.750	17.750	17.750	17.750
17 =	Ordentliche Aufwendungen	151.611,08	147.694	146.781	148.716	150.681	152.675
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-117.462,73	-109.923	-110.093	-111.228	-112.373	-113.527
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-117.462,73	-109.923	-110.093	-111.228	-112.373	-113.527
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-117.462,73	-109.923	-110.093	-111.228	-112.373	-113.527
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-117.462,73	-109.923	-110.093	-111.228	-112.373	-113.527
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-117.462,73	-109.923	-110.093	-111.228	-112.373	-113.527

Teilfinanzplan 2025

12.01.03

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

12

12.01

12.01.03

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen

Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	5.238,00	200	200	0	200	200	200
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.006,00	36.571	35.488	0	36.288	37.108	37.948
07 +	Sonstige Einzahlungen	52,49	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	29.296,49	37.771	36.688	0	37.488	38.308	39.148
10 -	Personalauszahlungen	146.125,57	129.944	129.031	0	130.966	132.931	134.925
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	38.469,84	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	5.635,51	17.750	17.750	0	17.750	17.750	17.750
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	190.230,92	147.694	146.781	0	148.716	150.681	152.675
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-160.934,43	-109.923	-110.093	0	-111.228	-112.373	-113.527
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	99.887,33	0	208.000	0	161.420	381.425	2.538.950
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	193.306,80	201.620	1.109.994	0	1.217.905	13.200	192.540
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	293.194,13	201.620	1.317.994	0	1.379.325	394.625	2.731.490
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	293.194,13	201.620	1.317.994	0	1.379.325	394.625	2.731.490

Teilfinanzplan 2025

12.01.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.01 Öffentliche Verkehrsflächen und Verkehrsanlagen
Produkt: 12.01.03 Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: BauGB Erschließungsbeiträge nach BauGB									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	54.491,13	71.620	1.109.994	0	1.217.905	13.200	192.540	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	54.491,13	71.620	1.109.994	0	1.217.905	13.200	192.540	0	0
Maßnahme: KAG Straßenausbaubeiträge gem. § 8 KAG									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	99.887,33	0	208.000	0	161.420	381.425	2.538.950	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	138.815,67	130.000	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	238.703,00	130.000	208.000	0	161.420	381.425	2.538.950	0	0

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.04	ÖPNV
Produkt	12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr

Ausschuss

Ausschuss für Klima, Umwelt und Mobilität

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Bearbeitung von ÖPNV-Themen im regionalen und lokalen Kontext sowie im Rahmen der Bauleitplanung und Stadtentwicklung. Ferner umfasst es die Beratung der Bürger bei ÖPNV-Fragen.

Auftragsgrundlage

Gesetz über den öffentlichen Personennahverkehr in NRW (ÖPNVG NRW), Personenbeförderungsgesetz (PBefG), Baugesetzbuch (BauGB), Gremienbeschlüsse

Ziele

Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 klimaneutral sein und die Begegnung, das Miteinander und die Teilhabe am gesellschaftlichen Leben sowie an demokratischen Prozessen generationenübergreifend und für alle Bevölkerungsgruppen weiter fördern und forcieren.

Das ÖPNV-Angebot als Element einer nachhaltigen Stadtentwicklung ist attraktiv und der ÖPNV im öffentlichen Raum ist präsent und adäquat gestaltet.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,2 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

Bausteine aus dem ÖPNV-Konzept:

- Bürgerbus - Begleitung Verein, Schnittstelle Behörden und RVM; Begleitung Neubeschaffung Fahrzeuge (z.B. E-Bürgerbus); Abrechnungen Defizitausgleich, Jahresbericht Bürgerbus
- Optimierung des lokalen ÖPNV: Haltestellen, Schülerverkehr
 - Barrierefreier Ausbau der Haltestellen, Unterstützung bei der Organisation des Schülerverkehrs
 - Umsetzung der im Integrierten Mobilitätskonzept definierten Maßnahmen im Bereich ÖPNV
- Stellungnahmen zum Nahverkehrsplan, Stellungnahmen (Anhörungen) im Rahmen des § 42 PBefG
- Bürgerberatung / Mobilitätsberatung

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Stellungnahmen zu ÖPNV-relevanten Planungen	7	5	5
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 1	7.843	6.200	8.000
Anzahl beförderte Personen Bürgerbus 2	8.471	6.500	9.000

Teilergebnisplan 2025

12.04.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.04 ÖPNV
Produkt: 12.04.01 Öffentlicher Personennahverkehr

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	51.811,24	51.800	56.811	56.811	51.803	51.771
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.066,59	3.400	2.890	2.890	2.890	2.890
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	81.065,81	80.156	82.131	82.131	82.131	82.131
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	7.000	8.000	7.000	7.000	7.000
07 + Sonstige ordentliche Erträge	8.905,02	1.420	1.420	1.420	1.420	1.420
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	144.848,66	143.776	151.252	150.252	145.244	145.212
11 - Personalaufwendungen	17.216,83	19.738	19.041	19.327	19.617	19.911
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	362.184,81	442.461	461.333	426.086	431.286	430.186
14 - Bilanzielle Abschreibungen	57.316,61	68.900	57.316	57.316	57.268	56.755
15 - Transferaufwendungen	32.538,34	31.000	39.000	39.000	39.000	39.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	11.949,67	11.900	5.670	2.531	0	0
17 = Ordentliche Aufwendungen	481.206,26	573.999	582.360	544.260	547.171	545.852
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-336.357,60	-430.223	-431.108	-394.008	-401.927	-400.640
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-336.357,60	-430.223	-431.108	-394.008	-401.927	-400.640
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-336.357,60	-430.223	-431.108	-394.008	-401.927	-400.640
27 + Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-33.656,93	-59.668	-70.293	-72.050	-74.555	-68.446
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-370.014,53	-489.891	-501.401	-466.058	-476.482	-469.086
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-370.014,53	-489.891	-501.401	-466.058	-476.482	-469.086

Teilfinanzplan 2025

12.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe 12.04 ÖPNV
Produkt 12.04.01 Öffentlicher Personennahverkehr

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.500,00	7.500	12.500	0	12.500	7.500	7.500
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	3.396,59	3.400	2.890	0	2.890	2.890	2.890
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	86.412,94	80.156	82.131	0	82.131	82.131	82.131
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	7.000	8.000	0	7.000	7.000	7.000
07 +	Sonstige Einzahlungen	9.511,80	1.420	1.420	0	1.420	1.420	1.420
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	106.821,33	99.476	106.941	0	105.941	100.941	100.941
10 -	Personalauszahlungen	17.216,83	19.738	19.041	0	19.327	19.617	19.911
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	370.175,96	442.461	461.333	0	426.086	431.286	430.186
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	33.284,20	31.000	39.000	0	39.000	39.000	39.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	420.676,99	493.199	519.374	0	484.413	489.903	489.097
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-313.855,66	-393.723	-412.433	0	-378.472	-388.962	-388.156
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	87.068,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	87.068,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	375.285,21	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	26.000	26.000	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	375.285,21	26.000	26.000	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-288.217,21	-26.000	-26.000	0	0	0	0

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe:	12.04	ÖPNV
Produkt:	12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bürgerbus Zuschuss an RVM zur Beschaffung des Fahrzeuges									
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	26.000	26.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	0,00	-26.000	-26.000	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: ÖPNV 1 Erweiterung Radabstellanlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	87.068,00	0	0	0	0	0	0	187.068	325.100
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	375.285,21	0	0	0	0	0	0	566.505	578.810
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-288.217,21	0	0	0	0	0	0	-379.437	-253.710

Produktbereich	12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe	12.05	Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt	12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Die Straßen, Radwege und die Fußgängerzone werden gereinigt.

Bei entsprechender Witterungslage wird Winterdienst geleistet und die Straßen und Wege entsprechend des Streuplanes gestreut.

Auftragsgrundlage

Straßenreinigungsgesetz,
Ortsrecht

Ziele

Die Verkehrssicherheit ist ganzjährig gewährleistet und Straßen, Radwege sowie die Fußgängerzone sind sauber.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,6 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. §21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei Gebühren erhöhen die Aufwandsermächtigung im Produkt Straßenreinigung.

Die Straßenreinigung wird durch ein beauftragtes Unternehmen durchgeführt, teilweise ergänzt durch das Produkt "Leistungen des Baubetriebshofes".

Der Winterdienst wird durch das Produkt "Leistungen des Baubetriebshofes" geleistet.

Die Reinigungsklassen wurden zum 01.01.2008 in Sommerreinigung und Winterwartung aufgeteilt.

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Kosten der Straßenentwässerung in € im Erfassungsjahr	1.037.000	1.036.000	1.040.000
regelmäßig zu reinigender Aufgabenbestand der Straßenreinigung in lfd. km	285	285	285

Reinigungs-kategorie**(Kehrlänge pro Jahr - km/a)**

RK 1 - Hauptverkehrsstraße	3.305	3.305	3.403
RK 2 - Anliegerstraße	4.109	4.694	4.454
RK 4 - Fußgängerzonen-Innenstadt (in ha)	126,1	126,1	126,1

Winterdienst: Streufläche (pro Einsatz)

Kilometer Straße im Winterdienst	62,07	62,07	62,07
Kilometer Radwege Winterdienst	54,70	54,70	54,70
Kilometer Gehwege Winterdienst (Anlieger Stadt)	13,78	13,78	13,78
Parkplätze lfd. km Winterdienst	2,05	2,05	2,05

Teilergebnisplan 2025

12.05.01

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: 12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	787.376,65	854.149	883.467	905.638	928.691	953.986
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	800	800	800	800	800
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	787.376,65	854.949	884.267	906.438	929.491	954.786
11 -	Personalaufwendungen	28.318,00	37.175	39.034	39.619	40.213	40.817
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	376.115,42	415.269	438.437	449.512	460.920	472.670
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	9.886,17	18.740	18.892	15.585	15.508	14.832
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.355,11	11.600	7.600	6.550	6.550	6.550
17 =	Ordentliche Aufwendungen	420.674,70	482.784	503.963	511.266	523.191	534.869
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	366.701,95	372.165	380.304	395.172	406.300	419.917
19 +	Finanzerträge	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	1.000	1.000	1.000	1.000
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	366.701,95	372.165	381.304	396.172	407.300	420.917
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	366.701,95	372.165	381.304	396.172	407.300	420.917
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-430.989,43	-467.162	-479.668	-494.386	-509.892	-525.899
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-64.287,48	-94.997	-98.364	-98.214	-102.592	-104.982
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-64.287,48	-94.997	-98.364	-98.214	-102.592	-104.982

Teilfinanzplan 2025

12.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

12

12.05

12.05.01

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV

Straßenreinigung und Winterdienst

Straßenreinigung und Winterdienst

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	889.242,64	853.050	848.613	0	859.177	928.691	953.986
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	800	800	0	800	800	800
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	889.242,64	853.850	850.413	0	860.977	930.491	955.786
10 -	Personalauszahlungen	26.981,17	37.175	39.034	0	39.619	40.213	40.817
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	356.506,88	415.269	438.437	0	449.512	460.920	472.670
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	6.365,11	11.600	7.600	0	6.550	6.550	6.550
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	389.853,16	464.044	485.071	0	495.681	507.683	520.037
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	499.389,48	389.806	365.342	0	365.296	422.808	435.749
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.136,73	15.000	15.000	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	61.136,73	15.000	15.000	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-61.136,73	-15.000	-15.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

12.05.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 12 Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
Produktgruppe: 12.05 Straßenreinigung und Winterdienst
Produkt: 12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: StrR Ma Beschaffung Maschinen und Fahrzeuge für Straßenreinigung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	61.136,73	15.000	15.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./.. Auszahlungen)	-61.136,73	-15.000	-15.000	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
13
Natur- und
Landschaftspflege

Teilergebnisplan 2025**13****Produktbereich:****13****Natur- und Landschaftspflege**

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	32.048,96	45.800	36.984	36.715	33.232	32.160
03 + Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	789,93	700	700	700	700	700
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.597,66	2.464	2.464	2.464	2.464	2.464
07 + Sonstige ordentliche Erträge	28.559,35	15.250	15.250	15.250	15.250	15.250
08 + Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 = Ordentliche Erträge	63.995,90	64.214	55.398	55.129	51.646	50.574
11 - Personalaufwendungen	6.820,62	25.213	50.338	51.093	51.860	52.638
12 - Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.480,36	332.500	281.650	268.850	269.150	269.350
14 - Bilanzielle Abschreibungen	53.728,24	120.400	119.753	182.794	241.447	239.333
15 - Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.722,15	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600
17 = Ordentliche Aufwendungen	448.751,37	498.713	472.341	523.337	583.057	581.921
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-384.755,47	-434.499	-416.943	-468.208	-531.411	-531.347
19 + Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 - Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-384.755,47	-434.499	-416.943	-468.208	-531.411	-531.347
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-384.755,47	-434.499	-416.943	-468.208	-531.411	-531.347
27 + Erträge aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 - Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.290.705,52	-2.159.644	-1.964.740	-1.951.826	-1.941.924	-1.941.615
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.675.460,99	-2.594.143	-2.381.683	-2.420.034	-2.473.335	-2.472.962
30 - globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.675.460,99	-2.594.143	-2.381.683	-2.420.034	-2.473.335	-2.472.962

Teilfinanzplan 2025**13****A. Zahlungsübersicht****Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege**

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700	700	0	700	700	700
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.597,66	2.464	2.464	0	2.464	2.464	2.464
07 +	Sonstige Einzahlungen	29.627,19	15.250	15.250	0	15.250	15.250	15.250
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.224,85	18.414	18.414	0	18.414	18.414	18.414
10 -	Personalauszahlungen	6.820,62	25.213	50.338	0	51.093	51.860	52.638
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	315.655,10	332.500	281.650	0	268.850	269.150	269.350
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	11.931,05	20.600	20.600	0	20.600	20.600	20.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.406,77	378.313	352.588	0	340.543	341.610	342.588
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-302.181,92	-359.899	-334.174	0	-322.129	-323.196	-324.174
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	357.898,19	613.850	620.271	0	926.398	394.312	198.652
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	357.898,19	613.850	620.271	0	926.398	394.312	198.652
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	157.314,20	2.331.000	1.040.000	0	1.052.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	178.370,05	25.000	322.000	0	12.000	12.000	12.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	335.684,25	2.356.000	1.362.000	0	1.064.000	12.000	12.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	22.213,94	-1.742.150	-741.729	0	-137.602	382.312	186.652

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.01	Öffentliches Grün
Produkt	13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Anlage, Pflege und Verbesserung des öffentlichen Grüns entsprechend den Standardvereinbarungen mit Politik und Verwaltungsleitung.
Hinzu kommt die Kontrolle und Pflege der städtischen Bäume.

Auftragsgrundlage

Standardvereinbarungen mit der Verwaltungsleitung, Verkehrssicherungspflicht, Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte bis 2038 die Innenstadt gemeinsam mit Hof Deitmar als attraktiven und vielfältig nutzbaren Lebens- und Begegnungsraum weiterentwickeln.
Das öffentliche Grün ist effektiv und effizient gepflegt und Verkehrsicherungspflichten werden erfüllt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,2 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Stadtpark, Park Hof Deitmar
- Straßenbegleitgrün
- Städtische Bäume
- Kriegsgräber, Gräber der Opfer von Krieg und Gewaltherrschaft

Teilergebnisplan 2025

13.01.01

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	21.295,66	35.000	26.232	26.232	26.232	26.232
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	789,93	700	700	700	700	700
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.597,66	2.464	2.464	2.464	2.464	2.464
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	28.559,35	15.250	15.250	15.250	15.250	15.250
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	53.242,60	53.414	44.646	44.646	44.646	44.646
11 -	Personalaufwendungen	6.820,62	25.213	15.355	15.585	15.819	16.056
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	373.480,36	302.500	278.650	265.850	266.150	266.350
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	39.415,55	106.100	105.441	168.859	231.991	231.175
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.721,15	20.600	20.600	20.600	20.600	20.600
17 =	Ordentliche Aufwendungen	434.437,68	454.413	420.046	470.894	534.560	534.181
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-381.195,08	-400.999	-375.400	-426.248	-489.914	-489.535
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-381.195,08	-400.999	-375.400	-426.248	-489.914	-489.535
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-381.195,08	-400.999	-375.400	-426.248	-489.914	-489.535
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.290.705,52	-2.159.644	-1.964.740	-1.951.826	-1.941.924	-1.941.615
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.671.900,60	-2.560.643	-2.340.140	-2.378.074	-2.431.838	-2.431.150
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.671.900,60	-2.560.643	-2.340.140	-2.378.074	-2.431.838	-2.431.150

Teilfinanzplan 2025

13.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.01 Öffentliches Grün
Produkt 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	700	700	0	700	700	700
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.597,66	2.464	2.464	0	2.464	2.464	2.464
07 +	Sonstige Einzahlungen	29.627,19	15.250	15.250	0	15.250	15.250	15.250
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	32.224,85	18.414	18.414	0	18.414	18.414	18.414
10 -	Personalauszahlungen	6.820,62	25.213	15.355	0	15.585	15.819	16.056
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	315.655,10	302.500	278.650	0	265.850	266.150	266.350
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	11.931,05	20.600	20.600	0	20.600	20.600	20.600
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	334.406,77	348.313	314.605	0	302.035	302.569	303.006
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-302.181,92	-329.899	-296.191	0	-283.621	-284.155	-284.592
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	357.898,19	613.850	620.271	0	926.398	394.312	198.652
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	357.898,19	613.850	620.271	0	926.398	394.312	198.652
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	157.314,20	2.331.000	1.040.000	0	1.052.000	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	178.370,05	25.000	322.000	0	12.000	12.000	12.000
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	335.684,25	2.356.000	1.362.000	0	1.064.000	12.000	12.000
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	22.213,94	-1.742.150	-741.729	0	-137.602	382.312	186.652

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Bäume 1 Nachpflanzung von Bäumen zum Erhalt der grünen Infrastruktur									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	210.092,98	0	0	0	0	0	0	210.093	261.072
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	135.657,33	0	310.000	0	0	0	0	210.093	520.093
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	74.435,65	0	-310.000	0	0	0	0	0	-259.021
Maßnahme: Bäume 2 Pflanzung von Bäumen gem. Förderanträgen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	247.654	0	0	0	247.654
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	247.654	0	0	0	247.654
Maßnahme: Blumen 1 Blumenwiesen für die Stadt – das grüne Emsdetten wird schöner									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	97.805,21	0	0	0	0	0	0	97.805	109.582
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0	97.805	110.000
Saldo: (Einzahlungen ./. Auszahlungen)	97.805,21	0	0	0	0	0	0	0	-418

Teilfinanzplan 2025

13.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Entsiegelung									
Entsiegelung von Flächen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	6.400	0	134.620	0	0	0	141.020
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	170.000	0	0	0	0	0	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-163.600	0	134.620	0	0	0	-28.980
Maßnahme: Grünflächen									
Ökologisches Grünflächenmanagement									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	40.000	0	0	0	0	0	40.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	30.000	0	0	0	0	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	10.000	0	0	0	0	0	10.000
Maßnahme: Innenstadt19									
Hof Deitmar Parkanlage (Anbindung und Qualifizierung)									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	50.000,00	552.050	338.400	0	256.850	143.000	0	957.050	1.228.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	133.514,20	1.710.000	260.000	0	0	0	0	1.684.250	2.140.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-83.514,20	-1.157.950	78.400	0	256.850	143.000	0	-727.200	-912.000

Teilfinanzplan 2025

13.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe: 13.01 Öffentliches Grün
Produkt: 13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Innenstadt20 Barrierefrei Erschließung Freiflächen Hof Deitmar / Stroetmanns									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	61.800	235.471	0	287.274	251.312	198.652	61.800	1.034.509
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	23.800,00	621.000	580.000	0	1.052.000	0	0	644.800	2.276.800
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-23.800,00	-559.200	-344.529	0	-764.726	251.312	198.652	-583.000	-1.242.291
Maßnahme: Stadtpark 1 Investitionen Stadtpark									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	42.712,72	25.000	12.000	0	12.000	12.000	12.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-42.712,72	-25.000	-12.000	0	-12.000	-12.000	-12.000	0	0

Produktbereich	13	Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe	13.02	Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt	13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung

Ausschuss

Ausschuss für Infrastruktur

Beschreibung

Planung und Umsetzung von Maßnahmen im Zusammenhang mit öffentlichen Freizeit- und Grünflächen. Unter anderem dient das Freiflächenentwicklungskonzept als Basis für eine weitere Ausarbeitung von Einzelmaßnahmen. Zudem sollen auf dem Gemeindegebiet Planungs- und Umsetzungskonzepte für eine einheitliche und strukturierte Gestaltung entwickelt werden.

Auftragsgrundlage

Gesetzgebungen und Richtlinien auf Landes-, Bundes und europäischer Ebene
- Freiflächenentwicklungskonzept

Ziele

Optimierung und Aufwertung der städtischen Freizeit- und Grünflächen

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,5 Stelle

Teilergebnisplan 2025

13.02.01

Produktbereich:13

Produktgruppe:13.02

Produkt:13.02.01

Natur- und Landschaftspflege
Naturschutz und Landschaftspflege
Umsetzung der Landschaftsplanung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	10.753,30	10.800	10.752	10.483	7.000	5.928
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	10.753,30	10.800	10.752	10.483	7.000	5.928
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	34.983	35.508	36.041	36.582
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000	3.000	3.000	3.000	3.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	14.312,69	14.300	14.312	13.935	9.456	8.158
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	1,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	14.313,69	44.300	52.295	52.443	48.497	47.740
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-3.560,39	-33.500	-41.543	-41.960	-41.497	-41.812
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-3.560,39	-33.500	-41.543	-41.960	-41.497	-41.812
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-3.560,39	-33.500	-41.543	-41.960	-41.497	-41.812
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-3.560,39	-33.500	-41.543	-41.960	-41.497	-41.812
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-3.560,39	-33.500	-41.543	-41.960	-41.497	-41.812

Teilfinanzplan 2025

13.02.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 13 Natur- und Landschaftspflege
Produktgruppe 13.02 Naturschutz und Landschaftspflege
Produkt 13.02.01 Umsetzung der Landschaftsplanung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	34.983	0	35.508	36.041	36.582
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	30.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	30.000	37.983	0	38.508	39.041	39.582
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	-30.000	-37.983	0	-38.508	-39.041	-39.582
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
14
Umweltschutz

Teilergebnisplan 2025

14

Produktbereich:

14

Umweltschutz

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.409,99	93.801	34.243	4.800	219.800	4.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	216,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	121.625,99	94.801	35.243	5.800	220.800	5.800
11 -	Personalaufwendungen	186.751,32	298.127	315.724	320.460	325.267	330.146
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.941,26	30.500	20.500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	45.153,49	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	294.561,33	399.094	255.867	242.945	211.045	207.845
17 =	Ordentliche Aufwendungen	540.407,40	752.721	627.091	598.905	571.812	573.491
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.673,50	-11.549	-13.605	-13.945	-14.430	-15.183
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-424.454,91	-669.469	-605.453	-607.050	-365.442	-582.874
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-424.454,91	-669.469	-605.453	-607.050	-365.442	-582.874

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.421,33	93.801	34.243	0	4.800	219.800	4.800
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	216,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.637,33	94.801	35.243	0	5.800	220.800	5.800
10 -	Personalauszahlungen	186.751,32	298.127	315.724	0	320.460	325.267	330.146
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.102,63	30.500	20.500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	46.124,54	25.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	185.586,38	389.994	253.845	0	242.945	211.045	207.845
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.564,87	743.621	625.069	0	598.905	571.812	573.491
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.927,54	-648.820	-589.826	0	-593.105	-351.012	-567.691
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.01	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität

Ausschuss

Ausschuss für Klima, Umwelt und Mobilität

Beschreibung

Das Produkt umfasst die Sicherung, den Erhalt und die Entwicklung der natürlichen Umwelt und Biodiversität als wesentliches Element einer nachhaltigen Stadtentwicklung und Aufenthaltsqualität, sowie die Erarbeitung von Konzepten und Maßnahmen zum Klimaschutz, zur Klimaanpassung und zur klimafreundlichen Mobilität.

Auftragsgrundlage

Baugesetzbuch, Bundesnaturschutzgesetz, Landesnaturschutzgesetz, Bodenschutzgesetz, Bundesimmissionsschutzgesetz, Gebäudeenergiegesetz, Wärmeplanungsgesetz (NRW), Bundes-Klimaschutzgesetz, Klimaschutzgesetz NRW, proKLIMA "Integriertes Klimaschutz- und Klimaanpassungskonzept", eca- und eea-Prozess Emsdetten, Baumschutzsatzung, Freiflächenentwicklungskonzept, Ratsbeschlüsse, Mitgliedschaften und Satzungen, Integriertes Mobilitätskonzept, 1. Maßnahmenprogramm 2024 bis 2027, Fahrrad- und Nahmobilitätsgesetz NRW.

Ziele

Unter Berücksichtigung der politisch festgelegten strategischen Ausrichtung möchte die Stadt Emsdetten als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 und als Gesamtstadt bis 2040 klimaneutral, sowie eine gesundheitsbewusstere und gesündere Stadt sein und den Kindern und Jugendlichen einen noch attraktiveren Lebensraum mit guten Bedingungen zum Aufwachsen bieten. Auch das strategische Ziel der Begegnung, des Miteinanders und der Teilhabe am gesellschaftlichen Leben wird gefördert.

Es sind geeignete Maßnahmen zum Klimaschutz (z.B. THG-Reduktion), zur Klimafolgenanpassung und zur kommunalen Wärmeplanung sowie die Entwicklung/ Erarbeitung einer nachhaltigen Mobilitätsstrategie eingeleitet. Hierbei handelt es sich u.a. um das Integrierte Mobilitätskonzept, das Ende 2022 beschlossen wurde und ab 2023 in die Umsetzung kommt. In diesem Konzept wurden Ziele definiert, die in einem Zeithorizont bis 2035 auf Basis eines Handlungskonzeptes durch verschiedene Maßnahmen erreicht werden sollen. Hierbei steht insbesondere die Förderung umweltfreundlicher und nachhaltiger Verkehrsmittel im Fokus.

Der Baumbestand und wertvolle Freiraumstrukturen werden erhalten und gepflegt. Ein durchgängiges Freiraumsystem ist als Element einer zukunftsfähigen Stadtentwicklung vorhanden und zu erhalten/auszubauen. Der Erhalt der Biodiversität und der Artenschutz finden besondere Beachtung. In den Jahren 2022 bis 2024 wurde das Freiflächenentwicklungskonzept neu aufgestellt.

Produktbereich	14	Umweltschutz
Produktgruppe	14.01	Umweltschutzmaßnahmen
Produkt	14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 3,2 Stellen

Teilleistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

gesetzliche Leistungen:

- Mitwirkung bei Umweltberichten inkl. Monitoring
- Kompensationskataster / Mitwirkung bei der Eingriffsregelung nach BauGB
- Altlastenüberwachung / Altlastensanierung
- Artenschutz
- Baumschutz - Umsetzung Baumschutzsatzung, Antragsbearbeitung, OWI-Verfahren
- Erstellung und Umsetzung der kommunalen Wärmeplanung
- Aufstellung und Umsetzung einer Lärmaktionsplanung

freiwillige Leistungen:

- Konkrete Umsetzung/Realisierung von Freiflächen entsprechend Freiflächenentwicklungskonzept
- Anlage und Förderung von Blühwiesen und -streifen (innerstädtisch und im Außenbereich) und sonstige Maßnahmen für Biodiversität
- Umsetzung des Integrierten kommunalen Klimaschutz- und Klimaanpassungskonzeptes
- eea- und eca-Prozess
- Information und Beratung zum Einsatz von erneuerbaren Energien (vor allem Freiflächen PV und Dach PV)
- Fairtrade-Town
- Bürgerinformationen zum Thema Klima- und Umweltschutz, z.B.
 - Umweltgerechtes Bauen/nachhaltiges Bauen
 - Thermografieaktion (Zusammenarbeit mit energieland 2050 e.V.)
 - Information zum Thema Energetische Althausmodernisierung
- Umweltbildung, z.B.
 - Nachhaltigkeitswoche
 - Grüne Klassenzimmer
- Umweltfreundliche Mobilität
 - Umsetzung des integrierten Mobilitätskonzeptes und des 1. Maßnahmenprogramms 2024 bis 2027
 - Mobilitätsberatung
 - Förderung des Radverkehrs
 - AG Mobilität
 - Stadtradeln

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Allgemeine Umweltberatung (Anfragen, Auskünfte, Energieberatung)	500	500	500
Altlastenuntersuchung	3	1	2
Ausstellungen, Veranstaltungen, Bürgerinformationen	19	19	30

Teilergebnisplan 2025

14.01.01

Produktbereich: 14 Umweltschutz
Produktgruppe: 14.01 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt: 14.01.01 Klima, Umwelt und Mobilität

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	121.409,99	93.801	34.243	4.800	219.800	4.800
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	216,00	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	121.625,99	94.801	35.243	5.800	220.800	5.800
11 -	Personalaufwendungen	186.751,32	298.127	315.724	320.460	325.267	330.146
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	13.941,26	30.500	20.500	500	500	500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	45.153,49	25.000	35.000	35.000	35.000	35.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	294.561,33	399.094	255.867	242.945	211.045	207.845
17 =	Ordentliche Aufwendungen	540.407,40	752.721	627.091	598.905	571.812	573.491
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-418.781,41	-657.920	-591.848	-593.105	-351.012	-567.691
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-5.673,50	-11.549	-13.605	-13.945	-14.430	-15.183
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-424.454,91	-669.469	-605.453	-607.050	-365.442	-582.874
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-424.454,91	-669.469	-605.453	-607.050	-365.442	-582.874

Teilfinanzplan 2025

14.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 14 Umweltschutz
Produktgruppe 14.01 Umweltschutzmaßnahmen
Produkt 14.01.01 Klima, Umwelt und Mobilität

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	112.421,33	93.801	34.243	0	4.800	219.800	4.800
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	216,00	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	112.637,33	94.801	35.243	0	5.800	220.800	5.800
10 -	Personalauszahlungen	186.751,32	298.127	315.724	0	320.460	325.267	330.146
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	10.102,63	30.500	20.500	0	500	500	500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	46.124,54	25.000	35.000	0	35.000	35.000	35.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	185.586,38	389.994	253.845	0	242.945	211.045	207.845
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	428.564,87	743.621	625.069	0	598.905	571.812	573.491
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-315.927,54	-648.820	-589.826	0	-593.105	-351.012	-567.691
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich
15
Wirtschaft und Tourismus

Teilergebnisplan 2025**15****Produktbereich:****15****Wirtschaft und Tourismus**

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	180.530,37	540.100	275.554	161.354	52.600	51.103
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.953,59	39.000	46.000	46.000	46.000	46.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	298.420,27	345.250	418.310	405.810	367.810	367.810
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	34.602,08	4.300	143.300	143.300	143.300	143.300
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	550.506,31	928.650	883.164	756.464	609.710	608.213
11 -	Personalaufwendungen	557.432,96	524.336	604.916	613.991	623.201	632.550
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	159.665,89	212.168	179.100	181.146	183.253	185.424
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	26.424,14	227.100	85.535	113.581	113.269	109.278
15 -	Transferaufwendungen	236.892,94	246.183	256.500	245.700	250.200	254.800
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	850.006,49	738.261	854.703	680.389	470.672	470.672
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.830.422,42	1.948.048	1.980.754	1.834.807	1.640.595	1.652.724
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-1.279.916,11	-1.019.398	-1.097.590	-1.078.343	-1.030.885	-1.044.511
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-1.279.916,11	-1.019.398	-1.097.590	-1.078.343	-1.030.885	-1.044.511
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-1.279.916,11	-1.019.398	-1.097.590	-1.078.343	-1.030.885	-1.044.511
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-163.046,53	-204.672	-234.887	-239.884	-247.006	-258.072
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-1.442.962,64	-1.224.070	-1.332.477	-1.318.227	-1.277.891	-1.302.583
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-1.442.962,64	-1.224.070	-1.332.477	-1.318.227	-1.277.891	-1.302.583

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.914,00	76.300	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.734,99	39.000	46.000	0	46.000	46.000	46.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	323.525,14	345.250	418.310	0	405.810	367.810	367.810
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	79.658,12	4.300	143.300	0	143.300	143.300	143.300
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	513.132,25	464.850	607.610	0	595.110	557.110	557.110
10 -	Personalauszahlungen	557.432,96	524.336	604.916	0	613.991	623.201	632.550
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	165.832,30	212.168	179.100	0	181.146	183.253	185.424
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	84.709,60	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	245.055,28	246.183	256.500	0	245.700	250.200	254.800
15 -	Sonstige Auszahlungen	846.653,71	417.161	546.850	0	498.100	404.350	404.350
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.899.683,85	1.399.848	1.587.366	0	1.538.937	1.461.004	1.477.124
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.386.551,60	-934.998	-979.756	0	-943.827	-903.894	-920.014
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	117.000,00	1.633.450	777.279	0	117.169	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	136.751,37	1.137.000	492.000	0	502.000	760.000	759.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	30.974,50	369.000	182.000	0	190.000	326.000	326.000
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	284.725,87	3.139.450	1.451.279	0	809.169	1.086.000	1.085.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.054,08	1.010.000	2.990.000	1.630.000	1.640.000	540.000	540.000
25 -	für Baumaßnahmen	291.741,68	1.775.000	737.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	336.489,33	1.000	57.800	0	7.500	7.500	7.500
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	106.250	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	681.285,09	2.786.000	3.891.050	1.630.000	1.647.500	547.500	547.500
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	-396.559,22	353.450	-2.439.771	-1.630.000	-838.331	538.500	537.500

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.01.01	Wirtschaftsförderung

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen

Beschreibung

Die Wirtschaftsförderung dient der Erhaltung und ständigen Verbesserung der harten und weichen Standortfaktoren des Wirtschaftsstandortes Emsdetten durch gezielte Maßnahmen.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

Stärkung des Wirtschaftsstandortes Emsdetten, mit seinem Fachkräftepotential und den gewerbesteuerpflichtigen Gewerbebetrieben.

Leistung

15.01.01.01 Smart City

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.01.01	Wirtschaftsförderung

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 4,1 Stellen

davon 1,0 Stelle(n) Smart City

Teil-Leistungen/Tätigkeitsschwerpunkte:

Aufgabenschwerpunkte des ServiceCenter Wirtschaft:

- Bestandspflege (Kundenbetreuung, Netzwerkmanagement, Gründungsberatung, Megatrends: Digitalisierung & Fachkräfte, ...)
- Grundstücksverkehr: Industrie und Gewerbegrundstücke (Gewerbeflächenbeschaffung, -entwicklung, -vermarktung, Potentialflächen & Monitoring)
- Gewerbeimmobilienbörse
- Standortoptimierung (Standortmarketing, Infrastruktur, Breitband, Mobilfunk, Gewerbeleitsysteme)
- Akquise von Unternehmen
- FORUM!, "wir unternehmen was!" (Unternehmensforum) mit diversen Netzwerkveranstaltungen
- Veröffentlichung eines Unternehmensjahrbuches im Zwei-Jahres-Rhythmus
- Geschäftsstelle des Unternehmensnetzwerkes Emsdetten.Einfach.Machen e.V.
- weitere Sonderprojekte zur Stärkung des Wirtschaftsstandortes

Hinweis:

Das ServiceCenter Wirtschaft Emsdetten gibt in seinem jährlichen Jahresbericht eine Übersicht über die Aktivitäten und veröffentlicht einen Zahlen.Daten.Fakten-Folder.

Aufgabenschwerpunkte des Smart City Teams:

- Fortschreibung der Smart City Strategie
- Etablierung und Weiterentwicklung von Systemen zur Datenerfassung und -analyse; Verwendung dieser zur effizienteren und optimierten Planung bspw. für Vorhaben im Bereich der Stadtentwicklung sowie weiteren städtischen Vorhaben (bspw. Mobilitätsdaten und -analyse).
- Etablierung und Weiterentwicklung von Systemen zur Darstellung der erhobenen Daten (bspw. Dashboards/ Fachverfahren)
- Anstoß digitalisierter Prozesse um perspektivisch Personalressourcen einzusparen (bspw. Parkraumbewirtschaftung)
- Aufbau einer leistungsfähigen Infrastruktur
- Kooperationen und Netzwerkarbeit auf Kreisebene
- Öffentlichkeitsarbeit: Vorträge und Diskussionen bspw. an Bildungseinrichtungen

Teilergebnisplan 2025

15.01.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	259.466,74	285.400	247.799	133.609	24.961	24.961
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.900,00	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	14.555,40	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	281.922,14	290.900	253.299	139.109	30.461	30.461
11 -	Personalaufwendungen	277.687,27	222.365	265.236	269.215	273.253	277.352
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	61.372,54	99.927	71.500	71.500	71.500	71.500
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.065,82	187.500	8.238	8.238	8.238	6.192
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	411.845,80	386.100	374.853	249.289	133.322	133.322
17 =	Ordentliche Aufwendungen	755.971,43	895.892	719.827	598.242	486.313	488.366
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-474.049,29	-604.992	-466.528	-459.133	-455.852	-457.905
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-474.049,29	-604.992	-466.528	-459.133	-455.852	-457.905
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-474.049,29	-604.992	-466.528	-459.133	-455.852	-457.905
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-2.289,88	-2.929	-3.451	-3.537	-3.660	-3.851
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-476.339,17	-607.921	-469.979	-462.670	-459.512	-461.756
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-476.339,17	-607.921	-469.979	-462.670	-459.512	-461.756

Teilfinanzplan 2025

15.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.850,00	1.500	1.500	0	1.500	1.500	1.500
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	300,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	3.478,89	4.000	4.000	0	4.000	4.000	4.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.628,89	5.500	5.500	0	5.500	5.500	5.500
10 -	Personalauszahlungen	277.687,27	222.365	265.236	0	269.215	273.253	277.352
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	67.288,23	99.927	71.500	0	71.500	71.500	71.500
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	86.790,51	65.000	67.000	0	67.000	67.000	67.000
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	431.766,01	387.292	403.736	0	407.715	411.753	415.852
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-421.137,12	-381.792	-398.236	0	-402.215	-406.253	-410.352
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	1.260.000	538.279	0	34.369	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	136.751,37	1.137.000	492.000	0	502.000	760.000	759.000
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	30.974,50	369.000	182.000	0	190.000	326.000	326.000
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	167.725,87	2.766.000	1.212.279	0	726.369	1.086.000	1.085.000
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	53.054,08	1.010.000	2.990.000	1.630.000	1.640.000	540.000	540.000
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	1.400.000	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	15.223,47	1.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	68.277,55	2.411.000	2.997.500	1.630.000	1.647.500	547.500	547.500
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	99.448,32	355.000	-1.785.221	-1.630.000	-921.131	538.500	537.500

Teilfinanzplan 2025

15.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grunderwerb2 Bildung von Straßenlandparzellen in Industriegebieten									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	27.773,40	10.000	10.000	0	10.000	10.000	10.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.773,40	-10.000	-10.000	0	-10.000	-10.000	-10.000	0	0
Maßnahme: Grunderwerb4 unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	270.000	150.000	130.000	130.000	130.000	130.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-270.000	-150.000	-130.000	-130.000	-130.000	-130.000	0	0
Maßnahme: Grunderwerb5 Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken									
- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	25.280,68	730.000	2.830.000	1.500.000	1.500.000	400.000	400.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.280,68	-730.000	-2.830.000	-1.500.000	-1.500.000	-400.000	-400.000	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Grundstück 3									
Veräußerung Industriegrundstücke inkl.									
- Löschwasserversorgung									
- Ausgleichsmaßnahmen									
- Erschließungskostenanteile									
+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	136.751,37	1.137.000	492.000	0	502.000	760.000	759.000	0	0
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	30.974,50	369.000	182.000	0	190.000	326.000	326.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	167.725,87	1.506.000	674.000	0	692.000	1.086.000	1.085.000	0	0
Maßnahme: Smart Cities									
Smart Cities									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	13.809,95	1.000	7.500	0	7.500	7.500	7.500	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-13.809,95	-1.000	-7.500	0	-7.500	-7.500	-7.500	0	0
Maßnahme: Wifö 2									
Ausbau Breitbandnetz									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	1.260.000	538.279	0	34.369	0	0	2.840.491	1.237.282
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	1.400.000	0	0	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.01 Wirtschaftsförderung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-140.000	538.279	0	34.369	0	0	2.840.491	1.237.282
Maßnahme: Wifö BGA									
Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.413,52	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.413,52	0	0	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.01	Wirtschaftsförderung
Produkt	15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus

Ausschuss

Ausschuss für Stadtentwicklung, Wirtschaft und Wohnen; Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss; Kulturausschuss

Beschreibung

Das Stadtmarketing dient der Erhaltung und Förderung eines vielfältigen und attraktiven Angebots der Stadt Emsdetten.

Auftragsgrundlage

Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten profiliert sich als attraktiver Standort für Industrie, Gewerbe und Dienstleistungen. Sie ist ein Ort mit breitem Handels-, Freizeit- und Infrastrukturangebot. Die Stadt Emsdetten hat eine hohe Lebensqualität.

Durch das Erreichen dieser Ziele werden die strategischen Ziele von EMSDET TEN_2038 Miteinander + Teilhabe, Aufwachsen, Klimaneutralität sowie Innenstadt + Hof Deitmar gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 3,5 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei der Position Anteile und Erstattungen Dritter für Verfügungsfond "Stadtmanagement" berechtigen zu Mehraufwendungen und Mehrauszahlungen beim Verfügungsfond "Stadtmanagement" Übrige weitere sonstige Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit (integriertes Handlungskonzept Innenstadt)

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte

- Konzeption und Durchführung von Marketingmaßnahmen
- Konzeption und Durchführung von Großveranstaltungen (z. B. Berufswahlmesse)
- Broschüren, Plakate, sonstige Publikationen
- Citymanagement
- Unterstützung und Zuschuss Verkehrsverein

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Anzahl der Publikationen	53	60	62

Teilergebnisplan 2025

15.01.02

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.02 Stadtmarketing und Tourismus

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-85.754,04	76.300	13.815	13.815	13.815	13.815
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	68.152,60	103.750	80.500	68.000	30.000	30.000
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	100	100	100	100	100
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	-17.601,44	180.150	94.415	81.915	43.915	43.915
11 -	Personalaufwendungen	221.898,83	238.414	272.687	276.778	280.930	285.144
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.910,58	18.000	18.000	18.000	18.000	18.000
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	4.434,82	700	22.824	22.824	22.824	22.824
15 -	Transferaufwendungen	229.442,01	244.983	255.300	244.500	249.000	253.600
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.110,20	261.883	212.800	164.050	70.300	70.300
17 =	Ordentliche Aufwendungen	666.796,44	763.980	781.611	726.152	641.054	649.868
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-684.397,88	-583.830	-687.196	-644.237	-597.139	-605.953
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-684.397,88	-583.830	-687.196	-644.237	-597.139	-605.953
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-684.397,88	-583.830	-687.196	-644.237	-597.139	-605.953
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-96.521,99	-86.614	-102.038	-104.589	-108.225	-113.874
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-780.919,87	-670.444	-789.234	-748.826	-705.364	-719.827
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-780.919,87	-670.444	-789.234	-748.826	-705.364	-719.827

Teilfinanzplan 2025

15.01.02

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt 15.01.02 Stadtmarketing und Tourismus

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	74.914,00	76.300	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	66.534,80	103.750	80.500	0	68.000	30.000	30.000
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	10.000,00	100	100	0	100	100	100
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	151.448,80	180.150	80.600	0	68.100	30.100	30.100
10 -	Personalauszahlungen	221.898,83	238.414	272.687	0	276.778	280.930	285.144
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.910,58	18.000	18.000	0	18.000	18.000	18.000
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	231.942,01	244.983	255.300	0	244.500	249.000	253.600
15 -	Sonstige Auszahlungen	190.587,92	261.883	212.800	0	164.050	70.300	70.300
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	660.339,34	763.280	758.787	0	703.328	618.230	627.044
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-508.890,54	-583.130	-678.187	0	-635.228	-588.130	-596.944
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	72.000	0	82.800	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	72.000	0	82.800	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	321.265,86	0	50.300	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	106.250	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	321.265,86	0	156.550	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-321.265,86	0	-84.550	0	82.800	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.01.02

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.01 Wirtschaftsförderung
Produkt: 15.01.02 Stadtmarketing und Tourismus

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Market. BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	72.000	0	82.800	0	0	180.000	334.800
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	321.265,86	0	50.300	0	0	0	0	157.057	139.500
- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	106.250	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-321.265,86	0	-84.550	0	82.800	0	0	22.943	195.300

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.03	Allgemeine Einrichtungen
Produkt	15.03.01	Märkte und Kirmessen

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

In Emsdetten finden wöchentlich zwei Märkte (Mittwochs- und Samstagsmarkt) sowie im Jahr zwei Kirmessen (Mai- und Herbstkirmes) statt.

Die Organisation und Überwachung dieser Veranstaltungen wird im Rahmen dieses Produktes durchgeführt.

Auftragsgrundlage

Ortsrecht

Ziele

Märkte und Kirmessen leisten einen Beitrag zur Attraktivitätssteigerung der Stadt Emsdetten.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteile: 0,8 Stellen

Teil-Leistungen / Tätigkeitsschwerpunkte:

- Organisation und Durchführung Mittwochsmarkt und Samstagsmarkt als Wochenmarkt
- Organisation und Durchführung Maikirmes und Herbstkirmes als Volksfest

Teilergebnisplan 2025

15.03.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.03 Allgemeine Einrichtungen
Produkt: 15.03.01 Märkte und Kirmessen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	36.953,59	39.000	46.000	46.000	46.000	46.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	200	200	200	200	200
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	36.953,59	39.200	46.200	46.200	46.200	46.200
11 -	Personalaufwendungen	46.828,28	51.883	54.849	55.671	56.506	57.354
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	114,79	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.231,27	13.178	12.850	12.850	12.850	12.850
17 =	Ordentliche Aufwendungen	55.174,34	66.261	68.899	69.721	70.556	71.404
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-18.220,75	-27.061	-22.699	-23.521	-24.356	-25.204
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-18.220,75	-27.061	-22.699	-23.521	-24.356	-25.204
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-18.220,75	-27.061	-22.699	-23.521	-24.356	-25.204
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-22.980,39	-31.968	-37.661	-38.602	-39.944	-42.029
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-41.201,14	-59.029	-60.360	-62.123	-64.300	-67.233
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-41.201,14	-59.029	-60.360	-62.123	-64.300	-67.233

Teilfinanzplan 2025

15.03.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe 15.03 Allgemeine Einrichtungen
Produkt 15.03.01 Märkte und Kirmessen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	34.734,99	39.000	46.000	0	46.000	46.000	46.000
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	200	200	0	200	200	200
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	34.734,99	39.200	46.200	0	46.200	46.200	46.200
10 -	Personalauszahlungen	46.828,28	51.883	54.849	0	55.671	56.506	57.354
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	60,25	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	7.911,16	13.178	12.850	0	12.850	12.850	12.850
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	54.799,69	66.261	68.899	0	69.721	70.556	71.404
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-20.064,70	-27.061	-22.699	0	-23.521	-24.356	-25.204
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.04	Anteile an Unternehmen
Produkt	15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Die Stadt Emsdetten bildet mit dem Kreis Steinfurt und 21 weiteren Städten und Gemeinden im Kreis Steinfurt den Sparkassenzweckverband der Kreissparkasse. Der Zweckverband ist Träger der Kreissparkasse Steinfurt.

Auftragsgrundlage

Sparkassengesetz, Sparkassenverordnung, Satzung des Zweckverbandes

Ziele

Das Sparkassenwesen im Gebiet der Stadt Emsdetten und 21 weiterer Städte und Gemeinden im Kreis Steinfurt wird gefördert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,0 Stellen

Die Kreissparkasse Steinfurt ist zum 01.01.2023 aus dem Zusammenschluss der früheren Verbundsparkasse Emsdetten.Ochtrup und der Kreissparkasse Steinfurt entstanden. Entsprechend dem Geschäftsmodell der Sparkassen, das anstelle der Gewinn- an der Gemeinwohlorientierung ausgerichtet ist, verwendet die Kreissparkasse zur Verfügung stehende Mittel zu einem erheblichen Teil als Spenden für gemeinnützige, kommunale Zwecke. Damit unterstützt die Kreissparkasse nachhaltig allgemeinwohlorientierte Ziele der Stadt Emsdetten und der weiteren Städte im Kreis Steinfurt, z.B. im Hinblick auf soziale und kulturelle Aufgaben bzw. der Förderung der Wirtschaft und des Mittelstandes.

Teilergebnisplan 2025

15.04.01

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.04 Anteile an Unternehmen
Produkt: 15.04.01 Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
11 -	Personalaufwendungen	797,56	838	906	920	934	948
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	797,56	838	906	920	934	948
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-797,56	-838	-906	-920	-934	-948
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-797,56	-838	-906	-920	-934	-948
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-797,56	-838	-906	-920	-934	-948
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-797,56	-838	-906	-920	-934	-948
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-797,56	-838	-906	-920	-934	-948

Teilfinanzplan 2025

15.04.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

15

15.04

15.04.01

Wirtschaft und Tourismus

Anteile an Unternehmen

Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0	0
10 -	Personalauszahlungen	797,56	838	906	0	920	934	948
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	797,56	838	906	0	920	934	948
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-797,56	-838	-906	0	-920	-934	-948
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.05	Betriebe gewerblicher Art
Produkt	15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Der Betrieb von Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerken, sowie die Leistungen für das duale System Deutschland stellen Betriebe gewerblicher Art dar und unterliegen somit grundsätzlich der Umsatzsteuer- und Körperschaftssteuerpflicht.

Auftragsgrundlage

Körperschaftsteuergesetz, Umsatzsteuergesetz, Gewerbesteuergesetz, Gremienbeschlüsse

Ziele

Die Stadt Emsdetten möchte als „Konzern Stadt“ spätestens bis 2038 klimaneutral sein.

- Reduzierung des CO₂-Ausstoßes durch Nutzung regenerativer Energien
- Entsorgung und Verwertung von in Umlauf gebrachten Verpackungen durch Erbringung von Leistungen für das Duale System Deutschland

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,1 Stellen

Die Stadt Emsdetten betreibt Photovoltaikanlagen und Blockheizkraftwerke an folgenden Standorten:

Photovoltaikanlagen

- Turnhalle Johannesschule
- Käthe-Kollwitz-Schule
- Kindergarten Maria-Sybilla-Merian
- Kindergarten Lerchenfeld
- Geschwister-Scholl-Schule
- Gymnasium Martinum
- Turnhalle Josefschule
- Übergangsheim Amtmann-Schipper-Straße
- Sporthalle Gymnasium Martinum

Blockheizkraftwerke

- Käthe-Kollwitz-Schule
- Johannesschule

Teilergebnisplan 2025

15.05.01

Produktbereich:

Produktgruppe:

Produkt:

1515.0515.05.01

Wirtschaft und Tourismus
Betriebe gewerblicher Art
Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich
Betriebe gewerblicher Art

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis	Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2023	2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	6.817,67	178.400	13.940	13.930	13.824	12.327
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	222.367,67	240.000	336.310	336.310	336.310	336.310
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	20.046,68	0	139.000	139.000	139.000	139.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	249.232,02	418.400	489.250	489.240	489.134	487.637
11 -	Personalaufwendungen	10.221,02	10.836	11.238	11.407	11.578	11.752
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	82.267,98	93.041	88.400	90.446	92.553	94.724
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	16.923,50	38.900	54.473	82.519	82.207	80.262
15 -	Transferaufwendungen	7.450,93	1.200	1.200	1.200	1.200	1.200
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.819,22	77.100	254.200	254.200	254.200	254.200
17 =	Ordentliche Aufwendungen	351.682,65	221.077	409.511	439.772	441.738	442.138
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	-102.450,63	197.323	79.739	49.468	47.396	45.499
19 +	Finanzerträge	0,00	0	0	0	0	0
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0	0	0	0	0
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	-102.450,63	197.323	79.739	49.468	47.396	45.499
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	-102.450,63	197.323	79.739	49.468	47.396	45.499
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-41.254,27	-83.161	-91.737	-93.156	-95.177	-98.318
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	-143.704,90	114.162	-11.998	-43.688	-47.781	-52.819
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	-143.704,90	114.162	-11.998	-43.688	-47.781	-52.819

Teilfinanzplan 2025

15.05.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	15	Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe	15.05	Betriebe gewerblicher Art
Produkt	15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	250.140,34	240.000	336.310	0	336.310	336.310	336.310
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	66.179,23	0	139.000	0	139.000	139.000	139.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	316.319,57	240.000	475.310	0	475.310	475.310	475.310
10 -	Personalauszahlungen	10.221,02	10.836	11.238	0	11.407	11.578	11.752
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	82.573,24	93.041	88.400	0	90.446	92.553	94.724
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	84.709,60	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	13.113,27	1.200	1.200	0	1.200	1.200	1.200
15 -	Sonstige Auszahlungen	561.364,12	77.100	254.200	0	254.200	254.200	254.200
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	751.981,25	182.177	355.038	0	357.253	359.531	361.876
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	-435.661,68	57.823	120.272	0	118.057	115.779	113.434
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	117.000,00	373.450	167.000	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	117.000,00	373.450	167.000	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	291.741,68	375.000	737.000	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	291.741,68	375.000	737.000	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-174.741,68	-1.550	-570.000	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

15.05.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 15 Wirtschaft und Tourismus
Produktgruppe: 15.05 Betriebe gewerblicher Art
Produkt: 15.05.01 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Photovoltaik Installation von Photovoltaikanlagen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	117.000,00	373.450	167.000	0	0	0	0	570.004	167.000
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	291.741,68	375.000	737.000	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-174.741,68	-1.550	-570.000	0	0	0	0	570.004	167.000

Produktbereich

16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Teilergebnisplan 2025**16****Produktbereich:****16**

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	64.723.775,23	66.411.700	72.394.800	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.509,17	355.493	2.487.987	355.943	355.943	355.943
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.363,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	65.076.921,40	66.803.193	74.918.787	76.390.843	79.245.843	81.984.143
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	20.590.285,95	22.054.800	24.479.820	26.614.870	27.056.790	27.504.040
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	20.590.285,95	22.054.800	24.479.820	26.614.870	27.056.790	27.504.040
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	44.486.635,45	44.748.393	50.438.967	49.775.973	52.189.053	54.480.103
19 +	Finanzerträge	422.844,74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.493.911,15	1.519.246	1.999.122	2.210.973	2.374.640	2.383.924
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.071.066,41	-1.518.246	-1.998.122	-2.209.973	-2.373.640	-2.382.924
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	43.415.569,04	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
23 +	Außerordentliche Erträge	567.686,61	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	567.686,61	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 16 Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.564.586,34	66.411.700	72.394.800	0	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.509,17	355.493	2.487.987	0	355.943	355.943	355.943
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	35.162,00	36.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	409.734,29	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.364.991,80	66.804.193	74.919.787	0	76.391.843	79.246.843	81.985.143
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.036.040,33	1.519.246	1.999.122	0	2.210.973	2.374.640	2.383.924
14 -	Transferauszahlungen	21.822.286,70	22.054.800	24.874.019	0	26.614.870	27.056.790	27.504.040
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.858.327,03	23.574.046	26.873.141	0	28.825.843	29.431.430	29.887.964
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.506.664,77	43.230.147	48.046.646	0	47.566.000	49.815.413	52.097.179
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	25.000,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	2.220.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss
Produkt	16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Beschreibung

Im diesem Produkt werden alle allgemeinen Leistungen dargestellt, die nicht auf die fachbezogenen Teilergebnis- und Teilfinanzpläne aufgeteilt werden. Allgemeine Erträge sind Erträge aus Steuern und Zuwendungen, die die Stadt Emsdetten bezogen auf ihren Gesamthaushalt erhält, und Zinserträge. Allgemeine Aufwendungen sind alle allgemeinen Umlagen, die die Stadt Emsdetten an das Land NRW abzuführen hat und Zinsaufwendungen aufgrund Finanzierungstätigkeit.

Auftragsgrundlage

Kommunalhaushaltsverordnung, Haushaltssatzung

Ziele

Die Finanzkraft der Stadt Emsdetten wird gesichert.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,0 Stellen

Haushaltsrechtliche Regelungen gem. § 21 Abs. 2 KomHVO:

Mehrerträge bei den Zinsen aus Gewerbesteuern nach § 233 a AO berechtigen zu Mehraufwendungen bei Verzinsung der Gewerbesteuern nach § 233 a AO.

Zu den allgemeinen Deckungsmitteln gehören:

Steuern und steuerähnliche Abgaben, staatliche Zuwendungen:

- Grundsteuern
- Gewerbesteuer
- Gemeindeanteil an der Einkommensteuer
- Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer
- Hundesteuer
- Vergnügungssteuer
- Ausgleichsleistungen Familienleistungsausgleich
- Zuwendungen und allgemeine Umlagen
- Schlüsselzuweisungen

Zu den allgemeinen Aufwendungen gehören:

- Kreisumlage
- Gewerbesteuerumlagen
- Krankenhausumlage

Investive Zuwendungen:

- Allgemeine Investitionspauschale
- Schulpauschale
- Sportpauschale
- Feuerwehrpauschale

Basisdaten / Leistungsdaten	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Umlagepunkte Gewerbesteuerumlage	35	35	35
Umlagepunkte Fonds dt. Einheit	0	0	0
Hebesatz Kreisumlage	28,70 %	31,50 %	33,50 %
Gewerbesteuerhebesatz in %	450	450	450
Hebesatz Grundsteuer B in %	443	575	759
Hebesatz Grundsteuer A in %	251	326	363
Einwohner (Meldedatei MESO)	36665	36825	37217

Kennzahlen	Zeitvergleich		
	Ist 2023	Plan 2024	Plan 2025
Steuern und Zuweisungen			
Gewerbesteuer je Einwohner	861,86	781,81	898,25
Grundsteuer B je Einwohner	184,23	240,14	246,10
Aufkommen aus Anteil Einkommensteuer je Einwohner	524,28	575,85	604,59
Aufkommen aus Anteil Umsatzsteuer je Einwohner	112,02	120,42	114,75
Schlüsselzuweisungen je Einwohner	0,00	0,00	57,29
Ertrag aus Steuern und Schlüsselzuweisungen je Einwohner	1.765,27	1.803,44	2.002,49
Kreisumlage			
Kreisumlage (Umlagen an GV) je Einwohner	477,61	521,27	571,27
Anteil Kreisumlage an Erträgen aus Steuern und Schlüsselzuweisungen in %	27,06 %	28,90 %	28,53 %

Teilergebnisplan 2025

16.01.01

Produktbereich:16

Produktgruppe:16.01

Produkt:16.01.01

Allgemeine Finanzwirtschaft

Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	64.723.775,23	66.411.700	72.394.800	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.509,17	355.493	2.487.987	355.943	355.943	355.943
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	-2.363,00	36.000	36.000	36.000	36.000	36.000
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	65.076.921,40	66.803.193	74.918.787	76.390.843	79.245.843	81.984.143
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	0,00	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	20.590.285,95	22.054.800	24.479.820	26.614.870	27.056.790	27.504.040
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
17 =	Ordentliche Aufwendungen	20.590.285,95	22.054.800	24.479.820	26.614.870	27.056.790	27.504.040
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	44.486.635,45	44.748.393	50.438.967	49.775.973	52.189.053	54.480.103
19 +	Finanzerträge	422.844,74	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	1.493.911,15	1.519.246	1.999.122	2.210.973	2.374.640	2.383.924
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-1.071.066,41	-1.518.246	-1.998.122	-2.209.973	-2.373.640	-2.382.924
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	43.415.569,04	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
23 +	Außerordentliche Erträge	567.686,61	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	567.686,61	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	0,00	0	0	0	0	0
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	43.983.255,65	43.230.147	48.440.845	47.566.000	49.815.413	52.097.179

Teilfinanzplan 2025

16.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich	16	Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe	16.01	Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss
Produkt	16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	66.564.586,34	66.411.700	72.394.800	0	75.998.900	78.853.900	81.592.200
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355.509,17	355.493	2.487.987	0	355.943	355.943	355.943
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	35.162,00	36.000	36.000	0	36.000	36.000	36.000
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	409.734,29	1.000	1.000	0	1.000	1.000	1.000
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	67.364.991,80	66.804.193	74.919.787	0	76.391.843	79.246.843	81.985.143
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	0,00	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	1.036.040,33	1.519.246	1.999.122	0	2.210.973	2.374.640	2.383.924
14 -	Transferauszahlungen	21.822.286,70	22.054.800	24.874.019	0	26.614.870	27.056.790	27.504.040
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	22.858.327,03	23.574.046	26.873.141	0	28.825.843	29.431.430	29.887.964
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	44.506.664,77	43.230.147	48.046.646	0	47.566.000	49.815.413	52.097.179
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	25.000,00	0	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	2.220.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411

Teilfinanzplan 2025

16.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 16 Allgemeine Finanzwirtschaft
Produktgruppe: 16.01 Haupt-, Finanz- und Steuerungsausschuss
Produkt: 16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Anteile Erwerb von Anteilen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-25.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Kredite Aufnahme und Tilgung von Krediten zur Finanzierung von Investitionen									
+ Einzahlungen aus Krediten	22.275.418,79	21.764.100	15.490.300	0	9.692.300	2.218.400	0	0	0
- Auszahlungen für die Tilgung von Krediten	3.177.499,14	2.147.930	4.258.846	0	3.292.917	3.568.268	3.777.234	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	19.097.919,65	19.616.170	11.231.454	0	6.399.383	-1.349.868	-3.777.234	0	0
Maßnahme: Zuweisung 1 Investitionspauschale									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.245.943,57	2.265.962	2.346.411	0	2.346.411	2.346.411	2.346.411	0	0

Produktbereich
17
Stiftungen

Teilergebnisplan 2025

Produktbereich: 17 Stiftungen

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.156,82	0	-2.505	-9.505	-9.505	-9.505
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.094,66	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	11.251,48	0	-2.505	-9.505	-9.505	-9.505
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.827,83	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.094,66	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	10.000	3.000	3.000	3.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
17 =	Ordentliche Aufwendungen	9.922,49	2.050	10.050	3.050	3.050	3.050
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.328,99	-2.050	-12.555	-12.555	-12.555	-12.555
19 +	Finanzerträge	0,00	3.670	14.175	14.175	14.175	14.175
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	3.670	14.175	14.175	14.175	14.175
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.328,99	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.328,99	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.328,99	-1.522	-1.620	-1.620	-1.620	-1.620
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	98	0	0	0	0
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	98	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich 17 Stiftungen

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR						
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.138,32	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.670	14.175	0	14.175	14.175	14.175
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.138,32	3.670	14.175	0	14.175	14.175	14.175
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.827,83	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	2.000	10.000	0	3.000	3.000	3.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.827,83	2.050	10.050	0	3.050	3.050	3.050
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.310,49	1.620	4.125	0	11.125	11.125	11.125
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	460.741	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	460.741	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./.Auszahlungen)	0,00	-460.741	0	0	0	0	0

Produktbereich	17	Stiftungen
Produktgruppe	17.01	Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt	17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Ausschuss

Haupt-, Finanz- und Steuerausschuss

Beschreibung

Stiftungszweck ist die Unterstützung des Musikzuges der Freiwilligen Feuerwehr Emsdetten. Die Stadt verwaltet diese Stiftung.

Auftragsgrundlage

Testament des Amtmann Schipper

Ziele

Das Testaments des Stifters wird erfüllt.

Entsprechend des Testaments wird der Musikzug der Freiwilligen Feuerwehr Emsdetten unterstützt.

Erläuterungen und Hinweise

Stellenanteil: 0,0 Stellen

Zum Stiftungsvermögen gehört ein Reihenhaushaus mit drei Wohneinheiten. Die daraus erzielten Mieterträge dienen der dauerhaften Absicherung der Amtmann-Schipper-Stiftung, des Stiftungszweckes und der Pflege des Grabes von Amtmann-Schipper auf dem Friedhof der Nordwalderstraße.

Teilergebnisplan 2025

17.01.01

Produktbereich:17

Produktgruppe:17.01

Produkt:17.01.01

Stiftungen

Amtmann-Schipper-Stiftung

Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.156,82	0	-2.505	-9.505	-9.505	-9.505
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	5.094,66	0	0	0	0	0
08 +	Aktivierte Eigenleistungen	0,00	0	0	0	0	0
09 +/-	Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10 =	Ordentliche Erträge	11.251,48	0	-2.505	-9.505	-9.505	-9.505
11 -	Personalaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
12 -	Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.827,83	0	0	0	0	0
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	5.094,66	0	0	0	0	0
15 -	Transferaufwendungen	2.000,00	2.000	10.000	3.000	3.000	3.000
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	0,00	50	50	50	50	50
17 =	Ordentliche Aufwendungen	9.922,49	2.050	10.050	3.050	3.050	3.050
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.328,99	-2.050	-12.555	-12.555	-12.555	-12.555
19 +	Finanzerträge	0,00	3.670	14.175	14.175	14.175	14.175
20 -	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	3.670	14.175	14.175	14.175	14.175
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	1.328,99	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620
23 +	Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24 -	Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 =	Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	1.328,99	1.620	1.620	1.620	1.620	1.620
27 +	Erträge aus internen Leistungs- beziehungen	0,00	0	0	0	0	0
28 -	Aufwendungen aus internen Leistungsbeziehungen	-1.328,99	-1.522	-1.620	-1.620	-1.620	-1.620
29 =	Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	0,00	98	0	0	0	0
30 -	globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
31 =	Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	0,00	98	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

17.01.01

A. Zahlungsübersicht

Produktbereich

Produktgruppe

Produkt

17

17.01

17.01.01

Stiftungen

Amtmann-Schipper-Stiftung

Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR								
		1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit								
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 +	Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0,00	0	0	0	0	0	0
05 +	Privatrechtliche Leistungsentgelte	12.138,32	0	0	0	0	0	0
06 +	Kostenerstattungen, Kostenumlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
07 +	Sonstige Einzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
08 +	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	3.670	14.175	0	14.175	14.175	14.175
09 =	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	12.138,32	3.670	14.175	0	14.175	14.175	14.175
10 -	Personalauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
11 -	Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 -	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.827,83	0	0	0	0	0	0
13 -	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
14 -	Transferauszahlungen	0,00	2.000	10.000	0	3.000	3.000	3.000
15 -	Sonstige Auszahlungen	0,00	50	50	0	50	50	50
16 =	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.827,83	2.050	10.050	0	3.050	3.050	3.050
17 =	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.310,49	1.620	4.125	0	11.125	11.125	11.125
Investitionstätigkeit								
Einzahlungen								
18 +	aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
19 +	aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 +	aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 +	aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0	0	0	0	0	0
22 +	Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 =	Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen								
24 -	für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 -	für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0
26 -	für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	0	0	0	0	0
27 -	für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	460.741	0	0	0	0	0
28 -	von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 -	Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 =	Summe: (invest. Auszahlungen)	0,00	460.741	0	0	0	0	0
31 =	Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	0,00	-460.741	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025

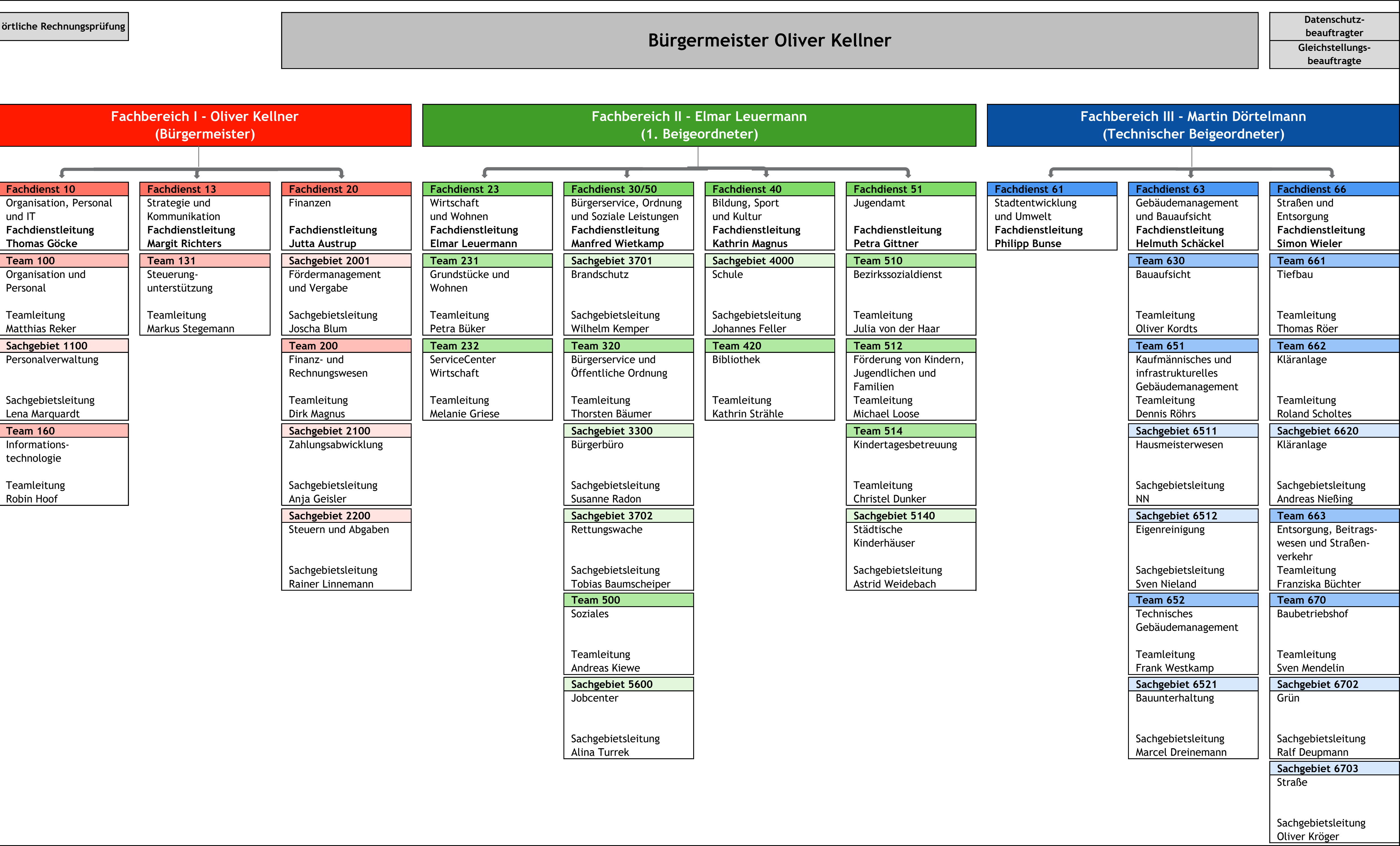
17.01.01

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 17 Stiftungen
Produktgruppe: 17.01 Amtmann-Schipper-Stiftung
Produkt: 17.01.01 Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Finanzen									
Finanzanlagen									
- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	460.741	0	0	0	0	0	460.741	460.741
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-460.741	0	0	0	0	0	-460.741	-460.741

Organigramm und Anlagen



Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025

Teil A: Beamte

Wahlbeamte und Laufbahngruppen	Besoldungsgruppe	Zahl der Stellen 2025		Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
		insgesamt	davon ausgesondert			
1	2	3	4	5	6	7
Wahlbeamte	B 5	1,00		1,00	1,00	Bürgermeister 1. Beigeordneter Tech. Beigeordneter
	A 16 / B 2	1,00		1,00	1,00	
	A 15 / A 16	1,00		1,00	1,00	
Laufbahngruppe 2	A 16					
Ämtergruppe des	A 15	5,00		3,00	3,00	
2. Einstiegsamtes	A 14	3,00		5,00	5,00	
(Höherer Dienst)	A 13	2,00		1,00	1,00	
Laufbahngruppe 2	A 13	2,78		2,78	2,78	
Ämtergruppe des	A 12	9,00		9,78	9,54	
1. Einstiegsamtes	A 11	16,09		17,09	14,02	
(Gehobener Dienst)	A 10	12,18		12,82	10,61	
	A 9	0,50				
Laufbahngruppe 1	A 9	7,62		7,71	6,71	
Ämtergruppe des	A 8	3,50		4,12	4,12	
2. Einstiegsamtes	A 7	1,00				
(Mittlerer Dienst)	A 6					
insgesamt		65,67	0,00	66,30	59,78	

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025
Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14		0,00		
13	2,00	1,00	1,00	
12	4,95	5,95	5,95	inkl. 2,00 Stellen S 18
11	23,50	22,00	21,06	
10	21,10	16,66	16,03	inkl. 5,73 Stellen S 15
9c	27,76	20,74	20,71	inkl. 8,91 Stellen S 14
9b	24,67	30,21	28,92	inkl. 2,77 Stellen S 13, 9,35 Stellen S 12, 1,00 Stellen S 11b
9a	21,98	15,04	16,17	inkl. 5,94 Stellen S 9
8	69,03	66,76	64,11	inkl. 19,00 Stellen N, 2,40 Stellen S 8b, 26,23 Stellen S 8a
7	14,14	16,19	14,06	
6	62,67	61,64	59,87	
5	12,34	12,08	12,13	
4	20,88	20,62	18,57	
3	2,76	4,78	4,53	inkl. 0,51 Stelle S 3
2	1,37	1,23	1,23	inkl. 1,00 Stelle S 2
1		0,28	0,28	
insgesamt	309,15	295,18	284,62	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025
Teil A: Aufteilung nach der Haushaltsgliederung
- Beamte -

Produktbereich	Bezeichnung	Wahlbeamte	Laufbahngruppe 2		Laufbahngruppe 1	Erläuterungen
			Ämtergruppe des 2. Einstiegsamtes (Höherer Dienst)	Ämtergruppe des 1. Einstiegsamtes (Gehobener Dienst)	Ämtergruppe des 2. Einstiegsamtes (Mittlerer Dienst)	
			B 9 →	A 13 →	A 9 →	
1	2	3	4	5	6	7
01	Innere Verwaltung	3,00	3,54	17,50	2,40	
02	Sicherheit und Ordnung		0,79	4,26	7,48	
03	Schulträgeraufgaben		0,72	1,55	0,06	
04	Kultur und Wissenschaft		0,19	0,18		
05	Soziale Leistungen		0,32	6,66	1,00	
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe		1,02	2,28	0,56	
08	Sportförderung		0,09	0,27		
09	Räumliche Planung und Entwicklung, Geoinformationen		0,67			
10	Bauen und Wohnen		0,25	2,55	0,60	
11	Ver- und Entsorgung		0,15	0,74		
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV		0,60	2,93		
13	Natur- und Landschaftspflege		0,10	0,04		
14	Umweltschutz		0,28			
15	Wirtschaft und Tourismus		1,28	1,59	0,02	
16	Allgemeine Finanzwirtschaft					
17	Stiftungen					
Summe		3,00	10,00	40,55	12,12	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Teil A: Aufteilung nach Haushaltsgliederung

- Tariflich Beschäftigte -

Produkt- bereich	Bezeichnung	E 14	E 13	E 12	E 11	E 10	E 9c	E 9b	E 9a	E 8	E 7	E 6	E 5	E 4	E 3	E 2	E 1
1	2	3 *															
01	Innere Verwaltung		2,00	1,00	10,40	9,29	5,60	6,65	10,59	8,96	2,90	37,08	10,37	18,50	1,92		
02	Sicherheit und Ordnung					0,82	1,00	2,00	1,74	24,65	2,33	0,68	1,53				
03	Schulträgeraufgaben			0,02				0,41		0,06	0,84	4,00	11,15				
04	Kultur und Wissenschaft				1,00			0,20	1,56		0,46	1,00	4,53				
05	Soziale Leistungen			0,10		1,60	7,69	4,15	1,87	1,69	0,50	2,58		2,00			
06	Kinder-, Jugend- und Familienhilfe			2,83	0,20	6,73	11,78	7,86	6,46	30,00	1,69	2,33	0,01	0,38	0,84	1,37	
08	Sportförderung						0,10			0,67		0,71					
09	Räumliche Planung und Entwicklung. Geoinformationen				4,15		0,44				0,42	1,28					
10	Bauen und Wohnen			1,00		0,64	0,35	1,45		0,10		0,85					
11	Ver- und Entsorgung								0,94			0,16	0,34				
12	Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV				3,70		0,06	1,00	0,32	0,08	0,03	1,30	0,08				
13	Natur- und Landschaftspflege				0,50							0,01	0,01				
14	Umweltschutz				2,45		0,13				0,35						
15	Wirtschaft und Tourismus				1,10	2,02				1,58	0,92	0,01					
16	Allgemeine Finanzwirtschaft																
17	Stiftungen																
Summe			2,00	4,95	23,50	21,10	27,76	24,67	21,98	69,03	14,14	62,67	12,34	20,88	2,76	1,37	

* inkl. S-Entgeltgruppen sowie Entgeltgruppe N (vgl. auch Stellenplan Teil B: Tariflich Beschäftigte)

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025
Teil B: Dienstkräfte in der Probe- oder Ausbildungszeit
- Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte -

Bezeichnung	Art der Vergütung	vorgesehen für 2025	beschäftigt am 30.09.2024	Erläuterungen
1	2	3	4	5
Inspektoranwärterinnen/ Inspektoranwärter	Unterhaltszuschuss	8,00	6,00	
Brandmeisteranwärterinnen/ Brandmeisteranwärter	Unterhaltszuschuss	1,00	1,00	
Auszubildende	Ausbildungsvergütung	29,77	29,00	
Praktikantinnen/ Praktikanten	fester Satz	3,00	2,00	
insgesamt		41,77	38,00	

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	0	496.515	-496.515	0	-496.515	0
01.02.01	Verwaltungsführung	7.855	506.821	-498.966	0	-498.966	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	461.485	-461.485	0	-461.485	0
01.02.04	Finanzmanagement	82.551	638.603	-556.052	0	-556.052	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	64.171	-64.171	0	-64.171	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.798	-12.798	0	-12.798	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	159.926	-159.926	0	-159.926	0
01.06.01	Rathauservice	161.175	1.421.777	-1.260.602	0	-1.260.602	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	186.414	5.336.548	-5.150.134	0	-5.150.134	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	100	418.528	-418.428	0	-418.428	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	68.991	-68.991	0	-68.991	0
01.08.01	Personalmanagement	530.382	8.247.779	-7.717.397	0	-7.717.397	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	167.417	617.149	-449.732	197.000	-252.732	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	186.382	355.266	-168.884	0	-168.884	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	60.576	3.054.756	-2.994.180	0	-2.994.180	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	200	120.979	-120.779	0	-120.779	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	291.417	2.756.905	-2.465.488	0	-2.465.488	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	67.960	-67.960	0	-67.960	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	181.242	379.939	-198.697	0	-198.697	0
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	17.000	293.255	-276.255	0	-276.255	0
02.02.01	Gewerbewesen	30.500	100.063	-69.563	0	-69.563	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	225.100	373.005	-147.905	0	-147.905	0
02.10.01	Bürgerbüro	312.200	708.583	-396.383	0	-396.383	0
02.11.01	Standesamt	35.000	87.387	-52.387	0	-52.387	0
02.13.01	Wahlen	60.000	104.201	-44.201	0	-44.201	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	230.487	1.657.641	-1.427.154	0	-1.427.154	0
02.17.01	Rettungsdienst	2.310.318	1.958.586	351.732	0	351.732	0
03.01.01	Grundschulen	3.156.110	7.850.668	-4.694.558	0	-4.694.558	0
03.01.02	Weiterführende Schulen	1.617.597	6.009.334	-4.391.737	0	-4.391.737	0
03.01.03	Förderschule	243.097	223.020	20.077	0	20.077	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	-496.515
01.02.01	Verwaltungsführung	-494.661
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-461.485
01.02.04	Finanzmanagement	-556.052
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-64.171
01.03.02	Datenschutz	-12.798
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-159.926
01.06.01	Rathauservice	-1.332.184
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	-18.000
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-419.611
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-69.583
01.08.01	Personalmanagement	-7.665.157
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-244.715
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-113.864
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-2.981.434
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-120.779
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-2.488.163
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	-67.960
01.13.03	Grundstücksverkehr	-202.148
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-349.999
02.02.01	Gewerbewesen	-69.563
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-154.708
02.10.01	Bürgerbüro	-404.566
02.11.01	Standesamt	-52.387
02.13.01	Wahlen	-74.763
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-1.437.407
02.17.01	Rettungsdienst	350.549
03.01.01	Grundschulen	-4.962.026
03.01.02	Weiterführende Schulen	-4.679.713
03.01.03	Förderschule	-8.316

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
		in EUR					
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	77.341	983.606	-906.265	0	-906.265	0
04.02.01	Förderung der Kultur	46.130	154.854	-108.724	0	-108.724	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	7.705	652.790	-645.085	0	-645.085	0
04.06.01	Stadtbibliothek	224.721	1.070.289	-845.568	0	-845.568	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	0	131.632	-131.632	0	-131.632	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	287.869	-287.869	0	-287.869	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	2.047.601	3.216.655	-1.169.054	0	-1.169.054	0
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	1.057.000	1.497.443	-440.443	0	-440.443	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	126.517	-126.317	0	-126.317	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	2.021.327	2.152.336	-131.009	0	-131.009	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	690.500	2.551.626	-1.861.126	0	-1.861.126	0
05.07.01	Integration	4.800	136.737	-131.937	0	-131.937	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	500	196.998	-196.498	0	-196.498	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	16.096.863	26.671.541	-10.574.678	0	-10.574.678	0
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	452.693	1.627.004	-1.174.311	0	-1.174.311	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	21.961	207.747	-185.786	0	-185.786	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	469.962	1.362.249	-892.287	0	-892.287	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	2.741.940	7.766.149	-5.024.209	0	-5.024.209	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	2.371.618	-2.371.518	0	-2.371.518	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	248.719	-248.719	0	-248.719	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	247.043	-247.043	0	-247.043	0
06.04.03	Adoptionen	0	24.977	-24.977	0	-24.977	0
08.01.01	Förderung des Sports	813.935	2.363.198	-1.549.263	0	-1.549.263	0
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	26.100	625.108	-599.008	0	-599.008	0
09.03.01	Geodaten	0	66.766	-66.766	0	-66.766	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	74.156	-74.156	0	-74.156	0
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	311.000	394.049	-83.049	0	-83.049	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	-936.039
04.02.01	Förderung der Kultur	-161.864
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-647.451
04.06.01	Stadtbibliothek	-865.976
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-132.224
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-287.869
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.208.785
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	-440.443
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-127.500
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-141.262
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.861.126
05.07.01	Integration	-132.529
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-196.498
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-10.622.296
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.198.170
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	-491.901
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-892.287
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-5.024.209
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-2.371.518
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-248.719
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-247.043
06.04.03	Adoptionen	-24.977
08.01.01	Förderung des Sports	-1.811.210
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-599.008
09.03.01	Geodaten	-66.766
10.02.01	Umlegungsverfahren	-74.156
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-83.049

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis
in EUR							
10.06.01	Denkmalschutz	4.000	16.845	-12.845	0	-12.845	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	5.900	32.873	-26.973	1.949	-25.024	0
10.07.02	Wohnen	271.712	302.733	-31.021	0	-31.021	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.612.803	19.689	1.593.114	160.932	1.754.046	0
11.02.01	Abfallentsorgung	2.651.932	2.448.616	203.316	2.500	205.816	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	30.640	52.110	-21.470	2.410.756	2.389.286	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	124.971	847.811	-722.840	0	-722.840	0
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	1.859.240	4.955.524	-3.096.284	0	-3.096.284	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	36.688	146.781	-110.093	0	-110.093	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	151.252	582.360	-431.108	0	-431.108	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	884.267	503.963	380.304	1.000	381.304	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	44.646	420.046	-375.400	0	-375.400	0
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	10.752	52.295	-41.543	0	-41.543	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	35.243	627.091	-591.848	0	-591.848	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	253.299	719.827	-466.528	0	-466.528	0
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	94.415	781.611	-687.196	0	-687.196	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	46.200	68.899	-22.699	0	-22.699	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	0	906	-906	0	-906	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	489.250	409.511	79.739	0	79.739	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	74.918.787	24.479.820	50.438.967	-1.998.122	48.440.845	0
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	-2.505	10.050	-12.555	14.175	1.620	0
	Gesamt	120.728.991	139.241.676	-18.512.685	790.190	-17.722.495	0

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Ergebnis des Teilhaushaltes
		in EUR
10.06.01	Denkmalschutz	-12.845
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-25.024
10.07.02	Wohnen	-45.809
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.754.046
11.02.01	Abfallentsorgung	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	2.389.286
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-717.840
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-3.807.456
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	-110.093
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-501.401
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	-98.364
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-2.340.140
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-41.543
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-605.453
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-469.979
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-789.234
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-60.360
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	-906
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-11.998
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	48.440.845
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	0
	Gesamt	-17.761.248

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit t	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	0	496.515	-496.515	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	7.855	506.821	-498.966	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	0	461.485	-461.485	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	82.551	699.103	-616.552	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	0	64.171	-64.171	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	0	12.798	-12.798	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	0	159.926	-159.926	0	0	0
01.06.01	Rathauservice	110.109	1.707.639	-1.597.530	8.000	10.000	-2.000
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	56.800	4.761.075	-4.704.275	36.000	335.500	-299.500
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	100	388.020	-387.920	0	5.000	-5.000
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	0	68.991	-68.991	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	444.334	5.220.519	-4.776.185	0	728.000	-728.000
01.09.01	Geschäftsbuchführung	367.110	620.121	-253.011	0	40.000	-40.000
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	186.382	355.266	-168.884	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	56.227	2.968.147	-2.911.920	32.000	206.000	-174.000
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	200	120.979	-120.779	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	250.262	2.628.835	-2.378.573	0	7.500	-7.500
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	0	67.960	-67.960	100.000	0	100.000
01.13.03	Grundstücksverkehr	156.660	233.709	-77.049	2.411.000	5.312.500	-2.901.500
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	17.000	291.199	-274.199	0	5.000	-5.000
02.02.01	Gewerbewesen	30.500	100.063	-69.563	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	225.000	371.433	-146.433	0	800	-800
02.10.01	Bürgerbüro	312.200	708.081	-395.881	0	0	0
02.11.01	Standesamt	35.000	87.304	-52.304	0	0	0
02.13.01	Wahlen	60.000	104.201	-44.201	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	85.600	1.373.391	-1.287.791	110.000	3.575.000	-3.465.000
02.17.01	Rettungsdienst	2.309.685	1.957.374	352.311	0	9.000	-9.000
03.01.01	Grundschulen	2.785.719	7.205.200	-4.419.481	1.964.315	3.472.500	-1.508.185
03.01.02	Weiterführende Schulen	975.449	4.990.015	-4.014.566	244.200	98.100	146.100
03.01.03	Förderschule	208.100	171.034	37.066	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
01.01.01	Unterstützung politischer Gremien	-496.515	0	0	0	0
01.02.01	Verwaltungsführung	-498.966	0	0	0	0
01.02.02	Steuerungsunterstützung und Organisation	-461.485	0	0	0	0
01.02.04	Finanzmanagement	-616.552	0	0	0	0
01.03.01	Gleichstellung von Frau und Mann	-64.171	0	0	0	0
01.03.02	Datenschutz	-12.798	0	0	0	0
01.05.01	Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	-159.926	0	0	0	0
01.06.01	Rathauservice	-1.599.530	0	0	0	0
01.06.02	Leistungen des Baubetriebshofes	-5.003.775	0	0	0	0
01.07.01	Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	-392.920	0	0	0	0
01.07.02	Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	-68.991	0	0	0	0
01.08.01	Personalmanagement	-5.504.185	0	0	0	0
01.09.01	Geschäftsbuchführung	-293.011	0	0	0	0
01.09.04	Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	-168.884	0	0	0	0
01.10.01	Informations- und Kommunikationstechnik	-3.085.920	0	0	0	0
01.11.01	Rechtsangelegenheiten	-120.779	0	0	0	0
01.12.01	Leistungen des Gebäudemanagements	-2.386.073	0	0	0	0
01.13.02	Wohnbaugrundstücke	32.040	0	0	0	0
01.13.03	Grundstücksverkehr	-2.978.549	0	0	0	899.000
02.01.01	Allgemeine Sicherheit und Ordnung	-279.199	0	0	0	0
02.02.01	Gewerbewesen	-69.563	0	0	0	0
02.07.01	Verkehrsangelegenheiten	-147.233	0	0	0	0
02.10.01	Bürgerbüro	-395.881	0	0	0	0
02.11.01	Standesamt	-52.304	0	0	0	0
02.13.01	Wahlen	-44.201	0	0	0	0
02.15.01	Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	-4.752.791	0	0	0	2.090.000
02.17.01	Rettungsdienst	343.311	0	0	0	0
03.01.01	Grundschulen	-5.927.666	0	0	0	8.500.000
03.01.02	Weiterführende Schulen	-3.868.466	0	0	0	417.000
03.01.03	Förderschule	37.066	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	8.600	792.073	-783.473	148.840	1.896.500	-1.747.660
04.02.01	Förderung der Kultur	11.610	148.882	-137.272	0	38.000	-38.000
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	0	641.606	-641.606	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	152.724	967.448	-814.724	100	10.000	-9.900
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	0	131.089	-131.089	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	0	287.869	-287.869	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	2.032.750	3.117.517	-1.084.767	0	4.800	-4.800
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	1.057.000	1.497.443	-440.443	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	200	111.946	-111.746	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	2.013.000	2.134.689	-121.689	0	15.200	-15.200
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	690.500	2.551.565	-1.861.065	0	3.000	-3.000
05.07.01	Integration	4.800	136.737	-131.937	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	500	196.998	-196.498	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	16.018.718	26.445.769	-10.427.051	1.057.968	370.000	687.968
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	439.500	1.609.518	-1.170.018	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	0	89.344	-89.344	0	120.000	-120.000
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	469.962	1.360.345	-890.383	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	2.741.940	7.766.149	-5.024.209	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	100	2.371.618	-2.371.518	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	0	248.719	-248.719	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	0	247.043	-247.043	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	0	24.977	-24.977	0	0	0
08.01.01	Förderung des Sports	44.850	1.685.003	-1.640.153	1.605.622	5.418.533	-3.812.911
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	26.100	625.037	-598.937	0	242.500	-242.500
09.03.01	Geodaten	0	66.766	-66.766	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	0	74.156	-74.156	650.000	760.000	-110.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	311.000	394.049	-83.049	12.800	0	12.800

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
04.01.01	Städtische kulturelle Einrichtungen	-2.531.133	0	0	0	800.000
04.02.01	Förderung der Kultur	-175.272	0	0	0	0
04.04.01	Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	-641.606	0	0	0	0
04.06.01	Stadtbibliothek	-824.624	0	0	0	0
05.01.01	Förderung der Seniorenarbeit	-131.089	0	0	0	0
05.02.01	Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	-287.869	0	0	0	0
05.02.02	Hilfen für Personen mit Zuwanderungsvorgeschichte	-1.089.567	0	0	0	0
05.02.03	Unterhaltersatzleistungen	-440.443	0	0	0	0
05.03.01	Förderung spezifischer Beratungsangebote	-111.746	0	0	0	0
05.05.01	Hilfen bei Wohnproblemen	-136.889	0	0	0	0
05.06.01	Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	-1.864.065	0	0	0	0
05.07.01	Integration	-131.937	0	0	0	0
05.07.02	Gewährung von Wohngeld	-196.498	0	0	0	0
06.01.01	Tagesbetreuung von Kindern	-9.739.083	0	0	0	0
06.02.01	Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	-1.170.018	0	0	0	0
06.02.02	Spiel- und Freizeitflächen	-209.344	0	0	0	0
06.03.01	Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	-890.383	0	0	0	0
06.03.02	Hilfen zur Erziehung	-5.024.209	0	0	0	0
06.03.05	Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	-2.371.518	0	0	0	0
06.04.01	Mitwirkung des Jugendamtes in gerichtlichen Verfahren	-248.719	0	0	0	0
06.04.02	Beistandschaften, Amtspflegschaft, Vormundschaft	-247.043	0	0	0	0
06.04.03	Adoptionen	-24.977	0	0	0	0
08.01.01	Förderung des Sports	-5.453.064	0	0	0	0
09.01.01	Räumliche Planungsmaßnahmen	-841.437	0	0	0	200.000
09.03.01	Geodaten	-66.766	0	0	0	0
10.02.01	Umlegungsverfahren	-184.156	0	0	0	880.000
10.04.01	Bauaufsichtliche Verfahren und Maßnahmen	-70.249	0	0	0	0

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
in EUR							
10.06.01	Denkmalschutz	4.000	16.845	-12.845	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	7.849	32.873	-25.024	3.539	0	3.539
10.07.02	Wohnen	271.712	283.833	-12.121	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	1.758.582	4.531	1.754.051	466.667	0	466.667
11.02.01	Abfallentsorgung	2.491.649	2.447.546	44.103	0	1.000	-1.000
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	3.875.177	52.110	3.823.067	0	2.354.910	-2.354.910
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	0	544.053	-544.053	1.035.193	2.493.100	-1.457.907
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	214.700	2.334.910	-2.120.210	0	49.000	-49.000
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	36.688	146.781	-110.093	1.317.994	0	1.317.994
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	106.941	519.374	-412.433	0	26.000	-26.000
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	850.413	485.071	365.342	0	15.000	-15.000
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	18.414	314.605	-296.191	620.271	1.362.000	-741.729
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	0	37.983	-37.983	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	35.243	625.069	-589.826	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	5.500	403.736	-398.236	1.212.279	2.997.500	-1.785.221
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	80.600	758.787	-678.187	72.000	156.550	-84.550
15.03.01	Märkte und Kirmessen	46.200	68.899	-22.699	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	0	906	-906	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	475.310	355.038	120.272	167.000	737.000	-570.000
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	74.919.787	26.873.141	48.046.646	2.346.411	0	2.346.411
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	14.175	10.050	4.125	0	0	0
	Gesamt	119.999.637	130.941.871	-10.942.234	15.622.199	32.875.493	-17.253.294

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

PB.PG	Bezeichnung	Finanzmittel- überschuss/- fehlbetrag	Einzahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Auszahlungen aus Finanzierungs- tätigkeit	Saldo aus Finanzierungstätigk eit	Verpflichtungs- ermächtigungen
in EUR						
10.06.01	Denkmalschutz	-12.845	0	0	0	0
10.07.01	Wohnungsbauförderung	-21.485	0	0	0	0
10.07.02	Wohnen	-12.121	0	0	0	0
11.01.01	Beteiligung an den Stadtwerken Emsdetten GmbH	2.220.718	0	0	0	0
11.02.01	Abfallentsorgung	43.103	0	0	0	0
11.03.01	Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	1.468.157	0	0	0	0
12.01.01	Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	-2.001.960	0	0	0	5.183.000
12.01.02	Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	-2.169.210	0	0	0	0
12.01.03	Erschließungs- und Straßenausbaubeiträge	1.207.901	0	0	0	0
12.04.01	Öffentlicher Personennahverkehr	-438.433	0	0	0	0
12.05.01	Straßenreinigung und Winterdienst	350.342	0	0	0	0
13.01.01	Pflege des öffentlichen Grüns	-1.037.920	0	0	0	0
13.02.01	Umsetzung der Landschaftsplanung	-37.983	0	0	0	0
14.01.01	Klima, Umwelt und Mobilität	-589.826	0	0	0	0
15.01.01	Wirtschaftsförderung	-2.183.457	0	0	0	1.630.000
15.01.02	Stadtmarketing und Tourismus	-762.737	0	0	0	0
15.03.01	Märkte und Kirmessen	-22.699	0	0	0	0
15.04.01	Trägerschaft Kreissparkasse Steinfurt	-906	0	0	0	0
15.05.01	Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	-449.728	0	0	0	0
16.01.01	Allgemeine Finanzwirtschaft	50.393.057	15.490.300	4.258.846	11.231.454	0
17.01.01	Verwaltung der Amtmann-Schipper-Stiftung	4.125	0	0	0	0
	Gesamt	-28.195.528	15.490.300	4.258.846	11.231.454	20.599.000

Fachdienst-Budgets - Aufwendungen Ergebnisplan - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	FD 20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	141.235.540	37.829.141	1.033.707	59.270	35.192.512	259.910	943.500	8.060.125	5.816.450	33.398.671	747.045	11.680.057	6.215.152
01.01.01 Unterstützung politischer Gremien	496.515	49.165,00	447.350,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.01 Verwaltungsführung	506.821	483.754,00	23.067,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.02 Steuerungsunterstützung und Organisation	461.485	459.260,00	2.225,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.02.04 Finanzmanagement	638.603	578.253,00	-	-	60.350,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.01 Gleichstellung von Frau und Mann	64.171	64.171,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.03.02 Datenschutz	12.798	12.798,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.05.01 Rechnungsprüfung, Bilanzprüfung	159.926	100.656,00	-	59.270,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.06.01 Rathausservice	1.421.777	461.061,00	-	-	329.138,00	-	-	-	-	-	-	631.578,00	-
01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes	5.336.548	3.980.585,00	-	-	575.473,00	-	-	-	-	-	-	218.890,00	561.600,00
01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	418.528	308.470,00	79.550,00	-	30.508,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.07.02 Förderung und Unterstützung des Ehrenamtes	68.991	54.166,00	14.825,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.08.01 Personalmanagement	8.247.779	8.246.506,00	-	-	1.273,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.01 Geschäftsbuchführung	620.149	581.811,00	-	-	38.338,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.09.04 Erhebung von Steuern und sonstigen Abgaben	355.266	186.045,00	-	-	169.221,00	-	-	-	-	-	-	-	-
01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik	3.054.756	2.964.547,00	-	-	86.609,00	-	-	-	-	-	-	3.600,00	-
01.11.01 Rechtsangelegenheiten	120.979	119.829,00	1.150,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements	2.756.905	1.890.451,00	-	-	128.070,00	-	-	-	-	-	-	738.384,00	-
01.13.02 Wohnbaugrundstücke	67.960	67.435,00	-	-	-	525,00	-	-	-	-	-	-	-
01.13.03 Grundstücksverkehr	379.939	119.084,00	-	-	146.230,00	114.625,00	-	-	-	-	-	-	-
02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	293.255	170.999,00	-	-	2.056,00	-	120.200,00	-	-	-	-	-	-
02.02.01 Gewerbewesen	100.063	97.563,00	-	-	-	-	2.500,00	-	-	-	-	-	-
02.07.01 Verkehrsangelegenheiten	373.005	359.483,00	-	-	1.572,00	-	-	-	-	-	-	-	11.950,00
02.10.01 Bürgerbüro	708.583	455.781,00	-	-	502,00	-	252.300,00	-	-	-	-	-	-
02.11.01 Standesamt	87.387	73.754,00	-	-	83,00	-	13.550,00	-	-	-	-	-	-
02.13.01 Wahlen	104.201	24.701,00	-	-	-	-	79.500,00	-	-	-	-	-	-
02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	1.657.641	196.272,00	-	-	284.250,00	-	410.400,00	-	-	-	-	666.719,00	100.000,00
02.17.01 Rettungsdienst	1.958.586	1.906.374,00	-	-	1.212,00	-	51.000,00	-	-	-	-	-	-
03.01.01 Grundschulen	7.850.668	626.039,00	-	-	645.468,00	-	-	4.769.787,00	-	-	-	1.809.374,00	-
03.01.02 Weiterführende Schulen	6.009.334	710.720,00	-	-	1.019.319,00	-	-	1.576.562,00	-	-	-	2.702.733,00	-
03.01.03 Förderschule	223.020	26.509,00	-	-	51.986,00	-	-	1.000,00	-	-	-	143.525,00	-
04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen	981.406	31.285,00	-	-	191.533,00	-	-	459.615,00	-	-	-	298.973,00	-
04.02.01 Förderung der Kultur	154.854	32.104,00	-	-	5.972,00	-	-	62.100,00	-	-	-	54.678,00	-
04.04.01 Förderung der Erwachsenenbildung und der musikalischen Bildung	652.790	4.071,00	-	-	11.184,00	-	-	624.535,00	-	-	-	13.000,00	-
04.06.01 Stadtbibliothek	1.070.289	596.498,00	-	-	102.841,00	-	-	143.890,00	-	-	-	227.060,00	-
05.01.01 Förderung der Seniorenarbeit	131.632	75.149,00	55.940,00	-	543,00	-	-	-	-	-	-	-	-
05.02.01 Hilfen für Erwerbsunfähige und Personen über 65 Jahre	287.869	282.369,00	-	-	-	-	-	-	5.500,00	-	-	-	-
05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsgeschichte	3.216.655	392.209,00	-	-	99.138,00	-	-	-	2.226.500,00	-	-	498.808,00	-
05.02.03 Unterhaltersatzleistungen	1.497.443	145.443,00	-	-	-	-	-	-	1.352.000,00	-	-	-	-
05.03.01 Förderung spezifischer Beratungsangebote	126.517	18.421,00	16.125,00	-	14.571,00	-	-	-	77.400,00	-	-	-	-
05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen	2.152.336	371.484,00	-	-	17.647,00	-	-	-	213.800,00	-	-	1.549.405,00	-
05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	2.551.626	612.415,00	-	-	61,00	-	-	-	1.939.150,00	-	-	-	-
05.07.01 Integration	136.737	99.362,00	37.375,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
05.07.02 Gewährung von Wohngeld	196.298	194.198,00	-	-	-	-	-	-	2.100,00	-	-	-	-
06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern	26.671.541	4.113.495,00	-	-	225.772,00	-	-	-	-	21.884.950,00	-	447.324,00	-
06.02.01 Jugendarbeit, Jugendsozialarbeit, erzieherischer Kinder- und Jugendschutz	1.627.004	205.018,00	-	-	17.486,00	-	-	-	-	1.324.700,00	-	79.800,00	-
06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen	207.747	40.244,00	-	-	118.403,00	-	-	-	-	100,00	-	-	49.000,00
06.03.01 Förderung der Erziehung in der Familie sowie Maßnahmen zum Schutz von Kindern und Jugendlichen	1.362.249	485.276,00	-	-	1.904,00	-	-	-	-	842.060,00	-	33.009,00	-
06.03.02 Hilfen zur Erziehung	7.766.149	652.439,00	-	-	-	-	-	-	-	7.113.710,00	-	-	-
06.03.05 Eingliederungshilfen für seelisch behinderte Kinder und Jugendliche	2.371.618	243.918,00	-	-	-	-	-	-	-	2.127.700,00	-	-	-

[illegible]

Fachdienst-Budgets - Auszahlungen für Investitions- und Finanzierungstätigkeit - Verteilung auf die Produkte

Produkt mit Bezeichnung	Gesamtsumme	FD 10	FD 13	FD 14	FD 20	FD 23	FD 30	FD 40	FD 50	FD 51	FD 61	FD 63	FD 66
	32.875.493	944.000	161.550	0	2.394.910	9.230.000	578.100	180.500	18.000	2.517.900	68.500	14.943.533	1.838.500
01.06.01 Rathauservice	10.000	10.000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.06.02 Leistungen des Baubetriebshofes	335.500	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	335.500
01.07.01 Öffentlichkeitsarbeit, Bürgerpartizipation	5.000	0	5.000		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.08.01 Personalmanagement	728.000	728.000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.09.01 Geschäftsbuchführung	40.000	0	0		40.000	0	0	0	0	0	0	0	0
01.10.01 Informations- und Kommunikationstechnik	206.000	206.000	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0
01.12.01 Leistungen des Gebäudemanagements	7.500	0	0			0	0	0	0	0	0	7.500	0
01.13.03 Grundstücksverkehr	5.312.500	0	0		0	5.272.500	0	0	0	0	0	40.000	0
02.01.01 Allgemeine Sicherheit und Ordnung	5.000	0	0		0	0	5.000	0	0	0	0	0	0
02.07.01 Verkehrsangelegenheiten	800	0	0		0	0	0	0	0	800	0	0	0
02.15.01 Brandbekämpfung und vorbeugender Brandschutz	3.575.000	0	0		0	0	475.000	0	0	0	0	3.100.000	0
02.17.01 Rettungsdienst	9.000	0	0		0	0	9.000	0	0	0	0	0	0
03.01.01 Grundschulen	3.472.500	0	0		0	0	21.000	0	0	0	0	3.451.500	0
03.01.02 Weiterführende Schulen	98.100	0	0		0	0	68.100	0	0	0	0	30.000	0
04.01.01 Städtische kulturelle Einrichtungen	1.896.500	0	0		0	0	0	6.500	0	0	0	1.890.000	0
04.02.01 Förderung der Kultur	38.000	0	0		0	0	0	38.000	0	0	0	0	0
04.06.01 Stadtbibliothek	10.000	0	0		0	0	0	10.000	0	0	0	0	0
05.02.02 Hilfen für Personen mit Zuwanderungsgeschichte	4.800	0	0		0	0	0	0	3.600	0	0	0	1.200
05.05.01 Hilfen bei Wohnproblemen	15.200	0	0		0	0	0	0	11.400	0	0	0	3.800
05.06.01 Hilfen für erwerbsfähige Hilfebedürftige nach dem SGB II	3.000	0	0		0	0	0	0	3.000	0	0	0	0
06.01.01 Tagesbetreuung von Kindern	370.000	0	0		0	0	0	20.000	0	0	0	350.000	0
06.02.02 Spiel- und Freizeitflächen	120.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	120.000
08.01.01 Förderung des Sports	5.418.533	0	0		0	0	0	106.000	0	0	0	5.312.533	0
09.01.01 Räumliche Planungsmaßnahmen	242.500	0	0		0	200.000	0	0	0	0	42.500	0	0
10.02.01 Umlegungsverfahren	760.000	0	0		0	760.000	0	0	0	0	0	0	0
11.02.01 Abfallentsorgung	1.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1.000
11.03.01 Betriebsführung des Sondervermögens Abwasserwerk	2.354.910	0	0		2.354.910	0	0	0	0	0	0	0	0
12.01.01 Planung und Bau von Straßen und Verkehrsanlagen	2.493.100	0	0		0	0	0	0	0	2.468.100	0	25.000	0
12.01.02 Unterhaltung von Straßen und Verkehrsanlagen	49.000	0	0		0	0	0	0	0	49.000	0	0	0
12.04.01 Öffentlicher Personennahverkehr	26.000	0	0		0	0	0	0	0	0	26.000	0	0
12.05.01 Straßenreinigung und Winterdienst	15.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	15.000
13.01.01 Pflege des öffentlichen Grüns	1.362.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	1.362.000
15.01.01 Wirtschaftsförderung	2.997.500	0	0		0	2.997.500	0	0	0	0	0	0	0
15.01.02 Stadtmarketing und Tourismus	156.550	0	156.550		0	0	0	0	0	0	0	0	0
15.05.01 Photovoltaikanlagen und sonstige wirtschaftliche Unternehmen im Bereich Betriebe gewerblicher Art	737.000	0	0		0	0	0	0	0	0	0	737.000	0

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vorvorjahres 2023 TEUR	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjahres 2025 TEUR	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2025 TEUR
	1	2	3
1. Anleihen			
1.1 für Investitionen			
1.2 zur Liquiditätssicherung			
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	56.559	73.880	85.024
2.1 von verbundenen Unternehmen			
2.2 von Beteiligungen			
2.3 von Sondervermögen			
2.4 vom öffentlichen Bereich			
2.4.1 vom Bund			
2.4.2 vom Land			
2.4.3 von Gemeinden (GV)			
2.4.4 von Zweckverbänden			
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich			
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen			
2.5 vom privaten Kreditmarkt	56.559	73.880	85.024
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	56.559	73.880	85.024
2.5.2 von übrigen Kreditgebern			
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	340	317	293
3.1 vom öffentlichen Bereich			
3.2 vom privaten Kreditmarkt	340	317	293
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	399		
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.692		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.310		
7. Sonstige Verbindlichkeiten	10.495		
8. Erhaltene Anzahlungen	9.972		
9. Summe aller Verbindlichkeiten	83.767	74.197	85.317
Nachrichtlich anzugeben: Bürgschaften der Stadt Emsdetten zugunsten der Stadtwerke Emsdetten			
Darlehen in Höhe von 1.928.125,05 EUR bei der Landesbank Hessen-Thüringen Bürgschaftsurkunde vom 19.07.2006	715	624	533
Darlehen in Höhe von 1.310.000,00 EUR bei der NRW.Bank über die Volksbank Nordmünsterland Bürgschaftsurkunde vom 18.04.2012	576	506	436
Darlehen in Höhe von 6.000.000 EUR mit Höchstbetragsbürgschaft von 3.000.000 EUR bei der Sparkasse Schwerte vom 28.03.2019	3.000	3.000	3.000
Darlehen in Höhe von 7.000.000 EUR mit Höchstbetragsbürgschaft 5.600.000 EUR bei der DKB AG vom 19.10.2020	5.600	5.600	5.600

Zuwendungen an Fraktionen

Teil A: Geldleistungen

Nr.	Fraktion	Im Haushaltsplan enthalten		Ergebnis aus Jahres- abschluss 2023 EUR	Erläuterungen
		2025 EUR	2024 EUR		
1	2	3	4	5	6
1	Fraktion DIE GRÜNEN	8.400	8.400	8.400	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
2	CDU-Fraktion	8.100	8.100	8.100	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
3	SPD-Fraktion	7.200	7.200	6.985,42	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)
4	UWE-Fraktion	6.300	6.300	3.900	
5	Fraktion DIE LINKE	5.400	5.400	2.804,27	inkl. Raumkostenzuschuss (vgl. Ratsbeschluss vom 12.04.2018, Vorlage 40/2018)

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: Fraktion DIE GRÜNEN				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	200	200	0	geschätzt
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	1.080	1.080	0	geschätzt
4.2 sonstiges Büromaterial	50	50	0	geschätzt
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	90	90	0	geschätzt
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	80	80	0	geschätzt
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: CDU-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	200	200	0	geschätzt
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	1.080	1.080	0	geschätzt
4.2 sonstiges Büromaterial	50	50	0	geschätzt
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	90	90	0	geschätzt
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	80	80	0	geschätzt
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: SPD-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	200	200	0	geschätzt
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	1.080	1.080	0	geschätzt
4.2 sonstiges Büromaterial	50	50	0	geschätzt
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	90	90	0	geschätzt
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	80	80	0	geschätzt
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: UWE-Fraktion				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	200	200	0	geschätzt
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	1.080	1.080	0	geschätzt
4.2 sonstiges Büromaterial	50	50	0	geschätzt
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	90	90	0	geschätzt
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	80	80	0	geschätzt
6. Sonstiges				

Zuwendungen an Fraktionen

Teil B: Geldwerte Leistungen

Fraktion: DIE LINKE				
Zweckbestimmung	Geldwert			Erläuterungen
	Haushaltsjahr 2025	Vorjahr 2024	mehr (+) weniger (-)	
	EUR	EUR	EUR	
1	2	3	4	5
1. Gestellung von Personal der kommunalen Körperschaft für die Fraktionsarbeit				
1.1 für die Sicherung des Informationsaustauschs, organisatorische Arbeiten und sonstige Dienste (Geschäftsstellenbetrieb)				
1.2 für Sachgebiete der Fraktionsarbeit (Fraktionsassistenten)				
1.3 für Fahrer von Dienstfahrzeugen				
2. Bereitstellung von Fahrzeugen				
3. Bereitstellung von Räumen				
3.1 für die Fraktionsgeschäftsstelle	0	0	0	
3.2 dauernd oder bedarfsweise für die Durchführung von Fraktionssitzungen	200	200	0	geschätzt
4. Bereitstellung einer Büroausstattung				
4.1 Büromöbel und -maschinen	1.080	1.080	0	geschätzt
4.2 sonstiges Büromaterial	50	50	0	geschätzt
5. Übernahme laufender oder einmaliger Kosten für				
5.1 bereitgestellte Räume (Heizung, Reinigung, Beleuchtung)				
5.2 Fachliteratur und -zeitschriften				
5.3 Telefon, Telefax, Datenübertragungsleitungen	90	90	0	geschätzt
5.4 Rechnerzeiten auf zentraler ADV-Anlage	80	80	0	geschätzt
6. Sonstiges				

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals						
Bilanzposten nach § 42 Abs. 4 Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr ^{x1} 31.12.2023 EUR	Planwert Vorjahr ^{x2} 31.12.2024 EUR	Planwert Haushalts- jahr 31.12.2025 EUR	Planwert Haushalts- jahr +1 31.12.2026 EUR	Planwert Haushalts- jahr +2 31.12.2027 EUR	Planwert Haushalts- jahr +3 31.12.2028 EUR
Allgemeine Rücklage	112.372.632	112.372.632	112.372.632	107.843.465	107.843.465	107.843.465
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	62.578.075	59.274.070	56.352.748	38.630.253	21.062.825	4.868.214
Jahresüberschuss / - fehlbetrag	-3.304.005	-2.921.322	-17.722.495	-17.567.428	-16.194.611	-14.578.628
voraussichtliche Entwicklung des Eigenkapitals gesamt	171.646.701	168.725.379	151.002.884	128.906.289	112.711.678	98.133.050

Ausbuchung Isolierung im Jahr 2026 4.529.167

Hinweise

^{x1} 2023: Das Jahresergebnis des Jahres 2023 entspricht dem bestätigten Jahresabschluss

^{x2} 2024: Das Jahresergebnis des Jahres 2024 entspricht dem aktuellen Prognosewert, der vom Planwert (-20,5 Mio. €) abweicht

Übersicht
über die aus Verpflichtungsermächtigungen
voraussichtlich fällig werdenden Auszahlungen

Verpflichtungsermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025

Produkt / Maßnahme	Bezeichnung	Verpflichtungs- ermächtigungen im Haushaltsplan des Jahres 2025:	Voraussichtlich fällige Auszahlungen				
			2025 TEUR	2026 TEUR	2027 TEUR	2028 TEUR	Folge- jahre TEUR
BauGB 18	Ausbau Stichweg Lange Straße	45 €	0 €	45 €			
BauGB 27	Plangebiet West Teilgebiet A	743 €	0 €	743 €			
BauGB 30	Plangebiet West Teilgebiet C	133 €	0 €	133 €			
BauGB 32	Baugebiet Lange Water / Vennweg	60 €	0 €	60 €			
Bushaltest.	Bushaltestellen	80 €	0 €	80 €			
ErschlB-Plan	Erschließung B-Plan	230 €	0 €	230 €			
Feuerwehr 5	Schwarz-Weiß-Trennung Feuerwehr	2.000 €	0 €	2.000 €			
FeuerwehrBGA	Beschaffung Betriebs- und Geschäftsausstattung	90 €	0 €	90 €			
Geh/Radweg15	Radweg Albert-Haverkamp-Weg	150 €	0 €	150 €			
Grunderwerb1	Grunderwerb von Straßenland	110 €	0 €	110 €			
Grunderwerb4	unbebaute Grundstücke / Kompensationsflächen sowie Durchführung von Kompensationsmaßnahmen	614 €	0 €	614 €			
Grunderwerb5	Erwerb und Herrichtung von Betriebsgrundstücken	1.500 €	0 €	1.500 €			
Grunderwerb6	Bebaute Grundstücke	305 €	0 €	305 €			
Gymnasium 7	Naturwissenschaftlicher Trakt	417 €	0 €	417 €			
Innenstadt15	Umgestaltung Sandufer	1.600 €	0 €	1.300 €	300 €		
KAG 4	Ausbau Eisenbahnstraße	140 €	0 €	70 €	70 €		
KAG 22	Ausbau Münsterstraße / Hansestraße (von Marienstraße bis B 481)	460 €	0 €	230 €	230 €		
KAG 24	Ausbau Münsterstr. (Teilstück Hansestraße/Sternstraße)	552 €	0 €	552 €			
KAG 25	Ausbau Sternstraße	190 €	0 €	190 €			
KAG 31	Ausbau Diekstraße	50 €	0 €	50 €			
Kultur BGA	Beschaffung von Betriebs- und Geschäftsausstattung	800 €	0 €	800 €			
KvG 2	Erweiterung/Sanierung Kardinal-von-Galen Schule	8.500 €	0 €	7.000 €	1.500 €		

Umlegung 2	neue Umlegungsgebiete Ansatz, um kurzfristig insb. im Hinblick auf die Binnenentwicklung handlungsfähig zu bleiben	200 €	0 €	200 €			
Umlegung 8	Erzweg West	680 €	0 €	680 €			
Westumgehung	Städtischer Anteil an den Planungskosten des Kreises Seinfurt an der K53n und Verfahrenskosten	200 €	0 €	200 €			
Wirtschaftsw	Ausbau Wirtschaftswege	750 €	0 €	750 €			
Summe:		20.599 €	0 €	18.499 €	2.100 €		

Sämtliche Verpflichtungsermächtigungen des Haushaltsplanes dienen der rechtzeitigen und wirtschaftlichen Auftragsvergabe für die geplanten Maßnahmen.

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	68.677.258,75	62.785.300,00	0,00	64.723.775,23	1.938.475,23	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	19.600.765,73	20.897.752,00	0,00	20.530.862,47	-366.889,53	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	736.691,55	361.900,00	0,00	1.235.522,12	873.622,12	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.912.188,00	7.937.547,00	0,00	8.778.000,04	840.453,04	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.788.038,38	1.710.251,00	0,00	1.688.344,23	-21.906,77	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	6.437.188,64	5.995.380,00	0,00	6.767.952,55	772.572,55	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	2.861.104,08	2.566.367,00	0,00	3.152.929,89	586.562,89	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	30.985,89	40.000,00	0,00	7.619,71	-32.380,29	0,00
10	= Ordentliche Erträge	108.044.221,02	102.294.497,00	0,00	106.885.006,24	4.590.509,24	0,00
11	- Personalaufwendungen	23.209.025,88	25.980.331,00	0,00	23.779.052,58	-2.201.278,42	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	3.242.549,86	3.435.857,00	0,00	2.916.981,23	-518.875,77	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	17.825.795,91	25.262.017,45	187.104,45	17.638.116,12	-7.623.901,33	175.265,42
14	- Bilanzielle Abschreibungen	7.004.627,49	7.059.170,00	0,00	7.235.878,67	176.708,67	0,00
15	- Transferaufwendungen	49.897.394,50	57.031.525,00	0,00	54.627.565,26	-2.403.959,74	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.615.052,73	6.870.567,00	0,00	6.889.110,10	18.543,10	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	106.794.446,37	125.639.467,45	187.104,45	113.086.703,96	-12.552.763,49	175.265,42
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	1.249.774,65	-23.344.970,45	-187.104,45	-6.201.697,72	17.143.272,73	-175.265,42
19	+ Finanzerträge	5.087.053,05	3.829.217,00	0,00	3.824.393,97	-4.823,03	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	724.258,42	586.273,00	0,00	1.494.387,65	908.114,65	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	4.362.794,63	3.242.944,00	0,00	2.330.006,32	-912.937,68	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	5.612.569,28	-20.102.026,45	-187.104,45	-3.871.691,40	16.230.335,05	-175.265,42
23	+ Außerordentliche Erträge	439.392,57	5.510.726,00	0,00	567.686,61	-4.943.039,39	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	439.392,57	5.510.726,00	0,00	567.686,61	-4.943.039,39	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	6.051.961,85	-14.591.300,45	-187.104,45	-3.304.004,79	11.287.295,66	-175.265,42
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	6.051.961,85	-14.591.300,45	-187.104,45	-3.304.004,79	11.287.295,66	-175.265,42
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	312.878,22	0,00	0,00	67.287,49	67.287,49	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	7.220,24	0,00	0,00	29.367,39	29.367,39	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	305.657,98	0,00	0,00	37.920,10	37.920,10	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächtigungsübertragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	69.752.037,05	62.785.300,00	0,00	66.564.586,34	3.779.286,34	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	16.852.412,49	18.326.052,00	0,00	17.741.816,21	-584.235,79	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	358.261,05	361.900,00	0,00	811.143,89	449.243,89	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	7.237.454,17	6.893.490,00	0,00	7.868.006,63	974.516,63	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.711.658,89	1.710.181,00	0,00	1.732.106,47	21.925,47	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	6.148.519,00	5.996.380,00	0,00	5.972.537,47	-23.842,53	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	2.761.597,13	2.455.684,00	0,00	2.590.802,82	135.118,82	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	2.764.521,03	4.512.389,00	0,00	5.740.926,84	1.228.537,84	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	107.586.460,81	103.041.376,00	0,00	109.021.926,67	5.980.550,67	0,00
10	- Personalauszahlungen	21.903.981,63	24.002.644,00	0,00	23.664.422,65	-338.221,35	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	2.661.223,65	2.916.000,00	0,00	2.850.490,09	-65.509,91	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	15.874.811,28	26.311.017,45	187.104,45	18.348.554,35	-7.962.463,10	175.265,42
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	787.881,47	586.273,00	0,00	1.121.226,43	534.953,43	0,00
14	- Transferauszahlungen	52.350.848,79	57.353.167,00	0,00	55.928.826,91	-1.424.340,09	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	4.288.079,60	6.708.009,00	0,00	5.626.513,47	-1.081.495,53	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	97.866.826,42	117.877.110,45	187.104,45	107.540.033,90	-10.337.076,55	175.265,42
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	9.719.634,39	-14.835.734,45	-187.104,45	1.481.892,77	16.317.627,22	-175.265,42
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	6.313.607,71	7.950.586,00	0,00	6.774.239,29	-1.176.346,71	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	518.697,28	4.435.600,00	0,00	294.108,71	-4.141.491,29	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	470.153,71	470.267,00	0,00	468.435,76	-1.831,24	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	704.777,03	743.273,00	0,00	253.181,30	-490.091,70	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	8.007.235,73	13.599.726,00	0,00	7.789.965,06	-5.809.760,94	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	1.097.291,57	9.552.811,00	87.811,00	7.302.564,05	-2.250.246,95	382.814,64
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	9.520.917,69	31.401.330,17	3.189.710,17	15.898.834,13	-15.502.496,04	4.783.724,85
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	1.575.048,76	5.753.196,26	202.534,26	4.289.088,06	-1.464.108,20	586.797,16
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	3.895.231,56	4.188.165,00	0,00	4.053.153,11	-135.011,89	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	834.851,00	55.000,00	0,00	250.000,00	195.000,00	38.648,53
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	16.923.340,58	50.950.502,43	3.480.055,43	31.793.639,35	-19.156.863,08	5.791.985,18
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-8.916.104,85	-37.350.776,43	-3.480.055,43	-24.003.674,29	13.347.102,14	-5.791.985,18
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	803.529,54	-52.186.510,88	-3.667.159,88	-22.521.781,52	29.664.729,36	-5.967.250,60
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	3.500.000,00	34.477.055,43	3.480.055,43	22.275.418,79	-12.201.636,64	5.791.985,18
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	1.863.147,77	3.257.826,00	0,00	3.177.499,14	-80.326,86	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.636.852,23	31.219.229,43	3.480.055,43	19.097.919,65	-12.121.309,78	5.791.985,18
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	2.440.381,77	-20.967.281,45	-187.104,45	-3.423.861,87	17.543.419,58	-175.265,42
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	28.678.752,56	21.199.414,00	0,00	34.174.573,72	12.975.159,72	0,00
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	3.055.439,39	0,00	0,00	1.842.840,50	1.842.840,50	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	34.174.573,72	232.132,55	-187.104,45	32.593.552,35	32.361.419,80	-175.265,42

Bilanz 2023

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2023	31.12.2023	
		in EUR		
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	3.961.480,62	4.529.167,23	567.686,61
1.	Anlagevermögen	334.297.069,40	357.700.802,56	23.403.733,16
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	1.145.312,00	1.194.777,90	49.465,90
1.2	Sachanlagen	249.440.776,41	269.211.890,88	19.771.114,47
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	24.942.952,90	30.274.703,65	5.331.750,75
1.2.1.1	Grünflächen	14.749.954,49	14.613.189,98	-136.764,51
1.2.1.2	Ackerland	3.564.302,46	8.401.619,66	4.837.317,20
1.2.1.3	Wald, Forsten	440.066,03	477.531,71	37.465,68
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	6.188.629,92	6.782.362,30	593.732,38
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	109.764.515,36	119.997.973,05	10.233.457,69
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	5.030.148,93	5.219.047,43	188.898,50
1.2.2.2	Schulen	50.305.408,41	49.121.069,55	-1.184.338,86
1.2.2.3	Wohnbauten	11.630.584,37	11.476.312,66	-154.271,71
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	42.798.373,65	54.181.543,41	11.383.169,76
1.2.3	Infrastrukturvermögen	92.097.461,41	94.602.133,58	2.504.672,17
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	31.814.965,18	31.828.309,77	13.344,59
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	2.477.117,24	2.255.967,02	-221.150,22
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	12,00	109.873,48	109.861,48
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	51.082.906,62	53.609.911,62	2.527.005,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	6.722.460,37	6.798.071,69	75.611,32
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	609.923,02	593.542,48	-16.380,54
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	15.646,59	15.237,71	-408,88
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	4.556.171,60	7.021.274,42	2.465.102,82
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	3.362.658,82	3.868.078,65	505.419,83
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.091.446,71	12.838.947,34	-1.252.499,37
1.3	Finanzanlagen	83.710.980,99	87.294.133,78	3.583.152,79
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	19.644.000,00	19.644.000,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	35.640,00	35.640,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	45.387.801,62	48.029.397,47	2.641.595,85
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	5.461.202,47	6.847.759,73	1.386.557,26
1.3.5	Ausleihungen	13.182.336,90	12.737.336,58	-445.000,32
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	12.916.666,63	12.449.999,95	-466.666,68
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	265.670,27	287.336,63	21.666,36
2.	Umlaufvermögen	50.093.004,62	46.499.911,95	-3.593.092,67
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.918.430,90	13.906.359,60	-2.012.071,30
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	8.892.456,53	7.445.714,08	-1.446.742,45
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	6.987.084,39	5.982.335,96	-1.004.748,43
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	38.889,98	478.309,56	439.419,58
2.4	Liquide Mittel	34.174.573,72	32.593.552,35	-1.581.021,37
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	7.650.868,37	7.431.318,76	-219.549,61
	Bilanzsumme	396.002.423,01	416.161.200,50	20.158.777,49

Aktiva

Passiva

Bezeichnung		Stand zum	Stand zum	Differenz
		01.01.2023	31.12.2023	
		in EUR		
1.	Eigenkapital	174.912.786,08	171.646.701,39	-3.266.084,69
1.1	Allgemeine Rücklage	112.334.711,58	112.372.631,68	37.920,10
1.3	Ausgleichsrücklage	62.578.074,50	62.578.074,50	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	-3.304.004,79	-3.304.004,79
2.	Sonderposten	105.159.820,06	104.336.805,52	-823.014,54
2.1	für Zuwendungen	78.412.116,91	77.461.717,05	-950.399,86
2.2	für Beiträge	24.256.740,60	24.119.980,86	-136.759,74
2.3	für Gebührenaussgleich	478.600,58	762.489,94	283.889,36
2.4	Sonstige Sonderposten	2.012.361,97	1.992.617,67	-19.744,30
3.	Rückstellungen	57.653.926,12	55.475.842,46	-2.178.083,66
3.1	Pensionsrückstellungen	46.920.315,00	46.566.960,00	-353.355,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	1.884.800,34	1.884.800,34	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	3.356.336,20	2.734.802,87	-621.533,33
3.4	Sonstige Rückstellungen	5.492.474,58	4.289.279,25	-1.203.195,33
4.	Verbindlichkeiten	57.945.886,81	83.767.967,25	25.822.080,44
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	37.549.531,31	56.559.208,96	19.009.677,65
4.2.5	von Kreditinstituten	37.549.531,31	56.559.208,96	19.009.677,65
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	363.869,83	340.391,83	-23.478,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	399.322,95	399.322,95
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	4.336.470,36	4.691.509,89	355.039,53
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	1.706.547,83	1.310.310,73	-396.237,10
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	7.737.016,40	10.495.043,32	2.758.026,92
4.8	Erhaltene Anzahlungen	6.252.451,08	9.972.179,57	3.719.728,49
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	330.003,94	933.883,88	603.879,94
	Bilanzsumme	396.002.423,01	416.161.200,50	20.158.777,49



Wirtschaftsplan 2025



Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93.569,62	90.850	97.518	97.518	97.518	97.518
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.909.435,06	10.927.018	9.277.568	9.287.499	9.294.020	9.299.351
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.620,06	6.800	6.800	6.800	6.800	6.800
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	243.969,24	286.264	378.838	373.159	366.188	369.292
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	39.527,23	39.700	42.120	42.120	42.120	42.120
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	10.772,26	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	10.303.893,47	11.350.632	9.802.844	9.807.096	9.806.646	9.815.081
11	- Personalaufwendungen	1.221.981,51	1.409.660	1.439.912	1.475.911	1.512.808	1.550.628
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.552.704,96	2.305.000	2.395.000	2.415.000	2.155.000	2.108.500
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.599.952,19	2.631.190	2.534.501	2.642.593	2.729.710	2.830.268
15	- Transferaufwendungen	27.747,22	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	938.702,39	1.026.999	987.803	966.271	968.028	970.077
17	= Ordentliche Aufwendungen	7.341.088,27	7.422.849	7.407.216	7.549.775	7.415.546	7.509.473
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	2.962.805,20	3.927.783	2.395.628	2.257.321	2.391.100	2.305.608
19	+ Finanzerträge	97.398,93	0	90.000	90.000	90.000	90.000
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	90.886,64	83.246	134.938	218.305	265.909	307.608
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	6.512,29	-83.246	-44.938	-128.305	-175.909	-217.608
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	2.969.317,49	3.844.537	2.350.690	2.129.016	2.215.191	2.088.000
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	2.969.317,49	3.844.537	2.350.690	2.129.016	2.215.191	2.088.000
27	- globaler Minderaufwand	0,00	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	2.969.317,49	3.844.537	2.350.690	2.129.016	2.215.191	2.088.000

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR					
		1	2	3	4	5	6
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	804,03	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-804,03	0	0	0	0	0

Teilfinanzplan 2025**11.03.03****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe	11.03	Kostenträger nicht angelegt
Produkt	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
01 Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0	0	0	0	0	0
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
03 + Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.531.679,78	10.271.510	8.807.650	0	8.807.650	8.806.650	8.806.150
05 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.620,06	6.800	6.800	0	6.800	6.800	6.800
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	230.832,05	286.264	378.838	0	373.159	366.188	369.292
07 + Sonstige Einzahlungen	1.029,25	200	300	0	300	300	300
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	90.000	0	90.000	90.000	90.000
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.770.161,14	10.564.774	9.283.588	0	9.277.909	9.269.938	9.272.542
10 - Personalauszahlungen	1.218.700,91	1.409.660	1.439.912	0	1.475.911	1.512.808	1.550.628
11 - Versorgungsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.550.885,97	2.245.000	2.332.500	0	2.348.000	2.086.000	2.037.500
13 - Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.009.330,68	4.421.820	3.979.475	0	2.629.061	2.545.078	2.725.668
14 - Transferauszahlungen	27.747,22	50.000	50.000	0	50.000	50.000	50.000
15 - Sonstige Auszahlungen	869.433,14	1.026.999	987.803	0	966.271	968.028	970.077
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.676.097,92	9.153.479	8.789.690	0	7.469.243	7.161.914	7.333.873
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.094.063,22	1.411.295	493.898	0	1.808.666	2.108.024	1.938.669
Investitionstätigkeit							

Einzahlungen							
18 + aus Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	173.515,20	0	17.080	0	721.297	0	0
19 + aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
20 + aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
21 + aus Beiträgen u.ä. Entgelten	227.758,07	924.602	721.987	0	469.825	432.618	267.187

Teilfinanzplan 2025**11.03.03****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	401.273,27	924.602	739.067	0	1.191.122	432.618	267.187
Auszahlungen							
24 - für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0	0	0	0	0	0
25 - für Baumaßnahmen	1.512.305,79	6.447.000	10.974.500	6.036.400	6.685.400	5.215.000	5.931.000
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	181.502,28	55.000	118.000	0	50.000	50.000	47.500
27 - für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0	0	0	0	0	0
28 - von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0	0	0	0	0	0
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0	0	0	0	0	0
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	1.693.808,07	6.502.000	11.092.500	6.036.400	6.735.400	5.265.000	5.978.500
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen ./Auszahlungen)	-1.292.534,80	-5.577.398	-10.353.433	-6.036.400	-5.544.278	-4.832.382	-5.711.313

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Beiträge Kanalanschlussbeiträge									
+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	227.758,07	924.602	721.987	0	469.825	432.618	267.187	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	227.758,07	924.602	721.987	0	469.825	432.618	267.187	0	0
Maßnahme: bew. AV Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	13.200	0	0	0	13.200
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	27.141,31	50.000	63.000	0	50.000	50.000	47.500	104.936	277.641
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-27.141,31	-50.000	-63.000	0	-36.800	-50.000	-47.500	-104.936	-264.441
Maßnahme: Einleit 1 Einleitstelle EM 1									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	14.851,20	0	0	0	0	0	0	103.958	14.850
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	70.000	150.000	150.000	750.000	767.000	80.908	1.735.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	14.851,20	0	-70.000	-150.000	-150.000	-750.000	-767.000	23.050	-1.720.150

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: ErschIB-Plan Erschließung B-Plan									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	75.000	100.000	100.000	0	0	10.000	185.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000	-75.000	-100.000	-100.000	0	0	-10.000	-185.000
Maßnahme: Erschließung Erschließungen									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	20.000	0	0	0	0	0	20.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-20.000	0	0	0	0	0	-20.000
Maßnahme: Herzbach Renaturierung Herzbach									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	10.000	10.000	0	0	0	0	12.971	1.141.068
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-10.000	-10.000	0	0	0	0	-12.971	-1.141.068
Maßnahme: Hochwasser Hochwasserschutzmaßnahmen									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	0	0	708.097	0	0	0	708.097
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.443,40	345.000	230.000	280.000	280.000	1.000	1.000	355.443	868.443

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	166.000	0	0	0	0	0	166.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-166.000	0	0	0	0	0	-166.000
Maßnahme: Inliner 9 Sanierung SW Reckenfelder Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	220.000	279.000	0	0	0	0	220.000	499.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-220.000	-279.000	0	0	0	0	-220.000	-499.000
Maßnahme: Inliner 10 Sanierung SW Kanal Amtmann-Schipper-Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	30.000	210.000	0	0	30.000	210.000	30.000	480.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-30.000	-210.000	0	0	-30.000	-210.000	-30.000	-480.000
Maßnahme: Inliner 11 Sanierung SW Kanal Spatzenweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	117.000	59.000	0	0	0	0	117.000	157.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-117.000	-59.000	0	0	0	0	-117.000	-157.000
Maßnahme: Inliner 13 Sanierung SW Kanal Schluot									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	611,07	148.000	153.000	0	0	0	0	148.611	301.611
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-611,07	-148.000	-153.000	0	0	0	0	-148.611	-301.611
Maßnahme: Inliner 14 Sanierung SW Kanal Schüttenrode und Vennweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	70.407,99	0	0	0	0	0	0	82.050	165.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-70.407,99	0	0	0	0	0	0	-82.050	-165.000
Maßnahme: Inliner 15 Sanierung SW Kanal Gutenbergstr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	28.930	55.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	-28.930	-55.000
Maßnahme: Inliner 16 Sanierung SW Kanal Pankratiusgasse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	120.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-120.000
Maßnahme: Inliner 17 Sanierung RW Kanal Heckingsgarten									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	17.000	19.000	0	0	0	0	17.000	36.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-17.000	-19.000	0	0	0	0	-17.000	-36.000
Maßnahme: Kanal Sanierung schadhafter Kanäle									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	225,51	50.000	10.000	0	50.000	50.000	50.000	50.226	379.226
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-225,51	-50.000	-10.000	0	-50.000	-50.000	-50.000	-50.226	-379.226
Maßnahme: Kanal 2 Kanalisation BBPl. Lerchenfeld									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	1.067,43	0	0	0	0	0	0	12.974	1.067
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-1.067,43	0	0	0	0	0	0	-12.974	-1.067
Maßnahme: Kanal 5 Regenwasserkanal Holländerweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	190.482,24	60.000	0	0	0	0	0	278.303	590.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-190.482,24	-60.000	0	0	0	0	0	-278.303	-590.000
Maßnahme: Kanal 10 Regen- und Schmutzwasserkanal Am Wasserturm									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	153.000	0	0	0	153.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	-153.000	0	0	0	-153.000
Maßnahme: Kanal 17 Kosten Streuanschlüsse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	297.670,31	124.000	200.000	0	190.000	190.000	180.000	659.726	1.181.670
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-297.670,31	-124.000	-200.000	0	-190.000	-190.000	-180.000	-659.726	-1.181.670
Maßnahme: Kanal 19 Sonderbauwerk Abwasserableitung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.081,79	150.000	200.000	68.000	68.000	0	0	152.403	420.082
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.081,79	-150.000	-200.000	-68.000	-68.000	0	0	-152.403	-420.082
Maßnahme: Kanal 24 Kanalisation Industriegebiet Süd Gutenbergstraße bis Südring									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	21.005,79	0	0	0	0	0	0	195.242	183.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-21.005,79	0	0	0	0	0	0	-195.242	-183.000
Maßnahme: Kanal 35 Erneuerung Druckrohrleitung Sinningen									

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	10.287,88	0	0	0	0	0	0	209.509	1.400.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-10.287,88	0	0	0	0	0	0	-209.509	-1.400.000
Maßnahme: Kanal 36 Kanalbau Krähenhügel									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	147.000	110.000	100.000	100.000	0	0	147.000	357.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-147.000	-110.000	-100.000	-100.000	0	0	-147.000	-357.000
Maßnahme: Kanal 48 Regenwasserkanal Hansestraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-20.000	0	0	0	0	0	-20.000	-20.000
Maßnahme: Kanal 50 Regenwasserkanal Stichweg Bergstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	26.000	0	26.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-26.000	0	-26.000
Maßnahme: Kanal 51 Regenwasserkanal Ulmen-, Eichen- und Erlenweg									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	600.000	170.000	170.000	0	0	0	770.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-600.000	-170.000	-170.000	0	0	0	-770.000
Maßnahme: Kanal 54 Regenwasserkanal Grevener Damm - 163 bis 173									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	25.000	260.000	70.000	70.000	0	0	25.000	355.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-25.000	-260.000	-70.000	-70.000	0	0	-25.000	-355.000
Maßnahme: Kanal 56 Regenwasserkanal Sternstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	52.000	60.000	885.000	0	885.000	0	52.000	997.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-52.000	-60.000	-885.000	0	-885.000	0	-52.000	-997.000
Maßnahme: Kanal 57 Schmutzwasserkanal SinningerStr./B 481									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	6.075	149.401
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	-6.075	-149.401
Maßnahme: Kanal 61 Kanalbau Hanfelde									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

[illegible]

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	694,96	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-694,96	0	0	0	0	0	0	0	480.000
Maßnahme: Kanal 67 SW Nordwalder Straße / Reckenfelder Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	81.271,06	0	0	0	0	0	0	83.146	58.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-81.271,06	0	0	0	0	0	0	-83.146	-58.000
Maßnahme: Kanal 68 RW Kanal Grevener Damm - Buchenweg bis Fa. Reimann									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	700.000	850.000	115.000	115.000	0	0	700.000	1.265.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-700.000	-850.000	-115.000	-115.000	0	0	-700.000	-1.265.000
Maßnahme: Kanal 69 RW Kanal Voßstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	15.000	43.000	18.000	318.000	0	0	351.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-15.000	-43.000	-18.000	-318.000	0	0	-351.000
Maßnahme: Kanal 70 RW Kanal Sonnenstraße									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	22.000	31.000	0	259.000	0	290.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-22.000	-31.000	0	-259.000	0	-290.000
Maßnahme: Kanal 71 RW Kanal Lange Straße (Sondermaßnahme 20)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	2.519,93	190.000	110.000	110.000	110.000	0	0	192.520	412.520
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-2.519,93	-190.000	-110.000	-110.000	-110.000	0	0	-192.520	-412.520
Maßnahme: Kanal 73 RW Kanal Am Mühlenbach									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.194,31	0	0	0	0	0	0	167.082	297.800
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.194,31	0	0	0	0	0	0	-167.082	-297.800
Maßnahme: Kanal 74 RW Kanal Brookweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	4.876,38	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-4.876,38	0	0	0	0	0	0	0	0
Maßnahme: Kanal 75 RW Kanal Südring - Rudolf Diesel Straße bis Bahn									

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich:	11	Ver- und Entsorgung
Produktgruppe:	11.03	<i>Kostenträger nicht angelegt</i>
Produkt:	11.03.03	Abwasserbeseitigung

[illegible]

Teilfinanzplan 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.03.03

Produktbereich: 11

Ver- und Entsorgung

Produktgruppe: 11.03

Kostenträger nicht angelegt

Produkt: 11.03.03

Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 80 RW Kanal Jan van Detten Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	43.000	0	55.000	0	0	275.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-43.000	0	-55.000	0	0	-275.000
Maßnahme: Kanal 81 RW Kanal und RRB Bernhardstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	207.866,01	0	0	0	0	0	0	1.346.849	1.744.809
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-207.866,01	0	0	0	0	0	0	-1.346.849	-1.744.809
Maßnahme: Kanal 82 RW Kanal Diekstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	49.000	39.000	0	521.000	0	0	570.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-49.000	-39.000	0	-521.000	0	0	-570.000
Maßnahme: Kanal 83 Außenbreichsentwässerung									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	53.000	0	0	0	0	80.355	133.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000	-53.000	0	0	0	0	-80.355	-133.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 84 RW Kanal Spinner-/Eisenbahn-/Weitkampstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	0	10.000	15.000	525.000	0	590.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-40.000	0	-10.000	-15.000	-525.000	0	-590.000
Maßnahme: Kanal 85 RW Kanal Klemens-/Albertstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	37.000	0	0	37.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-37.000	0	0	-37.000
Maßnahme: Kanal 86 RW Kanal Bergstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	40.000	24.000	0	301.000	0	0	341.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-40.000	-24.000	0	-301.000	0	0	-341.000
Maßnahme: Kanal 87 RW Kanal Buchenweg (B481 bis Erlenweg und Birkenweg bis Kiefernweg)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	35.000	0	35.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-35.000	0	-35.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 88 RW Kanal Diemshoff									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	60.000	49.000	0	714.000	0	0	774.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-60.000	-49.000	0	-714.000	0	0	-774.000
Maßnahme: Kanal 90 RW Kanal Weitkampstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	42.000	0	0	42.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-42.000	0	0	-42.000
Maßnahme: Kanal 91 SW Kanal Hermelingskamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.000,00	0	0	0	0	0	0	33.009	43.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.000,00	0	0	0	0	0	0	-33.009	-43.000
Maßnahme: Kanal 92 RW Kanal Rabenstraße 26 bis Westring									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	200.800	50.200	50.200	0	0	50.000	301.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000	-200.800	-50.200	-50.200	0	0	-50.000	-301.000

Teilfinanzplan 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.03.03

Produktbereich:11

Produktgruppe:11.03

Produkt:11.03.03

Ver- und Entsorgung

Kostenträger nicht angelegt

Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 93 RW Kanal Rabenstraße Nachtigallenweg bis Voßstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	26.000	200.800	50.200	50.200	0	0	26.000	277.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-26.000	-200.800	-50.200	-50.200	0	0	-26.000	-277.000
Maßnahme: Kanal 94 RW Kanal Amselweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	33.000	335.000	70.000	70.000	0	0	33.000	438.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-33.000	-335.000	-70.000	-70.000	0	0	-33.000	-438.000
Maßnahme: Kanal 95 RW Kanal Heidberge bis Friedhofstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	18.355,15	200.000	0	0	0	0	0	218.355	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-18.355,15	-200.000	0	0	0	0	0	-218.355	-170.000
Maßnahme: Kanal 96 RW Kanal Westring bis Adlerstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	50.000	42.000	587.000	0	0	0	637.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-50.000	-42.000	-587.000	0	0	0	-637.000

Teilfinanzplan 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.03.03

Produktbereich: 11

Produktgruppe: 11.03

Produkt: 11.03.03

Ver- und Entsorgung

Kostenträger nicht angelegt

Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 97 RW Kanal Spechtweg bis Rabenstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	50.000	0	0	398.000	0	0	50.000	437.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-50.000	0	0	-398.000	0	0	-50.000	-437.000
Maßnahme: Kanal 98 RW Kanal Adlerstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	360.000	274.600	0	0	0	0	360.000	475.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-360.000	-274.600	0	0	0	0	-360.000	-475.000
Maßnahme: Kanal 99 RW Kanal Heideweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	64.000	59.000	0	867.000	0	0	931.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-64.000	-59.000	0	-867.000	0	0	-931.000
Maßnahme: Kanal 100 RW Kanal Haselstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	630.000	890.000	0	0	0	0	630.000	1.210.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-630.000	-890.000	0	0	0	0	-630.000	-1.210.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 101 RW Kanal Marienstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	92.568	555.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	-92.568	-555.000
Maßnahme: Kanal 102 Sanierung RW Kanal Pankratiusgasse									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	22.844,08	0	0	0	0	0	0	423.233	408.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-22.844,08	0	0	0	0	0	0	-423.233	-408.000
Maßnahme: Kanal 103 RW Kanal Blumenstr. (Machangelstr. bis Erikastr.)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	350.000	400.000	100.000	100.000	0	0	350.000	850.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-350.000	-400.000	-100.000	-100.000	0	0	-350.000	-850.000
Maßnahme: Kanal 104 Plangebiet West Teilgebiet A									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	30.468,90	122.000	390.000	1.560.000	1.560.000	0	0	193.552	2.102.469
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-30.468,90	-122.000	-390.000	-1.560.000	-1.560.000	0	0	-193.552	-2.102.469

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 105 RW-Grabenverrohrung Gutenbergstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	0	0	45.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0	0	-45.000
Maßnahme: Kanal 106 MW Kanal Mittelstraße – Feuerwehr									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	20.863,68	65.000	0	0	0	0	0	95.083	89.500
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-20.863,68	-65.000	0	0	0	0	0	-95.083	-89.500
Maßnahme: Kanal 107 Verlängerung RW Kanal Richard Wagenfeld									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	11.807,65	66.000	0	0	0	0	0	77.808	32.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-11.807,65	-66.000	0	0	0	0	0	-77.808	-32.000
Maßnahme: Kanal 108 RW Kanal Bachstr.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	31.000	40.000	31.000	421.000	0	492.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-31.000	-40.000	-31.000	-421.000	0	-492.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 109 RW Kanal Borghorster Str.									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	89.000	0	95.000	0	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-89.000	0	-95.000	0	0	0
Maßnahme: Kanal 110 RW Kanal Erzweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	48.000	61.000	0	675.000	0	736.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-48.000	-61.000	0	-675.000	0	-736.000
Maßnahme: Kanal 111 RW Kanal im Bockholt									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	52.000	0	52.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-52.000	0	-52.000
Maßnahme: Kanal 112 RW Kanal Nachtigallenweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	30.000	37.000	0	372.000	0	409.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-30.000	-37.000	0	-372.000	0	-409.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 113 Plangebiet West Teilgebiet B									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	-100.000	0	0	-100.000
Maßnahme: Kanal 114 Plangebiet West Teilgebiet C									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	51.000	119.000	119.000	0	0	0	170.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-51.000	-119.000	-119.000	0	0	0	-170.000
Maßnahme: Kanal 115 RW-Kanal Am Telgengrund									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	29.000	0	35.000	0	0	35.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-29.000	0	-35.000	0	0	-35.000
Maßnahme: Kanal 116 RW-Kanal Borghorster Straße (Erzweg bis Im Bockholt)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	37.000	43.000	0	491.000	0	534.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-37.000	-43.000	0	-491.000	0	-534.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 117 RW-Kanal Falkenweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	28.000	0	41.000	0	0	41.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-28.000	0	-41.000	0	0	-41.000
Maßnahme: Kanal 118 RW-Kanal Goldbergweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	23.000	0	31.000	0	0	31.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-23.000	0	-31.000	0	0	-31.000
Maßnahme: Kanal 119 RW-Kanal Neuenkirchener Straße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	30.000	0	37.000	0	0	37.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-30.000	0	-37.000	0	0	-37.000
Maßnahme: Kanal 120 RW-Kanal Nickelweg									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	16.000	0	26.000	0	0	26.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-16.000	0	-26.000	0	0	-26.000

Teilfinanzplan 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.03.03

Produktbereich:11

Produktgruppe:11.03

Produkt:11.03.03

Ver- und Entsorgung

Kostenträger nicht angelegt

Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 121 RW-Kanal Weberstraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	21.000	0	30.000	0	0	30.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	-21.000	0	-30.000	0	0	-30.000
Maßnahme: Kanal 122 RW-Liner Franz Mülder Straße (Kreuzung Moorbrückenstraße)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	6.000	0	0	0	0	0	6.000	6.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-6.000	0	0	0	0	0	-6.000	-6.000
Maßnahme: Kanal 123 Erneuerung und Modernisierung SW-Druckleitung PW An den Klärteichen bis Hansestraße									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	80.000	80.000	0	408.000	0	0	80.000	568.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	-80.000	-80.000	0	-408.000	0	0	-80.000	-568.000
Maßnahme: Kanal 124 RW-Kanal Münsterstraße - Im Hagenkamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	25.000	0	199.000	10.000	0	0	234.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-25.000	0	-199.000	-10.000	0	0	-234.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Kanal 125 RW-Kanal Schlatwieske									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	34.000	0	34.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-34.000	0	-34.000
Maßnahme: Kanal 126 RW-Kanal Herskamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	49.000	0	49.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-49.000	0	-49.000
Maßnahme: Kanal 127 RW-Kanal Müldersbusch									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	45.000	0	45.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-45.000	0	-45.000
Maßnahme: Kanal 128 RW-Kanal Dannenkamp									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	0	0	0	0	47.000	0	47.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	-47.000	0	-47.000

Teilfinanzplan 2025

11.03.03

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

Produktbereich: 11 Ver- und Entsorgung
Produktgruppe: 11.03 Kostenträger nicht angelegt
Produkt: 11.03.03 Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Klärwerk1 12 Energieautarke und treibhausgasneutrale Kläranlage Emsdetten- Austum									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	50.337,00	950.000	3.000.000	1.000.000	1.000.000	0	0	1.000.337	5.000.337
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-50.337,00	-950.000	-3.000.000	-1.000.000	-1.000.000	0	0	-1.000.337	-5.000.337
Maßnahme: Klärwerk1BGA Betriebs- und Geschäftsausstattung									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	96.310,25	0	0	0	0	0	0	0	0
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	154.360,97	5.000	0	0	0	0	0	159.361	285.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-58.050,72	-5.000	0	0	0	0	0	-159.361	-285.000
Maßnahme: Klärwerk1FZG Beschaffung eines E-Autos für die Kläranlage									
+ Einzahlungen aus Investitionszuwendungen	0,00	0	17.080	0	0	0	0	0	17.080
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0,00	0	55.000	0	0	0	0	0	55.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-37.920	0	0	0	0	0	-37.920

Teilfinanzplan 2025

B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen

11.03.03

Produktbereich: 11

Produktgruppe: 11.03

Produkt: 11.03.03

Ver- und Entsorgung

Kostenträger nicht angelegt

Abwasserbeseitigung

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- gestellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: Klärwerk2 2									
Sanierung Schmutzwasserpumpwerk - Alte Kläranlage -									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	181.400,22	94.000	94.000	0	0	0	0	284.400	369.400
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-181.400,22	-94.000	-94.000	0	0	0	0	-284.400	-369.400
Maßnahme: RRHR 1									
Regenrückhalteraum Westring (SoMa 9)									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0	63.000	56.000	0	0	831.000	0	894.000
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	0,00	0	-63.000	-56.000	0	0	-831.000	0	-894.000
Maßnahme: Wasserläufe									
Sanierung Wasserläufe									
- Auszahlungen für Baumaßnahmen	15.378,80	6.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000	96.293	33.379
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	-15.378,80	-6.000	-3.000	0	-3.000	-3.000	-3.000	-96.293	-33.379
Maßnahme: 1 Kapital									
Gewinnausschüttung und Einzahlung von Kapitaleinlagen									
+ Einzahlungen aus Krediten	2.641.595,85	2.786.511	2.354.909	0	913.458	809.585	979.102	0	0
Saldo: (Einzahlungen ./ Auszahlungen)	2.641.595,85	2.786.511	2.354.909	0	913.458	809.585	979.102	0	0

Verpflichtungsermächtigungen 2025

Maßnahme	Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig später
		2025	2026	2027	2028	2029	2030		
		in EUR							
		1	2	3	4	5	6	7	
Einleit 1	Einleitstelle EM 1	150.000	150.000	0	0	0	0	0	
ErschIB-Plan	Erschließung B-Plan	100.000	100.000	0	0	0	0	0	
Hochwasser	Hochwasserschutzmaßnahmen	280.000	280.000	0	0	0	0	0	
Kanal 19	Sonderbauwerk Abwasserableitung	68.000	68.000	0	0	0	0	0	
Kanal 36	Kanalbau Krähenhügel	100.000	100.000	0	0	0	0	0	
Kanal 51	Regenwasserkanal Ulmen-, Eichen- und Erlenweg	170.000	170.000	0	0	0	0	0	
Kanal 54	Regenwasserkanal Grevener Damm - 163 bis 173	70.000	70.000	0	0	0	0	0	
Kanal 56	Regenwasserkanal Sternstraße	885.000	0	885.000	0	0	0	0	
Kanal 64	Kanalbau BG Neuenkirchener Straße (BPlan 34B)	50.000	50.000	0	0	0	0	0	
Kanal 65	RW-Kanal Münsterstraße	74.000	74.000	0	0	0	0	0	
Kanal 68	RW Kanal Grevener Damm - Buchenweg bis Fa. Reimann	115.000	115.000	0	0	0	0	0	
Kanal 69	RW Kanal Voßstraße	43.000	18.000	25.000	0	0	0	0	
Kanal 70	RW Kanal Sonnenstraße	22.000	22.000	0	0	0	0	0	
Kanal 71	RW Kanal Lange Straße (Sondermaßnahme 20)	110.000	110.000	0	0	0	0	0	
Kanal 80	RW Kanal Jan van Detten Straße	43.000	0	43.000	0	0	0	0	
Kanal 82	RW Kanal Diekstraße	39.000	0	39.000	0	0	0	0	
Kanal 86	RW Kanal Bergstraße	24.000	0	24.000	0	0	0	0	
Kanal 88	RW Kanal Diemshoff	49.000	0	49.000	0	0	0	0	
Kanal 92	RW Kanal Rabenstraße 26 bis Westring	50.200	50.200	0	0	0	0	0	

Verpflichtungsermächtigungen 2025

Maßnahme		Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben				VE fällig später
			2025	2026	2027	2028	2029	2030	
			in EUR						
			1	2	3	4	5	6	7
Kanal	93	RW Kanal Rabenstraße Nachtigallenweg bis Voßstraße	50.200	50.200	0	0	0	0	0
Kanal	94	RW Kanal Amselweg	70.000	70.000	0	0	0	0	0
Kanal	96	RW Kanal Westring bis Adlerstraße	42.000	42.000	0	0	0	0	0
Kanal	99	RW Kanal Heideweg	59.000	0	59.000	0	0	0	0
Kanal	103	RW Kanal Blumenstr. (Machangelstr. bis Erikastr.)	100.000	100.000	0	0	0	0	0
Kanal	104	Plangebiet West Teilgebiet A	1.560.000	1.560.000	0	0	0	0	0
Kanal	108	RW Kanal Bachstr.	31.000	0	31.000	0	0	0	0
Kanal	109	RW Kanal Borghorster Str.	89.000	0	89.000	0	0	0	0
Kanal	110	RW Kanal Erzweg	48.000	48.000	0	0	0	0	0
Kanal	112	RW Kanal Nachtigallenweg	30.000	30.000	0	0	0	0	0
Kanal	114	Plangebiet West Teilgebiet C	119.000	119.000	0	0	0	0	0
Kanal	115	RW-Kanal Am Telgengrund	29.000	0	29.000	0	0	0	0
Kanal	116	RW-Kanal Borghorster Straße (Erzweg bis Im Bockholt)	37.000	37.000	0	0	0	0	0
Kanal	117	RW-Kanal Falkenweg	28.000	0	28.000	0	0	0	0
Kanal	118	RW-Kanal Goldbergweg	23.000	0	23.000	0	0	0	0
Kanal	119	RW-Kanal Neuenkirchener Straße	30.000	0	30.000	0	0	0	0
Kanal	120	RW-Kanal Nickelweg	16.000	0	16.000	0	0	0	0
Kanal	121	RW-Kanal Weberstraße	21.000	0	21.000	0	0	0	0
Kanal	129	SW-Kanal Rheiner Straße Hummertsbach - nördlich Leomi	156.000	156.000	0	0	0	0	0
Klärwerk	12	Energieautarke und treibhausgasneutrale Kläranlage Emsdetten-Austum	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0

Verpflichtungsermächtigungen 2025

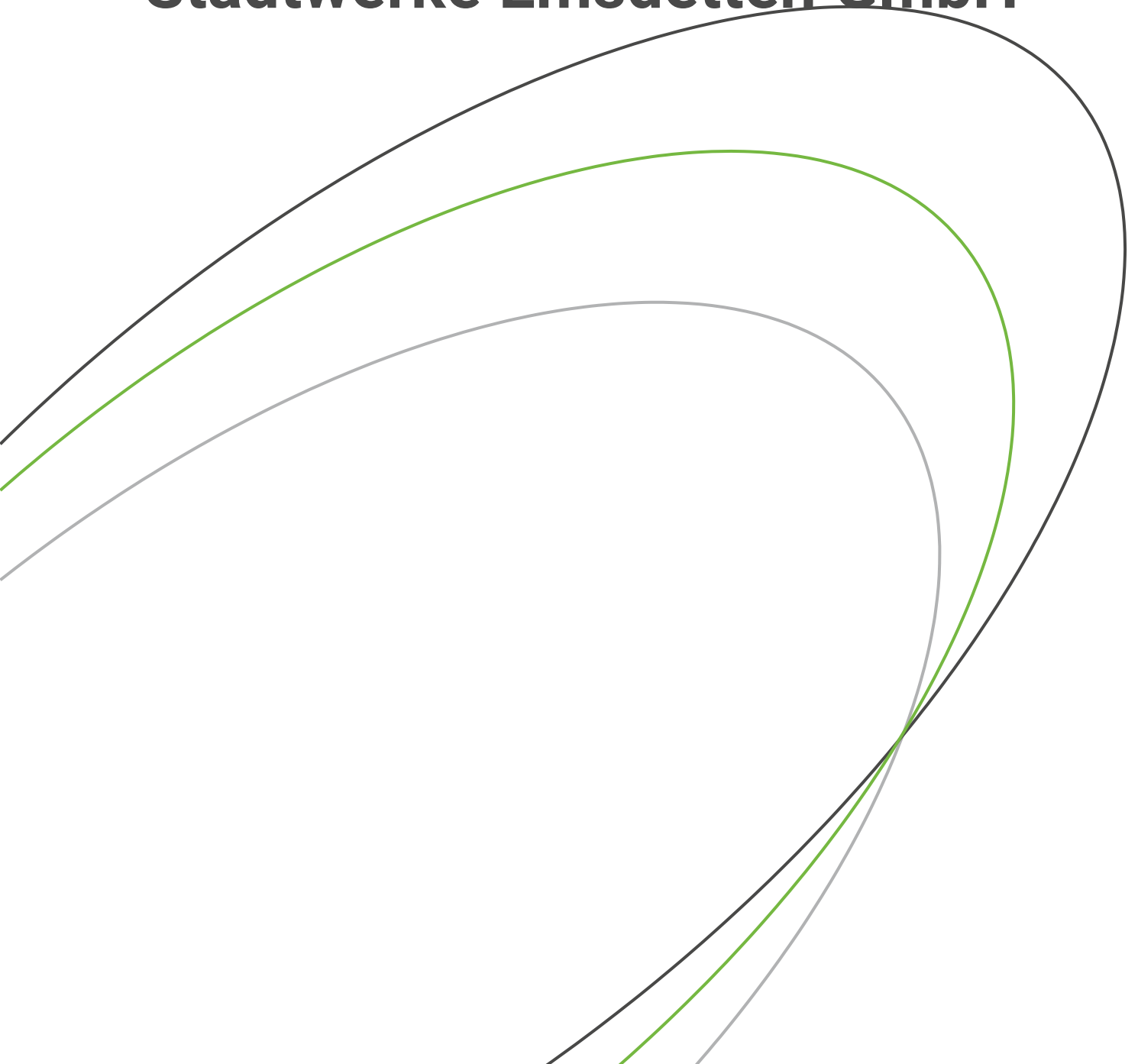
Maßnahme		Bezeichnung	Gesamtbetrag VE		Voraussichtlich fällige Ausgaben					VE fällig
			2025	2026	2027	2028	2029	2030	später	
			in EUR							
			1	2	3	4	5	6	7	
RRHR	1	Regenrückhalteraum Westring (SoMa 9)	56.000	0	0	56.000	0	0	0	
Gesamtsumme			6.036.400	4.589.400	1.391.000	56.000	0	0	0	

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.24	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14				
13				
12	2,00	2,00	2,00	
11	5,62	5,62	5,13	
10		1,00		
9c	1,00			
9b	2,00	2,00	2,00	
9a				
8	1,00	1,00	1,00	
7	2,50	2,50	2,14	
6	2,00	2,00	1,00	
5				
4	1,00	1,00	1,00	
3				
2				
1				
insgesamt	17,12	17,12	14,27	

Die Stelleninhaber/innen sind entsprechend der oben ausgewiesenen Stellenwertigkeiten eingruppiert.

Wirtschaftsplan 2025 Stadtwerke Emsdetten GmbH



Inhalt

Allgemeines	3
Erfolgsplan	3
a) Erläuterungen zum Erfolgsplan	3
b) Erfolgsplan (Übersicht)	3
c) Kurzübersicht zum Erfolgsplan	11
d) Stellenplan	21
e) Übersicht über den Stand der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2025	23
Investitions- und Finanzierungsplan	24
a) Mittelherkunft und Mittelverwendung	24
b) Investitionen der Betriebszweige	25
a. Gemeinsame Anlagen	25
b. Stromnetz	26
c. Gasnetz	28
d. Wasserversorgung	29
e. Metering	31
f. Bäder	32
g. Sonstiges	33

Allgemeines

Der gemäß § 14 Abs. 1 des Gesellschaftsvertrages aufgestellte Wirtschaftsplan für das Jahr 2025 enthält den Erfolgsplan, den Finanzplan und den Stellenplan.

Der Erfolgsplan wurde nach den für Kapitalgesellschaften geltenden handels- und steuerrechtlichen Vorschriften erstellt. Er verteilt die Aufwendungen und Erträge der nach § 275 des Handelsgesetzbuches (HGB) aufgestellten Gewinn- und Verlustrechnung auf die einzelnen Betriebszweige. Die Verteilung der Aufwendungen wurde aus der Kostenstellenrechnung entwickelt. Gemeinsam anfallende Aufwendungen und Erträge wurden nach Schlüsseln auf die Betriebszweige Stromnetz, Stromhandel, Gasnetz, Gashandel, Wasserversorgung, Bäder und Sonstiges verteilt. Rundungsdifferenzen bleiben unberücksichtigt.

Erfolgsplan

a) Erläuterungen zum Erfolgsplan

Der Erfolgsplan ist als Teil des Wirtschaftsplanes auf der Grundlage des Jahresabschlusses 2023 sowie von Schätzungen, Berechnungen und erkennbaren Werten für 2024 und 2025 erstellt worden.

b) Erfolgsplan (Übersicht)

	WPlan 2025	ZA 2024	WPlan 2024
1. Umsatzerlöse	106.349 T€	98.630 T€	104.585 T€
Erlöse Stromnetz	29.142 T€	26.790 T€	22.917 T€
Im Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Stromaufkommen von 143 Mio. kWh (Im letzten abgeschlossenen Jahr 2023 [ab hier: Vorjahr]: 148 Mio. kWh) gerechnet. Die Erlöse beinhalten Netznutzungsentgelte inkl. Konzessionsabgaben und KWKG-Aufwendungen sowie die gesetzlichen Umlagen. 9.943 T€ werden vom eigenen Handel und 9.846 T€ von fremden Stromlieferanten Erlöst. Die Erstattungen für EEG- und KWKG-Einspeisungen sind mit 9.039 T€ und sonstige Erlöse mit 151 T€ geplant. Außerdem werden 163 T€ gegenüber der Sparte Stromhandel Erlöst (aus dezentrale Einspeisung).			

	WPlan 2025	ZA 2024	WPlan 2024
Erlöse Gasnetz Das Gasaufkommen wird mit 267 Mio. kWh (Vorjahr: 263 Mio. kWh) veranschlagt. Die Erlöse umfassen Netznutzungsentgelte und Konzessionsabgaben. 2.356 T€ der Erlöse betreffen den eigenen Handel sowie 990 T€ fremde Gaslieferanten. Darüber hinaus werden sonstige Erlöse mit 185 T€ geplant.	3.531 T€	3.207 T€	3.379 T€
Erlöse Metering Messstellenbetrieb	283 T€	188 T€	152 T€
Erlöse Stromhandel Der Stromverkauf an Kunden wird mit 198 Mio. kWh (Vorjahr: 176 Mio. kWh) prognostiziert, davon entfallen 127 Mio. kWh (Vorjahr: 97 Mio. kWh) auf fremde Netze	44.866 T€	41.191 T€	47.108 T€
Erlöse Gashandel Der Gasverkauf an Kunden ist sehr stark witterungsabhängig. Er wird mit 408 Mio. kWh (i. Vj. 423 Mio. kWh) kalkuliert. Davon entfallen 231 Mio. kWh (i. Vj. 226 Mio. kWh) auf fremde Versorgungsgebiete.	31.426 T€	29.356 T€	33.636 T€
Erlöse Wasser Es wird ein Wasserverkauf von 3,34 Mio. m³ (i. Vj. 3,30 Mio. m³) erwartet.	7.203 T€	7.052 T€	6.910 T€
Erlöse Bäder Erlöse aus dem Waldbad	503 T€	521 T€	460 T€
Erlöse MR/ LWL Nutzung Microrohrsystem	375 T€	380 T€	369 T€
Erlöse Sonstiges Die Erlöse setzten sich wie folgt zusammen: • Wärmeverkauf 76 T€ • Parkhaus 41 T€	117 T€	121 T€	99 T€

	WPlan 2025	ZA 2024	WPlan 2024
Erlöse aus Nebengeschäften	731 T€	585 T€	816 T€
Erträge aus Unterhaltungs- und Erweiterungsarbeiten der Straßen- und Verkehrsbeleuchtung sowie Installationsarbeiten und Folgekosten.			
Auflösungen empfangener Ertrags- und Investitionszuschüsse	536 T€	484 T€	536 T€
Sonstige Erlöse	1.558 T€	1.581 T€	1.631 T€
Interne Verrechnungen	-13.922 T€	-12.826 T€	-13.276 T€
Verrechnet werden die Erlöse für interne Leistungen (Netzentgelte des eigenen Handels, Stromlieferung an das Netz für den Ausgleich von Energieverlusten bzw. EEG-Differenzmengen sowie die Energie- bzw. Wasserabgabe an andere Betriebszweige). Zusammen mit den internen Verrechnungen „Aufwendungen“ (Seite 6) verändern sie nicht das Gesamtergebnis, sie wirken sich allerdings in den Ergebnissen der einzelnen Sparten aus.			
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	446 T€	169 T€	293 T€
Es handelt sich um aktivierungspflichtige Löhne und Fertigungs- und Materialgemeinkosten.			
3. Sonstige betriebliche Erträge	301 T€	617 T€	286 T€
u. a. Inanspruchnahme/Auflösung von Rückstellungen, Erträge aus Anlagenabgängen, Sonstige Erträge, Erträge aus dem Eingang ausgebuchter Forderungen			
4. Materialaufwand			
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe sowie bezogene Waren	55.439 T€	55.976 T€	63.380 T€
Stromnetz			
Aufwendungen für EEG-/KWKG-Einspeisungen, Beschaffung von Verlustenergie und EEG-Differenzmengen	11.919 T€	10.631 T€	8.084 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	266 T€	279 T€	272 T€
Gasnetz			
Materialaufwand, Bezug von Betriebszweigen sowie Mehr-/Mindermengen	89 T€	103 T€	102 T€
Metering			
Materialaufwand	2 T€	2 T€	2 T€
	WPlan	ZA	WPlan

	2025	2024	2024
Stromhandel			
Für 2025 wird mit einem voraussichtlichen Stromeinkauf von 198 Mio. kWh gerechnet			
Bezugsaufwand inkl. Aufwendungen für EEG, Beratung, Beschaffung und Fahrplanmanagement	20.641 T€	22.767 T€	28.336 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	28 T€	30 T€	31 T€
Gashandel			
Der Erdgasbedarf – überwiegend Wärmeenergie – ist stark witterungsabhängig. Der Gesamtbezug für 2025 wird auf 408 Mio. kWh geschätzt (i. Vj. 423 Mio. kWh).			
Bezugsaufwand	22.694 T€	22.463 T€	26.788 T€
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	12 T€	11 T€	10 T€
Wasser			
Die gesamte Wasserförderung wird mit rd. 3,3 Mio. m³ angenommen.			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	625 T€	740 T€	535 T€
Bäder			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	326 T€	339 T€	326 T€
MR/ LWL			
Materialaufwand	25 T€	25 T€	26 T€
Sonstiges			
Materialaufwand und Bezug von Betriebszweigen	66 T€	59 T€	216 T€
Interne Verrechnungen	-1.254 T€	- 1.473 T€	-1.348 T€
Verrechnet werden Stromlieferungen an das Netz sowie die Energie- und Wasserabgabe an die Betriebszweige.			
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	28.634 T€	23.014 T€	19.711 T€
Aufwendungen für Leistungen der beauftragten Fremdfirmen	2.609 T€	2.210 T€	2.409 T€
Aufwendungen für die Nutzung der vorgelagerten, fremden und eigenen Netze	38.693 T€	32.157 T€	29.230 T€
Interne Verrechnung der Netzentgelte zwischen Handel und Netz (siehe Seite 5)	-12.668 T€	-11.353 T€	-11.928 T€
	WPlan	ZA	WPlan

	2025	2024	2024
5. Personalaufwand			
a) Löhne und Gehälter	9.096 T€	8.729 T€	9.136 T€
Neben den Höhergruppierungen für das Jahr 2025 wurde eine 3,0%ige tarifliche Entgeltsteigerung ab dem 01.01.2025 berücksichtigt. Die konkrete Entgeltsteigerung ist noch nicht bekannt. Zudem erfolgen Stufenaufstiege im TV-V. Die Anzahl und Zusammensetzung der Mitarbeiter sind aus dem Stellenplan ersichtlich. Der Stellenplan weist insgesamt 162 Stellen (i. Vj. 165 Stellen) aus. 8 Stellen (i. Vj. 7 Stellen) entfallen auf befristete Arbeitsverträge. Für Auszubildende sind 11 Stellen (i. Vj. 12 Stellen) geplant.			
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	2.266 T€	2.046 T€	2.326 T€
Die Position enthält die sozialen Abgaben sowie die Beiträge zur Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) sowie die Beiträge für die Berufsgenossenschaft.			
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	4.363 T€	4.168 T€	4.535 T€
Ab dem 01.01.2010 werden die Anlagenzugänge linear abgeschrieben. Die Abschreibungsmethoden für den Anlagenbestand zum 31.12.2009 bleiben unverändert. Geringwertige Wirtschaftsgüter bis 250 € werden im Jahr der Anschaffung in voller Höhe abgeschrieben.			
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	4.706 T€	4.572 T€	4.744 T€
Konzessionsabgaben	1.834 T€	1.862 T€	1.994 T€
Die Konzessionsabgaben wurden nach den gesetzlichen Bestimmungen errechnet. Im Strom- und Gasbereich ist sie mit Festbeträgen für abgegebene Mengen, im Wasserbereich dagegen weiterhin prozentual aus den Erlösen ermittelt. Die voraussichtlichen Konzessionsabgaben setzen sich wie folgt zusammen:			
• Stadt Emsdetten	1.599 T€	1.628 T€	1.759 T€
• Andere Gemeinden	235 T€	234 T€	235 T€
	WPlan	ZA	WPlan

	2025	2024	2024
Sonstige Aufwendungen Ausgewiesen werden die Aufwendungen, die nicht anderen Aufwandsposten zuzuordnen sind (siehe Einzelaufstellung, Seite 16 und 17).	2.872 T€	2.710 T€	2.750 T€
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens Es handelt sich um Zinsen aus den Darlehen an die TKRZ sowie aus den Arbeitgeberdarlehen.	104 T€	77 T€	115 T€
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge Zinsen aus Tages- und Festgeldanlagen, Kontokorrentzinsen.	45 T€	78 T€	51 T€
10. Aufwendungen aus Verlustübernahmen Gemäß Gewinnabführungsvertrag mit der TKRZ ist die SWE verpflichtet, Jahresfehlbeträge bei der TKRZ auszugleichen.	190 T€	250 T€	267 T€
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen Die Zinsen setzten sich wie folgt zusammen: - Bestandsdarlehen 748 T€ (siehe Darlehenspiegel, Seite 24) - Gesellschafterdarlehen 122 T€ (siehe Darlehenspiegel, Seite 24) - Sonstige Zinsen 80 T€ (Kontokorrent, Bürgschaftsprovisionen u. a.)	950 T€	584 T€	857 T€
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag Es handelt sich im Einzelnen um: - Körperschaftsteuer (inkl. 5,5 % Solidaritätszuschlag) - Gewerbsteuer	444 T€	-116 T€	-127 T€
13. Sonstige Steuern Die sonstigen, erfolgsunabhängigen Steuern setzen sich wie folgt zusammen: - Grundsteuer - Stromsteuer - Erdgassteuer - Kfz-Steuer	135 T€	134 T€	81 T€
	83 T€	83 T€	31 T€
	40 T€	40 T€	39 T€
	5 T€	4 T€	3 T€
	7 T€	7 T€	8 T€

	WPlan 2025	ZA 2024	WPlan 2024
14. Jahresergebnis	1.022 T€	215 T€	420 T€
Für das Geschäftsjahr 2025 wird mit einem Jahres- ergebnis in Höhe von 1.022 T€ gerechnet, das sich wie folgt auf die einzelnen Betriebszweige verteilt:			
• Stromnetz	1.082 T€	1.629 T€	2.164 T€
• Gasnetz	-327 T€	-263 T€	-254 T€
• Metering	-128 T€	-145 T€	-128 T€
• Stromhandel	838 T€	-642 T€	174 T€
• Gashandel	1.065 T€	1.491 T€	1.305 T€
• Wasser	611 T€	821 T€	172 T€
• Bäder	-1.985 T€	-2.482 T€	-2.661 T€
• MR/LWL	21 T€	2 T€	-49 T€
• Sonstiges	-155 T€	-196 T€	-303 T€

Investitions- und Finanzierungsplan 2025

(siehe auch Seite 25)

Der Investitions- und Finanzierungsplan 2025 sieht eine Endsumme von 19.445 T€ vor. Dieser Finanzbedarf kann zu 23 % aus Abschreibungen (4.367 T€) gedeckt werden.

Die restlichen 77 % (15.078 T€) sind durch liquide Mittel oder durch Darlehensaufnahmen zu finanzieren.

Die Posten des Investitions- und Finanzierungsplanes sind gegenseitig deckungsfähig.

Emsdetten, im Dezember 2024
Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

c) Kurzübersicht zum Erfolgsplan

Erfolgsplan der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2025

Position	Strom- verteilung	Gas- verteilung	Metering	Strom- handel	Gas- handel	Wasser- versorgung	Bäder	MR/ LWL	Sonstiges	./. Interne Verrech- nungen	Gesamt 2025	Vergleichszahlen		
	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	T€	ZA 2024	WiPlan 2024	Ergebnis 2023
1. Umsatzerlöse einschl. Strom-/Erdgassteuer abzgl. Strom-/Erdgassteuer	29.681	3.662	283	48.896 -4.015	33.658 -2.226	7.632	522	1.053	1.125	-13.922	112.590 -6.241	103.917 -5.287	110.807 -6.222	130.102 -5.503
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	170	38	0	0	0	137	0	88	13	0	446	169	293	254
3. Sonstige betriebliche Erträge	55	24	1	59	58	50	21	21	12	0	301	617	286	1.611
4. Materialaufwand														
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Be- triebsstoffe und für bezogene Waren	12.184	89	2	20.669	22.706	625	326	25	67	-1.254	55.439	55.976	63.380	88.331
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	10.200	1.418	137	22.022	6.176	804	205	113	227	-12.668	28.634	23.014	19.711	17.045
5. Personalaufwand														
a) Löhne und Gehälter	2.576	1.338	91	524	654	1.942	1.150	338	483	0	9.096	8.729	9.136	8.147
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unter- stützung	599	287	26	127	155	603	299	85	85	0	2.266	2.046	2.326	1.890
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermö- gensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	894	413	177	46	39	1.317	776	460	241	0	4.363	4.168	4.535	3.934
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.643	539	36	258	280	1.435	309	95	111	0	4.706	4.572	4.744	5.282
8. Erträge aus Ausleihungen des Finanz- anlagevermögens	0	0	0	0	0	0	0	0	104	0	104	77	115	45
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	12	6	0	3	3	10	7	1	3	0	45	79	51	182
10. Verlustübernahme TKRZ									190		190	250	267	86
11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	215	108	2	45	52	181	260	37	50	0	950	584	857	544
12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-514	139	59	-373	-360	-296	840	12	49	0	-444	116	127	-356
13. Ergebnis nach Steuern	1.093	-323	-128	879	1.071	626	-1.935	22	-148	0	1.157	349	501	1.076
14. Sonstige Steuern	11	4	0	41	6	15	50	1	7	0	135	134	81	84
15. Jahresüberschuss/-fehlbetrag	1.082	-327	-128	838	1.065	611	-1.985	21	-155	0	1.022	215	420	992

Rundungsdifferenzen bleiben unberücksichtigt

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 1. Umsatzerlöse (ohne Strom-/Erdgassteuer)				
Stromnetz	29.142 T€	26.790 T€	22.917 T€	20.693 T€
Gasnetz	3.531 T€	3.207 T€	3.379 T€	3.056 T€
Metering	283 T€	188 T€	89 T€	166 T€
Stromhandel	44.866 T€	41.191 T€	47.108 T€	53.064 T€
Gashandel	31.426 T€	29.356 T€	33.636 T€	49.286 T€
Wasser	7.203 T€	7.052 T€	6.910 T€	6.857 T€
Bäder	503 T€	521 T€	460 T€	426 T€
MR/LWL	375 T€	380 T€	369 T€	385 T€
Sonstiges	117 T€	121 T€	99 T€	276 T€
Interne Verrechnungen	-13.922 T€	-12.826 T€	-13.276 T€	-11.883 T€
Verkaufserlöse	103.524 T€	95.980 T€	101.691 T€	122.326 T€
Erlöse aus Nebengeschäften	731 T€	585 T€	816 T€	293 T€
Auflösung empfangener Ertrags - und Investitionszuschüsse	536 T€	484 T€	536 T€	425 T€
Sonstige Erlöse	1.558 T€	1.581 T€	1.542 T€	1.555 T€
	106.349 T€	98.630 T€	104.585 T€	124.599 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 2. Andere aktivierte Eigenleistungen				
Stromnetz	171 T€	28 T€	83 T€	78 T€
Gasnetz	38 T€	10 T€	19 T€	15 T€
Wasser	137 T€	59 T€	112 T€	113 T€
Bäder	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
MR/ LWL	88 T€	60 T€	67 T€	47 T€
Sonstiges	12 T€	12 T€	12 T€	0 T€
	446 T€	169 T€	293 T€	253 T€
Zu 3. Sonstige betriebliche Erträge				
Inanspruchnahme/ Auflösung von Rückstellungen	45 T€	128 T€	33 T€	1.120 T€
Anlagenabgänge	19 T€	22 T€	14 T€	39 T€
Erträge Radleasing	88 T€	92 T€	109 T€	91 T€
Sonstige Erträge, vereinnahmte Guthaben, Eingang ausgebuchter Forderungen	149 T€	375 T€	130 T€	360 T€
	301 T€	617 T€	286 T€	1.610 T€
Zu 4. Materialaufwand				
a) Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und bezogene Waren				
Stromnetz				
EEG-/KWKG-Einspeisungen	11.919 T€	10.631 T€	8.084 T€	9.749 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	266 T€	279 T€	272 T€	233 T€
	12.185 T€	10.910 T€	8.356 T€	9.982 T€
Gasnetz				
Materialaufwand, Betriebszweige und Mehr-/Mindermengen	89 T€	103 T€	102 T€	210 T€
Metering				
Materialaufwand	2 T€	2 T€	2 T€	4 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Stromhandel				
Bezugsaufwand	20.641 T€	22.767 T€	28.336 T€	37.257 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	28 T€	30 T€	31 T€	32 T€
	20.669 T€	22.797 T€	28.367 T€	37.289 T€
Gashandel				
Bezugsaufwand	22.694 T€	22.463 T€	26.788 T€	41.242 T€
Materialaufwand, Betriebszweige	12 T€	11 T€	10 T€	16 T€
	22.706 T€	22.474 T€	26.798 T€	41.258 T€
Wasser				
Materialaufwand, Betriebszweige	625 T€	740 T€	535 T€	796 T€
Bäder				
Materialaufwand, Betriebszweige	326 T€	339 T€	326 T€	487 T€
MR/ LWL				
Materialaufwand, Betriebszweige	25 T€	25 T€	26 T€	19 T€
Sonstiges				
Materialaufwand, Betriebszweige	66 T€	59 T€	216 T€	29 T€
Interne Verrechnungen	-1.254 T€	-1.473 T€	-1.348 T€	-1.743 T€
	55.439 T€	55.976 T€	63.380 T€	88.331 T€
b) Bezogene Leistungen				
Stromnetz	10.200 T€	9.225 T€	6.687 T€	5.861 T€
Gasnetz	1.418 T€	1.184 T€	1.190 T€	1.291 T€
Metering	137 T€	45 T€	46 T€	28 T€
Stromhandel	22.022 T€	18.134 T€	17.410 T€	14.169 T€
Gashandel	6.176 T€	4.517 T€	4.909 T€	4.743 T€
Wasser	804 T€	697 T€	685 T€	576 T€
Bäder	205 T€	191 T€	200 T€	261 T€
MR/ LWL	113 T€	180 T€	177 T€	145 T€
Sonstiges	227 T€	194 T€	335 T€	111 T€
Interne Verrechnungen	-12.668 T€	-11.353 T€	-11.928 T€	-10.140 T€
	28.634 T€	23.014 T€	19.711 T€	17.045 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 5. Personalaufwand				
a) Löhne und Gehälter				
Stromnetz	2.576 T€	2.381 T€	2.554 T€	2.208 T€
Gasnetz	1.338 T€	1.173 T€	1.220 T€	1.072 T€
Metering	90 T€	94 T€	53 T€	77 T€
Stromhandel	525 T€	493 T€	620 T€	448 T€
Gashandel	654 T€	615 T€	510 T€	549 T€
Wasser	1.942 T€	2.022 T€	2.115 T€	1.873 T€
Bäder	1.150 T€	1.113 T€	1.182 T€	1.060 T€
MR/ LWL	338 T€	318 T€	295 T€	317 T€
Sonstiges	483 T€	520 T€	587 T€	543 T€
	9.096 T€	8.729 T€	9.136 T€	8.147 T€
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Unterstützung				
Stromnetz	599 T€	541 T€	616 T€	498 T€
Gasnetz	287 T€	255 T€	280 T€	233 T€
Metering	26 T€	24 T€	15 T€	22 T€
Stromhandel	127 T€	114 T€	155 T€	104 T€
Gashandel	155 T€	140 T€	127 T€	126 T€
Wasser	603 T€	499 T€	642 T€	459 T€
Bäder	299 T€	268 T€	316 T€	242 T€
MR/ LWL	85 T€	78 T€	78 T€	74 T€
Sonstiges	85 T€	127 T€	97 T€	132 T€
	2.266 T€	2.046 T€	2.326 T€	1.890 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen				
Stromnetz	894 T€	897 T€	966 T€	879 T€
Gasnetz	413 T€	383 T€	420 T€	349 T€
Metering	177 T€	152 T€	146 T€	82 T€
Stromhandel	46 T€	49 T€	78 T€	48 T€
Gashandel	39 T€	41 T€	45 T€	40 T€
Wasser	1.317 T€	1.297 T€	1.455 T€	1.250 T€
Bäder	776 T€	761 T€	785 T€	749 T€
MR/ LWL	460 T€	414 T€	434 T€	369 T€
Sonstiges	241 T€	174 T€	206 T€	168 T€
	4.363 T€	4.168 T€	4.535 T€	3.934 T€
Zu 7. Sonstige betriebliche Aufwendungen				
Konzessionsabgabe				
Stromnetz	923 T€	1.003 T€	1.077 T€	961 T€
Gasnetz	183 T€	178 T€	215 T€	182 T€
Wasserversorgung	728 T€	681 T€	702 T€	688 T€
	1.834 T€	1.862 T€	1.994 T€	1.831 T€
Die weiteren, wesentlichen Aufwände im Einzelnen:				
DV-Kosten	785 T€	773 T€	790 T€	823 T€
Prüfung und Beratung	338 T€	287 T€	319 T€	340 T€
Versicherungsprämien	303 T€	303 T€	298 T€	266 T€
Mieten und Pachten	280 T€	278 T€	289 T€	280 T€
Abgaben und Gebühren	223 T€	220 T€	248 T€	214 T€
Insertionen und Werbung	173 T€	145 T€	154 T€	197 T€
Post- und Telefongebühren	141 T€	129 T€	145 T€	163 T€
Aus- und Fortbildung	93 T€	97 T€	72 T€	89 T€
Abschreibungen auf Forderungen	54 T€	98 T€	98 T€	149 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Beiträge an Verbände	92 T€	113 T€	83 T€	105 T€
Bürobedarf, Formulare, Zeitschriften, Bücher u.a.	63 T€	57 T€	63 T€	57 T€
Bewirtung und Geschenke	45 T€	54 T€	32 T€	67 T€
Sonstige Fremdleistungen	14 T€	12 T€	20 T€	30 T€
Verluste aus Anlagenabgängen	4 T€	6 T€	8 T€	11 T€
Reisen	12 T€	13 T€	10 T€	14 T€
Kosten des Zahlungsverkehrs	26 T€	25 T€	24 T€	25 T€
Unterhaltung der Telefonanlage	0 T€	1 T€	2 T€	0 T€
Aufsichts- und Wasserbeirat	14 T€	14 T€	11 T€	14 T€
Übrige Aufwendungen	212 T€	85 T€	84 T€	607 T€
	2.872 T€	2.710 T€	2.750 T€	3.451 T€
Summe	4.706 T€	4.572 T€	4.744 T€	5.282 T€
Zu 8. Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens				
Stromnetz	0 T€	0 T€	0 T€	0 T€
Sonstiges	104 T€	77 T€	115 T€	45 T€
	104 T€	77 T€	115 T€	45 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge				
Stromnetz	12 T€	21 T€	14 T€	46 T€
Gasnetz	6 T€	10 T€	6 T€	23 T€
Stromhandel	3 T€	5 T€	4 T€	9 T€
Gashandel	3 T€	5 T€	3 T€	11 T€
Wasser	11 T€	18 T€	11 T€	39 T€
Bäder	6 T€	11 T€	8 T€	24 T€
MR/ LWL	2 T€	3 T€	1 T€	7 T€
Sonstiges	2 T€	5 T€	4 T€	23 T€
	45 T€	78 T€	51 T€	182 T€
Zu 10. Aufwendungen aus Verlustübernahme				
Sonstiges	190 T€	250 T€	267 T€	86 T€
Zu 11. Zinsen und ähnliche Aufwendungen				
Stromnetz	215 T€	115 T€	181 T€	102 T€
Gasnetz	108 T€	59 T€	82 T€	52 T€
Metering	1 T€	0 T€	1 T€	1 T€
Stromhandel	45 T€	24 T€	42 T€	21 T€
Gashandel	53 T€	29 T€	32 T€	25 T€
Wasser	181 T€	94 T€	142 T€	83 T€
Bäder	260 T€	212 T€	260 T€	212 T€
MR/ LWL	37 T€	25 T€	28 T€	25 T€
Sonstiges	50 T€	26 T€	89 T€	23 T€
	950 T€	584 T€	857 T€	544 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 12. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag				
Körperschaftsteuer				
Stromnetz	253 T€	136 T€	211 T€	29 T€
Gasnetz	-71 T€	-20 T€	-23 T€	-83 T€
Metering	-30 T€	-12 T€	-13 T€	-13 T€
Stromhandel	187 T€	-58 T€	10 T€	169 T€
Gashandel	180 T€	-60 T€	-92 T€	341 T€
Wasserversorgung	145 T€	64 T€	21 T€	140 T€
Bäder	-423 T€	-198 T€	-251 T€	-431 T€
MR/ LWL	-6 T€	-4 T€	-9 T€	-6 T€
Sonstiges	-24 T€	15 T€	3 T€	20 T€
	211 T€	-137 T€	-143 T€	166 T€
Gewerbesteuer				
Stromnetz	261 T€	0 T€	0 T€	38 T€
Gasnetz	-68 T€	0 T€	0 T€	-80 T€
Metering	-30 T€	0 T€	0 T€	-13 T€
Stromhandel	187 T€	0 T€	0 T€	169 T€
Gashandel	180 T€	0 T€	0 T€	340 T€
Wasserversorgung	151 T€	0 T€	0 T€	146 T€
Bäder	-417 T€	0 T€	0 T€	-425 T€
MR/ LWL	-6 T€	0 T€	0 T€	-5 T€
Sonstiges	-25 T€	21 T€	16 T€	20 T€
	233 T€	21 T€	16 T€	190 T€
Summe	444 T€	-116 T€	-127 T€	356 T€

Kurzübersicht zum Erfolgsplan 2025

Vergleichszahlen	Vorschau 2025	ZA 2024	WPlan 2024	Ergebnis 2023
Zu 13. Sonstige Steuern				
Stromnetz	11 T€	11 T€	9 T€	10 T€
Gasnetz	4 T€	4 T€	3 T€	4 T€
Stromhandel	41 T€	41 T€	40 T€	42 T€
Gashandel	6 T€	5 T€	4 T€	5 T€
Wasser	15 T€	15 T€	13 T€	12 T€
Bäder	50 T€	50 T€	5 T€	5 T€
MR/ LWL	1 T€	1 T€	1 T€	1 T€
Sonstiges	7 T€	7 T€	6 T€	5 T€
	135 T€	134 T€	81 T€	84 T€

d) Stellenplan

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Anzahl Planstellen 2025	Anzahl Planstellen 2024
		2025	2024
1.	Geschäftsführung	1	1
2.	Sekretariat	1	1
3.	Unternehmensentwicklung	0	0
4.	Controlling/Regulierungsmanagement	9	9
	Controlling	4	4
	Netzverwaltung, EEG Abrechnung	5	5
5.	Vertrieb/ Energiehandel/ Marketing/Energiedienstleistungen	9	10
6.	Kaufmännische Abteilung	35,41	35,41
	Prokuristin	1	1
	Sekretariat	1	1
	Personalabteilung	3	4
	Finanzbuchhaltung/Anlagenbuchhaltung/Rechnungsprü- fung/ Bau- und Installationsabrechnung	12	11
	Lagerverwaltung / Einkauf	2	2
	Digitalisierung kfm. Prozesse	1	1
	Kunden Service Center	10	10
	Debitorenbuchhaltung	2	2
	Abrechnung	2	2
	Telefonzentrale/Empfang	1,41	1,41
7.	Technische Abteilung	53	54
	Prokurist	1	1
	Handlungsbevollmächtigter	1	0
	Projektingenieur Strom	0	1
	Sekretariat	1	2
	Energieberatung	1	1
	Projekte/Nachhaltigkeit	1	1

Ifd. Nr.	Bezeichnung	Anzahl Planstellen 2025	Anzahl Planstellen 2024
		2025	2024
	Facilitymanagement	1	1
	Werkstätten	1	1
	Telefon-, Bereitschaftsdienst	6	6
	Techn. Büro	8	9
	IT/EDV	3	3
	Netze Strom	11	10
	Netze Gas- und Wasserversorgung	13	13
	Metering	5	5
8.	Wasserwerk	5	6
9.	Abwasser	5	5
10.	Waldbad	15,01	14,77
11.	Reinigung	10	10
	Angestellte Verwaltung	5	5
	Angestellte Bäder	5	5
	Planstellen Gesamt	143,42	146,18
12.	Auszubildende (m/w/d)	11	12
	Industriekauffrau/-mann (m/w/d)	3	3
	Kaufmann/-frau für IT-Systemmanagement (m/w/d)	0	1
	Anlagenmechaniker/in SHK-Technik (m/w/d)	3	3
	Fachkraft für Abwassertechnik (m/w/d)	1	1
	Fachkraft für Wasserversorgungstechnik (m/w/d)	1	1
	Energieelektroniker/in- Fachrichtung Betriebstechnik (m/w/d)	2	2
	Fachangestellte/r für Bäderbetriebe (m/w/d)	1	1
13.	Befristete Arbeitsverträge	7,56	6,5
	Vertrieb / Marketing	2	0
	Kunden Service Center	0,5	0,5
	Personalabteilung	1	0
	Bau- und Installationsabrechnung	0	1
	Finanzbuchhaltung	1	
	Waldbad	1	3
	Netze Strom	1,06	2
	Netze Gas- und Wasserversorgung	1	0
Ifd. Nr.	Bezeichnung	Anzahl Planstellen 2025	Anzahl Planstellen 2024
		2025	2024
	Gesamt	161,98	164,68

e) Übersicht über den Stand der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2025

Übersicht über die Entwicklung der langfristigen Darlehen im Geschäftsjahr 2025 - Stadtwerke Emsdetten GmbH -

Darlehensgeber	Darl.-Nr.	Jahr der Aufnahme	Ursprungsbetrag €	Zinssatz		Tilgung		Restlaufzeit 31.12.2025 Jahre	Stand 31.12.2024 €	Tilgung 2025 €	Stand 31.12.2025 €	Zinsaufwand 2025 €
				%	gültig bis	%	Bemerkung					
Helaba Düsseldorf	800075781	1991	2.556.459,41	1,250	30.12.2025	5,86633 *)	hj. nachtr.	6	623.875,86	92.704,05	531.171,81	7.509,65
NRW.BANK über VR-Bank Kreis Steinfurt eG	4316260820	2012	1.310.000,00	1,760	30.03.2032	5,33 *)	quartlw. nachtr.	7	506.380,00	69.880,00	436.500,00	8.451,08
Kreissparkasse Steinfurt	601157792	2015	3.500.000,00	1,800	30.03.2030	3,00 *)	mtl. nachtr.	16	2.384.126,43	126.122,86	2.258.003,57	41.877,14
Sparkasse Dortmund (ehemals Schwerte)	600255665	2019	6.000.000,00	0,959	30.03.2029	3,55 *)	mtl. nachtr.	4	4.741.032,10	226.065,44	4.514.966,66	44.474,57
Deutsche Kreditbank AG Berlin	6704214342	2020	7.000.000,00	0,300	30.09.2030	3,85 *)	mtl. nachtr.	5	5.869.643,90	273.365,95	5.596.277,95	17.233,23
Kreissparkasse Steinfurt	0674339718	2022	6.000.000,00	3,780	30.12.2042	5,06 *)	quartlw. nachtr.	17	5.468.350,00	303.800,00	5.164.550,00	202.397,27
Neuaufnahme Darlehen 2024, Auszahl. 2025		2024	5.000.000,00	3,674	30.10.2044	5,00*)	mtl. nachtr.	19	0,00	250.000,08	4.749.999,92	179.490,20
Neuaufnahme Darlehen 2025		2025	13.600.000,00	3,674	30.06.2045	5,00*)	mtl. nachtr.	20	0,00	339.999,96	13.260.000,04	247.229,58
Stadt Emsdetten	1	2020	4.000.000,00	1,030	30.03.2050	3,33 *)	quartlw. nachtr.	25	3.366.666,54	133.333,36	3.233.333,18	34.161,67
Stadt Emsdetten	2	2020	4.000.000,00	0,930	30.03.2050	3,33 *)	quartlw. nachtr.	25	3.366.666,73	133.333,32	3.233.333,41	30.845,00
Stadt Emsdetten	3	2021	6.000.000,00	1,100	30.03.2051	3,33 *)	quartlw. nachtr.	26	5.250.000,00	200.000,00	5.050.000,00	56.925,00
			58.966.459,41						31.576.741,56	2.148.605,02	48.028.136,54	870.594,39

*) = Tilgung zuzüglich ersparter Zinsen

Investitions- und Finanzierungsplan

a) Mittelherkunft und Mittelverwendung

	WPlan		ZA	
	2025		2024	
I. Mittelherkunft				
1. Abschreibungen				
a) normale Abschreibungen auf das Anlagevermögen (inkl. GWG)	4.363 T€	23 %	4.168 T€	46 %
b) außergewöhnliche Abschreibungen der Buchrestwerte bei Anlagenabgängen	4 T€	0 %	6 T€	0 %
	4.367 T€	23 %	4.174 T€	46 %
2. Rückfluss Arbeitgeberdarlehen	1 T€	0 %	1 T€	0 %
3. Einstellung in die Rücklage	215 T€	1 %	992 T€	11 %
4. Baukostenzuschüsse	220 T€	1 %	271 T€	3 %
Mittelzufluss	4.803 T€	25 %	5.438 T€	60 %
5. Liquiditätsfehlbetrag (-)/-überschuss (+)	-14.642 T€	75 %	-3.615 T€	40 %
	19.445 T€	100 %	9.053 T€	100 %

II. Mittelverwendung

1. Investitionen				
a) Gemeinsame Anlagen	1.227 T€	6 %	1.103 T€	12 %
b) Stromnetz	2.250 T€	12 %	944 T€	10 %
c) Gasnetz	840 T€	4 %	380 T€	4 %
d) Wasserversorgung	8.100 T€	42 %	2.162 T€	24 %
e) Bäder	445 T€	2 %	154 T€	2 %
f) Sonstiges (inkl. Metering)	3.739 T€	19 %	2.175 T€	24 %
	16.601 T€	85 %	6.918 T€	76 %
2. Tilgung von Fremddarlehen	2.149 T€	11 %	1.580 T€	18 %
3. Finanzierung TKRZ	500 T€	3 %	300 T€	3 %
4. Verlustübernahme TKRZ	190 T€	1 %	250 T€	3 %
5. Gewinnabführung Stadt Emsdetten	0 T€	0 %	0 T€	0 %
6. Arbeitgeberdarlehen	5 T€	0 %	5 T€	0 %
	19.445 T€	100 %	9.053 T€	100 %

b) Investitionen der Betriebszweige

a. Gemeinsame Anlagen

Gemeinsame Anlagen

I80200	Geschäftsausstattung		40 T€
I80201	Betriebsausstattung		92 T€
I8021	Grundstücke/ Gebäude		340 T€
I8075	EDV		
I80750	EDV Allgemein	97 T€	
I80751	GIS	110 T€	
I80754	Hardware	167 T€	
I80756	Dokumentenmanagement	70 T€	
I80759	SIV	<u>166 T€</u>	610 T€
I8090	Unvorhergesehenes		0 T€
I1010	Technische Bereichsleitung		5 T€
I106	Meldestelle/ Leitwarte		20 T€
I107	Fuhrpark		90 T€
I108	Messwesen		30 T€
I1089	Unvorhergesehenes		0 T€
Gemeinsame Anlagen:			<u><u>1.227 T€</u></u>

b. Stromnetz

Stromnetz

I11101	Geschäftsausstattung		5 T€
I11135	Werkstatt/ Werkzeuge		38 T€
I11136	Schalt-/ Messwarte		30 T€
I114	Umspannung HSP/ MSP Wilmerstr.		40 T€
I115	Mittelspannung		
I1151	Mittelspannung Kabelnetz		
	Eigene Maßnahmen	795 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>70 T€</u>	865 T€
I1152	Mittelspannung EEG Netzerweiterung/ Verstärkung		10 T€
I1156	Mittelspannung Schalthaus Technik		400 T€
I1157	Fernmeldenetz		
	Eigene Maßnahmen	70 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>13 T€</u>	83 T€
I1158	Fernmeldenetz EEG		0 T€
I116	Umspannung MSP/ NSP		
I1160	Grundstücke/ Gebäude/ Stationen	27 T€	
I1161	Technische Einrichtungen/ Stationseinrichtungen	220 T€	
I1162	Transformatoren	100 T€	
I1168	Technische Einrichtungen/ Stationseinrichtungen EEG	<u>40 T€</u>	387 T€
	Übertrag:		1.858 T€

	Übertrag:		1.858 T€
I117	Niederspannung		
I1171	Niederspannung Kabelnetz		
	Eigene Maßnahmen	55 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>116 T€</u>	171 T€
I1172	Niederspannung EEG Netzerweiterung/ Verstärkung		3 T€
I1177	Niederspannung Kabelanschlüsse		120 T€
I1178	EEG Anschlüsse		1 T€
I1181	Messwesen Mittelspannung		5 T€
I1182	Messwesen Niederspannung		5 T€
I1189	Unvorhergesehenes		87 T€
	Stromnetz:		<u>2.250 T€</u>

c. Gasnetz

Gasnetz

I1210	Gemeinsamer Bereich		
I12101	Geschäftsausstattung		0 T€
I12135	Werkstatt/ Werkzeuge		20 T€
I122	Bezugsanlagen		
I12200	Grundstücke/ Gebäude Moorbrückenstraße		12 T€
I12250	Biogas-Anlage Allgemein		0 T€
I124	Hochdrucknetz		
	Eigene Maßnahmen	30 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>48 T€</u>	78 T€
I126	Mitteldrucknetz Sinningen		
I1263	Mitteldrucknetz Sinningen Hausanschlüsse/ - Leitungen	0 T€	0 T€
I127	Niederdrucknetz Emsdetten		
I1270	Eigene Maßnahmen	298 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	236 T€	
I1272	Niederdruck Hausanschlüsse/-leitungen	<u>76 T€</u>	610 T€
I1281	Messwesen Mitteldruck		10 T€
I1282	Messwesen Niederdruck		65 T€
I1289	Unvorhergesehenes		45 T€

Gasnetz:

840 T€

d. Wasserversorgung

Wasserversorgung

I13	Wasser Erzeugung	
I1310	Gemeinsamer Bereich	
I1313	Wasserwerke Technischer Bereich	270 T€
I132	Wasserschutzgebiete	
I1320	Grundstücke / Gebäude Grevenener Damm	310 T€
I1321	Grundstücke / Gebäude Ortheide	491 T€
I133	Aufbereitung	
I1331	Aufbereitungsanlagen Grevenener Damm	92 T€
I1332	Aufbereitungsanlagen Ortheide	414 T€
I1334	Schöppinger Berg	10 T€
I1389	Unvorhergesehenes Wasser Erzeugung	13 T€
I14	Wasser Netz	
I1413	Technischer Bereich	
I14135	Werkstatt/ Werkzeuge	25 T€
I142	Transportleitungen	
I1420	Transportleitung Ortheide - Emsdetten	0 T€
I1427	Transportleitung Darfeld – Schöppinger Berg	4.000 T €
	Übertrag:	5.625 T€

	Übertrag:		5.625 T€
I143	Ortsnetze		
I1430	Ortsnetz Emsdetten		
	Eigene Maßnahmen	56 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>453 T€</u>	509 T€
I1431	Ortsnetz Saerbeck		
	Eigene Maßnahmen	116 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>196 T€</u>	312 T€
I1432	Ortsnetz Schöppingen		
	Eigene Maßnahmen	0 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>274 T€</u>	274 T€
I1433	Ortsnetz Metelen		
	Eigene Maßnahmen	188 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>344 T€</u>	532 T€
I1434	Ortsnetz Horstmar		
	Eigene Maßnahmen	122 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>291 T€</u>	413 T€
I144	Wasseranschlüsse		
I1440	Hausanschlüsse Emsdetten		120 T€
I1441	Hausanschlüsse Saerbeck		30 T€
I1442	Hausanschlüsse Schöppingen		34 T€
I1443	Hausanschlüsse Metelen		32 T€
	Übertrag:		7.881 T€

	Übertrag:	7.881 T€
I1444	Hausanschlüsse Horstmar	39 T€
I148	Messwesen	
I1481	Groß- und Verbundzähler	5 T€
I1482	Hauswasserzähler	85 T€
I1483	Standrohrzähler	10 T€
I1489	Unvorhergesehenes	80 T€
	Wasserversorgung:	<u>8.100 T€</u>

e. Metering

Metering

I1510	Gemeinsamer Bereich	40 T€
I15135	Werkstatt / Werkzeuge	5 T€
I1520	Intelligente Messsysteme HS	0 T€
I1521	Intelligente Messsysteme MS	20 T€
I1522	Moderne Messeinrichtungen NS	45 T€
I1523	Intelligente Messsysteme NS	400 T€
	Metering:	<u>510 T€</u>

f. Bäder

Bäderbetrieb

I30	Bäder	
I30101	Allgemeiner Bereich	
	Diverse Kleingeräte/Werkzeug	2 T€
I304	Freibad/Waldbad	
I3041	Grundstücke / Gebäude	0 T€
I3045	Betrieb	433 T€
I3049	Unvorhergesehenes Waldfreibad	10 T€
Bäderbetrieb:		<u>445 T€</u>

g. Sonstiges

Sonstiges

I402	Nahwärme		
I4020	Nahwärme BHKW		250 T€
I405	Parkhaus		
I4059	Unvorhergesehenes Parkhaus		20 T€
I408	Stromerzeugung, Minutenreserve		
I4081	Generatoren, Aggregate		1.821 T€
I409	Leerrohr		
	Eigene Maßnahmen	60 T€	
	Maßnahmen im Zusammenhang mit dem Straßenbau	<u>15 T€</u>	75 T€
I50	Microrohrsystem / Lichtwellenleiter		
I50150	Allgemein		50 T€
I50154	Microrohr Werkzeuge		7 T€
I50200	Microrohr Netz Emsdetten		306 T€
I50203	Microrohr Netz FTTC		0 T€
I50204	Microrohr Netz WLAN		10 T€
I50205	Microrohr Netz NGA		0 T€
I5025	Microrohr Kundenanbindungen		174 T€
I5030	Lichtwellenleiter Netz		200 T€
I5035	Lichtwellenleiter Kundenanbindungen		96 T€
I504	Kopfstation / Central POP		5 T€
I505	Cluster POP / M F G		165 T€
I5089	Unvorhergesehenes Microrohr / Lichtwellenleiter		50 T€

Sonstiges:

3.229 T€



**Zweckverband
Volkshochschule
Emsdetten-Greven-Saerbeck**

**Haushaltssatzung
und Haushaltsplan 2025**

Inhalt

Haushaltssatzung.....	1
Vorbericht.....	5
Produktbeschreibung.....	12
Teilpläne.....	14
Anlagen gemäß § 1 Absatz 2 KomHVO	18 ff.



Haushaltssatzung

Haushaltssatzung
des Zweckverbandes
Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck

Haushaltsjahr 2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), zuletzt geändert durch Art. 15 des Gesetzes vom 11.04.2019 (GV. NRW. S. 666) und des § 18 des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit in der Fassung der Bekanntmachung vom 01. Oktober 1979 (GV. NRW. S. 621), zuletzt geändert durch Artikel 9 des Gesetzes vom 23. Januar 2018 (GV. NRW. S. 90) sowie des § 5 der Satzung des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten/Greven/Saerbeck hat die Zweckverbandversammlung mit Beschluss vom 02.12.2021 folgende Haushaltssatzung erlassen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2024 der die für die Erfüllung der Aufgaben des VHS Zweckverbandes Emsdetten-Greven-Saerbeck erzielbaren Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen und notwendigen Verpflichtungsermächtigungen enthält, wird

im Ergebnisplan mit	
dem Gesamtbetrag der Erträge (inkl. außerordentliche Erträge) auf	1.748.938 EUR
dem Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.789.410 EUR

im Finanzplan mit	
dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	
auf	1.718.541 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit	
auf	1.723.455 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit auf	15.000 EUR

dem Gesamtbetrag der Einzahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR
dem Gesamtbetrag der Auszahlungen aus der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

34.472 EUR

und

die Verringerung der allgemeinen Rücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnisses im Ergebnisplan wird auf

0 EUR

festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf

100.000 EUR

festgesetzt.

§ 6

Die Verbandsumlage zur Deckung der nicht durch sonstige Erträge gedeckten Aufwendungen wird gem. § 8 Abs. 2 der Satzung des Zweckverbandes auf

535.000 EUR

festgesetzt.

§ 7

-entfällt-

§ 8

Als unerheblich im Sinne des § 83 GO gelten überplanmäßige und außerplanmäßige Aufwendungen und Auszahlungen, wenn sie den Betrag von 10.000 € nicht übersteigen oder auf gesetzlicher Verpflichtung oder vertraglicher Bindung beruhen.

Die Entscheidungsbefugnis über solche unerheblichen über- und außerplanmäßigen Aufwendungen und Auszahlungen wird gemäß § 83 Abs. 1 Satz 3 GO auf den Direktor der Volkshochschule übertragen, soweit die Deckung im Ergebnis- bzw. Finanzplan gewährleistet ist.

§ 9

Die Wertgrenze für den Einzelausweis von Investitionsmaßnahmen im Finanzplan nach § 4 Abs. 4 S. 2 KomHVO wird festgelegt:

für regelmäßige Beschaffungen auf

20.000 €

Jahresbedarf.

§ 10

Die Aufwendungen des Ergebnisplanes sind mit Ausnahme der bilanziellen Abschreibungen gegenseitig deckungsfähig.

Mehrerträge berechtigen zu Mehraufwendungen. Entsprechendes gilt auch für Mehreinzahlungen zugunsten von Mehrauszahlungen.

Aufgestellt:

Emsdetten, 07.10.2024

gez.



Leiter der VHS
Dr. Kai Lüken

Festgestellt:

Emsdetten, 04.11.2024

gez.

Verbandsvorsteher
Oliver Kellner



Vorbericht

Vorbericht

zum Haushaltsplan des Zweckverbandes Volkshochschule

Emsdetten·Greven·Saerbeck für das Haushaltsjahr 2025

1. Allgemeines

Entsprechend des § 1 Abs. 2 Ziffer 1 Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) ist dem Haushaltsplan ein Vorbericht beizufügen, der einen Überblick über den Stand und die Entwicklung der Haushaltswirtschaft geben soll.

Auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck sind die Vorschriften über die Gemeindewirtschaft sinngemäß anzuwenden, mit Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung über die Auslegung des Haushaltsplanes und über das Rechnungsprüfungsamt.

Für das Haushaltsjahr 2025 wird für den Zweckverband Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck die Haushaltssatzung und der Haushaltsplan nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements vorgelegt.

2. Besonderheiten

Aufgrund der ehemaligen Beschäftigung von Verbeamteten beim Zweckverband sind Pensions- und Beihilferückstellungen zu bilden. Seit dem 01.01.2021 beschäftigt die VHS keine aktiven Verbeamteten mehr, sondern hat lediglich noch Versorgungsempfangende.

Die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen sollen für den Etat der Volkshochschule ergebnisneutral sein. Ein zahlungsunwirksamer Ausgleich erfolgt durch die Verbandskommunen. Die Belastung durch hohe Zuführungen wird durch einen Ertrag von den Verbandskommunen ausgeglichen. Die Entlastung durch höhere Auflösung wird durch Aufwand an die Verbandskommunen ausgeglichen.

3. Stand der Entwicklung der Haushaltswirtschaft

Um einen höheren Kostendeckungsgrad zu erreichen, finden Kurse in der Regel nur statt, wenn mindestens die Kosten für das nebenamtliche Personal (Honorar und Fahrtkosten) gedeckt sind. Ferner sollen sie zur Deckung der Fixkosten beitragen. Die Fixkosten sind im Wesentlichen die Kosten für das hauptamtliche Personal.

Seit Herbst 2015 gab es eine erhebliche Ausweitung des Angebotes im Fachbereich 4 - Deutsch als Zweitsprache (DaZ). Dadurch kommt es insgesamt zu einem deutlichen Schwerpunkt in diesem Bereich. Auch durch die andauernde Situation in der Ukraine, ist weiterhin von einer hohen Teilnehmerzahl in den Integrationskursen auszugehen.

Eine wichtige Säule der Finanzierung ist daher der Bereich Deutsch als Zweitsprache. Die Teilnehmergebühren werden hier für anerkannte Teilnehmende vom Bundesamt für Migration und Flüchtlinge (kurz BAMF) übernommen.

Es ist anzumerken, dass die zu erwartenden Einnahmen aufgrund der sich verändernden BAMF-Vorgaben schwer zu kalkulieren sind. Auch die Ausgaben sind von im Wandel befindlichen Vorgaben des BAMF betroffen, da das BAMF u. a. die Honorare der Dozierenden festlegt.

Für die Integrationskurse werden zwingend Unterrichtsräume in Klassengröße (mind. 25 Personen) im Vormittagsbereich benötigt. Diese können nicht aus vorhandenen Kapazitäten von der Stadt Emsdetten zur Verfügung gestellt werden, so dass eine Anmietung von Räumen notwendig ist. Bisher waren die Unterrichtsräume in Emsdetten über das Stadtgebiet verteilt. Im Jahr 2024 hat die Volkshochschule Emsdetten Greven Saerbeck zentrale Unterrichtsräume in Emsdetten, im Hause des St. Josefs Stift, Mühlenstraße angemietet. Die Mietverträge mit den bisherigen Vermietern wurden aufgelöst. Die Kosten für zusätzlich angemietete Räumlichkeiten werden in voller Höhe von der Stadt Emsdetten getragen. Somit sind diese Kosten für die vhs ergebnisneutral.

Eine abschließende Prüfung der SodeG-Mittel aus dem Jahr 2020 ist seitens des BAMF noch nicht geschehen. Ebenso ist noch keine Prüfung bzgl. der Landeszuweisungen aus dem NRW-Corona-Notfond (2021) bis Oktober 2024 erfolgt.

Unter Berücksichtigung des geplanten Jahresergebnisses 2024 ergibt sich folgende Prognose für den Stand der Rücklagen zum 31.12.2025:

Darstellung der voraussichtlichen Entwicklung des Eigenkapitals						
Bilanzposten nach § 42 IV Nr. 1 KomHVO	Ergebnis Vorvorjahr ^{x1} 31.12.2023 Eur	Planwert Vorjahr ^{x2} 31.12.2024 Eur	Planwert Haushalts- jahr 31.12.2025 Eur	Planwert Haushalts- jahr +1 31.12.2026 Eur	Planwert Haushalts- jahr +2 31.12.2027 Eur	Planwert Haushalts- jahr +3 31.12.2028 Eur
Allgemeine Rücklage	399.985	399.985	399.985	399.985	399.985	399.985
Sonderrücklagen	0	0	0	0	0	0
Ausgleichsrücklage	168.414	168.414	133.942	111.347	91.046	73.963
Jahresüberschuss / - fehlbetrag	67.452	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083

Hinweise

^{x1} 2023: Das Jahresergebnis des Jahres 2023 entspricht dem ungeprüften Jahresabschluss

^{x2} 2024: Das Jahresergebnis des Jahres 2024 entspricht dem Planwert auf dem Planungsjahr 2023

Die verteilten Werte ab 2024 in der nachfolgenden Tabelle basieren auf den jeweiligen USTD vom 01.01. – 15.09.2024 (Auswertungsstand 15.09.2024):

(Vorläufige) Umlagebeträge auf Basis USTD 2023 (01.01. 15.09.2024)	festgesetzter Wert 2023	festgesetzter Wert 2024	Verteilung auf Berechnung USTD 2024 (Stand 15.09.2024)	korrigierter Wert 2024 (Stand: 15.09.24)	2025	2026	2027	2028
Emsdetten	262.256 €	313.738 €	53,2%	317.376 €	284.403 €	297.693 €	310.983 €	318.957 €
Greven	203.365 €	246.572 €	42,0%	250.689 €	224.644 €	235.142 €	245.639 €	251.938 €
Saerbeck	19.228 €	36.717 €	4,9%	28.961 €	25.952 €	27.165 €	28.378 €	29.106 €
	484.849 €	597.027 €	100%	597.027 €	535.000 €	560.000 €	585.000 €	600.000 €

Gesamtpläne

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	758.279,50	872.527	810.000	840.500	871.110	891.832
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	817.157,86	840.000	846.531	842.000	842.000	842.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.141,50	0	53.010	53.909	54.832	55.778
07 + Sonstige ordentliche Erträge	-12.188,38	91.369	39.397	101.391	103.084	103.056
10 = Ordentliche Erträge	1.567.390,48	1.803.896	1.748.938	1.837.800	1.871.026	1.892.666
11 - Personalaufwendungen	1.043.086,42	646.774	665.604	675.237	685.274	695.461
12 - Versorgungsaufwendungen	106.825,64	240.307	287.167	254.570	258.446	262.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.585,08	70.513	85.555	86.774	88.014	89.275
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.649,05	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	325.499,25	841.302	743.084	835.814	851.593	854.613
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.505.645,44	1.803.896	1.789.410	1.860.395	1.891.327	1.909.749
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	61.745,04	0	-40.472	-22.595	-20.301	-17.083
19 + Finanzerträge	5.707,09	0	6.000	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.707,09	0	6.000	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0	0	0	0	0

Finanzplan 2025

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.481,73	872.527	810.000	840.500	871.110	891.832
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796.424,31	840.000	846.531	842.000	842.000	842.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250,00	0	53.010	53.909	54.832	55.778
07 + Sonstige Einzahlungen	75,25	4.000	3.000	3.000	3.000	3.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	6.000	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.619.231,29	1.716.527	1.718.541	1.739.409	1.770.942	1.792.610
10 - Personalauszahlungen	1.057.364,76	625.216	644.046	653.707	663.513	673.465
11 - Versorgungsauszahlungen	207.440,05	240.307	250.770	254.570	258.446	262.400
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.699,70	70.513	85.555	86.774	88.014	89.275
15 - Sonstige Auszahlungen	214.609,98	753.573	743.084	737.423	751.509	754.557
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.505.114,49	1.689.609	1.723.455	1.732.474	1.761.482	1.779.697
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	114.116,80	26.918	-4.914	6.935	9.460	12.913
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.564,75	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	6.564,75	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-6.564,75	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	107.552,05	11.918	-19.914	-8.065	-5.540	-2.087
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0	0	0	0	0
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	107.552,05	11.918	-19.914	-8.065	-5.540	-2.087
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	389.257,83	313.193	325.111	337.746	351.514	0
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	5.639,06	0	0	0	0	0
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	502.448,94	325.111	305.197	329.681	345.974	-2.087



Produktbeschreibung

Produkt Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck

Verantwortlich

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck

Beschreibung

Gemäß dem Ersten Gesetz zur Ordnung und Förderung der Weiterbildung im Lande Nordrhein-Westfalen (1. Wbg.) hat die Volkshochschule folgende Aufgabe:

„Soweit Kenntnisse und Qualifikationen nach Beendigung einer ersten Bildungsphase in Schule, Hochschule oder Berufsausbildung erworben werden sollen, haben Einrichtungen der Weiterbildung die Aufgabe, ein entsprechendes Angebot an Bildungsgängen ... bereitzuhalten.“ [§1 (2)]

Es besteht die **Pflichtaufgabe** der Gemeinden, eine Volkshochschule zu unterhalten, damit diese ein **bedarfsdeckendes Grundangebot** an Lehrveranstaltungen sicherstellt.

Auftragsgrundlage

Gesetz zur Ordnung und Förderung der Weiterbildung im Lande NRW, Kommunalrecht, Verbandssatzung

Ziele

Unsere Aufgabe ist es, der Bevölkerung Weiterbildung auf der Grundlage des nordrhein-westfälischen Weiterbildungsgesetzes anzubieten. Dieses Angebot steht den Bürgerinnen und Bürgern marktorientiert, verlässlich und bürgernah zur Verfügung. Dabei arbeiten wir weltanschaulich und politisch neutral zu sozial verträglichen Kosten. Die Menschen in unseren Kommunen erhalten dadurch die Chance, sich persönlich zu entwickeln, ihre beruflichen Kompetenzen zu verbessern und somit intensiver zur wirtschaftlichen und demokratischen Entwicklung der Gesellschaft beizutragen.

Unsere Arbeit ist geprägt von gegenseitiger Wertschätzung, dem Respekt und der Klarheit untereinander sowie gegenüber Menschen und Organisationen, mit denen wir zusammenarbeiten. Unser Handeln wird geleitet von Toleranz und Offenheit gegenüber verschiedenen Kulturen, Religionen und Lebensentwürfen.

Erläuterungen und Hinweise

Das Angebot umfasst folgende gleichwertige, aufeinander bezogene Sachbereiche:

- 1. Bildung für nachhaltige Entwicklung**
- 2. Kultur und Kreativität**
- 3. Mensch und Gesellschaft**
- 4. Deutsch als Zweitsprache**
- 5. Fremdsprachen**
- 6. Beruf und Wirtschaft / IT**
- 7. Gesundheit und Natur**
- 8. Bewegung und Fitness**

Teilpläne

Teilergebnisplan 2025**04.27.10**

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.27 Volkshochschulen
Produkt: 04.27.10 Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	758.279,50	872.527	810.000	840.500	871.110	891.832
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	817.157,86	840.000	846.531	842.000	842.000	842.000
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	4.141,50	0	53.010	53.909	54.832	55.778
07 + Sonstige ordentliche Erträge	-12.188,38	91.369	39.397	101.391	103.084	103.056
10 = Ordentliche Erträge	1.567.390,48	1.803.896	1.748.938	1.837.800	1.871.026	1.892.666
11 - Personalaufwendungen	1.043.086,42	646.774	665.604	675.237	685.274	695.461
12 - Versorgungsaufwendungen	106.825,64	240.307	287.167	254.570	258.446	262.400
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	24.585,08	70.513	85.555	86.774	88.014	89.275
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.649,05	5.000	8.000	8.000	8.000	8.000
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	325.499,25	841.302	743.084	835.814	851.593	854.613
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.505.645,44	1.803.896	1.789.410	1.860.395	1.891.327	1.909.749
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	61.745,04	0	-40.472	-22.595	-20.301	-17.083
19 + Finanzerträge	5.707,09	0	6.000	0	0	0
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	5.707,09	0	6.000	0	0	0
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0	0	0	0	0
26 = Ergebnis vor Berücksichtigung der internen Leistungsbeziehungen (= Zeilen 22 und 25)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
29 = Teilergebnis (= Zeilen 26, 27, 28)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083
31 = Teilergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 29 und 30)	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083

Produktübersicht		Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
Leistung	Bezeichnung	in EUR					
04.27.10.00	Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck	67.452,13	0	-34.472	-22.595	-20.301	-17.083

Teilfinanzplan 2025**04.27.10****A. Zahlungsübersicht**

Produktbereich 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe 04.27 Volkshochschulen
Produkt 04.27.10 Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
	in EUR						
	1	2	3	4	5	6	7
Laufende Verwaltungstätigkeit							
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	822.481,73	872.527	810.000	0	840.500	871.110	891.832
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	796.424,31	840.000	846.531	0	842.000	842.000	842.000
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	250,00	0	53.010	0	53.909	54.832	55.778
07 + Sonstige Einzahlungen	75,25	4.000	3.000	0	3.000	3.000	3.000
08 + Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0	6.000	0	0	0	0
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.619.231,29	1.716.527	1.718.541	0	1.739.409	1.770.942	1.792.610
10 - Personalauszahlungen	1.057.364,76	625.216	644.046	0	653.707	663.513	673.465
11 - Versorgungsauszahlungen	207.440,05	240.307	250.770	0	254.570	258.446	262.400
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	25.699,70	70.513	85.555	0	86.774	88.014	89.275
15 - Sonstige Auszahlungen	214.609,98	753.573	743.084	0	737.423	751.509	754.557
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.505.114,49	1.689.609	1.723.455	0	1.732.474	1.761.482	1.779.697
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	114.116,80	26.918	-4.914	0	6.935	9.460	12.913
Investitionstätigkeit							
Einzahlungen							
23 = Summe: (invest. Einzahlungen)	0,00	0	0	0	0	0	0
Auszahlungen							
26 - für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.564,75	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
30 = Summe: (invest. Auszahlungen)	6.564,75	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000
31 = Saldo: der Investitionstätigkeit (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-6.564,75	-15.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000

Teilfinanzplan 2025**04.27.10****B. Planung einzelner Investitionsmaßnahmen**

Produktbereich: 04 Kultur und Wissenschaft
Produktgruppe: 04.27 Volkshochschulen
Produkt: 04.27.10 Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Investitionsmaßnahmen oberhalb der festgesetzten Wertgrenze	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	VE 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028	Bisher bereit- ge- stellt	Gesamt- einzah- lungen/ -auszah- lungen
	in EUR								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
Maßnahme: bew.Vermögen									
Beschaffung von beweglichem Anlagevermögen									
- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	6.564,75	15.000	15.000	0	15.000	15.000	15.000	0	0
Saldo: (Einzahlungen J. Auszahlungen)	-6.564,75	-15.000	-15.000	0	-15.000	-15.000	-15.000	0	0

**Anlagen
gemäß § 1 Absatz 2
KomHVO**

Stellenplan für das Haushaltsjahr 2025

Teil A: Beamte

Amts- bezeichnung	Besoldungs- gruppe	Zahl der Stellen 2025 ¹⁾			Zahl der Stellen 2024 ²⁾	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024 ²⁾	Erläuterungen
		insgesamt	mit Zulage	ausgesondert			
-	-	-	-	-	-	-	-

Teil B: Tariflich Beschäftigte

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.24	Erläuterungen
14	1,00	1,00	0,90	
13	1,00	1,00	1,00	
12	1,25	1,25	1,28	temp. Aufstockung wg. Weiterbild. andere MA
11	0,82	0,00	0,00	Eickelkamp bis Abschluss VL II 9c mit Zulage
10				
9c	0,00	0,82	0,82	Zulage zu 10/VL II
9b				
9a	1,00	1,00	0,64	Lüke/Behrla
8	2,00	0,00	0,00	Friesen von 7 auf 8, Wolf bis Abschluss VL I in 7
7	0,00	1,00	1,00	
6	0,50	0,50	0,64	temp. Aufstockung wg. Weiterbild. andere MA
5	0,50	1,50	1,50	
4				
3				
2				
1				
insgesamt	8,07	8,07	7,78	

Fußnoten: ¹⁾ Haushaltsjahr ²⁾ Vorjahr

Haushaltsquerschnitt - Ergebnishaushalt 2025

Bezeichnung Teilhaushalte		ordentliche Erträge	ordentliche Aufwendungen	ordentliches Ergebnis	Finanzergebnis	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	Außerordentliches Ergebnis	Ergebnis des Teilhaushaltes
in EUR								
-	nicht zugeordnet	0	18.254	-18.254	0	-18.254	0	-18.254
01		1.748.938	1.771.156	-22.218	6.000	-16.218	0	-16.218
	Gesamt	1.748.938	1.789.410	-40.472	6.000	-34.472	0	-34.472

Haushaltsquerschnitt - Finanzhaushalt 2025

01	Bezeichnung Teilhaushalte	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	Saldo aus Investitionstätigkeit
		in EUR					
		1.718.541	1.723.455	-4.914	0	15.000	-15.000
	Gesamt	1.718.541	1.723.455	-4.914	0	15.000	-15.000

**Übersichten
gemäß § 1 Absatz 2
KomHVO**

- **Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen**

Es gibt keine Verpflichtungsermächtigungen.

- **Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden**

Es gibt keine Schulden.

Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Art	Stand am Ende des Vor- jahres 2023	Voraussichtlicher Stand zu Beginn des Haushaltsjah- res 2025	Voraussichtlicher Stand zum Ende des Haushaltsjahres 2024
	EUR	EUR	EUR
	1	2	3
1. Anleihen			
2. Verbindlichkeiten aus Kredi- ten für Investitionen			
3. Verbindlichkeiten aus Kredi- ten zur Liquiditätssiche- rung			
4. Verbindlichkeiten aus Vor- gängen, die Kreditaufnah- men wirtschaftlich gleich- kommen			
5. Verbindlichkeiten aus Lie- ferungen und Leistungen	66.098,95		
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen			
7. Sonstige Verbindlichkei- ten	82.396,07		
8. Summe aller Verbind- lichkeiten	148.495,02		

Hinweis: Es sind keine Bürgschaften- und Haftungsverhältnisse vorhanden.

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.972,08	746.559,00	0,00	758.279,50	11.720,50	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.187,93	827.619,00	0,00	817.157,86	-10.461,14	0,00
06 + Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.750,00	3.500,00	0,00	4.141,50	641,50	0,00
07 + Sonstige ordentliche Erträge	13.855,29	86.584,00	0,00	-12.188,38	-98.772,38	0,00
10 = Ordentliche Erträge	1.502.765,30	1.664.262,00	0,00	1.567.390,48	-96.871,52	0,00
11 - Personalaufwendungen	948.398,19	1.122.490,00	0,00	1.043.086,42	-79.403,58	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	192.891,05	188.868,00	0,00	106.825,64	-82.042,36	0,00
13 - Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.632,57	36.180,00	0,00	24.585,08	-11.594,92	0,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	8.992,75	15.000,00	0,00	5.649,05	-9.350,95	0,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.573,18	334.178,00	0,00	325.499,25	-8.678,75	0,00
17 = Ordentliche Aufwendungen	1.364.487,74	1.696.716,00	0,00	1.505.645,44	-191.070,56	0,00
18 = Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	138.277,56	-32.454,00	0,00	61.745,04	94.199,04	0,00
19 + Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	5.707,09	5.707,09	0,00
21 = Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	5.707,09	5.707,09	0,00
22 = Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
25 = Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 = Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
28 = Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
33 Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR						
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	635.332,85	746.559,00	0,00	822.481,73	75.922,73	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	591.373,71	827.619,00	0,00	796.424,31	-31.194,69	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.500,00	3.500,00	0,00	250,00	-3.250,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	11.233,04	500,00	0,00	75,25	-424,75	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.241.439,60	1.578.178,00	0,00	1.619.231,29	41.053,29	0,00
10 - Personalauszahlungen	900.965,82	1.110.811,00	0,00	1.057.364,76	-53.446,24	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	194.990,50	188.868,00	0,00	207.440,05	18.572,05	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.087,81	36.180,00	0,00	25.699,70	-10.480,30	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	188.768,18	248.094,00	0,00	214.609,98	-33.484,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300.812,31	1.583.953,00	0,00	1.505.114,49	-78.838,51	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-59.372,71	-5.775,00	0,00	114.116,80	119.891,80	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.814,31	25.000,00	0,00	6.564,75	-18.435,25	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.814,31	25.000,00	0,00	6.564,75	-18.435,25	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-9.814,31	-25.000,00	0,00	-6.564,75	18.435,25	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	-69.187,02	-30.775,00	0,00	107.552,05	138.327,05	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-69.187,02	-30.775,00	0,00	107.552,05	138.327,05	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	464.947,55	306.478,00	0,00	389.257,83	82.779,83	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-6.502,70	0,00	0,00	5.639,06	5.639,06	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	389.257,83	275.703,00	0,00	502.446,94	226.745,94	0,00

Bilanz 2023

Aktiva

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
in EUR			
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeinschaftlichen Leistungsfähigkeit:	129.210,74	129.210,74	0,00
1. Anlagevermögen	61.096,60	65.772,70	4.676,10
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	2.153,49	1.920,14	-233,35
1.2 Sachanlagen	10.844,79	16.748,24	5.903,45
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.844,79	16.748,24	5.903,45
1.3 Finanzanlagen	47.698,32	47.698,32	0,00
1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	47.698,32	47.698,32	0,00
2. Umlaufvermögen	3.765.233,64	3.761.024,17	-38.208,87
2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.399.875,31	3.356.576,23	-141.999,49
2.2.1 Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transaktionsan	654.305,96	596.715,26	-57.590,68
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	125,25	8.919,95	8.993,70
2.2.3 Sonstige Vermögensgegenstände	2.745.344,00	2.652.941,00	-92.403,00
2.4 Liquide Mittel	365.257,83	502.448,94	113.191,11
3 Aktive Rechnungsabgrenzung	29.784,73	32.162,96	2.378,23
Bilanzsumme	4.009.325,11	3.988.170,57	-21.154,54

Passiva

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	in EUR		
1. Eigenkapital	500.946,48	568.336,61	67.452,13
1.1 Allgemeine Rücklage	500.946,48	399.994,86	-100.961,60
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	100.961,60	100.961,60
1.4 Jahresüberschuss / Jahresbeitrag	0,00	67.452,13	67.452,13
3. Rückstellungen	3.360.648,38	3.271.276,94	-109.371,44
3.1 Pensionsrückstellungen	3.108.180,00	3.091.655,00	-106.525,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	272.468,38	259.621,94	-2.846,44
4. Verbindlichkeiten	127.736,25	148.435,02	20.764,77
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.727,30	66.996,95	17.271,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	79.002,95	82.396,07	3.393,12
Bilanzsumme	4.009.325,11	3.988.170,57	-21.154,54



Haushaltssatzung und Haushaltsplan 2025



Haushaltssatzung 2025

Haushaltssatzung

des Zweckverbandes Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck für das Haushaltsjahr

2025

Aufgrund der §§ 78 ff. der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14. Juli 1994 (GV. NRW. S. 666), sowie § 18 (1) des Gesetzes über kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) vom 01.10.1979 (GV. NRW. S. 612), in den jeweils gültigen Fassungen, hat die Verbandsversammlung am 06.11.2023 folgende Haushaltssatzung beschlossen:

§ 1

Der Haushaltsplan für das Haushaltsjahr 2025, der die für die Erfüllung der Aufgaben des Zweckverbandes voraussichtlich anfallenden Erträge und entstehenden Aufwendungen sowie eingehenden Einzahlungen und zu leistenden Auszahlungen enthält, wird

im **Ergebnisplan** mit dem

Gesamtbetrag der Erträge auf	1.542.089 EUR
Gesamtbetrag der Aufwendungen auf	1.593.387 EUR

im **Finanzplan** mit den

Einzahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.541.118 EUR
Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit auf	1.585.386 EUR

Einzahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	0 EUR

Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit und der Finanzierungstätigkeit auf	7.130 EUR

festgesetzt.

§ 2

Kredite für Investitionen werden nicht veranschlagt.

§ 3

Verpflichtungsermächtigungen werden nicht veranschlagt.

§ 4

Die Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage aufgrund des voraussichtlichen Jahresergebnis im Ergebnisplan wird auf 51.298,- EUR festgesetzt.

§ 5

Der Höchstbetrag der Kredite, die zur Liquiditätssicherung in Anspruch genommen werden dürfen, wird auf 50.000 EUR festgesetzt.

§ 6

Die Verbandsumlage wird auf **913.833 €** festgesetzt. Sie wird gem. § 8 (2) der Verbandssatzung wie folgt verteilt:

50 % der Umlage nach Gesamtschülerzahl

50 % der Umlage nach Schülern im Einzelunterricht

Maßgebend ist der Wohnort des Schülers

Es werden gemäß Satzung die Zahlen vom 01.10.2023 zu Grunde gelegt.

Anzahl der Schüler insgesamt:

(Umlage A)

Orte	Anteil in %	Schülerzahl
Greven	55,19	930
Emsdetten	35,13	592
Saerbeck	9,67	163
insgesamt	100,00	1.685

Anzahl der Schüler im Einzelunterricht:

(Umlage B)

Orte	Anteil in %	Schüler EU
Greven	58,48	200
Emsdetten	29,24	100
Saerbeck	12,28	42
insgesamt	100,00	342

Umlage:

Orte	Umlage A	Umlage B	Umlage gesamt
Greven	252.185 €	267.203 €	519.388 €
Emsdetten	160.531 €	133.601 €	294.132 €
Saerbeck	44.200 €	56.113 €	100.313 €
insgesamt	456.917 €	456.917 €	913.833 €

§ 7

Es gilt das Gesamtdeckungsprinzip (§ 20 KomHVO).

Greven, den 06.11.2024

Herr Aden
Verbandsvorsteher

Herr Ophaus
Musikschulleitung



Haushaltsplan 2025

Inhalt

1. Vorbericht	1
1.1 Haushaltsrecht	1
1.2 Besonderheiten	1
1.3 Stand der Entwicklung der Haushaltswirtschaft	1
1.3.1 Haushaltsrisiken	1
1.3.2 Zukünftige Verpflichtungen:	1
1.3.3 Ausblick auf wesentliche Veränderungen:	1
1.3.4 Entwicklung wichtiger Planungskomponenten	2
1.4 Ziele und Kennzahlen	2
1.4.1 Personalaufwendungen	2
1.4.2 Verbandsumlage	2
1.4.3 Ausblick	3
1.4.4 Kostendeckungsgrad	3
1.4.5 Planung bis 2028	3
1.5 Bilanz zum 31.12.2023	4
2. Produktbeschreibung / Gesamtpläne	6
2.1 Produkt	6
2.2 Verantwortlich	6
2.3 Beschreibung	6
2.4 Ziele	6
2.5 Erläuterungen und Hinweise	6
2.6 Gesamtergebnisplan Musikschule	7
2.7 Gesamtfinanzplan	9
3. Anlagen	12
3.1 Stellenplan und Stellenübersicht 2025	12
3.2 Stellenpanübersicht	12
3.3 Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit	12
3.4 Übersichten	13
3.4.1 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen	13
3.4.2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden	13
3.4.3 Übersicht über Zuwendungen an „Vertreter der Verbandsmitglieder“	13
3.4.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten	13
3.4.5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals	13
3.4.6 Auswirkungen des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG	13
3.4.7 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen	14

3.4.8	04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte	14
3.4.9	07 Sonstige Ordentliche Erträge	14
3.4.10	11 Personalaufwendungen	14
3.4.11	13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	14
3.4.12	14 Bilanzielle Abschreibungen	15
3.4.13	16 Sonstige Aufwendungen	15
3.4.14	30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	15
3.5	Erläuterungen zum Finanzplan.....	15
3.5.1	38 Änderung des Bestandes der Finanzmittel	15
3.5.2	41 Liquide Mittel.....	15

1. Vorbericht

1.1 Haushaltsrecht

Zum Haushaltsjahr 2025 wird für den Zweckverband Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck der Haushaltsplan nach den Regeln des Neuen Kommunalen Finanzmanagements (NKF) vorgelegt. Der Kommunalhaushalt stützt sich dabei auf drei Komponenten:

1. Der Ergebnisplan (-rechnung) beinhaltet die Aufwendungen und Erträge und ist somit wichtigster Bestandteil des kommunalen Haushalts.
2. Der Finanzplan (-rechnung) beinhaltet alle Ein- und Auszahlungen, insbesondere investiver Art.
3. Die Bilanz dient als Nachweis für das Vermögen und dessen Finanzierung. Sie wird mit dem Jahresabschluss erstellt.

Auf die Wirtschaftsführung des Zweckverbandes sind die Vorschriften über die Gemeindewirtschaft sinngemäß anzuwenden, mit der Ausnahme der Vorschriften über die Auslegung des Entwurfes der Haushaltssatzung, über die Auslegung des Haushaltsplanes und über das Rechnungsprüfungsamt.

1.2 Besonderheiten

Auf die betragsmäßige Darstellung in Teilplänen wird verzichtet, da es nur ein Produkt gibt. Die Erläuterung von Zielen mit deren Kennzahlen erfolgt unter Punkt 3.

1.3 Stand der Entwicklung der Haushaltswirtschaft

1.3.1 Haushaltsrisiken

Der Fachkräftemangel birgt für die Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck erhebliche Risiken, insbesondere in Bezug auf die Unterrichtsqualität, da unbesetzte Stellen oder weniger qualifiziertes Personal zu einer Verschlechterung führen können. Aufgrund unbesetzter Stellen drohen Kursausfälle, die langfristig die Schülerzahlen gefährden könnten.

1.3.2 Zukünftige Verpflichtungen:

Hier sind keine Änderungen zu erwarten.

1.3.3 Ausblick auf wesentliche Veränderungen:

Die Neubesetzung der Geschäftsstelle hat bereits zu einer Entlastung des Kollegiums geführt und Kapazitäten freigesetzt. Dennoch haben die Herausforderungen der vergangenen Jahre, insbesondere in Bezug auf die Musikschulleitung, einen strukturellen Anpassungsbedarf offengelegt. Die Schaffung der Stelle einer stellvertretenden Musikschulleitung trägt dem Rechnung.

Das „JeKits“-Programm (Jedem Kind Instrumente, Tanzen, Singen) ist ein wesentlicher Bestandteil des Angebots der Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck und wird auch im kommenden Haushaltsjahr fortgeführt. In Kooperation mit sechs Grundschulen werden jährlich etwa 800 Schülerinnen und Schüler, die einen kostengünstigen Zugang zu musikalischer Bildung erhalten, erreicht. Für die Finanzierung wird mit jährlichen Fördermitteln des Landes Nordrhein-Westfalen in Höhe von ca. 100.000 € gerechnet. Diese ermöglichen es, das Programm ohne erhebliche Belastungen für den kommunalen Haushalt durchzuführen. Im Bereich der Digitalisierung steht die Optimierung administrativer Abläufe im Fokus. Die weitere Implementierung der Musikschulsoftware iMikel bietet zahlreiche bisher ungenutzte Möglichkeiten. Hierfür sind Investitionen in die systematische Schulung der Mitarbeitenden sowie die Erweiterung der verfügbaren Module erforderlich. Diese Maßnahmen zielen darauf ab, Prozesse zu optimieren und effizienter zu arbeiten. Im kommenden Jahr wird die Öffentlichkeitsarbeit der Musikschule neu ausgerichtet. Dabei sollen digitale Medien und soziale Netzwerke verstärkt zum Einsatz kommen, um den bisherigen Schwerpunkt auf

kostenintensive Printmedien zu reduzieren. Diese Neuausrichtung erfolgt unter Berücksichtigung von Kosteneffizienz sowie einer gezielteren Ansprache der relevanten Zielgruppen.

Die hohe Zahl festangestellter Lehrkräfte erweist sich angesichts der aktuellen Rechtsprechung als vorteilhaft. Die finanziellen Herausforderungen aufgrund des Herrenberg-Urteils sind für die Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck vergleichsweise niedrig.

1.3.4 Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

Die Musikschule verfügt über ein breites Kursangebot im Projektbereich. Dieses Angebot ermöglicht es Schülerinnen und Schülern, verschiedene, den Kernbereich ergänzende musikalische Genres und Instrumente kennenzulernen und zu erproben. Durch die Konzeption von Kursen für unterschiedliche Altersgruppen, Leistungsniveaus und Interessengebiete trägt das Kursangebot dazu bei, verschiedene Zielgruppen anzusprechen und eine breite Bevölkerung für die Musikschule zu begeistern. Durch die projektbasierte Laufzeit der Kurse stellen sie ein niedrighschwelliges Angebot dar, das einen Einstieg in die Welt der Musikschule eröffnen kann. Die rechtlichen Grundlagen der im Projektbereich geleisteten Tätigkeiten haben sich durch das sogenannte „Herrenberg-Urteil“ aus dem Sommer 2022 grundlegend verändert. Die Fortführung bzw. Wiederaufnahme des Angebots wird von der Akzeptanz der neuen Rahmenbedingungen bei Lehrkräften sowie bei Schülerinnen und Schülern abhängen.

Die Leitung der Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck trägt die Verantwortung für die musikalische, pädagogische und organisatorische Führung sowie die Mitarbeiterführung und betriebswirtschaftliche Steuerung. In den vergangenen Jahren hat sich gezeigt, dass die fehlende Absicherung der Musikschulleitung ein erhebliches Betriebsrisiko darstellt. Zudem haben sich die Aufgaben der Leitung durch den Wandel des Musikschulalltags erweitert, insbesondere durch verstärkte Vernetzung, aufsuchende Angebote und Projektarbeit. Eine stellvertretende Schulleitung gewährleistet die kontinuierliche Führung und Verwaltung der Musikschule bei Abwesenheit der Schulleitung, sei es durch Krankheit, Urlaub oder andere unvorhergesehene Umstände und entlastet die Musikschulleitung.

1.4 Ziele und Kennzahlen

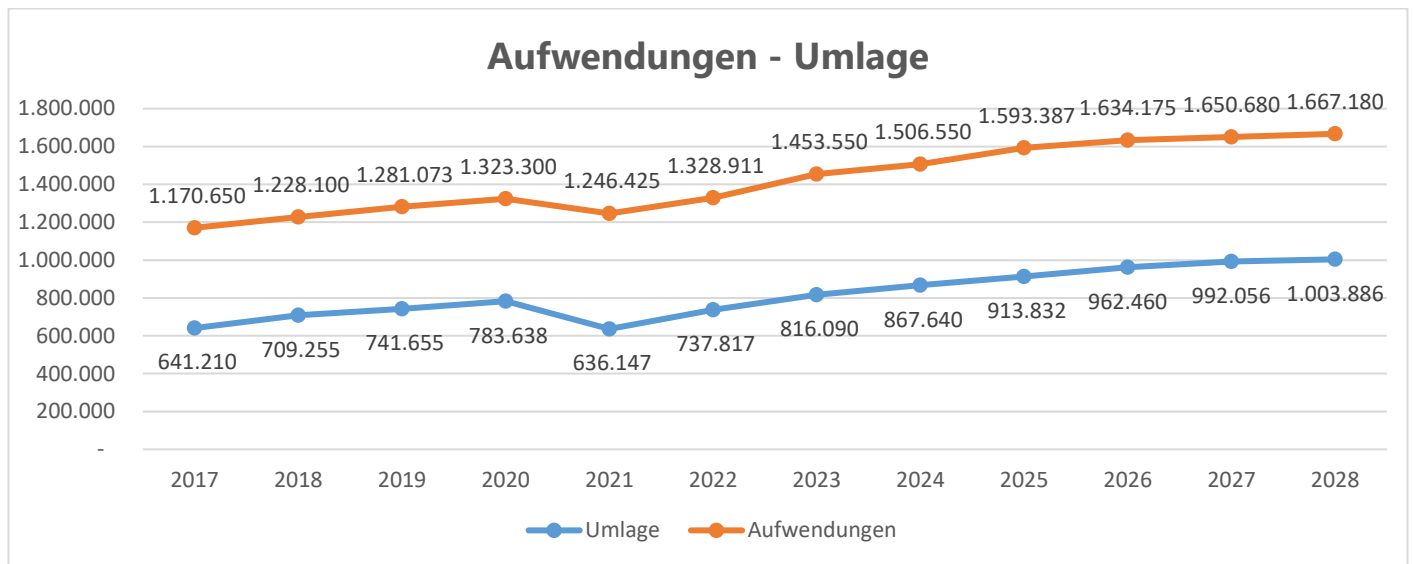
1.4.1 Personalaufwendungen

Der Ansatz für die Personalaufwendungen im Haushaltsjahr 2025 beläuft sich auf 1.397.286 €. Dieser Betrag berücksichtigt tarifliche Erhöhungen, Stufensteigerungen sowie Anpassungen aufgrund der neuen rechtlichen Rahmenbedingungen, die durch das Herrenberg-Urteil entstanden sind, und die Einrichtung einer stellvertretenden Schulleitung. Im Vergleich zum Jahr 2024, in dem die Personalaufwendungen 1.293.570 € betrugen, ergibt sich somit eine Steigerung von 8,02 %. Für die mittelfristige Finanzplanung bis 2028 wurde eine jährliche Personalkostensteigerung von 1 % sowie die nach aktuellem Stand zu erwartende Personalentwicklung einkalkuliert.

1.4.2 Verbandsumlage

Die Verbandsumlage für das Haushaltsjahr 2025 wird auf 913.833 € festgesetzt, was eine Erhöhung um 46.193 € oder 5,33 % im Vergleich zum Vorjahr (867.640 €) darstellt. Diese Steigerung ergibt sich vor allem aus Anpassungen, die aufgrund des Herrenberg-Urteils notwendig wurden, der Einrichtung einer Stelle für die stellvertretende Schulleitung sowie den tariflich bedingten Steigerungen der Personalkosten. Diese Maßnahmen sind erforderlich, um den rechtlichen Anforderungen gerecht zu werden, die Musikschule strukturell nachhaltig aufzustellen und die tariflichen Verpflichtungen zu erfüllen. Die Erhöhung der Verbandsumlage spiegelt somit die aktuellen Entwicklungen und Herausforderungen wider, mit denen die Musikschule konfrontiert ist.

Die Ausgleichsrücklage wird im Haushaltsjahr 2025 um 51.298 € auf 237.088 € reduziert.



1.4.3 Ausblick

Die Neubesetzung der Geschäftsstelle haben die Belastung des Kollegiums gemindert und freie Kapazitäten geschaffen, die im Sinne der Schülerinnen und Schüler und der Musikschule eingesetzt werden können. Nichtsdestotrotz hatten die Herausforderungen in Bezug auf die Stelle der Musikschulleitung eine erhebliche Belastung des Kollegiums zur Folge, die in Teilen zu Abgängen bzw. Stundenreduktionen geführt haben, die vor dem Hintergrund des auch an der Musikschule spürbaren Fachkräftemangels herausfordernd sind. Die Förderung eines positiven Betriebsklimas sowie der Vertrauensaufbau zwischen Kollegium und Geschäftsstelle sind daher vorrangiges Ziel der neuen Musikschulleitung.

Der allgemeine Fachkräftemangel macht sich auch an der Musikschule bemerkbar. Trotz intensiver Bemühungen konnte die im vergangenen Jahr ausgeschriebene Stelle im Bereich der musikalischen Früherziehung nicht besetzt werden. Dies führt zu Kursausfällen, die langfristig negative Auswirkungen auf die Schülerzahlen und damit auf die Gebühreneinnahmen haben könnten. Da die musikalische Früherziehung oft den Einstieg in die Musikschule darstellt, könnte ein anhaltender Ausfall dieser Kurse die zukünftige Anmeldequote beeinträchtigen. Kurzfristig führen unbesetzte Stelle zu Einsparungen bei den Personalkosten, da im Haushalt eingeplante Stellen unbesetzt bleiben.

Die anhaltend hohen Belegungszahlen und der gute Kostendeckungsgrad im JeKits-Bereich ermöglichen eine Angebotserweiterung ohne proportional steigende Kosten für die Mitgliedsgemeinden. Eine Beendigung oder Reduzierung der Förderung durch das Land NRW im JeKits-Bereich ist nicht abzusehen.

1.4.4 Kostendeckungsgrad

Im Haushaltsjahr 2025 beträgt der Kostendeckungsgrad, der ausschließlich auf den Erträgen aus Benutzergebühren basiert, gemäß dem vorliegenden Entwurf 26,94 %. Berücksichtigt man zusätzlich die bewilligten Fördermittel für das NRW-Programm JeKits sowie die fachbezogene Pauschale für das jeweilige Jahr, erhöht sich der Kostendeckungsgrad auf 30,83 %.

1.4.5 Planung bis 2028

	2025	2026	2027	2028
Kostendeckungsgrad (%)	26,94%	26,50%	26,49%	26,49%
Kostendeckungsgrad mit JeKits (%)	30,83%	30,33%	30,32%	30,31%

1.5 Bilanz zum 31.12.2023

Aktiva	31.12.23	31.12.22	Passiva	31.12.23	31.12.22
0. Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	83.193,32	83.193,32	1. Eigenkapital		
			1.1 Allgemeine Rücklage	47.468,09	47.468,09
			1.3 Ausgleichsrücklage	151.798,05	71.749,14
1. Anlagevermögen			1.4 Jahresfehlbetrag / Jahresüberschuss	136.587,61	80.048,91
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	10.741,41	16.286,38		335.853,75	199.266,14
1.2 Sachanlagen					
1.2.7 bewegliches Anlagevermögen	12.355,27	12.297,50	2. Sonderposten		
	23.096,68	28.583,88	2.1 für sonstige Zuwendungen	1.332,14	1.408,81
2. Umlaufvermögen			3. Rückstellungen		
2.2 Forderungen					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.288,74	13.980,46	3.4 sonstige Rückstellungen	30.791,15	37.093,58
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.494,04	1.262,74			
	19.782,78	15.243,20	4. Verbindlichkeiten		
			4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.507,07	19.739,65
2.4 Liquide Mittel	263.411,33	134.774,78	4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
			4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
				21.507,07	19.739,65
	283.194,11	150.017,98			
			5. Passive	0,00	4.287,00
Bilanzsumme	389.484,11	261.795,18	Bilanzsumme	389.484,11	261.795,18



Produktbeschreibung

Gesamtpläne

2. Produktbeschreibung / Gesamtpläne

2.1 Produkt

Musikschule Greven Emsdetten Saerbeck

2.2 Verantwortlich

Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule Greven Emsdetten Saerbeck

2.3 Beschreibung

Zum 01.01.1977 wurde durch entsprechende Ratsbeschlüsse der drei Mitgliedsgemeinden Greven, Emsdetten und Saerbeck der Zweckverband Musikschule Greven Emsdetten Saerbeck gegründet. Gemäß der §§ 7 und 8 des Gesetzes über Kommunale Gemeinschaftsarbeit (GkG) vom 01.10.1979 (GV NW S. 621) zuletzt geändert durch Artikel V des Gesetzes vom 09.10.2007 (GV.NW.S. 380) in Verbindung mit § 7 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der Fassung der Bekanntmachung vom 14.07.1994 (GV NW S. 666), zuletzt geändert durch Gesetz vom 09.10.2007 (GV.NW.S. 380) hat die Verbandsversammlung des Zweckverbandes Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck am 10.11.2008 die zur Zeit gültige Satzung beschlossen.

Die Satzung des Zweckverbandes Musikschule Greven Emsdetten Saerbeck in der jeweils gültigen Fassung ist die Auftragsgrundlage des Zweckverbandes.

2.4 Ziele

Die Musikschule möchte

- musikalische Fähigkeiten und Fertigkeiten vermitteln
- die Welt der Klänge eröffnen
- die Persönlichkeitsentwicklung vor allem von Kindern und Jugendlichen positiv beeinflussen
- das Gemeinschaftsgefühl stärken, ein wertschätzendes Miteinander leben, sowie soziale Kompetenzen unterstützen
- Kreativität und eigene Ideen vorwärtsbringen
- das Kulturverständnis fördern, für die eigene, wie auch für fremde Kulturen
- über die Sprache der Musik zur Völkerverständigung beitragen

Dies gilt für alle Bürgerinnen und Bürger unabhängig von sozialer Herkunft, Bildungsstand, Nationalität und Einkommen.

2.5 Erläuterungen und Hinweise

Das Angebot umfasst:

- Elementarbereich (für Kinder im Alter von 1,5 bis 6 Jahren)
- JeKits (jedem Kind Instrument, Tanz und Stimme). Grundmusikalisierung im 1. Schuljahr (im Ausnahmefall bis 2. Schuljahr), instrumentaler Gruppenunterricht, Chor und Orchester Kunterbunt in der Grundschule vom 2. bis 4. Schuljahr
- Instrumentalunterricht in allen Unterrichtsformen für alle Altersgruppen
- Ensemble- und Orchesterarbeit für Kinder, Jugendliche und Erwachsene
- Projektbereich: Kurzzeit- und Nischenangebote für alle Altersgruppen
- Kooperationen mit anderen Bildungs- und Kulturträgern
- Konzerte, Veranstaltungen, Seminare, Workshops

2.6 Gesamtergebnisplan Musikschule

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	973.073	1.019.660	1.057.998	1.093.968	1.105.842	1.117.672
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	473.665	479.320	475.390	480.140	484.950	489.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.235	6.240	6.500	6.570	6.640	6.710
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.657	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	11.171	1.500	1.700	1.700	1.700	1.700
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	1.467.801	1.506.720	1.541.588	1.582.378	1.599.132	1.615.882
		-	-	-	-	-	-
11	- Personalaufwendungen	1.171.373	1.325.370	1.402.400	1.442.960	1.457.380	1.471.960
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-88.595	-104.200	-94.350	-95.290	-96.240	-97.200
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.281	-7.200	-8.000	-6.200	-6.260	-6.320
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0	0
16	- Sonstige Aufwendungen	-64.597	-69.950	-88.636	-89.725	-90.800	-91.700
		-	-	-	-	-	-
17	= Ordentliche Aufwendungen	1.331.846	1.506.720	1.593.386	1.634.175	1.650.680	1.667.180
18	= Ordentliches Ergebnis (=Zeilen 10 und 17)	135.955	0	-51.798	-51.797	-51.548	-51.298
19	+ Finanzerträge	633	0	500	500	250	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (=Zeilen 19 und 20)	633	0	500	500	250	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (=Zeilen 18 und 21)	136.588	0	-51.298	-51.297	-51.298	-51.298
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0	0

25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (=Zeilen 22 und 25)	136.588	0	-51.298	-51.297	-51.298	-51.298
	Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der Allg. Rücklage						
27	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
28	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0	0
29	= Verrechnungssaldo (=Zeilen 27 und 28)	0	0	0	0	0	0

2.7 Gesamtfinanzplan

Nr.	Bezeichnung	Ergebnis 2023	Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	971.500	1.019.590	1.057.928	1.093.898	1.105.772	1.117.602
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	467.513	479.320	475.390	480.140	484.950	489.800
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.892	6.240	6.500	6.570	6.640	6.710
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.657	0	0	0	0	0
07	+ Sonstige Einzahlungen	4.685	1.500	800	800	800	800
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	500	500	250	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.453.247	1.506.650	1.541.118	1.581.908	1.598.412	1.614.912
10	- Personalauszahlungen	-	-	-	-	-	-1.471.960
		1.166.804	1.325.370	1.402.400	1.442.960	1.457.380	
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-90.200	-104.200	-94.350	-95.290	-96.240	-97.200
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	-61.611	-69.950	-88.636	-89.725	-90.800	-91.700
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-	-	-	-	-	-1.660.860
		1.318.614	1.499.520	1.585.386	1.627.975	1.644.420	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	134.632	7.130	-44.268	-46.067	-46.008	-45.948
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlag	0	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0	0

26	- Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-1.794	-7.130	-7.930	-6.130	-6.190	-6.250
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-1.794	-7.130	-7.930	-6.130	-6.190	-6.250
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-1.794	-7.130	-7.930	-6.130	-6.190	-6.250
32	= Finanzmittelüberschuss/ -fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	132.838	0	-52.198	-52.197	-52.198	-52.198
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0	0	0	0	0	0
34	+ Aufnahme Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
35	- Tilgung und Gewährung von Darlehen	0	0	0	0	0	0
36	- Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (Zeilen 33 und 37)	132.838	0	-52.198	-52.197	-52.198	-52.198
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	134.775	0	0	0	0	0
40	+ Bestand an fremden Finanzmitteln	-4.202	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (Zeilen 39 und 40)	263.411	0	-52.198	-52.197	-52.198	-52.198



Anlagen

3. Anlagen

3.1 Stellenplan und Stellenübersicht 2025

Vergütungsgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.2024	Bemerkungen
<u>I. Beschäftigte mit mindestens 15/30 Unterrichtsstunden bzw. 19,50 / 39,00 der vollen wöchentlichen Arbeitszeit</u>				
EntgGr 12	1	1	1	
EntgGr 10	1	0	0	
EntgGr 9 b	7	7	8	
EntgGr 9 a	2	2	2	
Zwischensumme	11	10	11	
<u>II. Beschäftigte mit weniger als 15/30 Unterrichtsstunden bzw. 19,50 / 39,00 der vollen wöchentlichen Arbeitszeit</u>				
EntgGr 9 b	21	22	22	
EntgGr 9 a	3	3	3	
Zwischensumme	24	25	25	
Beschäftigte insgesamt	35	35	36	

3.2 Stellenpanübersicht

Aufteilung nach der Gliederung

Beschäftigte:

Abschnitt	Gliederungsplan	EntgGr 12	EntgGr 10	EntgGr 9b	EntgGr 9a
33	Theater, Konzerte, Musikpflege	1	1	28	5

3.3 Dienstkräfte in der Probe- und Ausbildungszeit

Keine Nachwuchskräfte und informatorisch beschäftigte Dienstkräfte.

3.4 Übersichten

3.4.1 Übersicht über die Verpflichtungsermächtigungen

Es gibt keine Verpflichtungsermächtigungen.

3.4.2 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Schulden

Es gibt keine Schulden.

3.4.3 Übersicht über Zuwendungen an „Vertreter der Verbandsmitglieder“

Es werden keine Zuwendungen gezahlt.

3.4.4 Übersicht über den voraussichtlichen Stand der Verbindlichkeiten

Hierüber kann zum jetzigen Zeitpunkt noch keine Aussage gemacht werden.

3.4.5 Übersicht über die Entwicklung des Eigenkapitals

Nach derzeitigem Stand beträgt das Eigenkapital 335.854 €. Die Erhöhung des Eigenkapitals gegenüber 2023 ergibt sich aus dem positiven Jahresergebnis 2023 in Höhe von 136.588 €. Das positive Jahresergebnis erklärt sich maßgeblich durch die unbesetzte Stelle der Musikschulleitung. Die Ausgleichsrücklage wird gemäß Beschluss der Verbandsversammlung vom 06.11.2024 bis 2028 in Anspruch genommen, um die Verbandsumlage zu senken.

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Jahresergebnis	136.588	-	- 51.298	- 51.298	- 51.298	- 51.298
Entwicklung Eigenkapital						
Allgemeine Rücklage (31.12.)	47.468	47.468	47.468	47.468	47.468	47.468
Ausgleichsrücklage (31.12.)	151.798	288.386	237.088	102.596	51.298	- 0
Summe Eigenkapital	199.266	335.854	284.556	150.064	98.766	47.468
Covid-Verrechnung Ausgleichsrücklage				- 83.193		

3.4.6 Auswirkungen des NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG

Am 29.09.2020 trat das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte (NKF-COVID-19-Isolierungsgesetz – NKF-CIG) in Kraft. Dieses Gesetz wurde am 01.01.2023 durch das Gesetz zur Isolierung der aus der COVID-19-Pandemie und dem Krieg Russlands gegen die Ukraine folgenden Belastungen der kommunalen Haushalte im Land Nordrhein-Westfalen (NKF-COVID-19-Ukraine-Isolierungsgesetz – NKF-CUIG) ersetzt.

Nach dem NKF-CUIG sind die Haushaltsbelastungen aufgrund der Corona-Pandemie für die Haushaltsjahre 2020 bis 2023 sowie die Haushaltsbelastungen aufgrund des Krieges Russlands

gegen die Ukraine für die Haushaltsjahre 2022 bis 2024 zu isolieren und als außerordentlicher Ertrag zu planen. Der Haushaltsplan für das Jahr 2025 sieht keine Haushaltsbelastungen aufgrund des Krieges Russlands gegen die Ukraine vor. Bis Ende 2023 wurden bereits Verschlechterungen in Höhe von 83.193 € € isoliert. Diese Belastung wurde damit auf die Folgejahre ab 2026 verschoben. Gemäß § 6 Abs. 3 NKF-CUIG kann im Jahr 2025 bei der Aufstellung der Haushaltssatzung 2026 erfolgsneutral aus dem Haushalt ausgebucht werden. Über die Entscheidung ist ein Beschluss der Verbandsversammlung notwendig.

Erläuterungen zum Ergebnisplan

3.4.7 02 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

3.4.7.1 Landeszuweisung

Im Haushaltsjahr 2025 wird eine Pro-Kopf-Förderung in Höhe von 8.300 Euro sowie JeKits-Förderungen in einer Gesamthöhe von 100.000 Euro eingeplant. Darüber hinaus erhält die Musikschule 30.800 Euro aus Mitteln der Musikschuloffensive.

3.4.7.2 Verbandsumlage der Mitgliedsgemeinden

Die Verbandsumlage wird auf 913.833 Euro festgesetzt. Die Aufteilung der Verbandsumlage ergibt sich aus der Haushaltssatzung.

3.4.8 04 Öffentlich-Rechtliche Leistungsentgelte

Im Haushaltsjahr 2025 werden Einnahmen aus Unterrichtsgebühren und Leihgebühren für schuleigene Instrumente in Höhe von 415.390 Euro veranschlagt. Dieser Ansatz basiert auf einer Gebührensteigerung von 3 % gegenüber dem Haushaltsjahr 2024 und entspricht den zu erwartenden Einnahmen.

3.4.9 07 Sonstige Ordentliche Erträge

In den veranschlagten Erträgen sind unter anderem Einnahmen aus dem Verkauf von Getränken sowie aus dem Vertrieb von Konzerttickets enthalten. Die Erträge aus Projekten und Veranstaltungen wurden den entsprechenden Gebührenpositionen zugeordnet.

3.4.10 11 Personalaufwendungen

Der veranschlagte Ansatz für Personalaufwendungen basiert auf dem für das Haushaltsjahr 2025 prognostizierten Personalbestand. In der Kalkulation wurden die zu erwartenden tariflichen Anpassungen in Höhe von 3 % berücksichtigt.

3.4.11 13 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen umfassen diverse Positionen zur Sicherstellung des operativen Betriebs. Hierzu zählen insbesondere die Kosten für Miete und Nebenkosten wie Strom für Geschäftsräume und angemietete

Räumlichkeiten. Des Weiteren sind Aufwendungen für die Beschaffung und Instandhaltung von Geräten, Ausstattungs- und Ausrüstungsgegenständen sowie sonstigen Gebrauchsgegenständen enthalten. Zusätzlich wird die Verwaltungskostenerstattung in diesem Haushaltsposten berücksichtigt.

3.4.12 14 Bilanzielle Abschreibungen

Die Berechnung des Anlagevermögens basiert auf der kontinuierlichen Fortschreibung der im Juni 2006 durchgeführten Inventur sowie der im Juni 2019 erfolgten Aktualisierung derselben. Auf Grundlage dieser Daten wurden die voraussichtlichen Abschreibungen für das Haushaltsjahr 2024 ermittelt.

3.4.13 16 Sonstige Aufwendungen

Die sonstigen Aufwendungen umfassen eine Vielzahl verschiedener Kostenpositionen, die für den ordnungsgemäßen Betrieb und die Erfüllung der Aufgaben erforderlich sind. Hierzu zählen Geschäftsausgaben einschließlich Werbemaßnahmen, Aufwendungen für Dienstreisen sowie Versicherungsbeiträge. Des Weiteren ist der Verwaltungskostenbeitrag an die Stadt Greven in diesem Posten enthalten. Berücksichtigt werden zudem Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten, Personalnebenkosten und Aus- und Fortbildungskosten für Bedienstete. Ebenfalls inbegriffen sind Verbands- und Vereinsbeiträge, Kosten für Softwarepflege und Prüfungsdienstleistungen sowie Aufwendungen für Veranstaltungen

3.4.14 30 Auszahlungen aus Investitionstätigkeit

Im Rahmen der Auszahlungen aus Investitionstätigkeit sind für das Haushaltsjahr 2025 Mittel in Höhe von 7.100 Euro vorgesehen. Diese Investitionen dienen der Ersatzbeschaffung sowie der Ergänzung des bestehenden Instrumentalbestands.

3.5 Erläuterungen zum Finanzplan

3.5.1 38 Änderung des Bestandes der Finanzmittel

Die Änderung des Bestandes der Finanzmittel in Höhe von 132.838€ ergibt sich aus dem Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (134.632 €) und dem Saldo aus Investitionstätigkeit (- 1.794 €).

3.5.2 41 Liquide Mittel

Der Bestand ergibt sich aus dem im Finanzplan ausgewiesenen Anfangsbestand des Vorvorjahres zuzüglich der Veränderung aus dem Vorjahr.

Im Jahresabschluss 2022 ist eine Liquidität von 134.775 € ausgewiesen, sowie die Änderung aus dem Plan 2023 in Höhe von 132.838 € eigene Finanzmittel und -4.202 € fremde Finanzmittel.



Wirtschaftsplan 2025

Ergebnisplan 2025

Ertrags- und Aufwandsarten		Ansatz 2024	Ansatz 2025	Planung 2026	Planung 2027	Planung 2028
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfererträge	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.249.127	2.413.163	2.426.101	2.439.364	2.452.957
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	0	0	0	0	0
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	0	0	0	0	0
09	+/- Bestandsveränderungen	0	0	0	0	0
10	= Ordentliche Erträge	2.249.127	2.413.163	2.426.101	2.439.364	2.452.957
11	- Personalaufwendungen	254.979	298.469	305.930	313.578	321.417
12	- Versorgungsaufwendungen	0	0	0	0	0
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.756.650	1.891.600	1.891.600	1.891.600	1.891.600
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
15	- Transferaufwendungen	0	0	0	0	0
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	234.698	220.294	225.771	231.386	237.140
17	= Ordentliche Aufwendungen	2.249.127	2.413.163	2.426.101	2.439.364	2.452.957
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	0	0	0	0	0
19	+ Finanzerträge	0	0	0	0	0
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	0	0	0	0	0
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0	0	0	0	0
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	0	0	0	0	0
23	+ Außerordentliche Erträge	0	0	0	0	0
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0	0	0	0	0
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0	0	0	0	0
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	0	0	0	0	0
27	- globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	0	0	0	0	0
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0	0	0	0	0
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0	0	0	0	0
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0	0	0	0	0

Finanzplan 2025

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ansatz	Ansatz	Planung	Planung	Planung
		2024	2025	2026	2027	2028
		in EUR				
		1	2	3	4	5
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0	0	0	0	0
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0	0	0	0	0
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0	0	0	0	0
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	0	0	0	0	0
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	2.249.127	2.413.163	2.426.101	2.439.364	2.452.957
07	+ Sonstige Einzahlungen	0	0	0	0	0
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0	0	0	0	0
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.249.127	2.413.163	2.426.101	2.439.364	2.452.957
10	- Personalauszahlungen	254.979	298.469	305.930	313.578	321.417
11	- Versorgungsauszahlungen	0	0	0	0	0
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.756.650	1.891.600	1.891.600	1.891.600	1.891.600
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0	0	0	0	0
14	- Transferauszahlungen	0	0	0	0	0
15	- Sonstige Auszahlungen	234.698	220.294	225.771	231.386	237.140
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	2.246.327	2.410.363	2.423.301	2.436.564	2.450.157
	nachrichtlich: Globaler Minderaufwand	0	0	0	0	0
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0	0	0	0	0
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	0	0	0	0
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0	0	0	0	0
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0	0	0	0	0
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0	0	0	0	0
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	0	0	0	0	0
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	0	0	0	0	0
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0	0	0	0	0
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0	0	0	0	0
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0	0	0	0	0
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	0	0	0	0	0
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	0	0	0	0	0
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	0	0	0	0	0
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0	0	0	0	0
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0	0	0	0	0
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0	0	0	0	0
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	0	0	0	0	0
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38 und 39)	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800

Teilfinanzplan B

entfällt

Übersicht

Verpflichtungsermächtigungen

entfällt

Stellenübersicht für das Haushaltsjahr 2025

Entgeltgruppe	Zahl der Stellen 2025	Zahl der Stellen 2024	Zahl der tatsächlich besetzten Stellen am 30.06.24	Erläuterungen
1	2	3	4	5
14				
13				
12				
11				
10				
9c				
9b				
9a	1,00	1,00	1,00	
8				
7				
6	0,72	0,60		
5			0,72	
4				
3				
2	3,50	3,17	3,26	
1				
insgesamt	5,22	4,77	4,98	

Die Stelleninhaber/innen sind entsprechend der oben ausgewiesenen Stellenwertigkeiten eingruppiert.

Prüfungsbericht

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

und

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

Inhaltsverzeichnis

	<u>Seite</u>
A. Prüfungsauftrag	1
B. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung	2
C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung	3
D. Feststellungen und Erläuterungen zu Rechnungslegung, Jahresabschluss und Lagebericht	7
I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung	7
1. Vorjahresabschluss	7
2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen	7
3. Jahresabschluss	8
4. Lagebericht	8
II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses	8
III. Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage	9
1. Vermögenslage	9
2. Finanzlage	12
3. Ertragslage	14
E. Feststellungen gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz	15
F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks	16

Anlagen (separates Verzeichnis)

Abkürzungsverzeichnis

AktG	Aktiengesetz
EigVO NRW	Eigenbetriebsverordnung Nordrhein-Westfalen
EntschVO NRW	Entschädigungsverordnung Nordrhein-Westfalen
GO NRW	Gemeindeordnung Nordrhein-Westfalen
HGB	Handelsgesetzbuch
HGrG	Haushaltsgrundsätzegesetz
IDW	Institut der Wirtschaftsprüfer in Deutschland e. V.
IKS	Internes Kontrollsystem
ISA	International Standards on Auditing
KAG NRW	Kommunalabgabengesetz Nordrhein-Westfalen
KomHVO NRW	Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen
n.F.	neue Fassung
NKFG	Kommunales Finanzmanagementgesetz NRW
NRW	Nordrhein-Westfalen
PS	Prüfungsstandard des IDW
TVöD	Tarifvertrag für den öffentlichen Dienst
VOB	Vergabe- und Vertragsordnung für Bauleistungen
VOF	Vergabeordnung für freiberufliche Leistungen
VOL	Vergabe- und Vertragsordnung für Leistungen

Hinweis: In Tabellen können technisch bedingt Rundungsdifferenzen auftreten!

A. Prüfungsauftrag

1. Vom Betriebsausschuss des Sondervermögens (eigenbetriebsähnliche Einrichtung)

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten

(nachstehend auch "Eigenbetrieb", "Betrieb" oder "Abwasserwerk" genannt)

wurden wir am 29. Februar 2024 zum Abschlussprüfer für das Geschäftsjahr 2023 gewählt. Daraufhin beauftragte uns der Betriebsleiter mit Schreiben vom 6. März 2024 mit der Durchführung der Jahresabschlussprüfung.

Der Betrieb wird gemäß § 107 Abs. 2 GO NRW nach den Vorschriften über die Eigenbetriebe geführt. Nach den Vorschriften des § 21 EigVO NRW i.V. m. §§ 102 und 103 GO NRW ist der Betrieb zur Durchführung einer Prüfung des Jahresabschlusses, des Lageberichtes und der Buchführung verpflichtet. Der Eigenbetrieb hat von der Möglichkeit des § 27 EigVO NRW Gebrauch gemacht und die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen entsprechend der Kommunalhaushaltsverordnung im Rahmen des Neuen Kommunalen Finanzwesens aufgebaut. Da diese Vorschriften gewählt wurden, gelten der § 19 Abs. 2 und die §§ 22 und 23 EigVO NRW insoweit nicht.

Bei unserer Prüfung waren auftragsgemäß auch die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG zu beachten.

2. Wir bestätigen gemäß § 321 Abs. 4 a HGB, dass wir bei unserer Abschlussprüfung die anwendbaren Vorschriften zur Unabhängigkeit beachtet haben.
3. Der Bericht ist an den Betrieb gerichtet.
4. Über Art und Umfang sowie über das Ergebnis der Prüfung erstatten wir den vorliegenden Bericht, dem der geprüfte Jahresabschluss (Bilanz, Ergebnisrechnung, Finanzrechnung, Anhang) sowie der Lagebericht als Anlagen Nr. I bis Nr. V beigefügt sind.
5. Für die Durchführung des Auftrages und unsere Verantwortlichkeit gelten - auch im Verhältnis zu Dritten - die diesem Bericht beigefügten "Besonderen Auftragsbedingungen für Prüfungen und prüfungsnahe Leistungen" vom 1. Juli 2020 sowie die "Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften" vom 1. Januar 2024.

B. Stellungnahme zur Lagebeurteilung der Betriebsleitung

6. Im folgenden Abschnitt geben wir zusammengefasst die Beurteilung der Lage des Betriebes durch die Betriebsleitung wieder:
- Das Wirtschaftsjahr 2023 schließt mit einem Jahresüberschuss von T€ 2.969 (Vorjahr: T€ 4.905) ab. Der Jahresüberschuss liegt um T€ 710 unter dem geplanten Jahresergebnis.
 - Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind gegenüber dem Vorjahr um T€ 948 gesunken und bleiben um T€ 1.585 hinter dem geplanten Ertrag zurück.
 - Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit T€ 2.553 um T€ 720 unter dem Planansatz von T€ 3.273. Im Erfolgsplan war mit höheren Stromkosten für die Kläranlage gerechnet worden.
 - Die Abschreibungen in Höhe von T€ 2.600 sind im Vergleich zum Planansatz um T€ 113 gestiegen.
 - Das Finanzergebnis ist mit T€ 7 positiv und hat sich vor allem durch Zinserträge im Rahmen des Cashpools mit der Stadt Emsdetten verbessert.
 - Die Investitionen über T€ 1.694 und die ordentlichen Tilgungsbeträge über T€ 558 werden durch die Abschreibungen finanziert.
 - Das wirtschaftliche Eigenkapital (Eigenkapital und Sonderposten) beträgt T€ 68.799 (Vorjahr T€ 67.300) und entspricht 88,72 % der Bilanzsumme.
 - Das bestehende Risikomanagement hat keine betriebsgefährdenden Risiken festgestellt. Sowohl die Finanzierung als auch die technische und personelle Ausstattung sind zurzeit langfristig als solide zu bezeichnen. Jedoch zeichnet sich weiterhin beim technischen Personal das Risiko ab, zukünftig in der Personalakquise erfolgreich zu sein. Gemeinsam mit der Personalabteilung der Stadt Emsdetten wird nach Lösungen gesucht, um auf anderen Wegen (Quereinsteigerprogramm) und Kanälen (Social Media etc.) den zukünftigen Personalbedarf zu decken.
 - Im Wirtschaftsjahr 2024 wird die Sanierung der Anlagen auf Basis des vorhandenen Sanierungskonzeptes durchgeführt. Maßgebliche Investitionen werden die Kanäle Holländerweg, Münsterstraße, Grevenener Damm und Haselstraße sein. Außerdem werden die Erweiterung und Modernisierung der Kläranlage fortgesetzt. Zur Finanzierung der Investitionen wird keine Kreditaufnahme notwendig sein.
7. Nach unseren Feststellungen vermittelt diese Beurteilung der Betriebsleitung insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage, des Fortbestands und der zukünftigen Entwicklung des Eigenbetriebes. Im Rahmen unserer Prüfung sind uns keine Tatsachen bekannt geworden, die diese Aussage in Frage stellen.
8. Unsere Prüfung hat keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass der Fortbestand des Betriebes gefährdet wäre.

C. Gegenstand, Art und Umfang der Prüfung

9. Gegenstand unserer Prüfung waren die Buchführung, der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 und der Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023. Diese haben wir daraufhin geprüft, ob die gesetzlichen Vorschriften zur Rechnungslegung und die sie ergänzenden Vorschriften der EigVO NRW sowie die Bestimmungen der Betriebssatzung beachtet worden sind.

Den Lagebericht haben wir zusätzlich daraufhin geprüft, ob er mit dem Jahresabschluss und den bei unserer Prüfung gewonnenen Erkenntnissen im Einklang steht und insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Betriebes vermittelt. Dabei haben wir auch geprüft, ob die Chancen und Risiken der künftigen Entwicklung zutreffend dargestellt sind (IDW PS 350 n.F. (10.2021)).

10. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG und den hierzu vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichten IDW-Prüfungsstandard "Berichterstattung über die Erweiterung der Abschlussprüfung nach § 53 HGrG" (IDW PS 720) beachtet.
11. Die Beurteilung der Angemessenheit des Versicherungsschutzes, insbesondere ob alle Wagnisse bedacht und ausreichend versichert sind, war nicht Gegenstand des uns erteilten Auftrages zur Jahresabschlussprüfung.
12. Unsere Prüfung hat sich nicht darauf zu erstrecken, ob der Fortbestand des geprüften Unternehmens oder die Wirksamkeit und Wirtschaftlichkeit der Betriebsführung zugesichert werden kann. Die Betriebsleitung des Eigenbetriebes ist für die Buchführung, die dazu eingerichteten Kontrollen und die Aufstellung von Jahresabschluss und Lagebericht sowie die uns gemachten Angaben verantwortlich. Unsere Aufgabe ist es, die von der Betriebsleitung vorgelegten Unterlagen und die gemachten Angaben im Rahmen unserer pflichtgemäßen Prüfung zu beurteilen.
13. Wir haben unsere Prüfung im Juli und August 2024 als Fernprüfung durchgeführt. Ausgangspunkt unserer Prüfung war der von der INTECON GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Osnabrück, geprüfte und mit einem uneingeschränkten Bestäti-

gungsvermerk versehene Jahresabschluss des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten zum 31. Dezember 2022.

14. Bei der Durchführung der Prüfung haben wir die Vorschriften der §§ 316 ff. HGB, die Verordnung über die Durchführung der Jahresabschlussprüfung bei Eigenbetrieben und prüfungspflichtigen Einrichtungen, die in den Prüfungsstandards des IDW niedergelegten Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung sowie ergänzend die ISA beachtet. Danach haben wir unsere Prüfung problemorientiert so angelegt, dass wir Unrichtigkeiten und Verstöße gegen die gesetzlichen Vorschriften, die sich auf die Darstellung des den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage wesentlich auswirken, erkennen konnten. Gegenstand unseres Auftrages waren nicht die Aufdeckung und Aufklärung strafrechtlicher Tatbestände (wie z. B. Untreuehandlungen oder Unterschlagungen) und außerhalb der Rechnungslegung begangene Ordnungswidrigkeiten. Die Prüfung haben wir jedoch so angelegt, dass diejenigen Unregelmäßigkeiten, die für die Rechnungslegung wesentlich sind, mit hinreichender Sicherheit aufgedeckt werden. Die Verantwortung für die Vermeidung und die Aufdeckung von Unregelmäßigkeiten liegt bei den gesetzlichen Vertretern und dem Betriebsausschuss des Eigenbetriebes.
15. Im Rahmen unseres risikoorientierten Prüfungsansatzes haben wir uns zunächst ein Urteil über die wirtschaftliche und rechtliche Situation des Eigenbetriebes gebildet. In Gesprächen mit der Betriebsleitung und leitenden Mitarbeitern des Betriebes haben wir uns anschließend ein Bild über die Geschäftsrisiken, die zu wesentlichen Fehlern in der Rechnungslegung führen können, gemacht.

Die Prüfung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems sowie der Nachweise für die Angaben in Buchführung, Jahresabschluss und Lagebericht haben wir überwiegend auf der Basis von Stichproben durchgeführt.

Wir haben uns ein Verständnis von dem für die Abschlussprüfung relevanten internen Kontrollsystem verschafft, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit des internen Kontrollsystems des Eigenbetriebes abzugeben.

Die Prüfung umfasst die Beurteilung der angewandten Bilanzierungsgrundsätze und der wesentlichen Einschätzungen der gesetzlichen Vertreter sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

16. Der Prüfung lag eine Planung der Prüfungsschwerpunkte unter Berücksichtigung unserer vorläufigen Lageeinschätzung des Eigenbetriebes und eine Einschätzung der Wirksamkeit des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems des Eigenbetriebes zu Grunde. Hierbei haben wir unsere Kenntnisse über die Geschäftstätigkeit und über das wirtschaftliche und rechtliche Umfeld des Eigenbetriebes sowie mögliche Fehlriskien berücksichtigt.
17. Aus den bei der Prüfungsplanung festgestellten Risikobereichen ergaben sich folgende Prüfungsschwerpunkte:
 - Prüfung der Eröffnungsbilanzwerte und der Vorjahresangaben,
 - Nachweis und Bewertung des Anlagevermögens und des Sonderpostens,
 - Vollständigkeit und Bewertung der Rückstellungen,
 - weitere Einzelsachverhalte mit wesentlichen Auswirkungen auf die Darstellung der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.
18. Ausgehend von unserer Beurteilung des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems haben wir bei der Festlegung der weiteren Prüfungshandlungen die Grundsätze der Wesentlichkeit und der Wirtschaftlichkeit beachtet.

Sowohl analytische Prüfungshandlungen als auch Einzelfallprüfungen wurden nach Art und Umfang unter Berücksichtigung der Bedeutung der Prüfungsgebiete und der Organisation des Rechnungswesens in ausgewählten Stichproben durch bewusste Auswahl durchgeführt.

Die Stichproben wurden so ausgewählt, dass sie der wirtschaftlichen Bedeutung der einzelnen Posten des Jahresabschlusses Rechnung tragen.

Wir sind der Auffassung, dass unsere Prüfung eine hinreichend sichere Grundlage für unsere Beurteilung bildet.

19. Wir haben uns davon überzeugt, dass die Eröffnungsbilanzwerte keine falschen Angaben enthalten, die den zu prüfenden Jahresabschluss wesentlich beeinflussen und dass die Ausweis, Bilanzierungs- und Bewertungswahlrechte stetig im Zeitablauf angewendet werden.
20. Die Vermögens- und Schuldposten des Betriebes sind uns u. a. anhand von Verträgen, Kontennachweisen und sonstigen Einzelbelegen nachgewiesen worden.
21. Von der Betriebsleitung und den zur Auskunft benannten Personen sind alle erbetenen Aufklärungen und Nachweise bereitwillig erbracht worden. Die Betriebsleitung hat uns in der berufsüblichen Vollständigkeitserklärung schriftlich bestätigt, dass in der Buchführung und dem Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Wagnisse und Abgrenzungen berücksichtigt, sämtliche Aufwendungen und Erträge enthalten sowie alle erforderlichen Angaben gemacht sind. Vorgänge von besonderer Bedeutung nach dem Schluss des Geschäftsjahres haben sich nach dieser Erklärung nicht ergeben und sind uns bei unserer Prüfung auch nicht bekannt geworden. Die Betriebsleitung hat hierin ferner erklärt, dass der Lagebericht auch hinsichtlich erwarteter Entwicklungen alle für die Beurteilung der Lage des Betriebes wesentlichen Gesichtspunkte sowie die nach § 289 HGB erforderlichen Angaben enthält.

D. Feststellungen und Erläuterungen zu Rechnungslegung, Jahresabschluss und Lagebericht

I. Ordnungsmäßigkeit der Rechnungslegung

1. Vorjahresabschluss

22. Der Vorjahresabschluss wurde vom Rat der Stadt Emsdetten am 14. Dezember 2023 festgestellt.

Der Rat der Stadt Emsdetten beschloss, den Jahresüberschuss 2022 in Höhe von T€ 4.905 an die Stadt Emsdetten auszuschütten. Zudem wurde beschlossen, dass die Stadt Emsdetten T€ 2.642 der allgemeinen Rücklage des Abwasserwerkes zuführt.

2. Buchführung und weitere geprüfte Unterlagen

23. Das Rechnungswesen (Haupt- und Nebenbuchhaltung) des Eigenbetriebes wird zentral über das EDV-Programm "AB-Data Kommunal" abgewickelt.

Das von dem Eigenbetrieb eingerichtete rechnungslegungsbezogene interne Kontrollsystem (IKS) sieht dem Geschäftszweck und -umfang angemessene Regelungen zur Organisation und Kontrolle der Arbeitsabläufe vor. Es ist nach unseren Feststellungen grundsätzlich dazu geeignet, die vollständige und richtige Erfassung, Verarbeitung, Dokumentation und Sicherung des Buchungsstoffes zu gewährleisten.

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

Insgesamt lässt sich feststellen, dass die Buchführung und die weiteren geprüften Unterlagen nach unseren Feststellungen den gesetzlichen Vorschriften einschließlich der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung (und den ergänzenden Bestimmungen der Betriebssatzung) entsprechen. Die Prüfung ergab keine Beanstandungen.

3. Jahresabschluss

24. Der Jahresabschluss wurde ordnungsgemäß aus den Konten des Eigenbetriebes entwickelt. Er wurde gemäß §§ 38 ff. KomHVO NRW unter Beachtung der allgemeinen Vorschriften, der Ansatzvorschriften, der Vorschriften über die Bilanz und die Ergebnisrechnung, der Bewertungsvorschriften sowie der Vorschriften über den Anhang aufgestellt. Die Finanzrechnung ist aus tatsächlichen geldlichen Einzahlungen und Auszahlungen gebildet worden und entspricht § 40 KomHVO. In den Anhang sind die erforderlichen Angaben richtig und vollständig aufgenommen, er entspricht den gesetzlichen Vorschriften.
25. Im Ergebnis können wir feststellen, dass der Jahresabschluss insgesamt unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes vermittelt.

4. Lagebericht

26. Der Lagebericht entspricht in allen wesentlichen Belangen den gesetzlichen Vorschriften.

II. Gesamtaussage des Jahresabschlusses

27. Besondere ergebnisbeeinflussende Veränderungen der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden hat der Betrieb nicht vorgenommen.
28. Nach unserer Überzeugung vermittelt der Jahresabschluss entsprechend den Vorschriften der EigVO NRW und der KomHVO NRW unter Beachtung der Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Betriebes.

III. Erläuterungen zur Vermögens-, Finanz- und Ertragslage

1. Vermögenslage

29. Zur Beurteilung der Vermögens- und Finanzlage des Betriebes haben wir in der nachstehenden Übersicht die Bilanzposten nach Liquiditätsgesichtspunkten in Gruppen zusammengefasst und den Vorjahreswerten gegenübergestellt. Hierbei haben wir zur Verbesserung der Klarheit der Darstellung

- die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen zusammengefasst und die Investitionszuschüsse abgesetzt,
- den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten den Forderungen zugerechnet,
- die im Folgejahr fälligen Tilgungen der Darlehen den kurzfristigen Verbindlichkeiten zugeordnet sowie
- das Verrechnungskonto der Stadt Emsdetten als liquide Mittel ausgewiesen.

Strukturbilanz

	31. Dezember 2023		31. Dezember 2022		Veränderungen
	T€	%	T€	%	T€
Aktiva					
Anlagevermögen					
Sachanlagen	51.487	84,3	51.785	87,1	-298
	51.487	84,3	51.785	87,1	-298
Umlaufvermögen					
Vorräte	87	0,1	38	0,1	49
Forderungen	526	0,9	564	0,9	-38
Liquide Mittel	8.951	14,7	7.066	11,9	1.885
	9.564	15,7	7.668	12,9	1.896
Summe der Aktiva	61.051	100,0	59.453	100,0	1.598
Passiva					
Eigenkapital	50.770	83,2	50.065	84,2	705
Fremdkapital					
lang- und mittelfristiges	6.350	10,4	6.910	11,6	-560
kurzfristiges	3.931	6,4	2.478	4,2	1.453
	10.281	16,8	9.388	15,8	893
Summe der Passiva	61.051	100,0	59.453	100,0	1.598

Anlagevermögen

30. Der Betrieb hat T€ 1.872 an Investitionen getätigt. An Abschreibungen wurden T€ 2.600 verrechnet. Abgängig waren Anlagen mit einem Buchrestwert von T€ 1. Die Sonderposten für Zuwendungen, Beiträge und Sonstiges sind um T€ 431 gesunken.

Umlaufvermögen

31. Von den Forderungen entfallen T€ 86 auf Öffentlich-rechtliche Forderungen, T€ 201 auf privatrechtliche Forderungen und T€ 239 auf den aktiven Rechnungsabgrenzungsposten.

Die liquiden Mittel betreffen das Verrechnungskonto bei der Stadtkasse Emsdetten. Die Entwicklung ist der unter Tz. 35 dargestellten Kapitalflussrechnung zu entnehmen.

Eigenkapital

32. Das Eigenkapital steigt um T€ 705 auf T€ 50.770. Der Jahresüberschuss beträgt T€ 2.969. Der Rat der Stadt Emsdetten hat am 14. Dezember 2023 beschlossen, den Vorjahresgewinn in Höhe von T€ 4.905 an die Stadt Emsdetten auszuschütten. Zudem wurde beschlossen, der allgemeinen Rücklage T€ 2.642 zuzuführen. Weiterhin wurden Aufwendungen in Höhe von T€ 1 nach § 44 Abs. 3 KomHVO NRW mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Fremdkapital

33. Von den Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen in Höhe von T€ 6.910 haben die Darlehenstilgungen des Folgejahres mit T€ 560 (Vorjahr: T€ 558) kurzfristigen Charakter.

Das kurzfristige Fremdkapital beinhaltet neben den zuvor genannten Darlehenstilgungen vor allem den Sonderposten für den Gebührenausschlag T€ 1.537 (Vorjahr: T€ 312), sonstige Rückstellungen T€ 372 (Vorjahr: T€ 312) und Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen T€ 1.459 (Vorjahr: T€ 1.283).

Langfristige Kapitalstruktur

34. Die aus der zusammengefassten Bilanz abgeleitete langfristige Kapitalstruktur ergibt folgendes Bild:

	31. Dezember 2023		31. Dezember 2022	
	T€	in % der gekürzten Bilanzsumme	T€	in % der gekürzten Bilanzsumme
Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände	51.487	84,3	51.785	87,1
Summe des lang- und mittelfristigen Vermögens	51.487	84,3	51.785	87,1
Zur Finanzierung standen zur Verfügung:				
Eigenkapital	50.770	83,2	50.065	84,2
Lang- und mittelfristiges Fremdkapital	6.350	10,4	6.910	11,6
Summe des langfristigen Kapitals	57.120	93,6	56.975	95,8
Überdeckung	5.633	9,3	5.190	8,7

35. Zum 31. Dezember 2023 wird das langfristig gebundene Vermögen vollständig durch das langfristige Kapital gedeckt (finanziert). Zum Bilanzstichtag ergibt sich eine Überdeckung von T€ 5.633.

2. Finanzlage

36. In der nachfolgende **Finanzrechnung** ist gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO NRW Bestandteil des Jahresabschlusses und stellt die finanziellen Vorgänge des Geschäftsjahres 2023 dargestellt. Hieraus ergeben sich die Ursachen für die Veränderung der liquiden Mittel (Cash-Pool mit der Stadt Emsdetten).

I. Mittelherkunft/-verwendung aus laufender Verwaltungstätigkeit	2023 T€	2022 T€
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.532	10.644
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6	4
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	231	239
Sonstige Einzahlungen	1	25
Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.770	10.912
Personalauszahlungen	1.219	1.190
Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	2.551	1.690
Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	5.009	2.695
Transferauszahlungen	28	28
Sonstige Auszahlungen	869	794
Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	9.676	6.397
Zunahme der Liquidität durch laufende Verwaltungstätigkeit	1.094	4.515
II. Mittelherkunft/-verwendung aus Investitionstätigkeit	2023 T€	2022 T€
Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	173	93
Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0	3
Einzahlungen aus Beiträgen und Entgelten	228	201
Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	401	297
Auszahlungen für den Erwerb von Sachanlagevermögen	1.694	3.744
Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	1.694	3.744
Abbau der Liquidität durch Investitionstätigkeit	-1.293	-3.447

III. Mittelherkunft/ -verwendung aus Finanzierungstätigkeit	2023 T€	2022 T€
Einzahlung von Kapitaleinlagen	2.642	2.583
Tilgung und Gewährung von Darlehen	558	658
Zunahme der Liquidität durch Finanzierungstätigkeit	2.084	1.925
IV. Entwicklung der liquiden Mittel insgesamt	2023 T€	2022 T€
Zunahme der Liquidität aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.094	4.515
Abbau der Liquidität aus Investitionstätigkeit	-1.293	-3.447
Zunahme der Liquidität aus Finanzierungstätigkeit	2.084	1.925
Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	1.885	2.993
Anfangsbestand an Finanzmitteln	7.066	4.073
Liquide Mittel	8.951	7.066

37. Aus der laufenden Verwaltungstätigkeit steigen die liquiden Mittel um T€ 1.094. Die Einzahlungen betragen T€ 10.770 und die Auszahlungen T€ 9.676.

Die Ein- und Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit führen zu einem Liquiditätsabbau von T€ 1.293.

Aus der Finanzierungstätigkeit ergibt sich ein Mittelzufluss von T€ 2.084. Die Stadt Emsdetten hat eine Kapitaleinlage in Höhe von T€ 2.642 geleistet. Der Eigenbetrieb hat Darlehen mit T€ 558 getilgt.

Insgesamt ist der Bestand an Finanzmitteln um T€ 1.885 gestiegen.

Der Eigenbetrieb war im Geschäftsjahr 2023 und auch bis zum Ende unserer Prüfung (August 2024) jederzeit in der Lage, seine finanziellen Verpflichtungen zu erfüllen.

3. Ertragslage

38. Die Ertragslage des Eigenbetriebes ist in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2023	2022	Veränderung *)
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	93	93	0
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	9.909	10.857	-948
Privatrechtliche Leistungsentgelte	7	7	0
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	244	207	37
Sonstige ordentliche Erträge	40	72	-32
Aktivierte Eigenleistungen	11	14	-3
Ordentliche Erträge	10.304	11.250	-946
Personalaufwendungen	1.222	1.188	-34
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	2.553	1.747	-806
Bilanzielle Abschreibungen	2.600	2.520	-80
Transferaufwendungen	28	28	0
Sonstige ordentliche Aufwendungen	938	748	-190
Ordentliche Aufwendungen	7.341	6.231	-1.110
Ordentliches Ergebnis	2.963	5.019	-2.056
Finanzerträge	97	0	97
Zinsen u. sonstige Finanzaufwendungen	91	114	23
Finanzergebnis	6	-114	120
Außerordentliche Erträge	0	0	0
Jahresüberschuss/-fehlbetrag	2.969	4.905	-1.936

*) Vorzeichen bezogen auf die Ergebnisauswirkung

39. Die **ordentlichen Erträge** betreffen hauptsächlich die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte mit T€ 9.909 (Vorjahr: T€ 10.857). Es entfallen auf Schmutzwassergebühren T€ 6.846 (Vorjahr: T€ 6.779), auf Regenwassergebühren T€ 2.639 (Vorjahr: T€ 2.753) und auf die Straßenentwässerung T€ 1.083 (Vorjahr: T€ 1.113). Aus der Abgrenzung der Abwassergebühren ergeben sich T€ - 1.228 (Vorjahr: T€ 369). Auf die Erträge aus der Auflösung der Investitionszuschüsse entfallen T€ 560 (Vorjahr: T€ 574).

Die **Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen** sind um T€ 806 auf T€ 2.553 gestiegen. Der Mehraufwand ist vor allem auf die Unterhaltungs- und Betriebskosten der Kläranlage mit T€ 1.141 (Vorjahr: T€ 1.009) und auf die laufende Instandhaltung des Kanalnetzes mit T€ 740 (Vorjahr: T€ 460) zurückzuführen.

Der **Personalaufwendungen** sind um T€ 34 gegenüber dem Vorjahr auf T€ 1.222 gestiegen.

Die **bilanziellen Abschreibungen** steigen um T€ 80 auf T€ 2.600.

Von den **sonstigen ordentlichen Aufwendungen** sind die größten Posten der Verwaltungskostenbeitrag der Stadt Emsdetten T€ 453 (Vorjahr: T€ 441) und die Aufwendungen für Hausanschlüsse für Dritte T€ 239 (Vorjahr: T€ 99).

Das **ordentliche Ergebnis** ist im Vergleich zum Vorjahr um T€ 2.056 gesunken.

Das **Finanzergebnis** verbessert sich vor allem aufgrund der gestiegenen Zinserträge.

Es verbleibt ein **Jahresüberschuss** in Höhe von T€ 2.969 (Vorjahr: T€ 4.905).

E. Feststellungen gemäß § 53 Haushaltsgrundsätzegesetz

40. Bei unserer Prüfung haben wir auftragsgemäß die Vorschriften des § 53 Abs. 1 Nr. 1 und 2 HGrG beachtet. Dementsprechend haben wir auch geprüft, ob die Geschäfte ordnungsgemäß, d. h. mit der erforderlichen Sorgfalt und in Übereinstimmung mit den einschlägigen handelsrechtlichen Vorschriften und den Bestimmungen der Betriebsatzung geführt worden sind.
41. Die erforderlichen Feststellungen haben wir in diesem Bericht in der Anlage Nr. VII dargestellt.

Über diese Feststellungen hinaus hat unsere Prüfung keine Besonderheiten ergeben, die nach der Auffassung für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsführung von Bedeutung sind.

F. Wiedergabe des Bestätigungsvermerks

42. Nach dem abschließenden Ergebnis unserer Prüfung haben wir mit Datum vom 29. August 2024 den folgenden uneingeschränkten Bestätigungsvermerk erteilt:

"Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An das **Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten**

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss des Sondervermögens (eigenbetriebsähnliche Einrichtung) Abwasserwerk der Stadt Emsdetten, Emsdetten – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023, der Ergebnisrechnung und der Finanzrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht des Betriebes für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage des Eigenbetriebs zum 31. Dezember 2023 sowie seiner Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften 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 § 103 der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen unter Beachtung der vom Institut der Wirtschaftsprüfer (IDW) festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung durchgeführt. Un-

sere 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 dem Eigenbetrieb 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 der für die Überwachung Verantwortlichen (Betriebsausschuss) für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung sowie der landesrechtlichen Vorschriften ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage des Eigenbetriebs 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 des Eigenbetriebs zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften 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 Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen Vorschriften der Kommunalhaushaltsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-

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

Der Betriebsausschuss ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses des Eigenbetriebs zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

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 des Eigenbetriebs vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen i.V.m. den einschlägigen deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 § 103 der Gemeindeordnung des Bundeslandes Nordrhein-Westfalen 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.

Die Website des Instituts der Wirtschaftsprüfer (IDW) enthält unter <https://www.idw.de/idw/verlautbarungen/bestaetigungsvermerk/1-v2-hgb-ja-non-pie> eine weitergehende Beschreibung der Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts. Diese Beschreibung ist Bestandteil unseres Bestätigungsvermerks.

Düsseldorf, 29. August 2024

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft

(Reuter)
Wirtschaftsprüfer

(Pencereci)
Wirtschaftsprüfer"

43. Den vorstehenden Bericht erstatten wir in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und den Grundsätzen ordnungsmäßiger Erstellung von Prüfungsberichten (IDW PS 450 n.F. (10.2021)).

Düsseldorf, 29. August 2024

Göken, Pollak und Partner
Treuhandgesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft/
Steuerberatungsgesellschaft


(Reuter)

Wirtschaftsprüfer

(qualifiziert
elektronisch signiert)


(Pencereci)

Wirtschaftsprüfer

(qualifiziert
elektronisch signiert)

Anlagenverzeichnis

	<u>Anlage Nr.</u>
Bilanz zum 31. Dezember 2023	I
Ergebnisrechnung für das Geschäftsjahr 2023	II
Finanzrechnung für das Geschäftsjahr 2023	III
Anhang	IV
Lagebericht	V
Rechtliche, wirtschaftliche und steuerliche Verhältnisse	VI
Fragenkatalog zur Prüfung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung und der wirtschaftlichen Verhältnisse nach § 53 HGrG (IDW PS 720)	VII
Besondere Auftragsbedingungen für Prüfungen und prüfungsnahe Leistungen	
Allgemeine Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüferinnen, Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften	

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

Bilanz

zum

31. Dezember 2023

Bilanz 2023

AktivaPassiva

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	0,00	0,00	0,00
1.	Anlagevermögen	68.707.460,93	67.978.370,16	-729.090,77
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.939,57	10.939,57	0,00
1.2	Sachanlagen	68.696.521,36	67.967.430,59	-729.090,77
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1	Grünflächen	0,00	0,00	0,00
1.2.1.2	Ackerland	0,00	0,00	0,00
1.2.1.3	Wald, Forsten	0,00	0,00	0,00
1.2.1.4	Sonstige unbebaute Grundstücke	0,00	0,00	0,00
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	48.686,77	45.238,96	-3.447,81
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.2	Schulen	0,00	0,00	0,00
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	0,00
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	48.686,77	45.238,96	-3.447,81
1.2.3	Infrastrukturvermögen	65.072.004,23	64.378.399,12	-693.605,11
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	2.210.368,39	2.210.368,39	0,00
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	0,00	0,00	0,00
1.2.3.3	Gleisanlagen mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	62.622.079,60	61.932.232,23	-689.847,37
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	0,00	0,00	0,00
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	239.556,24	235.798,50	-3.757,74
1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	0,00	0,00	0,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	0,00	0,00	0,00
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	633.908,07	534.597,15	-99.310,92
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	146.297,51	116.903,74	-29.393,77
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.795.624,78	2.892.291,62	96.666,84
1.3	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.2	Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.3	Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	0,00	0,00	0,00
1.3.5	Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.1	an verbundene Unternehmen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.2	an Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.3	an Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	0,00	0,00	0,00
2.	Umlaufvermögen	7.427.786,35	9.324.959,17	1.897.172,82
2.1	Vorräte	37.888,42	86.762,15	48.873,73
2.1.1	Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe, Waren	37.888,42	86.762,15	48.873,73
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	7.389.897,93	9.238.197,02	1.848.299,09

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
1.	Eigenkapital	50.065.349,89	50.770.283,69	704.933,80
1.1	Allgemeine Rücklage	50.065.349,89	47.800.966,20	-2.264.383,69
1.2	Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00
1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00	0,00
1.4	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	2.969.317,49	2.969.317,49
2.	Sonderposten	17.234.883,30	18.028.680,51	793.797,21
2.1	für Zuwendungen	1.377.652,48	1.437.453,83	59.801,35
2.2	für Beiträge	14.561.282,28	14.112.524,14	-448.758,14
2.3	für Gebührenaussgleich	311.725,99	1.536.300,31	1.224.574,32
2.4	Sonstige Sonderposten	984.222,55	942.402,23	-41.820,32
3.	Rückstellungen	311.879,51	371.560,11	59.680,60
3.1	Pensionsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	0,00	0,00	0,00
3.3	Instandhaltungsrückstellungen	0,00	0,00	0,00
3.4	Sonstige Rückstellungen	311.879,51	371.560,11	59.680,60
4.	Verbindlichkeiten	8.764.554,59	8.371.799,26	-392.755,33
4.1	Anleihen	0,00	0,00	0,00
4.1.1	für Investitionen	0,00	0,00	0,00
4.1.2	zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	7.468.236,10	6.910.239,71	-557.996,39
4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00
4.2.2	von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00
4.2.3	von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00
4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00
4.2.5	von Kreditinstituten	7.468.236,10	6.910.239,71	-557.996,39
4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00
4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00
4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.283.049,96	1.458.577,82	175.527,86
4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00
4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	13.268,53	2.981,73	-10.286,80
4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00
5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme		76.376.667,29	77.542.323,57	1.165.656,28

Bilanz 2023

Aktiva Passiva

Bezeichnung		Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
		in EUR		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferleistungen	226.734,43	86.460,22	-140.274,21
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	7.163.163,50	9.151.736,80	1.988.573,30
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00	0,00
2.4	Liquide Mittel	0,00	0,00	0,00
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	241.420,01	238.994,24	-2.425,77
4.	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	0,00	0,00
Bilanzsumme		76.376.667,29	77.542.323,57	1.165.656,28

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

**Gewinn- und Verlustrechnung
für das Geschäftsjahr 2023**

Abwasserwerk

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.804,38	92.800,00	0,00	93.569,62	769,62	0,00
03	+ Sonstige Transfererträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.856.903,30	11.494.150,00	0,00	9.909.435,06	-1.584.714,94	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.647,85	6.600,00	0,00	6.620,06	20,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.396,96	248.622,00	0,00	243.969,24	-4.652,76	0,00
07	+ Sonstige ordentliche Erträge	72.729,76	40.000,00	0,00	39.527,23	-472,77	0,00
08	+ Aktivierte Eigenleistungen	13.828,92	0,00	0,00	10.772,26	10.772,26	0,00
09	+/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	= Ordentliche Erträge	11.250.311,17	11.882.172,00	0,00	10.303.893,47	-1.578.278,53	0,00
11	- Personalaufwendungen	1.187.566,20	1.251.720,00	0,00	1.221.981,51	-29.738,49	0,00
12	- Versorgungsaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	- Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	1.747.536,45	3.273.000,00	0,00	2.552.704,96	-720.295,04	0,00
14	- Bilanzielle Abschreibungen	2.520.344,27	2.487.178,00	0,00	2.599.952,19	112.774,19	0,00
15	- Transferaufwendungen	27.747,22	50.000,00	0,00	27.747,22	-22.252,78	0,00
16	- Sonstige ordentliche Aufwendungen	748.108,70	1.037.737,00	0,00	938.702,39	-99.034,61	0,00
17	= Ordentliche Aufwendungen	6.231.302,84	8.099.635,00	0,00	7.341.088,27	-758.546,73	0,00
18	= Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	5.019.008,33	3.782.537,00	0,00	2.962.805,20	-819.731,80	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	97.398,93	97.398,93	0,00
20	- Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	113.832,82	103.192,00	0,00	90.886,64	-12.305,36	0,00
21	= Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	-113.832,82	-103.192,00	0,00	6.512,29	109.704,29	0,00
22	= Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	4.905.175,51	3.679.345,00	0,00	2.969.317,49	-710.027,51	0,00
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	- Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	= Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	4.905.175,51	3.679.345,00	0,00	2.969.317,49	-710.027,51	0,00
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	= Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	4.905.175,51	3.679.345,00	0,00	2.969.317,49	-710.027,51	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
29	Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	1.678,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31	Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	62.598,28	0,00	0,00	804,03	804,03	0,00
32	Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	-60.919,76	0,00	0,00	-804,03	-804,03	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschriebener Ansatz 2023	davon Ermächtigungsübertragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächtigungsübertragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
01	Steuern und ähnliche Abgaben	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.643.757,17	10.882.150,00	0,00	10.531.679,78	-350.470,22	0,00
05	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	4.052,23	6.600,00	0,00	6.620,06	20,06	0,00
06	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	238.730,90	248.622,00	0,00	230.832,05	-17.789,95	0,00
07	+ Sonstige Einzahlungen	25.073,04	500,00	0,00	1.029,25	529,25	0,00
08	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	10.911.613,34	11.137.872,00	0,00	10.770.161,14	-367.710,86	0,00
10	- Personalauszahlungen	1.190.118,20	1.251.720,00	0,00	1.218.700,91	-33.019,09	0,00
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	1.690.243,36	3.223.000,00	0,00	2.550.885,97	-672.114,03	0,00
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	2.695.381,98	4.465.863,00	0,00	5.009.330,68	543.467,68	0,00
14	- Transferauszahlungen	27.747,22	50.000,00	0,00	27.747,22	-22.252,78	0,00
15	- Sonstige Auszahlungen	793.494,35	1.037.737,00	0,00	869.433,14	-168.303,86	0,00
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	6.396.985,11	10.028.320,00	0,00	9.676.097,92	-352.222,08	0,00
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	4.514.628,23	1.109.552,00	0,00	1.094.063,22	-15.488,78	0,00
18	+ Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	93.161,58	3.000,00	0,00	173.515,20	170.515,20	0,00
19	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	2.696,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	+ Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21	+ Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	201.007,81	833.164,00	0,00	227.758,07	-605.405,93	0,00
22	+ Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	296.865,47	836.164,00	0,00	401.273,27	-434.890,73	0,00
24	- Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	- Auszahlungen für Baumaßnahmen	3.709.269,13	5.252.642,09	711.542,09	1.512.305,79	-3.740.336,30	1.186.331,93
26	- Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	30.294,91	315.000,00	0,00	181.502,28	-133.497,72	56.139,03
27	- Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28	- Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	4.123,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
29	- Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	3.743.687,39	5.567.642,09	711.542,09	1.693.808,07	-3.873.834,02	1.242.470,96
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-3.446.821,92	-4.731.478,09	-711.542,09	-1.292.534,80	3.438.943,29	-1.242.470,96
32	= Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (=Zeilen 17 und 31)	1.067.806,31	-3.621.926,09	-711.542,09	-198.471,58	3.423.454,51	-1.242.470,96
33	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	2.582.643,49	7.506.593,09	711.542,09	2.641.595,85	-4.864.997,24	1.242.470,96
34	+ Einzahlungen aus der Aufnahme und durch Rückflüsse von Krediten für zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten für Investitionen und diesen wirtschaftlich gleichkommenden Rechtsverhältnissen	657.845,44	557.996,00	0,00	557.996,39	0,39	0,00
36	- Auszahlungen für die Tilgung und Gewährung von Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	1.924.798,05	6.948.597,09	711.542,09	2.083.599,46	-4.864.997,63	1.242.470,96
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	2.992.604,36	3.326.671,00	0,00	1.885.127,88	-1.441.543,12	0,00
39	+ Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten		Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
in EUR							
		1	2	3	4	5	6
40	+ Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-2.992.604,36	0,00	0,00	-1.885.127,88	-1.885.127,88	0,00
41	= Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	0,00	3.326.671,00	0,00	0,00	-3.326.671,00	0,00

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

Anhang

Anhang zum 31. Dezember 2023

Inhalt des Anhangs:

1. Rechtliche Grundlagen
2. Jahresabschluss 2023
3. Erläuterungen zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung
 - 3.1 Allgemeine Angaben zur Gliederung, zum Ausweis von Pflichtangaben und den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden
 - 3.2 Erläuterungen zur Bilanz
 - 3.3. Erläuterungen zur Ergebnisrechnung
 - 3.4. Erläuterungen zur Finanzrechnung
4. Sonstige Angaben
5. Vorschlag zur Gewinnverwendung

1. Rechtliche Grundlagen

Durch Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 20. Dezember 1994 wurde das rechnungsmäßige Sondervermögen Abwasserwerk im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 3 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen zum 1. Januar 1995 gebildet.

Der Betrieb wird seitdem auf der Grundlage der Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen und der Betriebssatzung geführt.

2. Jahresabschluss 2023

Der Jahresabschluss und der Lagebericht des Abwasserwerkes für das Wirtschaftsjahr 2023 wurden im Juni 2024 nach den gesetzlichen Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen in der ab 17. Dezember 2009 geltenden Fassung in Verbindung mit den gemeinderechtlichen Vorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen aufgestellt. Die Rechnungslegungsvorschriften der Abschnitte 4 bis 6, 8 und 9 des NKFG wurden angewendet mit den Ausnahmen, dass Ziele und eigenständige Kennzahlen zur Zielerreichung gemäß § 4 KomHVO NRW nicht definiert wurden, es wurden jedoch die bereits in der Vergangenheit ermittelten Kennzahlen (Liquidität; Eigenkapitalquote, Cashflow) fortgeführt.

3. Erläuterungsbericht zur Bilanz und zur Ergebnisrechnung

3.1 Allgemeine Angaben zur Gliederung, zum Ausweis von Pflichtangaben und den Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Gliederung:

Die Gliederungen der Bilanz und der Ergebnisrechnung erfolgen in Ausübung des Wahlrechts gemäß § 27 der EigVO NRW nach den Vorschriften der KomHVO NRW. Danach erfolgt die Gliederung der Bilanz grundsätzlich gemäß § 42 Abs. 3 und 4 KomHVO NRW und die Gliederung der Ergebnisrechnung erfolgt gemäß § 39 Abs. 1 i. V. m. § 2 KomHVO NRW. Die Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen (Infrastrukturvermögen) werden unter einer gesonderten Bilanzposition aktiviert und unterteilt in

- a) Regenrückhalte-, Regenüberlauf-, Hochwasserrückhaltebecken und sonstige technische Anlagen,
- b) Druckrohrleitungen sowie
- c) Kanalbauten.

Ausweis von Pflichtangaben:

Soweit Ausweismöglichkeiten bestehen, notwendige Pflichtangaben entweder in der Bilanz bzw. der Ergebnisrechnung oder im Anhang zu machen, sind die Wahlrechte überwiegend dahingehend ausgeübt worden, dass die Angaben im Anhang gemacht worden sind.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden:

Die angewendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden entsprechen den allgemeinen Bewertungsanforderungen gemäß § 33 KomHVO NRW. Einzelheiten werden nachstehend zu den einzelnen Positionen erläutert.

Vorjahresbeträge:

Die Vorjahresbeträge sind bei den jeweiligen Positionen angegeben.

3.2 Erläuterungen zur Bilanz

3.2.1 Anlagevermögen

Die Entwicklung des Anlagevermögens im Wirtschaftsjahr 2023 ist aus dem diesem Jahresabschluss als Anlage 1 beigefügten Anlagenspiegel zu ersehen.

Die immateriellen Vermögensgegenstände und das Sachanlagevermögen sind zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten, vermindert um planmäßige Abschreibungen, angesetzt. Sämtliche Vermögensgegenstände werden linear und im Rahmen der örtlich festgesetzten Nutzungsdauern abgeschrieben. Geringwertige Anlagegüter (Anschaffungs- und Herstellungskosten bis 800 EUR (ohne Umsatzsteuer) werden sofort als Aufwand behandelt.

Bei den Zugängen entfallen 1.440,31 EUR auf Zugänge bei Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen, 621.894,34 EUR auf Verteilungsanlagen, 13.608,76 EUR auf Regenrückhaltebecken, 3.839,54 EUR betreffen Zugänge bei Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge und 23.301,27 EUR auf die Betriebs und Geschäftsausstattung. Bei den geleisteten Anzahlungen, Anlagen im Bau wurden Investitionen in Höhe von 1.199.875,07 EUR getätigt. Fertig gestellt und auf die entsprechenden Anlagepositionen umgebucht wurden 1.103.208,23 EUR, so dass in der Position geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau zum Jahresende ein Betrag von 2.892.291,62 EUR (Vorjahr: 2.795.624,78 EUR) ausgewiesen wird.

Die Abschreibungen erfolgen nach der standardmäßig vorgeschriebenen linearen Abschreibungsmethode unter Berücksichtigung der voraussichtlichen jeweiligen Nutzungsdauer.

Abgänge aus dem Anlagevermögen sind in 2023 in Höhe von 10.825,40 EUR erfolgt.

3.2.2 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Zusammensetzung der Forderungen im Wirtschaftsjahr 2023 ist aus dem als Anlage 2 beigefügten Forderungsspiegel zu ersehen.

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen wurden mit dem Nennbetrag angesetzt. Forderungen in Höhe von 70,3 TEUR haben eine Restlaufzeit von mehr als einem Jahr.

3.2.3 Eigenkapital

Aufgrund der Anwendung der Vorschriften der Kommunalhaltsverordnung NRW durch den Betrieb ist das Eigenkapital nach § 42 Abs. 4 KomHVO NRW grundsätzlich in die vier Positionen Allgemeine Rücklage, Sonder- und Ausgleichsrücklagen sowie Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag zu gliedern. Der Jahresüberschuss /-fehlbetrag der folgenden Wirtschaftsjahre ist nach den Vorschriften der KomHVO NRW sodann mit der Allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

Die Allgemeine Rücklage beträgt 47.800.966,20 EUR, davon entfallen 255.645,94 EUR auf das gemäß § 10 der Betriebssatzung festgesetzte Stammkapital. Im Wirtschaftsjahr 2023 wurde ein Jahresüberschuss von 2.969.317,49 EUR erwirtschaftet. Der Bilanzgewinn in Höhe von 2.969.317,49 EUR soll an die Stadt ausgeschüttet werden und dann von der Stadt der Allgemeinen Rücklage des Betriebs zugeführt werden.

3.2.4 Sonderposten

Der Sonderposten für Zuwendungen enthält die vom Bund und Land erhaltenen Zuschüsse für Anlagen zur Abwasserableitung und Abwasserklärung. Die Ursprungsbeträge werden analog der Abschreibungsdauern der zugehörigen Hauptanlagegüter jährlich aufgelöst.

Bei dem Sonderposten für Beiträge handelt es sich um Kanalananschlussbeiträge und Kostenerstattungen für Kanalbauten. Die Ursprungsbeträge werden analog der Abschreibungsdauern der zugehörigen Hauptanlagegüter jährlich aufgelöst.

Der Sonderposten für den Gebührenausschlag gemäß § 6 KAG NRW ist zu bilden, wenn innerhalb eines Kalkulationszeitraumes eine Kostenüberdeckung entstanden ist, die in den folgenden drei Jahren ausgeglichen werden muss.

Für das Jahr 2023 hat die Nachkalkulation der Entwässerungsgebühren zu einer Kostenunterdeckung in Höhe von rd. 1.536,3 TEUR geführt. Es war eine Zuführung zum Sonderposten vorzunehmen.

3.2.5 Rückstellungen

Zum 31. Dezember 2023 werden Rückstellungen in Höhe von 371.560,11 EUR (Vorjahr: 311.879,51 EUR) ausgewiesen. Dieser Betrag setzt sich aus den folgenden Posten zusammen:

	Stand 1.1. EUR	Inanspruchnahme/ <u>Auflösung</u> EUR	<u>Zuführung</u> EUR	Stand 31.12. EUR
Abwasserabgaben	60.000,00	-0,00	0,00	60.000,00
offene Urlaubsverpflichtungen	44.556,02	-0,00	3,43	46.533,19
Überstunden	14.123,49	-0,00	1.977,17	14.123,49
Leistungszulagen	22.100,00	-22.100,00	23.400,00	23.400,00
Prüfungskosten Jahresabschluss	16.000,00	-16.000,00	16.000,00	16.000,00
Klärschlamm	155.100,00	-0,00	56.400,00	211.500,00
Summe:	<u>311.879,51</u>	<u>-38.100,00</u>	<u>97.780,60</u>	<u>371.560,11</u>

Die Wertansätze der Rückstellungen wurden in Höhe der zu erwartenden Aufwendungen gebildet.

3.2.6 Verbindlichkeiten

Diesem Jahresabschluss ist als Anlage 3 ein Verbindlichkeitspiegel beigelegt.

Die Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen vom privaten Kreditmarkt sind mit dem Nennwert (Rückzahlungsbetrag abzüglich der geleisteten Tilgungen) bewertet worden.

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen in Höhe von 1.458,6 TEUR betreffen insbesondere Aufwendungen für bis zum Jahresende erbrachte Kanalbauarbeiten und Unterhaltungsarbeiten für die Kläranlage, die jedoch erst im laufenden Jahr 2024 bezahlt wurden.

3.3 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung

3.3.1 Ordentliche Erträge

Bei den Zuwendungen und allgemeinen Umlagen handelt es sich um die Erträge aus der Auflösung des Sonderpostens für Zuwendungen.

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen, die öffentlich-rechtlichen und privatrechtlichen Leistungsentgelte, die Kostenerstattungen und Kostenumlagen, die aktivierten Eigenleistungen und die sonstigen ordentlichen Erträge setzten sich insbesondere wie folgt zusammen:

Zuwendungen und allgemeine Umlagen – Erträge aus der Auflösung Sonderposten für Zuwendungen und Zuweisungen	93.569,62 EUR

Schmutzwassergebühren	6.846.616,08 EUR
Regenwassergebühren	
- private Grundstücke	2.638.715,92 EUR
- öffentl. Straßen/Wege/Plätze	1.082.914,55 EUR
Jahresabschlussarbeiten und Abgrenzungen	-1.227.816,76 EUR

9.340.429,79 EUR

Gebühren für Klärschlammabfuhr aus Kleinkläranlagen und abfluss- losen Gruben	8.833,14 EUR

Entgelte Ausschreibungen	0,00 EUR

Auflösung der Sonderposten für Beiträge	560.172,13 EUR

Kostenerstattungen für Streu- und Hausanschlüsse	168.701,24 EUR

Pachtertrag Jugendtreff	4.343,93 EUR

Sonstiges	<u>127.843,62 EUR</u>

10.303.893,47 EUR

3.3.2 Ordentliche Aufwendungen

Die Personalaufwendungen betreffen Entgelte sowie Sozialabgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und Beihilfen. Im Berichtsjahr waren zum 31.12.2023 19 Mitarbeiter im Abwasserwerk tätig.

Für die Mitarbeiter besteht eine Zusatzversorgung bei der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL), Karlsruhe. Die Versorgungszusage regelt sich nach dem TVöD.

Im Jahr 2023 wurde von der VBL eine Umlage in Höhe von 7,3 % der zusatzversorgungs-
pflichtigen Bezüge erhoben, hiervon entfallen 5,49 % auf den Arbeitgeberanteil und 1,81 %
auf den Arbeitnehmeranteil.

Von den Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen entfallen auf die Unterhaltungs- und Betriebskosten der Kläranlage 1.141,9 TEUR und auf die der Kanalisation einschließlich punktueller Kanalsanierungen 740,3 TEUR, auf die Wartung der EDV 78,8 TEUR, auf Kosten für Fahrzeuge 11,5 TEUR sowie Kostenerstattungen an die Stadtwerke Emsdetten GmbH 75,2 TEUR.

Die Zusammensetzung der Abschreibungen ist aus dem als Anlage 1 beigefügten Anlagenpiegel zu ersehen.

Die Transferleistungen betreffen Aufwendungen an Gewässerunterhaltungsverbände in Höhe von 27,7 TEUR.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen betreffen nachstehende größere Einzelposten:

	<u>TEUR</u>
Verwaltungskostenerstattung Stadt	453,4
Prüfungs- und Beratungskosten	52,4
Abwasserabgaben	64,8
Aus- und Fortbildungskosten	10,2
Kostenerstattung Baubetriebshof	34,6
Aufwendungen für Haus- und Streuanschlüsse für Dritte	239,3
Sonstiges	<u>84,0</u>
	<u>938,7</u>

3.3.3 Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich als Saldo der Zinserträge und Zinsaufwendungen. Zinserträge wurden in Höhe von 97,4 TEUR erzielt. Die Zinsaufwendungen setzten sich zusammen aus Zinsen für Darlehen in Höhe von 84,3 TEUR und Zinsaufwendungen für Zinssicherungsgeschäfte (Swaps) in Höhe von 6,6 TEUR.

3.4 Erläuterungen zur Finanzrechnung

Die Finanzrechnung zeigt, dass die Investitionen und Darlehenstilgungen des Berichtsjahres aus dem Jahresergebnis, den Einzahlungen aus Beiträgen und ähnlichen Entgelten finanziert wurden.

4. Sonstige Angaben

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse

Vermerkpflichtige Haftungsverhältnisse liegen zum Bilanzstichtag nicht vor.

Wesentliche Geschäfte

Für das Abwasserwerk ist die Abrechnung der Entwässerungsgebühren mit der Stadtwerke Emsdetten GmbH ein wesentliches Geschäft.

Sonstige finanzielle Verpflichtungen

Sonstige finanzielle Verpflichtungen zum Bilanzstichtag bestehen nicht.

Abschlussprüferhonorar gemäß § 285 Nr. 17 HGB n. F.

Der Abschlussprüfer hat für im Geschäftsjahr erbrachte Leistungen ein Gesamthonorar in Höhe von 17 TEUR berechnet, das für die Jahresabschlussprüfung gezahlt wurde.

Geschäfte mit nahe stehenden Personen gemäß § 285 Nr. 21 HGB n. F.

Die Stadt Emsdetten ist eine dem Abwasserwerk nahestehende Person. Das Abwasserwerk nimmt verschiedene städtische Dienste in Anspruch, für die es keine eigenen Personal- und Sachmittel vorhält und erstattet der Stadt dafür einen jährlichen Verwaltungskostenbeitrag. Ferner ist die Stadtwerke Emsdetten GmbH eine nahestehende Person, da sie für das Abwasserwerk den Einzug der Entwässerungsgebühren vornimmt, unterjährige Abschläge an das Abwasserwerk leistet und am Jahresende eine Spitzabrechnung vornimmt. Für diese Leistung entrichtet das Abwasserwerk eine mengenabhängige Kostenerstattung an die Stadtwerke Emsdetten GmbH.

Angaben zum „Mutterunternehmen“

Die Stadt Emsdetten hat nach den Vorschriften des Artikel 1, § 2 Abs.1 NKFG zum 31.12.2023 einen Gesamtabschluss zu erstellen, in den auch der Jahresabschluss des Abwasserwerks der Stadt Emsdetten einzubeziehen ist.

Organe des Abwasserwerkes

Betriebsleitung

Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.07.2019 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.

Der Städtische Baudirektor Simon Wieler wurde am 17.12.2019 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.

Die Bestellung des städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus zum stellvertretenden Betriebsleiter erfolgte am 13.02.2012.

Betriebsausschuss und Betriebsleitung

Gem. § 3 Abs. 1 der Betriebssatzung in der Fassung des I. Nachtrages vom 15.12.2010 besteht der Betriebsausschuss aus 17 Mitgliedern, die gemäß § 114 Abs. 3 GO i.V.m. der Wahlordnung für Eigenbetriebe gewählt werden. Der Betriebsausschuss entscheidet in den Angelegenheiten, die ihm durch die Gemeindeordnung, die Eigenbetriebsverordnung und die Zuständigkeitsordnung für die Ausschüsse des Rates der Stadt Emsdetten übertragen sind. Ferner berät er die Angelegenheiten vor, die vom Rat zu entscheiden sind.

Bezüge der Betriebsleitung sowie der Mitglieder des Betriebsausschusses

Der Betriebsleitung werden für die nach § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten in der Fassung des I. Nachtrages vom 15. Dezember 2010 beschriebenen Tätigkeiten keine gesonderten Bezüge gezahlt.

Mitgliedern des Betriebsausschusses wird ein Sitzungsgeld in Höhe von 40,00 EUR gewährt. Sind diese zugleich Mitglieder des Rates der Stadt Emsdetten ist das Sitzungsgeld über die monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von 370,00 EUR abgegolten. Unter Vorliegen der Voraussetzungen nach § 11 der Hauptsatzung der Stadt Emsdetten vom 02.03.2006 kann ein Verdienstausfallersatz gewährt werden.

Im Jahr 2023 gehörten dem Ausschuss folgende Ratsmitglieder und sachkundige Bürger an:

Name:		Beruf:	Bezüge:
Ahmann, Stefan	CDU	Oberstudienrat	40,00 €
Brehe, Goswin	Die Grünen	Zollbeamter	120,00 €
Buterus, Georg	Die Grünen	Volontär	80,00 €
Hackethal, Anke	SPD	Historikerin	0,00 €
Haverkamp, Jan	CDU	Architekt	120,00 €
Harmsen, Beate	FDP	kfm. Angestellte	0,00 €
Heckmann, Daniel	UWE	Zentralheizungs- und Lüftungsbauer	120,00 €
Huesmann, Christoph	Die Linke	Krankenpfleger	160,00 €
Kohl, Josef	CDU	Rentner	0,00 €
Koordt, Maria	CDU	städt. Baurätin	120,00 €
Loose, Piet	Die Grünen	Student	0,00 €
Lüttmann, Albert	Die Grünen	Lehrer	
Nie, Eva	SPD	Engineering Manager/ IT Team Leiterin	0,00 €
Overesch, Helga	CDU	Bilanzbuchhalterin i.R.	0,00 €
Puschmann, Maik	SPD	Regierungsbeschäftigter der Polizei NRW	80,00 €
Schmidt, Heinrich	UWE	Pensionär	120,00 €
Schwamborn, Stefan	Die Grünen	Weinhändler	0,00 €
Berkemeyer, Josef	Die Grünen	Gärtnermeister	0,00 €
Dietz, Manfred	CDU	Pensionär	0,00 €
Lüke, Martin	Die Grünen	Dip.Ing. Elektotechnik	0,00 €
Lüttmann, Christina	Die Grünen	Finanzbuchhalterin	0,00 €
Ortmeier, Ulrich	UWE	Verwaltungsfachwirt	0,00 €
Thamm-Krake	SPD	kfm. Angestellte	0,00 €
Westkemper, Mike	CDU	Fachkraft für Arbeitssicherheit	80,00 €

5. **Vorschlag zur Gewinnverwendung**

Im Wirtschaftsjahr 2023 ist ein Bilanzgewinn von 2.969.317,49 EUR erwirtschaftet worden.

Ich schlage vor, den Bilanzgewinn an die Stadt Emsdetten auszuschütten und die Stadt führt einen Betrag in Höhe von 1.342.193,62 EUR (Gewinn abzgl. Eigenkapitalverzinsung) der allgemeinen Rücklage des Betriebs zu.

48282 Emsdetten, den 29.08.2024

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -



(Martin Dörtelmann, Techn. Beigeordneter)

Entwicklung des Anlagevermögens

zum

31. Dezember 2023

Anlagenspiegel											
Bezeichnung	Anfangsbestand AHK	Zugaenge	Abgaenge	Umbuchungen	Endbestand	Anfangsbestand AfA kum.	Abschreibungen des GJ	Entnahme für Abgaenge	Endbestand AfA kum.	Restbuchwert VJ	Restbuchwert GJ
Immaterielle Vermögensgegenstände	10.915,57 €	- €	- €	- €	10.915,57 €	- €	- €	- €	- €	10.915,57 €	10.915,57 €
Lizenzen	3.005,56 €	- €	- €	- €	3.005,56 €	3.001,56 €	- €	- €	3.001,56 €	4,00 €	4,00 €
Datenverarbeitungssoftware	428.367,00 €	- €	- €	- €	428.367,00 €	428.347,00 €	- €	- €	428.347,00 €	20,00 €	20,00 €
Grundstücke mit sonstigen Dienst-, Gesch	68.920,36 €	- €	- €	- €	68.920,36 €	20.233,59 €	3.447,81 €	- €	23.681,40 €	48.686,77 €	45.238,96 €
Grund und Boden des Infrastrukturvermöge	2.210.368,39 €	- €	- €	- €	2.210.368,39 €	- €	- €	- €	- €	2.210.368,39 €	2.210.368,39 €
Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungs	7.787.136,81 €	1.440,31 €	- €	13.624,47 €	7.802.201,59 €	1.622.901,95 €	256.137,94 €	- €	1.879.039,89 €	6.164.234,86 €	5.923.161,70 €
Entwässerungs- und AbwasserbeseitigungsanlagenGebäude - Abwasserpumpwerk	552.570,73 €	- €	- €	- €	552.570,73 €	325.979,90 €	11.056,56 €	- €	337.036,46 €	226.590,83 €	215.534,27 €
Gebäude - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	563.443,65 €	- €	- €	- €	563.443,65 €	563.437,65 €	- €	- €	563.437,65 €	6,00 €	6,00 €
Gebäude - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.296.151,92 €	- €	- €	- €	3.296.151,92 €	2.489.293,78 €	28.798,88 €	- €	2.518.092,66 €	806.858,14 €	778.059,26 €
Gebäude - KA II, ErweiterungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.655.430,08 €	- €	- €	- €	2.655.430,08 €	2.045.902,33 €	61.788,50 €	- €	2.107.690,83 €	609.527,75 €	547.739,25 €
Gebäude - KA II, FlockungsfiltrationEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.910.274,29 €	- €	- €	- €	1.910.274,29 €	1.401.420,82 €	45.731,10 €	- €	1.447.151,92 €	508.853,47 €	463.122,37 €
Gebäude - AussenanlagenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	236.236,94 €	- €	- €	- €	236.236,94 €	211.113,61 €	4.186,32 €	- €	215.299,93 €	25.123,33 €	20.937,01 €
Verteilungsanlagen - KanäleEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	94.514.567,62 €	621.894,34 €	- €	1.089.583,76 €	96.226.045,72 €	46.361.509,66 €	1.757.829,99 €	- €	48.119.339,65 €	48.153.057,96 €	48.106.706,07 €
Verteilungsanlagen - DruckrohrleitungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.243.180,25 €	7.516,71 €	- €	- €	2.250.696,96 €	961.437,15 €	48.461,60 €	- €	1.009.898,75 €	1.281.743,10 €	1.240.798,21 €
Maschinen - PumpwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	1.767.109,87 €	- €	- €	- €	1.767.109,87 €	963.625,84 €	42.111,95 €	- €	1.005.737,79 €	803.484,03 €	761.372,08 €
Maschinen - AbwasserpumpwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,51 €	- €	- €	- €	0,51 €	-	0,49 €	- €	-	0,49 €	1,00 €
Maschinen - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	125.356,85 €	- €	- €	- €	125.356,85 €	125.348,85 €	- €	- €	125.348,85 €	8,00 €	8,00 €
Maschinen - KA IEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.558.393,86 €	188,95 €	- €	- €	3.558.582,81 €	2.545.290,80 €	67.391,52 €	- €	2.612.682,32 €	1.013.103,06 €	945.900,49 €
Maschinen - KA II ErweiterungEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	5.132.937,12 €	- €	- €	- €	5.132.937,12 €	4.885.552,64 €	11.102,00 €	- €	4.896.654,64 €	247.384,48 €	236.282,48 €
Maschinen - KA II FlockungsfiltrationEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	2.160.102,41 €	- €	- €	- €	2.160.102,41 €	2.159.977,80 €	11,06 €	- €	2.159.988,86 €	124,61 €	113,55 €
Maschinen - KA II TrafoEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	16.228,40 €	- €	- €	- €	16.228,40 €	16.227,40 €	- €	- €	16.227,40 €	1,00 €	1,00 €
RegenrückhaltebeckenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	3.230.878,75 €	13.608,76 €	- €	- €	3.244.487,51 €	861.064,60 €	88.645,26 €	- €	949.709,86 €	2.369.814,15 €	2.294.777,65 €
Maschinelle Teile SonderbauwerkeEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	667.549,74 €	- €	- €	- €	667.549,74 €	471.136,14 €	6.871,40 €	- €	478.007,54 €	196.413,60 €	189.542,20 €
VersickerungsmuldenEntwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	296.040,51 €	- €	- €	- €	296.040,51 €	80.290,28 €	7.580,59 €	- €	87.870,87 €	215.750,23 €	208.169,64 €
Sonstige Bauten des Infrastrukturvermöge	262.917,26 €	- €	- €	- €	262.917,26 €	23.361,02 €	3.757,74 €	- €	27.118,76 €	239.556,24 €	235.798,50 €
Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	512.412,61 €	3.839,54 €	565,61 €	- €	515.686,54 €	296.485,24 €	35.680,99 €	564,61 €	331.601,62 €	215.927,37 €	184.084,92 €
Technische Anlagen	85.931,43 €	- €	- €	- €	85.931,43 €	645,33 €	3.437,26 €	- €	4.082,59 €	85.286,10 €	81.848,84 €
Betriebsvorrichtungen	958.489,16 €	- €	- €	- €	958.489,16 €	625.807,56 €	64.031,21 €	- €	689.838,77 €	332.681,60 €	268.650,39 €
Fahrzeuge	409.716,34 €	- €	- €	- €	409.716,34 €	- €	- €	- €	409.703,34 €	13,00 €	13,00 €
Betriebs- und Geschäftsausstattung	915.816,50 €	23.301,77 €	10.259,79 €	- €	928.858,48 €	769.518,99 €	51.892,51 €	9.456,76 €	811.954,74 €	146.297,51 €	116.903,74 €
Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	2.795.624,78 €	1.199.875,07 €	- €	1.103.208,23 €	2.892.291,62 €	- €	- €	- €	- €	2.795.624,78 €	2.892.291,62 €
Sonstige Sonderposten	100.471,35 €	- €	- €	- €	100.471,35 €	9.157,55 €	3.139,73 €	- €	12.297,28 €	91.313,80 €	88.174,07 €
aktivierungsfähige Investitionszuschüsse	272.850,45 €	2.122,17 €	- €	- €	274.972,62 €	31.430,44 €	4.547,94 €	- €	35.978,38 €	241.420,01 €	238.994,24 €
Sonderposten aus Zuwendungen vom Land	6.613.027,18 €	-	158.664,00 €	- €	6.771.691,18 €	5.431.576,89 €	95.303,96 €	- €	5.526.880,85 €	1.181.450,29 €	1.244.810,33 €
Sonderposten aus Zuwendungen von Gemeind	212.958,53 €	- €	- €	- €	212.958,53 €	16.756,34 €	3.558,69 €	- €	20.315,03 €	196.202,19 €	192.643,50 €
Sonderposten aus Beiträgen Abwasserwerk	31.845.772,66 €	-	101.947,01 €	- €	31.947.719,67 €	17.284.490,38 €	550.705,15 €	- €	17.835.195,53 €	14.561.282,28 €	14.112.524,14 €
Sonderposten aus Privaterschließung	1.369.991,50 €	- €	- €	- €	1.369.991,50 €	477.082,75 €	38.680,59 €	- €	515.763,34 €	892.908,75 €	854.228,16 €
Sachanlagen	139.376.075,27 €	1.871.665,45 €	10.825,40 €	- €	141.236.915,32 €	70.668.614,34 €	2.599.952,19 €	10.021,37 €	73.258.545,16 €	68.707.460,93 €	67.978.370,16 €
aktivierungsfähige Investitionszuschüsse	272.850,45 €	2.122,17 €	- €	- €	274.972,62 €	31.430,44 €	4.547,94 €	- €	35.978,38 €	241.420,01 €	238.994,24 €
Sonderposten	40.142.221,22 €	-	260.611,01 €	- €	40.402.832,23 €	23.219.063,91 €	691.388,12 €	- €	23.910.452,03 €	16.923.157,31 €	16.492.380,20 €

Forderungsspiegel

zum

31. Dezember 2023

Forderungsspiegel

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. des Haus- halts- jahres 2023 EUR	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 01.01. des Haus- halts- jahres 2023 EUR
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
		EUR	EUR	EUR	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	86.460,22	21.229,14	58.676,84	6.554,24	226.734,43
2. Privatrechtliche Forderungen	9.151.736,80	9.146.654,08	4.068,35	1.014,37	7.163.163,50
3. Sonstige Vermögensgegenstände	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Summe aller Forderungen	9.238.197,02	9.167.883,22	62.745,19	7.568,61	7.389.897,93

Verbindlichkeitspiegel

zum

31. Dezember 2023

Verbindlichkeitspiegel

Art der Verbindlichkeiten	Gesamt- betrag am 31.12. des Haus- halts- jahres	mit einer Restlaufzeit von			Gesamt betrag am 01.01. des Haus- halts- jahres
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	6.910.239,71	560.376,12	3.088.367,63	3.261.495,96	7.468.236,10
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.1 vom Bund	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.2 vom Land	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.3 von Gemeinden (GV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.4 von Zweckverbänden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.5 vom sonstigen öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.6 von sonstigen öffentlichen Sonderrechnungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 vom privaten Kreditmarkt	6.910.239,71	560.376,12	3.088.367,63	3.261.495,96	7.468.236,10
2.5.1 von Banken und Kreditinstituten	6.910.239,71	560.376,12	3.088.367,63	3.261.495,96	7.468.236,10
2.5.2 von übrigen Kreditgebern	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.2 vom privaten Kreditmarkt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	1.458.577,82	1.458.577,82	0,00	0,00	1.283.049,96
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	2.981,73	0,00	2.981,73	0,00	13.268,53
8. Summe aller Verbindlichkeiten	8.371.799,26	2.018.953,94	3.091.349,36	3.261.495,96	8.764.554,59

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

Lagebericht

<u>Inhaltsverzeichnis</u>	<u>Seite</u>
1. Bildung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten	
1.1 Änderung der Eigenbetriebsverordnung durch das Kommunale Finanz- Managementgesetz NRW	2
1.2 Organisation des Abwasserwerkes	2
1.3 Rechtsgrundlagen für die Führung des Abwasserwerkes	3
2. Lagebericht	
2.1 Allgemeines	4
2.2 Geschäftsverlauf 2023	4 - 5
2.3 Investitionstätigkeit	6
2.4 Liquidität	6
2.5 Eigenkapitalentwicklung	6
2.6 Nachtragsbericht	6
2.7 Risikomanagement	6 - 7
2.8 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG	7
2.9 Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2024	7
3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023	8
mit	
- der Bilanz zum 31. Dezember 2023	9
- der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023	10
- der Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023	11
- dem Anhang zum 31. Dezember 2023	12 - 19
- dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023 als <u>Anlage 1</u> zum Jahresabschluss	20
- dem Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023 als <u>Anlage 2</u> zum Jahresabschluss	21
- dem Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023 als <u>Anlage 3</u> zum Jahresabschluss	22
- der Darlehensübersicht zum 31. Dezember 2023 als <u>Anlage 4</u> zum Jahresabschluss	23
4. Bestätigungsvermerk des Abschlussprüfers	24 - 25

1. Bildung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten

1.1 Änderung der Eigenbetriebsverordnung durch das Kommunale Finanzmanagementgesetz NRW

Durch Art. 16 des Kommunalen Finanzmanagementgesetzes vom 16. November 2004 (NKFG) wurde auch die Eigenbetriebsverordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (EigVO NRW) grundsätzlich mit Wirkung ab 1. Januar 2005 geändert. Danach bestand für das Wirtschaftsjahr 2005 das Wahlrecht gemäß Art. 21 Abs. 2 NKFG, die Vorschriften der Eigenbetriebsverordnung in der bis zum 31. Dezember 2004 geltenden Fassung anzuwenden. Seit dem Wirtschaftsjahr 2006 ist nun die neue Eigenbetriebsverordnung anzuwenden. In Ausübung des Wahlrechts gemäß § 27 EigVO NRW wendet der Betrieb seit 1. Januar 2007 anstatt der handelsrechtlichen Vorschriften die gemeinderechtlichen Rechnungslegungsvorschriften des Landes Nordrhein-Westfalen an.

1.2 Organisation des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten

Der Regiebetrieb „Abwasserbeseitigung“ wurde zum 01.01.1995 als „Abwasserwerk der Stadt Emsdetten“ in ein rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 3 der GO NW mit folgenden Organen und Organisationsform umgewandelt.

1. Betriebsausschuss
Es gibt einen eigenständigen Betriebsausschuss, für den die Regelungen der Eigenbetriebsverordnung anzuwenden sind.
2. Betriebsleitung
Der Technische Beigeordnete Martin Dörtelmann wurde mit Wirkung vom 01.07.2019 zum Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
Der Städtische Baudirektor Simon Wieler wurde am 17.12.2019 zum stellvertretenden Betriebsleiter im Sinne des § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten bestellt.
Der städt. Verwaltungsrat Dirk Magnus wurde am 13.02.2012 zum stellvertretenden Betriebsleiter bestellt.
3. Wirtschaftsführung und Rechnungslegung (Buchführung und Kostenrechnung)
Die Buchführung erfolgte im Wirtschaftsjahr 2023 nach den Vorschriften des NKFG.

1.3 Rechtsgrundlagen für die Führung des Abwasserwerkes

Das Abwasserwerk wird in der Verwaltung und Verfassung in Anlehnung an die Eigenbetriebsverordnung und in der Wirtschaftsführung und Rechnungslegung nach der Eigenbetriebsverordnung geführt, wobei von dem Wahlrecht gemäß § 27 EigVO NRW Gebrauch gemacht wird und der Betrieb die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung anwendet.

Weiter ist für die Führung dieses Abwasserwerkes folgendes Ortsrecht (Satzungen) zu beachten:

	Fundstelle in der Sammlung des Ortsrechtes unter Nummer
1. Hauptsatzung der Stadt Emsdetten	1.1
2. Zuständigkeitsordnung für die Ausschüsse des Rates der Stadt Emsdetten	1.3
3. Geschäftsordnung für den Rat und die Ausschüsse der Stadt Emsdetten	1.4
4. Rechnungsprüfungsordnung der Stadt Emsdetten	1.6
5. Verwaltungsgebührensatzung der Stadt Emsdetten	2.3
6. Satzung über die Entwässerung der Grund- stücke und den Anschluss an die städtische Abwasseranlage der Stadt Emsdetten	7.4
7. Beitrags- und Gebührensatzung zur Ent- wässerungssatzung der Stadt Emsdetten	7.5
8. Satzung der Stadt Emsdetten über die Ent- sorgung von Grundstücksentwässerungs- anlagen	7.6
9. Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten	7.7

2. Lagebericht**2.1 Allgemeines**

Die gemeindliche Aufgabe der Abwasserbeseitigung wird in Emsdetten seit dem 1. Januar 1995 nicht mehr im Rahmen der städtischen Haushaltswirtschaft erfüllt. Laut Beschluss des Rates der Stadt Emsdetten vom 20. Dezember 1994 wurde die Abwasserbeseitigung der Stadt Emsdetten mit Wirkung vom 1. Januar 1995 aus dem städtischen Haushalt ausgegliedert und als rechnungsmäßiges Sondervermögen im Sinne des § 107 Abs. 2 Nr. 4 der Gemeindeordnung nach Eigenbetriebsrecht geführt.

Durch diese Art der Betriebsform ist gewährleistet, dass die Aufgabe der Stadtentwässerung effektiver und effizienter wahrgenommen werden kann und die anstehenden Investitionen auch durch die Bindung der Abschreibungen und des Jahresergebnisses an den Abwasserbetrieb finanziert werden können. Jeder Euro der Gebühren- und Beitragszahler kommt damit nachweislich und unmittelbar direkt der Stadtentwässerung zugute.

In Ausübung des Wahlrechts nach § 27 EigVO werden für die Wirtschaftsführung und das Rechnungswesen seit 1. Januar 2007 die Vorschriften der Gemeindehaushaltsverordnung NRW angewendet.

2.2 Geschäftsverlauf 2023

Im Wirtschaftsjahr 2023 waren folgende Erträge und Aufwendungen zu verzeichnen:

	<u>2022</u> EUR	<u>2023</u> EUR
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	92.804,38	93.569,62
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	10.856.903,30	9.909.435,06
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.647,85	6.620,06
Kostenerstattungen und Kostenumlagen	207.396,96	243.969,24
Sonstige ordentliche Erträge	72.729,76	39.527,23
Aktivierte Eigenleistungen	13.828,92	10.772,26
Ordentliche Erträge	11.250.311,17	10.303.893,47
Personalaufwendungen	-1.187.566,20	-1.221.981,51
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	-1.747.536,45	-2.552.704,96
Bilanzielle Abschreibungen	-2.520.344,27	-2.599.952,19
Transferaufwendungen	-27.747,22	-27.747,22
Sonstige ordentliche Aufwendungen	-748.108,70	-938.702,39
Ordentliche Aufwendungen	-6.231.302,84	-7.341.088,27
Ordentliches Ergebnis	5.019.008,33	2.962.805,20
Finanzerträge	0,00	97.398,93
Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	-113.832,82	-90.886,64
Finanzergebnis	-113.832,92	6.512,29
Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	4.9205.175,51	2.969.317,49
Außerordentliche Erträge	0	0
Jahresüberschuss	4.905.175,51	2.969.317,49

Der erzielte Jahresüberschuss von 2.969 TEUR liegt um 710,0 TEUR unter dem geplanten Jahresergebnis von 3.679,3 TEUR.

Die öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte sind um 947,5 TEUR niedriger als im Vorjahr, und bleiben um 1.584,7 TEUR hinter dem geplanten Ertrag zurück.

Die Kostenerstattungen und Kostenumlagen steigen gegenüber dem Vorjahr um 36,6 TEUR und bleiben um 4,7 TEUR hinter dem geplanten Ertrag zurück.

Weitere größere Abweichungen gegenüber den Planzahlen liegen bei den Erträgen nicht vor.

Die Personalaufwendungen betragen 1.221,9 TEUR (Planansatz 1.251,7 TEUR; Ergebnis Vorjahr: 1.187,5 TEUR) und setzen sich wie folgt zusammen:

TEUR	<u>2022</u> TEUR	<u>2023</u>
Entgelte	959,0	1.024,7
Leistungszulagen	0,0	0,0
Sozialabgaben	148,5	139,8
Altersversorgung	65,7	55,4
Rückstellungen Urlaub und Überstunden	6,7	2,0
Rückstellungen für Altersteilzeit	7,6	0,0
	<u>1.187,6</u>	<u>1.221,9</u>

Die Personalaufwendungen steigen um 34,4 TEUR. Dies ist in erster Linie auf eine auf die Einmalzahlungen aus dem Inflationsausgleich und einer besseren Besetzungsquote zurück zu führen.

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 2.552,7 TEUR 720,3 TEUR unter dem Planansatz von 3.273 TEUR. Im Wesentlichen (-645,8 TEUR) ist dies darauf zurückzuführen, dass Minderaufwendungen bei den Stromkosten der Kläranlage entstanden sind. Es waren zunächst die aus der Energiekrise gesteigerten Strombezugspreise einkalkuliert. Ab 01.07.2023 konnten deutlich geringere Bezugspreise realisiert werden.

Die Abschreibungen (2.599,9 TEUR) liegen 112,8 TEUR über dem Planansatz von 2.487,2 TEUR.

Das Finanzergebnis ist der Saldo aus Zinserträgen und Zinsaufwendungen. Zinserträge wurden nicht geplant, da diese in den Vorjahren nicht mehr zu erwirtschaften waren. Durch die Zinswende der EZB konnten jedoch im Rahmen des Cashpools mit der Stadt Emsdetten Zinserträge i.H.v. 97,4 TEUR erwirtschaftet werden. Die Zinsaufwendungen sinken geringfügig und sind mit 90,9 TEUR zu beziffern (Vorjahr 100,6 TEUR). Die Zinsaufwendungen liegen 7,3 TEUR unterhalb des Planansatzes.

Insgesamt wurde der Betriebsausschuss über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Finanzplans in Form von Quartalsberichten unterrichtet.

2.3 Investitionstätigkeit

Die Investitionen im Anlagevermögen in Höhe von	1.693.808,07 EUR
und die ordentlichen Tilgungsbeträge in Höhe von	557.996,39 EUR
wurden durch die Abschreibungen in Höhe von	2.599.952,19 EUR
die erhaltenen Zuschüsse in Höhe von	0,00 EUR
Neuaufnahmen von Darlehen in Höhe von	0,00 EUR
den Bilanzgewinn in Höhe von	2.969.317,49 EUR
gedeckt und die liquiden Mittel haben sich um erhöht.	1.885.127,88 EUR

2.4 Liquidität

Zum Bilanzstichtag hat sich die Liquiditätslage des Abwasserwerkes gegenüber dem Vorjahr erhöht. Zum Bilanzstichtag wurde ein Bestand von 8.950.994,32 EUR ausgewiesen. Die Liquidität war zu jeder Zeit des Berichtsjahres und zum Bilanzstichtag durch die Möglichkeit der Inanspruchnahme des Verrechnungskontos bei der Stadtkasse gesichert.

2.5 Eigenkapitalentwicklung

Das wirtschaftliche Eigenkapital beträgt zum 31.12.2023 insgesamt 68.799 TEUR (Vorjahr: 67.300 TEUR), das entspricht 88,72 % der Bilanzsumme.

Das Gezeichnete Kapital in Höhe von 255.645,94 EUR entspricht dem in der Betriebssatzung festgesetzten Betrag.

Der Jahresüberschuss für das Jahr 2023 beträgt 2.969.317,49 EUR (Vorjahr: 4.905.175,51 EUR) und entspricht dem Bilanzgewinn. Eine Vorabausschüttung wurde nicht vorgenommen.

2.6 Nachtragsbericht

Der Nachtragsbericht entfällt mangels entsprechender Vorgänge.

2.7 Risikomanagement

Maßnahmen des Risikomanagements:

In Erfüllung der Anforderungen des § 10 Abs. 1 Eigenbetriebsverordnung NW (Risikomanagement) wurde im Jahr 2015 begonnen im Gesamtkontext der Stadt Emsdetten unter Einbeziehung des Abwasserwerkes ein einheitliches Risikomanagement aufzubauen. Hierbei erfolgte zunächst eine Risikoidentifikation inkl. Klassifizierung, dann eine Einschätzung zur Risikosteuerung mit Festlegung einzelner Maßnahmen zur aktiven Beeinflussung der Risikopositionen zur Reduzierung der Eintrittswahrscheinlichkeit und Begrenzung der Auswirkungen beim Eintritt der Risiken. Nach Ablauf des Wirtschaftsjahres 2016 wurde ein erster Jahresbericht zur Unterstützung der Risikokontrolle erstellt.

Als Maßnahmen zur Risikobeeinflussung wurden verschiedene Maßnahmen durchgeführt. Als da wären bsw.: Durchführung eines 3-monatlichen Berichtswesens an

den Betriebsleiter und den Betriebsausschuss ab jeweils Monat April, Erstellung eines langfristigen Sanierungskonzeptes mit jährlicher Anpassung, Erstellung eines Fremdwasserbeseitigungskonzeptes, Erstellung eines Hochwasserschutzkonzeptes für die Anlagen des Abwasserwerkes, Erstellung einer tief gegliederten Gebührenkalkulation, Einführung eines Qualitäts- und Umweltmanagements inkl. Erarbeitung eines Managementhandbuches.

Erkennbare Risiken:

Im Rahmen des Risikomanagements konnten keine betriebsgefährdenden Risiken festgestellt werden. Sowohl die Finanzierung als auch die technische/personelle Ausstattung sind zurzeit langfristig als solide zu bezeichnen. Jedoch zeichnet sich insbesondere beim technischen Personal ab, dass es für das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten eine große Herausforderung darstellt zukünftig entsprechend qualifiziertes Personal zu requirieren. Dies stellt jedoch nicht nur ein spezifisches Problem des Abwasserwerkes dar. Es werden hier mit der Personalabteilung nach Lösungen gesucht um auf anderen Wegen (Quereinsteigerprogramm) und Kanälen (Social Media etc.) den zukünftigen Personalbedarf zu decken.

2.8 Feststellungen im Rahmen der Prüfung nach § 53 HGrG

Die Prüfung nach § 53 Haushaltsgrundsatzgesetz (HGrG) wird als Erweiterung im Rahmen der Jahresabschlussprüfung vorgenommen. Dabei wird der vom IDW nach Abstimmung mit dem Bundesministerium der Finanzen, dem Bundesrechnungshof und den Landesrechnungshöfen veröffentlichte IDW PS 720 - Fragenkatalog zur Prüfung nach § 53 HGrG - beachtet. Die erforderlichen Feststellungen wurden im Prüfungsbericht dargestellt.

Die Prüfung des Wirtschaftsjahrs hat keine Besonderheiten ergeben, die für die Beurteilung der Ordnungsmäßigkeit der Betriebsleitung von Bedeutung sind.

2.9 Vorschau auf das Wirtschaftsjahr 2024

Im Wirtschaftsjahr 2024 wird weiterhin die Sanierung basierend auf dem in 2006 erstellten und laufend fortgeschriebenen Sanierungskonzept in erheblichem Umfang durchgeführt. Maßgebliche Investitionen werden die Kanäle Holländerweg, Münsterstraße, Grevenener Damm, Haselstraße sein. Die Modernisierung der Kläranlage wird fortgesetzt. Hier wird sich insbesondere das Augenmerk auf das Projekt „Energie- und THG neutrale Kläranlage“ richten. Es ist vorgesehen im Rahmen eines integrierten Gesamtprojektes erhebliche Modernisierungsarbeiten an der Kläranlage vorzunehmen. In 2023 und 2024 sollen die Planungen hierfür so weit vorangetrieben werden, damit Anfang 2025 ein Förderantrag hierzu gestellt werden kann. Zur Finanzierung der Investitionen wird keine Kreditaufnahme notwendig sein.

48282 Emsdetten, den 29.08.2024

Abwasserwerk der Stadt Emsdetten
- Der Betriebsleiter -



(Martin Dörtelmann, techn. Beigeordneter)

3. Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

mit

- der Bilanz zum 31. Dezember 2023
- der Ergebnisrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
- der Finanzrechnung vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023
- dem Anhang zum 31. Dezember 2023
- dem Anlagenspiegel zum 31. Dezember 2023 als Anlage 1 zum Jahresabschluss
- dem Forderungsspiegel zum 31. Dezember 2023 als Anlage 2 zum Jahresabschluss
- dem Verbindlichkeitspiegel zum 31. Dezember 2023 als Anlage 3 zum Jahresabschluss
- der Darlehensübersicht zum 31. Dezember 2023 als Anlage 4 zum Jahresabschluss

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

**Rechtliche, wirtschaftliche
und steuerliche Verhältnisse**

Rechtliche Verhältnisse

Name:	Abwasserwerk der Stadt Emsdetten.
Sitz:	Emsdetten.
Gründung:	1. Januar 1995 durch Ratsbeschluss vom 20. Dezember 1994.
Satzung:	Betriebssatzung gültig in der Fassung vom 15. Dezember 2010.
Unternehmensgegenstand:	Ableitung und Reinigung des Abwassers sowie Wiederaufführung in den Wasserhaushalt in gereinigtem Zustand.
Geschäftsjahr:	Kalenderjahr.
Stammkapital:	€ 255.645,94.
Rechtsform:	Der Betrieb wird als Sondervermögen der Stadt Emsdetten ohne eigene Rechtspersönlichkeit nach den Vorschriften der Gemeindeordnung, der Eigenbetriebsverordnung sowie der Betriebssatzung geführt. Es handelt sich um ein rechnungsmäßiges Sondervermögen i. S. v. § 107 Abs. 2 Nr. 4 GO NRW. Die Eigenbetriebsverordnung in der für das Berichtsjahr geltenden Fassung wird seit dem Wirtschaftsjahr 2006 angewendet.
Betriebsausschuss:	Der Betriebsausschuss setzt sich aus zehn Ratsmitgliedern und sieben sachkundigen Bürgern zusammen. Zur Zusammensetzung verweisen wir auf den Anhang. Im Berichtsjahr haben vier Sitzungen des Rates und sechs Sitzungen des Betriebsausschusses stattgefunden. Die Sitzungen waren ordnungsgemäß protokolliert.
Betriebsleitung:	Betriebsleiter ist Herr Martin Dörtelmann (technischer Beigeordneter). Stellvertretende Betriebsleiter sind Herr Simon Wieler (Fachdienstleiter Straßen und Entsorgung) und Herr Dirk Magnus (städtischer Verwaltungsrat).
Rat der Stadt Emsdetten:	Oberstes Entscheidungsorgan ist der Rat der Stadt Emsdetten.

Wirtschaftliche Verhältnisse

Satzungen

Satzung über die Entwässerung der Grundstücke und den Anschluss an die städtische Abwasseranlage:

Neu gefasst am 20. Dezember 2016 und am 28. Dezember 2016 in Kraft getreten; neu gefasst am 22. Februar 2022 und in Kraft getreten am 24. Februar 2022.

Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen:

Neu gefasst am 22. Dezember 2021 und in Kraft getreten am 22. Dezember 2021.

Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Stadt Emsdetten und Satzung über die Entsorgung von Grundstücksentwässerungsanlagen

Vom 22. Dezember 2021, in Kraft getreten am 1. Januar 2022 in der korrigierten Fassung vom 22. Februar 2022. Neu gefasst als Beitrags- und Gebührensatzung zur Entwässerungssatzung der Stadt Emsdetten vom 19. Dezember 2023, tritt am 1. Januar 2024 in Kraft. Gleichzeitig tritt die Beitrags- und Gebührensatzung vom 19. Dezember 2022 der Stadt Emsdetten außer Kraft.

Steuerliche Verhältnisse

Der Abwasserbetrieb ist ein nicht steuerpflichtiger Hoheitsbetrieb der Stadt Emsdetten.

**Abwasserwerk der Stadt Emsdetten,
Emsdetten**

**Fragenkatalog zur Prüfung der
Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführung
und der wirtschaftlichen Verhältnisse
nach § 53 HGrG (IDW PS 720)**

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungsorganisation

FRAGENKREIS 1:

Tätigkeit von Überwachungsorganen und Geschäftsleitung sowie individualisierte Offenlegung der Organbezüge

a) Gibt es Geschäftsordnungen für die Organe und einen Geschäftsverteilungsplan für die Geschäftsleitung sowie ggf. für die Konzernleitung? Gibt es darüber hinaus schriftliche Weisungen des Überwachungsorgans zur Organisation für die Geschäfts- sowie ggf. für die Konzernleitung (Geschäftsanweisung)? Entsprechen diese Regelungen den Bedürfnissen des Unternehmens bzw. des Konzerns?	Es gibt keine Geschäftsordnungen für die Organe und keinen Geschäftsverteilungsplan für die Betriebsleitung (nur ein Betriebsleiter und ab 17. Dezember 2019 zwei Stellvertreter). Die Zuständigkeitsverteilung zwischen den Organen ergibt sich vielmehr im Einzelnen aus der Betriebssatzung. Daneben sind die Regelungen der Betriebssatzung zu beachten. Die Regelungen entsprechen nach unserer Einschätzung den Bedürfnissen des Betriebes.
b) Wie viele Sitzungen der Organe und ihrer Ausschüsse haben stattgefunden und wurden Niederschriften hierüber erstellt?	Im Berichtsjahr fanden vier Betriebsausschusssitzungen und sechs Sitzungen des Rates der Stadt Emsdetten statt. Die Protokolle wurden uns vorgelegt
c) In welchen Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien i. S. d. § 125 Abs. 1 Satz 5 AktG sind die einzelnen Mitglieder der Geschäftsleitung tätig?	Die Mitglieder der Betriebsleitung sind auskunftsgemäß in keinen Kontrollgremien tätig.
d) Wird die Vergütung der Organmitglieder (Geschäftsleitung, Überwachungsorgan) individualisiert im Anhang des Jahresabschlusses/Konzernabschlusses aufgeteilt nach Fixum, erfolgsbezogenen Komponenten und Komponenten mit langfristiger Anreizwirkung ausgewiesen? Falls nein, wie wird dies begründet?	Der Betriebsleitung werden für die nach § 2 der Betriebssatzung des Abwasserwerkes der Stadt Emsdetten beschriebenen Tätigkeiten keine gesonderten Bezüge gezahlt. Mitgliedern des Betriebsausschusses wird ein Sitzungsentgelt in Höhe von € 40,00 gewährt (§ 2 EntschVO NRW). Sind diese zugleich Mitglieder des Rates der Stadt Emsdetten, ist das Sitzungsentgelt über die monatliche Aufwandsentschädigung in Höhe von € 370,00 abgegolten (§ 1 EntschVO NRW). Siehe Ausführungen zuvor.

Ordnungsmäßigkeit des Geschäftsführungsinstrumentariums

FRAGENKREIS 2:

Aufbau- und ablauforganisatorische Grundlagen

a) Gibt es einen den Bedürfnissen des Unternehmens entsprechenden Organisationsplan, aus dem Organisationsaufbau, Arbeitsbereiche und Zuständigkeiten/Weisungsbefugnisse ersichtlich sind? Erfolgt dessen regelmäßige Überprüfung?	Ein Organisationsplan nach Qualitäts- und Umweltmanagement liegt vor. Da die Aufgabenerfüllung durch städtisches Personal erfolgt, dient ansonsten der Organisationsplan der Stadt Emsdetten als Instrument zur Zuordnung von Arbeitsbereichen, Zuständigkeiten und Weisungsbefugnissen für die Arbeitsabläufe im Abwasserbetrieb. Die Dienstanweisung (2d) sieht u.a. die Möglichkeit der Delegation von Tätigkeiten vor. Die Übertragung bedarf der Schriftform. Nach unseren Feststellungen wird entsprechend dem gesamtstädtischen Organisationsplan verfahren. Eine regelmäßige Prüfung, insbesondere im Bereich der Vergabe, erfolgt durch das Rechnungsprüfungsamt der Stadt Emsdetten. Ja, auskunftsgemäß erfolgt eine regelmäßige Aktualisierung.
b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass nicht nach dem Organisationsplan verfahren wird?	Solche Anhaltspunkte haben sich nicht ergeben.
c) Hat die Geschäftsleitung Vorkehrungen zur Korruptionsprävention ergriffen und dokumentiert?	Das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten unterliegt der von der Stadt Emsdetten erlassenen Richtlinie zur Vorbeugung von Korruption. Das eingerichtete interne Kontrollsystem beinhaltet implizit Maßnahmen zur Korruptionsprävention (Vier-Augen-Prinzip/Funktionstrennung, verschiedene Genehmigungs- und Zustimmungsverfahren, Abweichungsanalysen etc.).
d) Gibt es geeignete Richtlinien bzw. Arbeitsanweisungen für wesentliche Entscheidungsprozesse (insbesondere Auftragsvergabe und Auftragsabwicklung, Personalwesen, Kreditaufnahme und -gewährung)?	Die Richtlinien für wesentliche Entscheidungszwecke (z. B. Arbeits- und Geschäftsanweisungen) werden eingehalten. Entscheidungsrelevante Informationen werden den Entscheidungsträgern zeitnah und in ausreichendem Maße zur Verfügung gestellt. Nach unseren Feststellungen sind die Richtlinien geeignet und angemessen.
e) Besteht eine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen (z. B. Grundstücksverwaltung, EDV)?	Im Rahmen unserer Prüfung haben sich keine Erkenntnisse ergeben, dass keine ordnungsgemäße Dokumentation von Verträgen vorliegt.

FRAGENKREIS 3:**Planungswesen, Rechnungswesen, Informationssystem und Controlling**

a) Entspricht das Planungswesen – auch im Hinblick auf Planungshorizont und Fortschreibung der Daten sowie auf sachliche und zeitliche Zusammenhänge von Projekten – den Bedürfnissen des Unternehmens? Entspricht der Detaillierungsgrad sowie der Planungshorizont den Anforderungen des Unternehmens?	Das Planungswesen vom Abwasserwerk der Stadt Emsdetten entspricht den Bedürfnissen des Unternehmens. Für jedes größere Projekt erfolgt eine umfassende Kalkulation, die in regelmäßigen Abständen detailliert fortgeschrieben wird. Nach unseren Feststellungen entsprechen der Detaillierungsgrad sowie der Planungshorizont den Anforderungen des Unternehmens.
b) Werden Planabweichungen systematisch untersucht?	Es erfolgt eine permanente Überwachung der Einnahmen und Auszahlungen des Betriebes und ein Abgleich mit den Plansätzen.
c) Entspricht das Rechnungswesen einschließlich der Kostenrechnung der Größe des Unternehmens? Welcher Software bedient sich dazu die Gesellschaft? Entspricht das Rechnungswesen den besonderen Anforderungen des Unternehmens?	Nach den Erkenntnissen unserer Prüfung gewährleisten der angewendete Kontenplan und die Abläufe im Bereich Rechnungswesen eine ordnungsgemäße und zeitnahe Erfassung der Geschäftsvorfälle. Die Gesellschaft bedient sich dazu der Software ab-data. Nach unseren Feststellungen erfüllt das Rechnungswesen durch eine ausreichende Untergliederung des Kontenplanes auch die Anforderungen anderer gesetzlicher Vorgaben.
d) Besteht ein funktionierendes Finanzmanagement, welches u. a. eine laufende Liquiditätskontrolle und eine Kreditüberwachung gewährleistet?	Die Einnahmen und Ausgaben unterliegen einer permanenten Kontrolle. Mittel- und langfristige Zahlungsdefizite werden per Kreditaufnahme ausgeglichen, während Zahlungsüberschüsse verzinslich angelegt werden, sofern kein akuter Liquiditätsbedarf besteht. Nach unseren Feststellungen ist das Finanzmanagement funktionsfähig.
e) Gehört zu dem Finanzmanagement auch ein zentrales Cash-Management und haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten worden sind?	Es ist ein zentrales Cash-Management bei der Stadt Emsdetten eingerichtet. Es haben sich im Rahmen der Prüfung keine Anhaltspunkte ergeben, dass die hierfür geltenden Regelungen nicht eingehalten wurden.

f) Ist sichergestellt, dass Entgelte vollständig und zeitnah in Rechnung gestellt werden? Ist durch das bestehende Mahnwesen gewährleistet, dass ausstehende Forderungen zeitnah und effektiv eingezogen werden?	Der überwiegende Teil (ca. 90 %) der Entgelte (Niederschlagswasser und Abwassergebühren u.a.) wird von der Stadt bzw. der Stadtwerke Emsdetten GmbH im Lastschriftverfahren eingezogen. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH zahlt regelmäßig Abschläge auf die von ihr mit der Verbrauchsabrechnung abgerechneten Schmutzwassergebühren an das Abwasserwerk. Das Mahnwesen ist effektiv: Forderungen werden im Regelfall kurzfristig liquidiert.
g) Welche wesentlichen Aufgaben umfasst das Controlling? Entspricht das Controlling den Anforderungen des Unternehmens/Konzerns und umfasst es alle wesentlichen Unternehmens-/Konzernbereiche?	Eine eigene Controllingabteilung gibt es aufgrund der geringen Größe des Unternehmens nicht. Die Controllingaufgaben werden in Teilbereichen vom kaufmännischen Teamleiter wahrgenommen. Ansonsten erfolgt das Controlling über die Stadt Emsdetten. Das Controlling entspricht den Anforderungen des Betriebes und umfasst sämtliche wesentliche Betriebsbereiche.
h) Ermöglichen das Rechnungs- und Berichtswesen eine Steuerung und/oder Überwachung der Tochterunternehmen und der Unternehmen, an denen eine wesentliche Beteiligung besteht? Wer führt die Überwachung durch?	Die Frage ist nicht relevant, da es keine Tochterunternehmen gibt.

FRAGENKREIS 4:

Risikofrüherkennungssystem

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung nach Art und Umfang Frühwarnsignale definiert und Maßnahmen ergriffen, mit deren Hilfe bestandsgefährdende Risiken rechtzeitig erkannt werden können?	Die Geschäftsführung hat die erforderlichen Maßnahmen zur Einrichtung eines prozessorientierten Risikofrüherkennungssystems durchgeführt.
b) Reichen diese Maßnahmen aus und sind sie geeignet, ihren Zweck zu erfüllen? Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden?	Diese Maßnahmen reichen aus und sind geeignet, ihren Zweck zu erfüllen. Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben, dass die Maßnahmen nicht durchgeführt werden.

c) Sind diese Maßnahmen ausreichend dokumentiert?	Es gibt einen jährlichen Risikomanagementbericht, in dem die für das Abwasserwerk expliziten Risiken aufgeführt werden. Hierzu gibt es einen umfangreichen Maßnahmenkatalog und eine umfassende Risikolandkarte, die die potentiellen Risiken des Abwasserwerks abdecken. Die Frühwarnsignale und die einzuleitenden Maßnahmen sind jeweils und nach unserem Ermessen ausreichend dokumentiert.
d) Werden die Frühwarnsignale und Maßnahmen kontinuierlich und systematisch mit dem aktuellen Geschäftsumfeld sowie mit den Geschäftsprozessen und Funktionen abgestimmt und angepasst?	Um den Nutzen und die Anwendung des Risikomanagements zu überprüfen, werden jährliche Evaluierungen durchgeführt. Dazu werden Schulungen und Seminare für risikobehaftete Bereiche angeboten. Dadurch kann das Risikomanagementsystem kontinuierlich verbessert und weiterentwickelt werden.

FRAGENKREIS 5:**Finanzinstrumente, andere Termingeschäfte, Optionen und Derivate**

a) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung den Geschäftsumfang zum Einsatz von Finanzinstrumenten sowie von anderen Termingeschäften, Optionen und Derivaten schriftlich festgelegt? Dazu gehört: Welche Produkte/Instrumente dürfen eingesetzt werden? Mit welchen Partnern dürfen die Produkte/Instrumente bis zu welchen Beträgen eingesetzt werden? Wie werden die Bewertungseinheiten definiert und dokumentiert und in welchem Umfang dürfen offene Posten entstehen? Sind die Hedge-Strategien beschrieben, z. B. ob bestimmte Strategien ausschließlich zulässig sind bzw. bestimmte Strategien nicht durchgeführt werden dürfen (z. B. antizipatives Hedging)?	<u>Zu Fragenkreis 5 a) bis f):</u> Es gab im Rahmen unserer Prüfung keine Anhaltspunkte dafür, dass Derivate im Berichtsjahr eingesetzt wurden.
b) Werden Derivate zu anderen Zwecken eingesetzt als zur Optimierung von Kreditkonditionen und zur Risikobegrenzung?	Siehe Antwort zu a).

c) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung ein dem Geschäftsumfang entsprechendes Instrumentarium zur Verfügung gestellt, insbesondere in Bezug auf Erfassung der Geschäfte Beurteilung der Geschäfte zum Zweck der Risikoanalyse Bewertung der Geschäfte zum Zweck der Rechnungslegung Kontrolle der Geschäfte?	Siehe Antwort zu a).
d) Gibt es eine Erfolgskontrolle für nicht der Risikoabsicherung (Hedging) dienende Derivatgeschäfte und werden Konsequenzen aufgrund der Risikoentwicklung gezogen?	Siehe Antwort zu a).
e) Hat die Geschäfts-/Konzernleitung angemessene Arbeitsanweisungen erlassen?	Siehe Antwort zu a).
f) Ist die unterjährige Unterrichtung der Geschäfts-/Konzernleitung im Hinblick auf die offenen Positionen, die Risikolage und die ggf. zu bildenden Vorsorgen geregelt?	Siehe Antwort zu a).

FRAGENKREIS 6:**Interne Revision**

a) Gibt es eine den Bedürfnissen des Unternehmens/Konzerns entsprechende Interne Revision/Konzernrevision? Besteht diese als eigenständige Stelle oder wird diese Funktion durch eine andere Stelle (ggf. welche?) wahrgenommen?	<u>Zu Fragenkreis 6 a) bis h):</u> Eine interne Revisionsabteilung gibt es aufgrund der geringen Größe des Betriebs nicht. Die Aufgaben der Internen Revision werden aufgrund vertraglicher Vereinbarungen teilweise vom Rechnungsprüfungsamt des Landkreises Steinfurt wahrgenommen.
b) Wie ist die Anbindung der Internen Revision/Konzernrevision? Besteht bei ihrer Tätigkeit die Gefahr von Interessenkonflikten?	Siehe Antwort zu a). Siehe Antwort zu a).

c) Welches waren die wesentlichen Tätigkeitsschwerpunkte der Internen Revision/Konzernrevision im Geschäftsjahr? Wurde auch geprüft, ob wesentlich miteinander unvereinbare Funktionen (z. B. Trennung von Anweisung und Vollzug) organisatorisch getrennt sind? Wann hat die Interne Revision das letzte Mal über Korruptionsprävention berichtet? Liegen hierüber schriftliche Revisionsberichte vor?	Siehe Antwort zu a). Siehe Antwort zu a). Siehe Antwort zu a). Siehe Antwort zu a).
d) Hat die Interne Revision ihre Prüfungsschwerpunkte mit dem Abschlussprüfer abgestimmt?	Siehe Antwort zu a).
e) Hat die Interne Revision/Konzernrevision bemerkenswerte Mängel aufgedeckt und um welche handelt es sich?	Siehe Antwort zu a).
f) Welche Konsequenzen werden aus den Feststellungen und Empfehlungen der Internen Revision/Konzernrevision gezogen und wie kontrolliert die Interne Revision/Konzernrevision die Umsetzung ihrer Empfehlungen?	Siehe Antwort zu a).
g) Welche Revisionsprüfungen erfolgten im Jahr 2023?	Siehe Antwort zu a).
h) Welche Revisionsprüfungen sind für das Folgejahr vorgesehen?	Siehe Antwort zu a).

Ordnungsmäßigkeit der Geschäftsführungstätigkeit

FRAGENKREIS 7:

Übereinstimmung der Rechtsgeschäfte und Maßnahmen mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans

a) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die vorherige Zustimmung des Überwachungsorgans zu zustimmungspflichtigen Rechtsgeschäften und Maßnahmen nicht eingeholt worden ist?	Es haben sich keine der angesprochenen Anhaltspunkte ergeben.
b) Wurde vor der Kreditgewährung an Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans die Zustimmung des Überwachungsorgans eingeholt?	Im Berichtsjahr wurden auskunftsgemäß und nach unseren Feststellungen keine derartigen Kredite gewährt.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass anstelle zustimmungsbedürftiger Maßnahmen ähnliche, aber nicht als zustimmungsbedürftig behandelte Maßnahmen vorgenommen worden sind (z. B. Zerlegung in Teilmaßnahmen)?	Im Rahmen der Prüfung haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.
d) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Geschäfte und Maßnahmen nicht mit Gesetz, Satzung, Geschäftsordnung, Geschäftsanweisung und bindenden Beschlüssen des Überwachungsorgans übereinstimmen?	Im Rahmen der Prüfung haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

FRAGENKREIS 8:**Durchführung von Investitionen**

a) Werden Investitionen (in Sachanlagen, Beteiligungen, sonstige Finanzanlagen, immaterielle Anlagewerte und Vorräte) angemessen geplant und vor Realisierung auf Rentabilität/Wirtschaftlichkeit, Finanzierbarkeit und Risiken geprüft?	Grundlage für die Planung der Investitionen ist das gültige Abwasserbeseitigungskonzept sowie das bestehende Sanierungskonzept. Bei der Planung der Investitionen werden sowohl technische Aspekte als auch Risiken und externe Einflüsse berücksichtigt. Die Finanzierbarkeit wird immer geprüft. Bei größeren Investitionen wird zusätzlich eine Wirtschaftlichkeitsberechnung durchgeführt. Die Planung wird von den Projektleitern durchgeführt. Der Betriebsleiter, der Bürgermeister und der Ausschuss werden informiert. Im Verhinderungsfall wird der Betriebsleiter durch die stellvertretenden Betriebsleiter vertreten. Bei Bedarf werden Gutachten eingeholt.
b) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Unterlagen/Erhebungen zur Preisermittlung nicht ausreichend waren, um ein Urteil über die Angemessenheit des Preises zu ermöglichen (z. B. bei Erwerb bzw. Veräußerung von Grundstücken oder Beteiligungen)?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.
c) Werden Durchführung, Budgetierung und Veränderungen von Investitionen laufend überwacht und Abweichungen untersucht?	Planabweichungen werden analysiert und entsprechend berücksichtigt.
d) Haben sich bei abgeschlossenen Investitionen wesentliche Überschreitungen/Unterschreitungen ergeben? Wenn ja, in welcher Höhe?	Die Planansätze wurden insgesamt unterschritten. Im Jahr 2023 sind Investitionen in Sachanlagen in Höhe von T€ 1.807 durchgeführt worden. Im Wirtschaftsplan 2023 waren insgesamt T€ 4.856 veranschlagt.
e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass Leasing- oder vergleichbare Verträge nach Ausschöpfung der Kreditlinien abgeschlossen wurden?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.

FRAGENKREIS 9:**Vergaberegelungen**

a) Haben sich Anhaltspunkte für eindeutige Verstöße gegen Vergaberegelungen (z. B. VOB, VOL, VOF, EU-Regelungen) ergeben?	Nach unseren Prüfungsfeststellungen haben sich keine Anhaltspunkte dafür ergeben, dass offenkundig gegen Vergaberegelungen verstoßen wurde.
b) Werden für Geschäfte, die nicht den Vergaberegelungen unterliegen, Konkurrenzangebote (z. B. auch für Kapitalaufnahmen und Geldanlagen) eingeholt?	Ja, soweit wir prüften, ergaben sich keine gegenteiligen Feststellungen. Bei anstehenden Kapitalaufnahmen werden durch die Kämmerei der Stadt Emsdetten Ausschreibungen getätigt.

FRAGENKREIS 10:**Berichterstattung an das Überwachungsorgan**

a) Wird dem Überwachungsorgan regelmäßig Bericht erstattet?	Gemäß § 12 der Betriebssatzung hat der Betriebsleiter dem Bürgermeister und dem Betriebsausschuss vierteljährlich einen Monat nach Quartalsende über die Entwicklung der Erträge und Aufwendungen sowie über die Abwicklung des Vermögensplanes schriftlich zu berichten. Bei Verhinderung des Betriebsleiters erfolgt die Vertretung durch den stellvertretenden Betriebsleiter. Darüber hinaus ist dem Betriebsausschuss in regelmäßigen Abständen eine Aufstellung über alle Vergaben über T€ 50, die der Betriebsleiter in eigener Zuständigkeit vorgenommen hat, vorzulegen.
b) Vermitteln die Berichte einen zutreffenden Einblick in die wirtschaftliche Lage des Unternehmens/Konzerns und in die wichtigsten Unternehmens-/Konzernbereiche?	Die Berichte und Protokolle sind nach unseren Feststellungen ausreichend untergliedert, um dem Überwachungsorgan einen Überblick über die wirtschaftliche Lage des Betriebes zu geben.
c) Wurde das Überwachungsorgan über wesentliche Vorgänge angemessen und zeitnah unterrichtet? Liegen insbesondere ungewöhnliche, risikoreiche oder nicht ordnungsgemäß abgewickelte Geschäftsvorfälle sowie erkennbare Fehldispositionen oder wesentliche Unterlassungen vor und wurde hierüber berichtet?	Im Rahmen unserer Prüfung haben wir keine Anhaltspunkte für eine unzureichende Berichterstattung festgestellt. Nein, keine Feststellungen.
d) Zu welchen Themen hat die Geschäfts-/Konzernleitung dem Überwachungsorgan auf dessen besonderen Wunsch berichtet (§ 90 Abs. 3 AktG)?	Im Berichtsjahr wurde keine Berichterstattung nach § 90 Abs. 3 AktG durchgeführt.

e) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Berichterstattung (z. B. nach § 90 AktG oder unternehmensinternen Vorschriften) nicht in allen Fällen ausreichend war?	Siehe Antwort zu Fragenkreis 10 d).
f) Gibt es eine D&O-Versicherung?	Eine entsprechende Absicherung erfolgt durch die Stadt Emsdetten.
g) Sofern Interessenkonflikte der Mitglieder der Geschäftsleitung oder des Überwachungsorgans gemeldet wurden, ist dies unverzüglich dem Überwachungsorgan offengelegt worden?	Im Rahmen der Prüfung sind uns keine derartigen Sachverhalte bekannt geworden.

Vermögens- und Finanzlage

FRAGENKREIS 11:

Ungewöhnliche Bilanzposten und stille Reserven

a) Besteht in wesentlichem Umfang offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen?	Nach unseren Feststellungen besteht kein offenkundig nicht betriebsnotwendiges Vermögen.
b) Sind Bestände auffallend hoch oder niedrig?	Nach unseren Feststellungen bestehen keine auffällig hohen oder niedrigen Bestände.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass die Vermögenslage durch im Vergleich zu den bilanziellen Werten erheblich höhere oder niedrigere Verkehrswerte der Vermögensgegenstände wesentlich beeinflusst wird?	Es haben sich keine derartigen Anhaltspunkte ergeben.

FRAGENKREIS 12:

Finanzierung

a) Wie setzt sich die Kapitalstruktur nach internen und externen Finanzierungsquellen zusammen?	Die Kapitalstruktur nach Finanzierungsquellen ergibt sich aus den Erläuterungen zur Vermögens- und Finanzlage des Prüfungsberichtes.
b) Wie ist die Finanzlage des Konzerns zu beurteilen, insbesondere hinsichtlich der Kreditaufnahmen wesentlicher Konzerngesellschaften?	Das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten ist als Sondervermögen rechtlich unselbständig und damit Teil der Vermögens- und Haftungsmasse der Stadt Emsdetten. Ein Konzern liegt daher nicht vor.
c) In welchem Umfang hat das Unternehmen Finanz-/Fördermittel einschließlich Garantien der öffentlichen Hand erhalten?	Das Abwasserwerk der Stadt Emsdetten hat im Geschäftsjahr keine nennenswerten Förderungen von der öffentlichen Hand erhalten.

FRAGENKREIS 13:**Eigenkapitalausstattung und Gewinnverwendung**

a) Bestehen Finanzierungsprobleme aufgrund einer evtl. zu niedrigen Eigenkapitalausstattung?	Die wirtschaftliche Eigenkapitalquote in der aufbereiteten Strukturbilanz beträgt zum Bilanzstichtag 83,2 % (Vorjahr: 84,2 %).
b) Ist der Gewinnverwendungsvorschlag (Aus-schüttungspolitik, Rücklagenbildung) mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar?	Der Gewinnverwendungsvorschlag ist im Anhang zum Jahresabschluss niedergelegt. Danach soll der Jahresüberschuss in Höhe von T€ 2.969 an die Stadt Emsdetten ausgeschüttet werden und die Stadt führt einen Betrag in gleicher Höhe der allgemeinen Rücklage des Betriebes zu. Der Gewinnverwendungsvorschlag ist nach unserer Auffassung mit der wirtschaftlichen Lage des Unternehmens vereinbar.

Ertragslage

FRAGENKREIS 14:

Rentabilität/Wirtschaftlichkeit

a) Wie setzt sich das Betriebsergebnis des Unternehmens/Konzerns nach Segmenten/ Konzernunternehmen zusammen?	Die Frage ist nicht relevant. Das Ergebnis wird nicht segmentiert.
b) Ist das Jahresergebnis entscheidend von einmaligen Vorgängen geprägt?	Nein, keine Feststellungen.
c) Haben sich Anhaltspunkte ergeben, dass wesentliche Kredit- oder andere Leistungsbeziehungen zwischen Konzerngesellschaften bzw. mit den Gesellschaftern eindeutig zu unangemessenen Konditionen vorgenommen werden?	Es haben sich keine Anhaltspunkte ergeben.
d) Wurde die Konzessionsabgabe steuer- und preisrechtlich erwirtschaftet?	Die Frage ist nicht relevant, da der Betrieb nicht konzessionsabgabepflichtig ist.

FRAGENKREIS 15:

Verlustbringende Geschäfte und ihre Ursachen

a) Gab es verlustbringende Geschäfte, die für die Vermögens- und Ertragslage von Bedeutung waren?	Keine verlustbringenden Geschäfte ersichtlich.
b) Wurden Maßnahmen zeitnah ergriffen, um die Verluste zu begrenzen, und um welche Maßnahmen handelt es sich?	Die Frage ist nicht relevant, da der Betrieb weder im Berichtsjahr noch in den Vorjahren Verluste erwirtschaftet hat.

FRAGENKREIS 16:

Ursachen des Jahresfehlbetrages und Maßnahmen zur Verbesserung der Ertragslage

a) Was sind die Ursachen des Jahresfehlbetrages?	Es wurde ein Jahresüberschuss erwirtschaftet.
b) Welche Maßnahmen wurden eingeleitet bzw. sind beabsichtigt, um die Ertragslage des Unternehmens zu verbessern?	Siehe Antwort zu Fragenkreis 15 b).

Besondere Auftragsbedingungen für Prüfungen und prüfungsnahe Leistungen

der Göken, Pollak und Partner Treuhandgesellschaft mbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft

Stand: 1. Juli 2020

Präambel

Diese Auftragsbedingungen der Göken, Pollak und Partner Treuhandgesellschaft mbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft Steuerberatungsgesellschaft (kurz: GPP) ergänzen und konkretisieren die vom Institut der Wirtschaftsprüfer e. V. (IDW) herausgegebenen Allgemeinen Auftragsbedingungen für Wirtschaftsprüfer und Wirtschaftsprüfungsgesellschaften (in der dem Auftragsbestätigungsschreiben beigefügten Fassung) und sind diesen gegenüber vorrangig anzuwenden. Sie gelten nachrangig zu einem Auftragsbestätigungsschreiben. Das Auftragsbestätigungsschreiben zusammen mit allen Anlagen bildet die „*Sämtlichen Auftragsbedingungen*“.

A. Ergänzende Bestimmungen für Abschlussprüfungen nach § 317 HGB und vergleichbare Prüfungen nach nationalen und internationalen Prüfungsgrundsätzen

GPP wird die Prüfung gemäß § 317 HGB und unter Beachtung der vom IDW festgestellten deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Abschlussprüfung ("GoA") durchführen. Dem entsprechend wird GPP die Prüfung unter Beachtung der Grundsätze gewissenhafter Berufsausübung so planen und anlegen, dass Unrichtigkeiten und Verstöße, die sich auf den Prüfungsgegenstand laut Auftragsbestätigungsschreiben wesentlich auswirken, mit hinreichender Sicherheit erkannt werden.

GPP wird alle Prüfungshandlungen durchführen, die sie den Umständen entsprechend für die Beurteilung als notwendig erachtet und prüfen, in welcher Form der in § 322 HGB respektive den GoA vorgesehene Vermerk zum Prüfungsgegenstand erteilt werden kann. Über die Prüfung des Prüfungsgegenstands wird GPP in berufsüblichem Umfang berichten. Um Art, Zeit und Umfang der einzelnen Prüfungshandlungen in zweckmäßiger Weise festzulegen, wird GPP, soweit sie es für erforderlich hält, das System der rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollen prüfen und beurteilen, insbesondere soweit es der Sicherung einer ordnungsgemäßen Rechnungslegung dient. Wie berufsüblich, wird GPP die Prüfungshandlungen in Stichproben durchführen, sodass ein unvermeidliches Risiko besteht, dass auch bei pflichtgemäß durchgeführter Prüfung selbst wesentliche falsche Angaben unentdeckt bleiben können. Daher werden z.B. Unterschlagungen und andere Unregelmäßigkeiten durch die Prüfung nicht notwendigerweise aufgedeckt. GPP weist darauf hin, dass die Prüfung in ihrer Zielsetzung nicht auf die Aufdeckung von Unterschlagungen und anderen Unregelmäßigkeiten, die nicht Übereinstimmung des Prüfungsgegenstands mit den maßgebenden Rechnungslegungsgrundsätzen betreffen, ausgerichtet ist. Sollte GPP jedoch im Rahmen der Prüfung derartige Sachverhalte feststellen, wird dem Auftraggeber dies unverzüglich zur Kenntnis gebracht.

Es ist Aufgabe der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers, wesentliche Fehler im Prüfungsgegenstand zu korrigieren und uns gegenüber in der Vollständigkeitserklärung zu bestätigen, dass die Auswirkungen etwaiger nicht korrigierter Fehler, die von uns während des aktuellen Auftrags festgestellt wurden sowohl einzeln als auch in ihrer Gesamtheit für den Prüfungsgegenstand unwesentlich sind.

B. Auftragsverhältnis

Unter Umständen werden GPP im Rahmen des Auftrages und zur Wahrnehmung der wirtschaftlichen Belange des Auftraggebers unmittelbar mit diesem zusammenhängende Dokumente, die rechtliche Relevanz haben, zur Verfügung gestellt. GPP stellt ausdrücklich klar, dass sie weder eine Verpflichtung zur rechtlichen Beratung bzw. Überprüfung hat, noch, dass dieser Auftrag eine allgemeine Rechtsberatung beinhaltet; daher hat der Auftraggeber auch eventuell im Zusammenhang mit der Durchführung dieses Auftrages von der GPP zur Verfügung gestellte Musterformulierungen zur abschließenden juristischen Prüfung seinem verantwortlichen Rechtsberater vorzulegen. Der Auftraggeber ist verantwortlich für sämtliche Geschäftsführungsentscheidungen im Zusammenhang mit den Leistungen der GPP sowie die Verwendung der Ergebnisse der Leistungen und die Entscheidung darüber, inwieweit die Leistungen der GPP für eigene interne Zwecke des Auftraggebers geeignet sind.

C. Informationszugang

Es liegt in der Verantwortung der gesetzlichen Vertreter des Auftraggebers, der GPP einen uneingeschränkten Zugang zu den für den Auftrag erforderlichen Aufzeichnungen, Schriftstücken und sonstigen Informationen zu gewährleisten. Das Gleiche gilt für die Vorlage zusätzlicher Informationen (z.B. Geschäftsbericht, Feststellungen hinsichtlich der Entsprechenserklärung gemäß § 161 AktG), die vom Auftraggeber zusammen mit dem Abschluss sowie ggf. dem zugehörigen Lagebericht veröffentlicht werden. Der Auftraggeber wird diese rechtzeitig vor Erteilung des Bestätigungsvermerks bzw. unverzüglich sobald sie vorliegen, zugänglich machen. Sämtliche Informationen, die der GPP vom Auftraggeber oder in seinem Auftrag zur Verfügung gestellt werden („*Auftraggeberinformationen*“), müssen vollständig sein.

D. Mündliche Auskünfte

Soweit der Auftraggeber beabsichtigt, eine Entscheidung oder sonstige wirtschaftliche Disposition auf Grundlage von Informationen und/oder Beratung zu treffen, welche die GPP dem Auftraggeber mündlich erteilt hat, so ist der Auftraggeber verpflichtet, entweder (a) GPP rechtzeitig

vor einer solchen Entscheidung zu informieren und sie zu bitten, das Verständnis des Auftraggebers über solche Informationen und/oder Beratung schriftlich zu bestätigen oder (b) in Kenntnis des oben genannten Risikos einer solchen mündlich erteilten Information und/oder Beratung jene Entscheidung in eigenem Ermessen und in alleiniger Verantwortung zu treffen.

E. Freistellung

Der Auftraggeber ist dazu verpflichtet, GPP von allen Ansprüchen Dritter (einschließlich verbundener Unternehmen) sowie daraus folgenden Verpflichtungen, Schäden, Kosten und Aufwendungen (insbesondere angemessene externe Anwaltskosten) freizustellen, die aus der Verwendung des Arbeitsergebnisses durch Dritte resultieren und die Weitergabe direkt oder indirekt durch den Auftraggeber oder auf seine Veranlassung hin erfolgt ist. Diese Verpflichtung besteht nicht in dem Umfang, wie GPP sich ausdrücklich schriftlich damit einverstanden erklärt hat, dass der Dritte auf das Arbeitsergebnis vertrauen darf.

F. Elektronische Datenversendung (E-Mail)

Den Parteien ist die Verwendung elektronischer Medien zum Austausch und zur Übermittlung von Informationen gestattet und diese Form der Kommunikation stellt als solche keinen Bruch von etwaigen Verschwiegenheitspflichten dar. Den Parteien ist bewusst, dass die elektronische Übermittlung von Informationen (insbesondere per E-Mail) Risiken (z.B. unberechtigter Zugriff Dritter) birgt.

Jegliche Änderung der von der GPP auf elektronischem Wege übersandten Dokumente ebenso wie jede Weitergabe von solchen Dokumenten auf elektronischem Wege an Dritte darf nur nach schriftlicher Zustimmung der GPP erfolgen.

G. Datenschutz

Für die genannten Verarbeitungszwecke ist die GPP berechtigt, Auftraggeberinformationen, die bestimmten Personen zugeordnet werden können („*personenbezogene Daten*“), in den verschiedenen Jurisdiktionen, in denen diese tätig sind, zu verarbeiten.

GPP verarbeitet personenbezogene Daten im Einklang mit geltendem Recht und berufsrechtlichen Vorschriften, insbesondere unter Beachtung der nationalen (BDSG) und europarechtlichen (EU-DSGVO) Regelungen zum Datenschutz. GPP verpflichtet Dienstleister, die im Auftrag der GPP personenbezogene Daten verarbeiten, sich ebenfalls an diese Bestimmungen zu halten.

H. Vollständigkeitserklärung

Die seitens GPP von den gesetzlichen Vertretern erbetene Vollständigkeitserklärung umfasst gegebenenfalls auch die Bestätigung, dass die in einer Anlage zur Vollständigkeitserklärung zusammengefassten Auswirkungen von nicht korrigierten falschen Angaben im Prüfungsgegenstand sowohl einzeln als auch insgesamt unwesentlich sind.

I. Geltungsbereich

Die in den *Sämtlichen Auftragsbedingungen* enthaltenen Regelungen – einschließlich der Regelung zur Haftung – finden auch auf alle künftigen, vom Auftraggeber erteilten sonstigen Aufträge entsprechend Anwendung, soweit nicht jeweils gesonderte Vereinbarungen getroffen werden bzw. über einen Rahmenvertrag erfasst werden oder soweit für die GPP verbindliche in- oder ausländische gesetzliche oder behördliche Erfordernisse einzelnen Regelungen zu Gunsten des Auftraggebers entgegenstehen.

Für Leistungen der GPP gelten ausschließlich die Bedingungen der *Sämtlichen Auftragsbedingungen*; andere Bedingungen werden nicht Vertragsinhalt, wenn der Auftraggeber diese mit GPP im Einzelnen nicht ausdrücklich schriftlich vereinbart hat. Allgemeine Einkaufsbedingungen, auf die im Rahmen automatisierter Bestellungen Bezug genommen wird, gelten auch dann nicht als einbezogen, wenn GPP nicht ausdrücklich widerspricht oder GPP mit der Erbringung der Leistungen vorbehaltlos beginnt.

J. Anwendbares Recht / Gerichtsstand

Für die Auftragsdurchführung sind die von den maßgeblichen deutschen berufsständischen Organisationen (WPK, IDW, StBK) entwickelten und verabschiedeten Berufsgrundsätze, soweit sie für den Auftrag im Einzelfall anwendbar sind, bestimmend.

Auf das Auftragsverhältnis und auf sämtliche hieraus oder aufgrund der Erbringung der darin vereinbarten Leistungen resultierenden außervertraglichen Angelegenheiten oder Verpflichtungen findet deutsches Recht Anwendung.

Ausschließlicher Gerichtsstand für alle in Verbindung mit dem Auftrag oder den darunter erbrachten Leistungen entstehenden Rechtsstreitigkeiten ist Bremen, Deutschland.

Allgemeine Auftragsbedingungen

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 Folgen hinzuweisen.

3. Mitwirkungspflichten des Auftraggebers

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

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

4. Sicherung der Unabhängigkeit

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

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

5. Berichterstattung und mündliche Auskünfte

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

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

6. Weitergabe einer beruflichen Äußerung des Wirtschaftsprüfers

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

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

7. Mängelbeseitigung

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

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

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

8. Schweigepflicht gegenüber Dritten, Datenschutz

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

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

9. Haftung

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

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

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

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

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

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

10. Ergänzende Bestimmungen für Prüfungsaufträge

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

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

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

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

11. Ergänzende Bestimmungen für Hilfeleistung in Steuersachen

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

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

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

- 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
- Nachprüfung von Steuerbescheiden zu den unter a) genannten Steuern
- Verhandlungen mit den Finanzbehörden im Zusammenhang mit den unter a) und b) genannten Erklärungen und Bescheiden
- Mitwirkung bei Betriebsprüfungen und Auswertung der Ergebnisse von Betriebsprüfungen hinsichtlich der unter a) genannten Steuern
- 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

- die Bearbeitung einmalig anfallender Steuerangelegenheiten, z.B. auf dem Gebiet der Erbschaftsteuer und Grunderwerbsteuer,
- die Mitwirkung und Vertretung in Verfahren vor den Gerichten der Finanz- und der Verwaltungsgerichtsbarkeit sowie in Steuerstrafsachen,
- die beratende und gutachtliche Tätigkeit im Zusammenhang mit Umwandlungen, Kapitalerhöhung und -herabsetzung, Sanierung, Eintritt und Ausscheiden eines Gesellschafters, Betriebsveräußerung, Liquidation und dergleichen und
- 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 Auslagensersatz 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 Auslagensersatz 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.

**Stadtwerke Emsdetten GmbH
Emsdetten**

Kurzbericht Jahresabschluss 2023
Mandant: 44455/23



**Lagebericht und Jahresabschluss
für das Geschäftsjahr
2023**

Lagebericht für das Geschäftsjahr 2023

1. Grundlagen des Unternehmens

1.1. Geschäftsmodell und Unternehmensstruktur

Die Anteile der Stadtwerke Emsdetten GmbH liegen zu 100 % bei der Stadt Emsdetten.

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH unterhält und betreibt auf dem Gebiet der Stadt Emsdetten das Stromnetz. Im Kerngebiet der Stadt Emsdetten wird ebenso das Gasnetz unterhalten und betrieben. Neben den Konzessionen für die Wasserversorgung im Stadtgebiet Emsdetten bestehen noch weitere Konzessionen für die Gemeinden Saerbeck, Metelen, Schöppingen und die Stadt Horstmar. Für die Gemeindewerke Laer (Wasser und Abwasser) wird die kaufmännische und technische Betriebsführung durchgeführt. Dies trifft auch auf das Abwasserwerk der Gemeinde Schöppingen zu. Im vertrieblichen Bereich der Strom- und Gasversorgung ist die Stadtwerke Emsdetten GmbH im Privat- und insbesondere im Geschäftskundenbereich über das Konzessionsgebiet hinaus bundesweit tätig.

Ein weiterer Fokus liegt auf dem Ausbau der Breitbandinfrastruktur. Die TKRZ Stadtwerke GmbH bietet Geschäfts- und Privatkunden Dienste rund um den Breitbandbereich an und ist eine 100-prozentige Tochter der Stadtwerke Emsdetten GmbH. Des Weiteren werden vier Rechenzentren betrieben und Dienstleistungen hierfür angeboten.

Zum weiteren Aufgabenbereich der Stadtwerke Emsdetten GmbH gehören die Bädersparte mit dem Waldbad in Emsdetten zwischen Mühlenbach und Stadtpark sowie ein Parkhaus.

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH beschäftigten im Jahr 2023 durchschnittlich 155 Mitarbeitende (inkl. Auszubildende) und sind an den TV-V gebunden.

1.2. Ziele und Strategien

Die sichere Versorgung der Kunden und die Erhaltung sowie der Ausbau der Infrastruktur sind jedoch ohne angemessenen wirtschaftlichen Erfolg nicht zu gewährleisten. Daher ist ein stabiles wirtschaftliches Ergebnis von großer Bedeutung für die Ausrichtung der Geschäftspolitik der Stadtwerke Emsdetten GmbH. Im Interesse des kommunalen Gesellschafters und zur Weiterentwicklung in der Region handelt die Stadtwerke Emsdetten GmbH zielgerichtet und ergebnisorientiert.

In der aktuellen schwierigen gesellschaftlichen Phase sind neben wirtschaftlichem Erfolg auch die Unterstützung und Förderung von Kultur und Sport wichtig. Durch die Unterstützung der Stadtwerke Emsdetten GmbH haben viele Vereine und Gemeinschaften Teilhabe am wirtschaftlichen Erfolg der Stadtwerke Emsdetten GmbH und verbesserte Chancen, die andauernden Einschränkungen im gesellschaftlichen Leben zu überstehen.

1.3. Unternehmensinternes Steuerungssystem

Zur Steuerung des Unternehmens setzt die Stadtwerke Emsdetten GmbH ein kennzahlenorientiertes Managementsystem ein. Durch profitables, nachhaltiges Wirtschaften und die Konzentration auf Geschäftsfelder, die hinsichtlich der Wettbewerbsposition und Leistungsfähigkeit nachhaltige Entwicklungschancen bieten, soll der wirtschaftliche Beitrag in der Region gesichert und entwickelt werden.

Zentrales Instrument ist dabei ein integriertes Controlling. Mit der Konzeption aus jährlicher Unternehmensplanung und laufenden Controllingprozessen steuert die Stadtwerke Emsdetten GmbH die einzelnen Unternehmensaktivitäten und -tätigkeiten. Hierbei werden Entscheidungen über Investitionen und andere Projekte in ihren Auswirkungen auf die Unternehmensentwicklung offengelegt und kritisch hinterfragt. Durch den Planungsprozess, der bei der Stadtwerke Emsdetten GmbH „bottom-up“ unter Einhaltung von Rahmenbedingungen verläuft, werden die dezentralen Verantwortungsbereiche unterstützt, integriert und es wird eine unternehmensweite Transparenz geschaffen.

Zentrale Steuerungskennzahl und finanzielle Stabilitäts- und Leistungsindikatoren für die Stadtwerke Emsdetten GmbH sind der Jahresüberschuss sowie die Eigenkapitalquote.

2. Wirtschaftsbericht

2.1. Gesamtwirtschaftliche Rahmenbedingungen

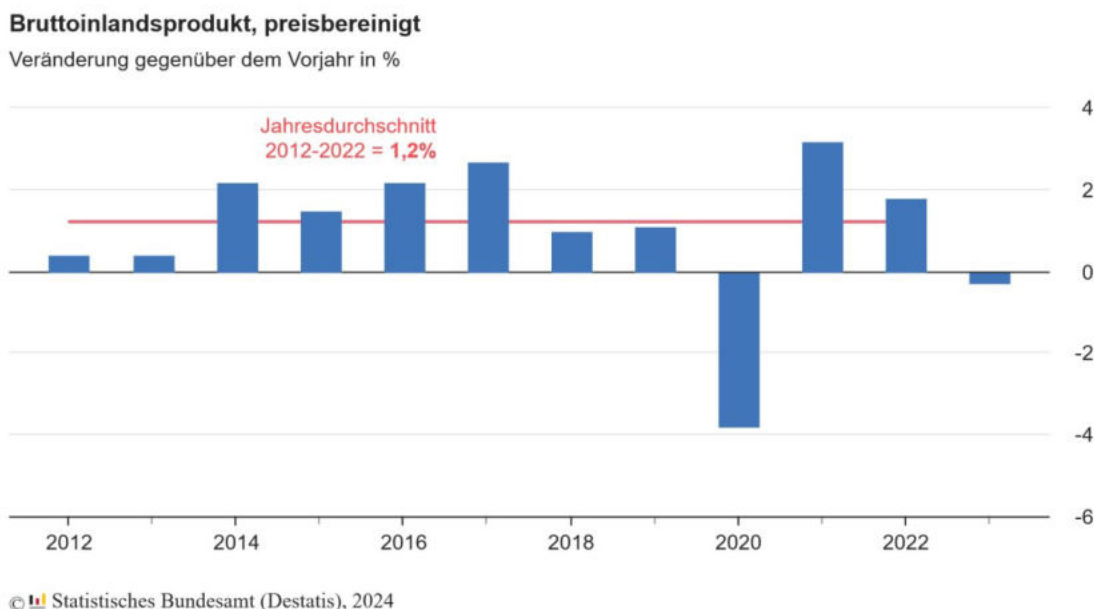
BIP-Entwicklung, volkswirtschaftliche & globale Entwicklungen, Wirtschaftswachstum

Die wirtschaftliche Dynamik in der Bundesrepublik Deutschland war im Berichtsjahr wesentlich von den vorangegangenen Krisen geprägt. Der massive Energiepreisanstieg hat sich mit Verzögerung auch in nachgelagerte Wertschöpfungsstufen niedergeschlagen und mündete in einem starken Verbraucherpreisanstieg auf breiter Front. Die daraus resultierenden Kaufkraftverluste dämpften die binnenwirtschaftliche Nachfrage spürbar.¹

¹ Jahreswirtschaftsbericht 2024, S. 156 (bmwi.de)

Die Aufrechterhaltung der Sicherheit der Energieversorgung in Deutschland, nach der Entscheidung, auf Rohstoffe aus Russland zu verzichten, beherrschte die Debatte Anfang des Jahres 2023. Die Gasmangellage blieb aus und die Diskussion um die Energiepreise und die Wärmewende rückten in den Mittelpunkt. Gerade die ersten Entwürfe des Gebäude-Energie-Gesetzes (GEG) aus der Frühphase sorgten für großen Unmut und die Debatte wurde auf vielen Ebenen geführt. Finanziert werden sollten viele der Dekarbonisierungsziele durch den „Klima- und Transformationsfonds“ (KTF). Dieser enthielt vor allem Gelder, die ursprünglich dazu gedacht waren, die gravierenden Folgen der Corona-Krise besser bewältigen zu können, aber nicht abgerufen wurden. Das Bundesverfassungsgericht hat den zweiten Nachtragshaushalt 2021 jedoch für verfassungswidrig und nichtig erklärt, mit dem die Einrichtung des KTF beschlossen wurde. Daher mussten die geplanten Ausgaben im Bundeshaushalt für das Jahr 2024 deutlich gekürzt werden. Infolgedessen, sollen die Ausgaben des KTF im Jahr 2024 um zwölf Milliarden Euro und bis zum Jahr 2027 um insgesamt rund 45 Milliarden Euro gekürzt werden.

Das preisbereinigte Bruttoinlandsprodukt war im Jahr 2023 nach Berechnungen des Statistischen Bundesamtes um 0,3 % niedriger als im Vorjahr. Die trotz der jüngsten Rückgänge nach wie vor hohen Preise auf allen Wirtschaftsstufen dämpften die Konjunktur. Hinzu kamen ungünstige Finanzierungsbedingungen durch steigende Zinsen und eine geringere Nachfrage aus dem In- und Ausland. Damit setzte sich die Erholung der deutschen Wirtschaft vom tiefen Einbruch im Corona-Jahr 2020 nicht weiter fort. Im Vergleich zu 2019, dem Jahr vor Beginn der Corona-Pandemie, war das BIP 2023 allerdings um 0,7 % höher.²



² DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 019 vom 15. Januar 2024

Die Europäische Zentralbank hat ihren geldpolitischen Kurs des Vorjahres im Jahr 2023 angesichts der weiterhin hohen europaweiten Inflationsraten fortgeführt. Der Zinssatz für Hauptrefinanzierungsgeschäfte wurde in insgesamt sechs Zinsschritten zwischen Februar und September 2023 auf 4,5 % p. a. erhöht.³

In Bezug auf die Erwartungen für das Jahr 2024 ergibt sich insgesamt ein gemischtes Bild. Der Anstieg der Verbraucherpreise dürfte nach Raten von 6,9 % in 2022 und 5,9 % in 2023 mit erwarteten 2,8 % im Jahr 2024 deutlich abnehmen.⁴

Für kommunale Stadtwerke-Gesellschaften wie die Stadtwerke Emsdetten ist die konjunkturelle Entwicklung der deutschen Binnenwirtschaft wie für alle Energieversorgungsunternehmen von großer Bedeutung. Während der Absatz von Wasser, Gas und Strom an private Haushalte maßgeblich von der Witterung abhängig ist, reagieren Industrie- und Gewerbekunden⁵ sehr sensibel auf konjunkturelle Schwankungen.

Für eine binnenwirtschaftlich getragene Erholung sprechen die günstige Lohn- und Beschäftigungsentwicklung. Die Erwerbstätigenzahl in Deutschland befindet sich auf einem historischen Höchststand und durch kräftig steigende Tariflöhne, steuer- und abgabenfreie Inflationsausgleichsprämien, die Anhebung des Mindestlohns und die Erhöhung des Bürgergelds sind insbesondere in den unteren Einkommensgruppen Reallohnzuwächse zu erwarten. Für den Außenhandel bleibt die Perspektive angesichts vielfältiger geopolitischer Spannungen und der wachstumsdämpfenden Effekte der geldpolitischen Straffung hingegen verhalten. Insgesamt wird für die Bundesrepublik Deutschland im Jahr 2024 nur ein geringes Wachstum des preisbereinigten Bruttoinlandsprodukts um 0,2% erwartet.⁶

Das Finanzierungsdefizit des Staates lag nach vorläufigen Berechnungen des Statistischen Bundesamtes im Jahr 2023 bei 87,4 Milliarden Euro. Das Defizit blieb damit hoch, verringerte sich im Vorjahresvergleich jedoch um 9,5 Milliarden Euro, da die Einnahmen des Staates mit +4,4 % auf 1.901,8 Milliarden Euro stärker stiegen als die Ausgaben mit +3,7 % auf 1.989,2 Milliarden Euro. Gemessen am Bruttoinlandsprodukt in jeweiligen Preisen errechnet sich für 2023 eine Defizitquote von 2,1 %. Der im Jahr 2023 weiterhin ausgesetzte Referenzwert des europäischen Stabilitäts- und Wachstumspakts von 3 % wäre somit eingehalten worden.⁷

³ Jahreswirtschaftsbericht 2024, S. 159 (bmwi.de)

⁴ Jahreswirtschaftsbericht 2024, S. 158 (bmwi.de)

⁵ Aus Gründen der besseren Lesbarkeit wird auf die gleichzeitige Verwendung der Sprachformen männlich, weiblich und divers (m/w/d) verzichtet. Sämtliche Personenbezeichnungen gelten gleichermaßen für alle Geschlechter.

⁶ Jahreswirtschaftsbericht 2024, S. 156 (bmwi.de)

⁷ DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 067 vom 23. Februar 2024

Verbraucherpreise & Inflationsrate

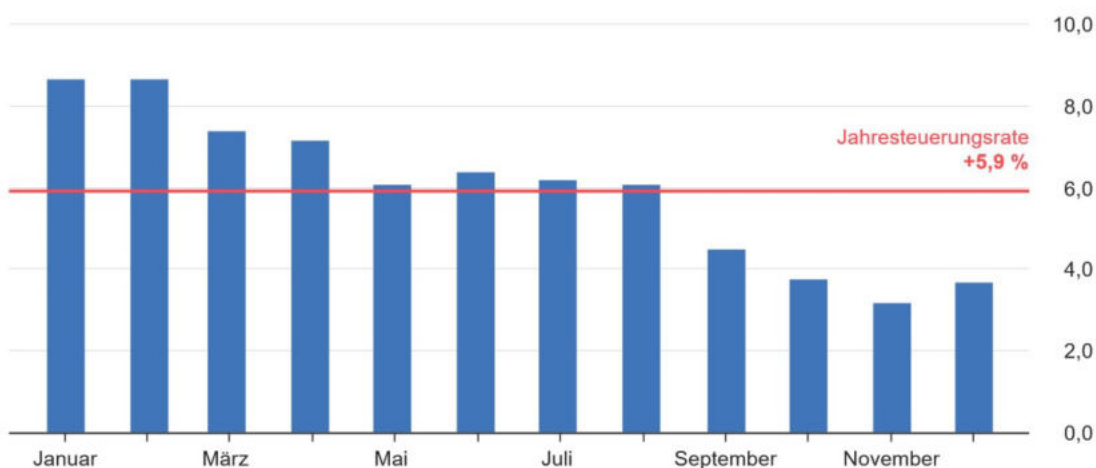
Die Verbraucherpreise in Deutschland haben sich im Jahresdurchschnitt 2023 um 5,9 % gegenüber 2022 erhöht. Wie das Statistische Bundesamt mitteilt, fiel die Inflationsrate für 2023 damit geringer aus als unter dem Höchststand des vorherigen Jahres 2022 (+6,9 %). Nahrungsmittel verteuerten sich im Jahresdurchschnitt 2023 besonders stark.⁸

Preise für Energieprodukte erhöhten sich 2023 gegenüber 2022 um 5,3 %. Dies wurde, wie im vorangegangenen Jahr, von den Auswirkungen der Kriegs- und Krisensituation beeinflusst, die die Preisentwicklung auf allen Wirtschaftsstufen prägte. Zudem zeigten sich im Jahresverlauf in den monatlichen Inflationsraten auf der Verbraucherebene Sondereffekte auch infolge der umgesetzten Entlastungsmaßnahmen. So milderten die Entlastungsmaßnahmen die Teuerung von Energie im Jahresverlauf 2023 wie bereits im Vorjahr 2022 teilweise ab. Die Energieprodukte verteuerten sich 2023 gegenüber dem Vorjahr um 5,3 %. Im Jahresverlauf zeigte sich zudem von März bis Dezember 2023 bei der Energie insgesamt eine Entspannung bei der Preisentwicklung.⁹

Im Jahr 2023 verteuerten sich auch Nahrungsmittel besonders stark, um 12,4 %. Bereits 2022 hatte die Preiserhöhung bei Nahrungsmitteln mit +13,4 % deutlich über der Gesamtteuerung gelegen. Im Jahresdurchschnitt 2023 waren fast alle Nahrungsmittelgruppen von Preiserhöhungen betroffen. Die Jahresteuerrate ohne Berücksichtigung von Energie und Nahrungsmitteln, häufig auch als Kerninflation bezeichnet, war vergleichsweise niedriger und lag 2023 bei +5,1 %.¹⁰

Verbraucherpreisindex insgesamt für Deutschland 2023

Veränderung gegenüber dem Vorjahr in %



© Statistisches Bundesamt (Destatis), 2024

⁸ DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 020 vom 16. Januar 2024

⁹ DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 020 vom 16. Januar 2024

¹⁰ DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 020 vom 16. Januar 2024

Arbeitsmarkt Deutschland

Die Wirtschaftsleistung wurde im Jahr 2023 von durchschnittlich 45,9 Millionen Erwerbstätigen mit Arbeitsort in Deutschland erbracht. Das waren 0,7 % Personen mehr als im Jahr zuvor und so viele wie noch nie in Deutschland. Die Beschäftigung nahm im Jahr 2023 unter anderem durch die Zuwanderung ausländischer Arbeitskräfte zu. Auch die steigende Erwerbsbeteiligung der inländischen Bevölkerung kam hinzu. Diese positiven Effekte überwogen die dämpfenden Effekte des demografischen Wandels. Der Beschäftigungsaufbau fand 2023 fast ausschließlich in den Dienstleistungsbereichen statt.¹¹

¹¹ DESTATIS, Pressemitteilung Nr. 019 vom 15. Januar 2024

2.2. Branchenbezogene Rahmenbedingungen

2.2.1. Energiemarkt

Die Marktlage im Jahr 2023 war von einer Konsolidierung nach den extremen preislichen Verwerfungen des Vorjahres geprägt. Die Folgen des fortlaufenden Kriegsgeschehens in der Ukraine und die Tatsache, dass die russischen Gasflüsse nach Europa nahezu vollständig zum Erliegen gekommen waren, beschäftigten Anfang des Jahres 2023 weiterhin die Marktteilnehmer.

Ab den Sommermonaten trat eine Seitwärtsbewegung ein und der Blick der Marktteilnehmer verschob sich am Gasmarkt von dem unmittelbaren Blick auf die stark heizgasgetriebene Nachfrage hin zu weiter in der Zukunft liegenden Unsicherheiten und vor allem der Frage, ob der Winter 2023/2024 eine erneute Herausforderung für die Versorgungssicherheit werden könnte. Waren früher die wesentlichen preisbestimmenden Faktoren auf dem europäischen Kontinent zu suchen und durch die Produktion in Norwegen, Russland und den Niederlanden geprägt, so verschob sich der Fokus durch den stark ansteigenden Handel auf globale Einflüsse. Die europäischen Käufer stehen nun im direkten Wettbewerb mit weltweiten Nachfragern, wovon ein Großteil in Asien zu finden ist. Im Markt wurde vor allem der Entwicklung der chinesischen Nachfrage viel Beachtung geschenkt. Da der dortige wirtschaftliche Aufschwung nach der Covid19-Pandemie weiterhin auf sich warten ließ und man auf inländische Kohleverstromung sowie einen starken Zubau von Erneuerbaren setzte, hielt sich die dortige Gasnachfrage in Grenzen.

Auch in Deutschland ist 2023 der Energieverbrauch auf ein historisches Tief gefallen. Die Arbeitsgemeinschaft Energiebilanzen (AGEB) machte einen Rückgang um 8,1 % Ende 2023 bekannt. Damit liegt der Verbrauch an Primärenergien in Deutschland um mehr als ein Viertel unter dem bisherigen Höchststand von 1990.¹²

Im Energiemix für das Jahr 2023 kam es erneut zu Verschiebungen. Wichtigster Energieträger blieb das Mineralöl mit einem Anteil von 35,6 % (Vorjahr: 35,1 %), gefolgt vom Erdgas mit 24,7 % (Vorjahr: 23,3 %). Auf die Steinkohle entfiel ein Anteil von 8,7 % (Vorjahr 9,8 %). Die Braunkohle verminderte ihren Anteil auf 8,3 % (Vorjahr: 10,0 %). Der Beitrag der Kernenergie lag bei 0,7 % (Vorjahr: 3,2 %). Die erneuerbaren Energien weiteten ihren Anteil am gesamten Energieverbrauch auf 19,6 % (Vorjahr: 17,5) aus.¹³

Die energiebedingten CO₂-Emissionen nahmen nach Schätzung der AG Energiebilanzen 2023 infolge des gesunkenen Gesamtverbrauchs insbesondere bei den fossilen Energieträgern um gut 10 % ab.¹⁴

¹² AGEB, Pressemitteilung vom 03. April 2024

¹³ AGEB, Pressemitteilung vom 03. April 2024

¹⁴ AGEB, Pressemitteilung vom 20. Dezember 2023

2.2.2. Personal

Im Geschäftsjahr 2023 waren durchschnittlich 155 Arbeitnehmer (148 Arbeitnehmer und 7 Auszubildende; i. Vj. 144 Arbeitnehmer und 9 Auszubildende) beschäftigt. Die Vergütung der Mitarbeiter bestimmt sich nach dem TV-V, die der Auszubildenden nach dem TVAöD.

Auch im Geschäftsjahr 2023 förderte die Gesellschaft durch verschiedene Fortbildungsmaßnahmen ihre Mitarbeiter, um die fachlichen und persönlichen Fähigkeiten laufend an die neuen Herausforderungen im Unternehmensumfeld anzupassen. Die in der Corona-Pandemie neu geschaffenen Möglichkeiten für Home-Office wurden soweit die Tätigkeiten dies ermöglichten und von der Belegschaft gewünscht wurde, beibehalten.

2.3. Darstellung des Geschäftsverlaufes

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 992 T€ liegt um 187 T€ unterhalb des Vorjahresergebnisses in Höhe von 1.179 T€. Das Planergebnis in Höhe von 32 T€ wurde seinerzeit konservativ unter der Ungewissheit der Energiekrise und noch vor der Verabschiedung und Inkrafttreten der gesetzlichen Regelungen zu den Energiepreisbremsen aufgestellt und konnte u. a. aufgrund von Sondereffekten um 960 T€ übertroffen werden. Das Planergebnis basiert auf durchschnittlich zu erwartenden Abgabemengen (z. B. Gasnormjahr), sodass sich wettbewerbs-, konjunktur- und witterungsabhängige Verläufe entsprechend in den Jahresergebnissen niederschlagen können. Die Wassersparte liegt mit einem Ergebnis von 628 T€ um ca. 34 % unterhalb des Vorjahres (944 T€). Der Bereich Stromnetz schließt mit einem Gewinn von 112 T€ ab (Vj. -515 T€). Das Gasnetz Ergebnis liegt mengenbedingt mit einem Verlust von -347 T€ deutlich unterhalb des Vorjahrs (+21 T€). Der Bereich Stromhandel (403 T€) verschlechtert sich zum Vorjahr (882 T€) im Wesentlichen aufgrund von Mengeneffekten im Bereich der Großkunden. Der Bereich Gashandel (2.221 T€) schließt hingegen um 374 T€ oberhalb dem Vorjahresniveau (1.847 T€). Letzteres ist auf Sondereffekte und teilweise Auflösung von Rückstellungen zurückzuführen.

Die Bereiche Bäder und Parkhaus sind aufgrund nicht kostendeckender Tarife defizitär. Der Bereich LWL-Netze, der durch das Tochterunternehmen TKRZ Stadtwerke GmbH bewirtschaftet wird, konsolidiert sich weiter und verzeichnet einen Gewinn i. H. v. 16 T€.

Die Gesellschaft ist ihren satzungsgemäßen Aufgaben im Versorgungs- und Dienstleistungsbereich vollumfänglich nachgekommen.

Der **Stromabsatz** ist um 28,5 % von 246,3 Mio. kWh im Vorjahr auf 176,1 Mio. kWh für das Jahr 2023 gesunken. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten wurde unter Risikominimierungsaspekten vorsichtig zurückgefahren und beträgt im Berichtsjahr mit 96,6 Mio. kWh ca. 55 % des Absatzes (Vorjahr 63,3 %).

Das **Stromnetz** erfuhr mit einem Durchsatz von 147,7 Mio. kWh eine Minderung um 13,5 Mio. kWh (-8,4 %) im Vergleich zu dem Vorjahreswert von 161,2 Mio. kWh.

Der **Gasabsatz** liegt mit 423,5 Mio. kWh um 30,4 % unter dem Vorjahresabsatz in Höhe von 608,8 Mio. kWh. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten beträgt mit 225,5 Mio. kWh rd. 53 % des Gesamtabsatzes der Erdgassparte. (im Vorjahr 62,0 % des Absatzes). Der Versorgungsanteil in fremden Netzen wurde analog der Stromsparte u. a., um Risiken zu minimieren, vorsichtig und schrittweise gemindert.

Die Durchleitungsmenge des **Gasnetzes** lag mit 263,3 Mio. kWh um 10 % unterhalb des Vorjahresniveaus von 292,2 Mio. kWh.

Bei der **Wasserabgabe** hat sich mit 3,282 Mio. m³ ein um 2,4 % gesunkener Absatz ergeben. Dieser liegt damit um rund 81.654 m³ unterhalb der Abgabemenge des Vorjahres in Höhe von 3,363 Mio. m³.

Die Beschaffungsprozesse für die Tarifikunden erfolgten wie im Jahr 2022 über Tranchenmodelle. Für das Segment der Sondervertragskunden erfolgt die Beschaffung der Strommengen in zeitlicher Nähe zum Vertragsschluss mit dem jeweiligen Kunden. Die Anpassung auf die jeweils benötigten Stunden/Tagesstruktur erfolgt über den Spotmarkt.

Die Wassertarife blieben für das Jahr 2023 unverändert.

Das neue Waldbad war im Berichtsjahr durchgehend geöffnet. Somit stellte 2023 das erste volle Betriebsjahr dar (nach der Inbetriebnahme Februar 2022).

2.4. Darstellung der Lage

2.4.1. Vermögens- und Finanzlage

Die **Eigenkapitalquote** beträgt rd. 27 % (i. Vj. rd. 26 %). Das langfristig gebundene Vermögen ist zu 108,04 % (i. Vj. 99,6 %) langfristig finanziert, es besteht eine Überdeckung von 5.160 T€ (i. Vj. Überdeckung von 253 T€). Die **Investitionen** des Berichtsjahres (5,1 Mio. €) erfolgten im Wesentlichen in den Ausbau der Versorgungsanlagen, des Telekommunikationsnetzes sowie des Waldbades.

In 2023 wurde keine Ausschüttung an die Gesellschafterin vorgenommen.

Bilanzstruktur	31.12.2023		31.12.2022	
	T€	%	T€	%
Aktivseite				
Langfristig gebundenes Vermögen	64.200	67	63.216	67
Kurzfristige Forderungen/ Flüssige Mittel	31.025	33	31.311	33
Summe Aktiva	95.225	100	94.527	100
Passivseite				
Eigenkapital	25.896	27	24.904	26
Investitions-/Ertragszuschüsse	9.362	10	9.032	10
Langfristige Rückstellungen	900	1	934	1
Langfristiges Fremdkapital	33.202	35	28.599	30
Kurzfristige Schulden	25.865	27	31.058	33
Summe Passiva	95.225	100	94.527	100

Die wesentlichen finanzwirtschaftlichen Vorgänge sind aus der nachstehenden Kapitalflussrechnung ersichtlich.

Kapitalflussrechnung	2023 T€	2022 T€
Mittelzufluss aus der laufenden Geschäftstätigkeit	5.328	18.420
Mittelabfluss aus der Investitionstätigkeit	-4.880	-6.372
Mittelzufluss aus der Finanzierungstätigkeit	4.316	-1.003
Veränderung des Finanzmittelfonds	4.764	11.045
Finanzmittelfond am Jahresanfang	<u>11.191</u>	<u>146</u>
Finanzmittelfonds am Jahresende	15.955	11.196

2.4.2 Ertragslage

Der Jahresüberschuss für das Geschäftsjahr 2023 in Höhe von 992 T€ liegt um 187 T€ unterhalb des Vorjahresergebnisses in Höhe von 1.179 T€. Das Planergebnis in Höhe von 32 T€ wurde seinerzeit konservativ unter der Ungewissheit der Energiekrise und noch vor der Verabschiedung und Inkrafttreten der gesetzlichen Regelungen zu den Energiepreisbremsen aufgestellt und konnte u. a. aufgrund von Sondereffekten um 960 T€ übertroffen werden.

Der Bereich Stromnetz schließt mit einem Gewinn von 112 T€ ab (Vj. -515 T€). Die Abnahmemenge im Netzgebiet Emsdetten ist um ca. 8 % gesunken. Grund sind Kundeneinsparungen sowie die Zunahme der Stromeigenproduktion der Kunden, beispielsweise durch eigenen PV-Anlagen. Der negativen Mengenentwicklung im Stromnetz haben teilweise positive Sondereffekte entgegengewirkt, beispielsweise die Auflösung von Rückstellungen im Bereich EEG und vermiedene Netzentgelte.

Das Gasnetz Ergebnis liegt mit einem Verlust von -347 T€ unterhalb des Vorjahrs (+21 T€). Die Durchleitungsmenge liegt Witterungs-, Konjunktur- und Einsparungsquoten- bedingt um ca. 10 % unterhalb der Vorjahresmenge.

Der Stromhandel (403 T€) verschlechtert sich zum Vorjahr (882 T€) im Wesentlichen aufgrund von Mengeneffekten im Bereich der Großkunden. Der Anteil in fremden Versorgungsgebieten wurde, um Risiko zu minimieren, schrittweise zurückgefahren.

Der Gashandel schließt mit 2.221 T€ um 374 T€ oberhalb dem Vorjahresniveau (1.847 T€) im Wesentlichen aufgrund von Sondereffekten und teilweise Auflösung von Rückstellungen.

Die Wassersparte liegt mit einem Ergebnis von 628 T€ unterhalb des Vorjahres (944 T€). Es waren deutlich gestiegene Unterhaltungs- und Energiekosten sowie eine geringfügige witterungsbedingte Minderung der Liefermenge zu beobachten. Aufgrund der stark steigenden Kosten wurde im Rahmen der Nachkalkulation nach BDEW-Leitfaden eine für den Substanzerhalt notwendige Preisanpassung berechnet, die ab Juli 2024 Anwendung finden wird.

Der Bäderbereich wurde mit einem negativen Jahresergebnis in Höhe von -1.964 T€ abgeschlossen. Der Verlust übersteigt das im Zwischenabschluss prognostizierte Ergebnis der Bädersparte (-1.902) geringfügig um 61 T€ (3 %). Diese Ergebnisentwicklung ist im Wesentlichen durch niedrigere Erlöse aus Eintrittsgeldern und höhere Kosten für Energie und Materialien sowie Dienstleistungen bedingt. Das neue Waldbad war im Berichtsjahr durchgehend geöffnet. Das Spartenergebnis ist mit dem Vorjahr (Verlust i. H. v. 1.698 T€) nicht vergleichbar, weil es sich 2023 um das erste volle Betriebsjahr handelt (nach der Inbetriebnahme Februar 2022).

In dem Bereich LWL-Netze wird ein Gewinn von 16 T€ verzeichnet, was eine Verbesserung zum Vorjahr (9 T€) darstellt. Die Anlaufverluste der Sparte sind somit zwei Jahren in Folge überwunden und das Engagement der Stadtwerke in dem Bereich etabliert sich zunehmend.

Im Jahr 2019 wurde die Sparte Metering neu eingerichtet. Dies war aufgrund der Einführung intelligenter Messsysteme notwendig geworden, da diese nicht mehr in den regulierten Bereichen der Energienetze geführt werden und deren Einbau für die Netzbetreiber aber gesetzlich vorgeschrieben sind. Dieser Bereich schreibt noch Anfangsverluste. Der Verlust im Berichtsjahr beträgt 58 T€ (Vorjahr 39 T€).

Das Jahresergebnis der sonstigen Tätigkeiten (-20 T€) verbesserte sich im Vergleich zum Vorjahr (-272 T€) um 252 T€. Im Spartenergebnis der sonstigen Tätigkeiten ist die Verlustübernahme für die Tochtergesellschaft TKRZ Stadtwerke GmbH von 86 T€ enthalten.

2.4.3 Angabe nach § 6 b Abs. 3 und Abs. 7 Energiewirtschaftsgesetz (EnWG)

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH führen Tätigkeiten der Elektrizitäts- und der Gasverteilung im Sinne des § 6b Abs. 3 Nr. 2 bzw. Nr. 4 EnWG aus. In der internen Rechnungslegung führen die Stadtwerke Emsdetten GmbH jeweils getrennte Konten für die Tätigkeiten der Elektrizitäts- und Gasverteilung innerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors sowie für andere Tätigkeiten außerhalb des Elektrizitäts- und Gassektors. Für die Elektrizitäts- und Gasverteilung werden eine Bilanz und eine Gewinn- und Verlustrechnung erstellt.

Gemessen am Gesamtumsatz des Elektrizitätssektors von 74,2 Mio. € (i. Vj. 67,8 Mio. €) hat die Elektrizitätsverteilung einen Anteil (21,1 Mio. €) von rd. 28,5 % (i. Vj. 29,1 %). Die Gasverteilung trägt mit einem Umsatz von 3,2 Mio. € (i. Vj. 3,1 Mio. €) mit 6,0 % an dem Gesamtumsatz des Gassektors von 52,4 Mio. € (i. Vj. 32,8 Mio. €) bei.

Die Elektrizitätsverteilung weist einen Jahresüberschuss von 0,1 Mio. € (i. Vj. Jahresverlust -0,5 Mio. €) aus; die Gasverteilung hat einen Jahresverlust von -0,3 Mio. € (i. Vj. Jahresüberschuss 0,02 Mio. €) erwirtschaftet. Bezüglich der wesentlichen Einflussfaktoren zur Ergebnisentwicklung verweisen wir auf den Abschnitt 2.4.2

3. Nachtragsbericht

Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind keine Ereignisse von wesentlicher Bedeutung für die Stadtwerke Emsdetten GmbH nach Abschluss des Geschäftsjahres 2023 eingetreten.

4. Prognose, Chancen- und Risikobericht

4.1. Prognosebericht

Der Stromabsatz aller Lieferanten im Netzgebiet Emsdetten sinkt im 1. Quartal 2024 gegenüber dem Vorjahr um ca. 3 %. Dabei reduziert sich die Menge des eigenen Vertriebes um ca. 2 GWh, während die fremden Vertriebe einen Zuwachs um 0,9 GWh verzeichnen.

Der Gasabsatz im Vergleich des 1. Quartals 2024 zum Vorjahr ist mit einem geringfügigen Rückgang um 0,7 % festzustellen. Hier reduziert sich die Menge des eigenen Vertriebs um ca. 10 GWh, während die Fremdversorger einen Zuwachs um 9,3 GWh verzeichnen.

Die Gesamtprognose des eigenen Vertriebes für das Jahr 2024, einschließlich dem Absatz in externen Netzgebieten, zeigt in der Sparte Strom einen Rückgang der Absatzmenge von 2,7 GWh (1,5 %). In der Gassparte wird ein Rückgang einschließlich der externen Netzgebieten von 51 GWh, (12,03 %) erwartet.

Es können darüber hinaus Anzeichen für kundenseitige Energiesparmaßnahmen in beiden Sparten aufgrund der Ukraine-Krise und der damit verbundenen gestiegenen Energiekosten beobachtet werden.

Für die Wasserabgabe sind die Witterungseinflüsse (wie Temperatur und Trockenheit) ebenfalls von Bedeutung. Die Wasserabgabe liegt derzeit um 14 Tm³ (1,7 %) leicht über dem Wert des 1. Quartals des Vorjahres.

Die Preise für die Grund- und Ersatzversorgung und die Individualabkommen im Strombereich wurden letztmalig zum 01.01.2024 angepasst.

Auch im Bereich der Gasversorgung ist die letzte Preisanpassung der Grund- und Ersatzversorgung und für Sonderabkommen zum 01.01.2024 in Kraft getreten.

Im Laufe des Jahres 2024 könnten unter Berücksichtigung der Preisvolatilitäten an den Märkten ggf. weitere Preistrunden in den Bereichen Strom und Gas-Vertrieb notwendig werden.

Zum 01.07.2024 wird gemäß der Nachkalkulation nach BDEW-Leitfaden eine Preisanpassung im allgemeinen Tarif Wasser um 10 Ct. Brutto je m³ vorgenommen. Der Grundpreis wird unverändert bleiben.

Die aktuell prognostizierbaren Mengen für 2024 liegen mit 202 Mio. kWh Strom oberhalb des letzten Jahresplans und mit 414 Mio. kWh Gas in etwa auf dem Niveau des Vorjahresplans. (Vorjahresplan: Strom 138 Mio. kWh, Gas 427 Mio. kWh). Das Großkundengeschäft außerhalb des Netzgebietes Emsdetten wird weiterhin vorsichtig und unter Risikominimierungsaspekten eingeschätzt.

Die tatsächlich am Jahresende erreichten Werte können jedoch noch stark durch konjunkturelle bedingte eventuelle Senkungen der Abnahmemengen oder drohende Insolvenzen, aber auch durch witterungsbedingte Einflüsse von den Prognosen abweichen.

Die geplanten Investitionen für das Jahr 2024 betragen 14,1 Mio. €. Ein wesentlicher Teil der Investitionen entfällt dabei mit 5,8 Mio. € auf dem Bereich Wasserversorgung. In dieser Sparte sind insbesondere als wichtige Maßnahme Investitionen in dem Bau von Transportleitungen zu erwähnen. Weitere Investitionsschwerpunkte sind die Strom- und Gasnetze mit insgesamt 2,9 Mio. € und der allgemeine Bereich inklusive LWL und Metering mit insgesamt 3,9 Mio. €. Die Finanzierung soll aus den laufenden Finanzmittelzuflüssen sowie Darlehen erfolgen.

Die zu Beginn des Jahres 2020 aufgetretene COVID19-Pandemie hatte für die Stadtwerke Emsdetten GmbH einschneidende Veränderungen gebracht. Die in den Vorjahren getroffenen Maßnahmen konnten bereits im Vorjahr zurückgefahren werden. Neue digitale Arbeitsweisen wie Home-Office und den umfangreichen Einsatz von Telefon- und Videokonferenzen werden weiterhin eingesetzt und haben bei Mitarbeitenden, Kunden und Lieferanten eine große Akzeptanz gefunden.

Aufgrund des fortdauernden Ukraine-Kriegs bleibt allerdings abzuwarten, inwiefern es zu einer größeren Anzahl von Insolvenzen und/oder Rohstoffknappheiten kommt, die deutlichen finanziellen Auswirkungen auf das Unternehmen haben könnten. Das Planergebnis für 2024 berücksichtigt dieses Risiko zum Teil.

Diesem Risiko wird auch mit einer ständigen Liquiditätsüberwachung begegnet. Der Eintritt des Risikos ist jedoch zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Stand Mai 2024) nicht absehbar.

Für das Geschäftsjahr 2024 wird ein Jahresüberschuss i. H. v. 420 T€ geplant.

Zukunftsbezogene Aussagen: Die im Prognosebericht getätigten Aussagen zur zukünftigen Entwicklung beruhen auf Annahmen und Einschätzungen, die der Stadtwerke Emsdetten GmbH aus Informationen zum Zeitpunkt der Berichterstellung zur Verfügung standen. Diese Aussagen sind Risiken und Ungewissheiten unterworfen, daher können die tatsächlichen Ergebnisse von den erwarteten Ergebnissen abweichen. Eine Gewähr für diese Angaben kann deshalb nicht übernommen werden.

4.2. Risikobericht

Die Analyse und Kontrolle von technischen, wirtschaftlichen, rechtlichen und sonstigen Risiken ist ein fester Bestandteil im Unternehmen. Ein DV-gestütztes Risikomanagementsystem, Software **Ready4Risk** der Firma HKS, wurde in 2021 eingeführt und wird jährlich aktualisiert.

Als wesentliche Risiken im Jahr 2023 wurden die folgenden Top-Risiken identifiziert:

- **Forderungsausfälle**

Aufgrund der weiterhin bestehenden Situation der hohen Beschaffungspreise, die auch die Beschaffungsstrategie für das Jahr 2023 betreffen und deren Ursache in dem Krieg in der Ukraine liegt, sind die Endkundenpreise im Marktvergleich hoch. Dadurch steigt auch das Risiko von Forderungsausfällen. Durch das Anfordern von Abschlägen, Vereinbarung von Ratenplänen oder Kautionen werden entsprechende Maßnahmen durchgeführt. Zudem wurde durch die politischen Maßnahmen der Strom- und Gaspreisbremsen ebenfalls erreicht, das Problem zu minimieren. Ein nicht zu unterschätzendes Restrisiko für den Versorger bleibt aber bestehen. Damit steigt auch das Risiko von Insolvenzen von Lieferanten im Netzgebiet der Stadtwerke Emsdetten GmbH.

- **Wasserversorgungsunterbrechung/Wasserleitungen Horstmar**

Diese zwei Risiken wurden aufgrund der inhaltlichen Gleichartigkeit zusammengefasst. Die Maßnahmen zur Risikominimierung sind ähnlich: Analysen, Stichprobenprüfung und ein Notfallplan sowie eine Netzzustandsüberwachung werden durchgeführt.

- **Weitreichender Personalausfall durch Pandemie**
Die Corona-Pandemie hat im Jahr 2023 das Geschehen nicht mehr wie im Vorjahr geprägt. Die letzten Corona-Vorschriften sind im März/April des Berichtsjahres aufgehoben worden. Die interne Lenkungsgruppe Risikovorsorge Coronavirus hat nach insgesamt 142 Sitzungen den regelmäßigen Turnus beendet. In der wöchentlichen Leitungsrunde wurden bei Bedarf Themen bezüglich der Pandemie geklärt. Dennoch wurde im Frühjahr, Herbst und Winter ein hoher Krankenstand beobachtet. Daher blieb das Risiko, auch in der Höhe, für 2023 bestehen.
- **Risiken aus Abrechnungssystemen**
Das Risiko aus Abrechnungssystemen ist in 2023 mit einem höheren Risikopotential bewertet worden und damit zu einem wesentlichen Risiko geworden. Die Umsetzung neuer Vorschriften und Regelungen in diesem Bereich und damit das Risiko von fehlerhaften Abrechnungen zeigte sich im Besonderen in der Umsetzung der Strom- und Gaspreisbremsen.

Die speziellen Risiken aus dem Beschaffungsbereich werden in einem separaten Risikohandbuch für den Strom- und Gashandel betrachtet. Dieses besteht aus der Erhebung, der Bewertung und der Steuerung der Risiken.

- **Als wesentliches Risiko wurde das Preisrisiko identifiziert:**
Ein Preisrisiko besteht insbesondere, wenn Kunden von den geplanten Energiemengen abweichen. Die abweichende Menge ist über die Börse abzusetzen oder zu beschaffen und unterliegt der Preisabweichung zwischen Tarif- bzw. Angebotskalkulation und dem tatsächlichen Börsenpreis. Abweichungen sind sehr schlecht planbar (Bsp. Witterung in fünf Monaten, Insolvenzen bei Kunden).

Existenzbedrohende Risiken werden nicht gesehen.

4.3. Chancen

Chancen sehen wir u. a. in den folgenden Bereichen:

- **Durch Förderung angeschobene Verstärkung des Breitbandausbaus (NGA-Projekt)**

Durch die Zunahme der Digitalisierung und die steigende Nachfrage nach zukunftsfähigen Telekommunikationslösungen besteht die Chance, sich durch einen weiteren Ausbau der Glasfaserinfrastruktur im lokalen Umfeld zu behaupten. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH nutzt hierzu bereitgestellte Fördergelder zum weiteren sukzessiven Ausbau in bisher nicht preisdeckenden Gebieten.

- **Energiedienstleistungen/-beratung**

Die Dezentralisierung der Versorgung eröffnet verstärkt Nachfragen im Bereich von Eigenenergiedienstleistungen, z. B. für Photovoltaik-Anlagen, Windkraftanlagen, Kraft-Wärme-Kopplung im Allgemeinen aber auch im Hinblick auf die Speicherung von Energie. Die Stadtwerke Emsdetten GmbH wird den Bereich der Energiedienstleistungen zukünftig weiter ausbauen. Hierfür wurden die personellen Voraussetzungen geschaffen.

- Kostenreduzierungen durch Kooperationen

Die Einführung intelligenter Messtechnik stellt auch die Stadtwerke Emsdetten GmbH aktuell vor Herausforderungen. Mit dem Beitritt zum smartOPTIMO-Kooperationsnetzwerk hat die Stadtwerke Emsdetten GmbH einen wichtigen Schritt vollzogen, die neuen Fragestellungen effizient in einem Netzwerk kommunaler Partner zu bearbeiten und zu lösen.

5. Internes Kontrollsystem und Risikomanagementsystem bezogen auf den Rechnungslegungsprozess

Das grundsätzliche Risiko der externen Finanzberichterstattung besteht darin, dass der Jahresabschluss sowie der Lagebericht nicht den tatsächlichen Gegebenheiten entsprechende Informationen enthalten, die Einfluss auf Entscheidungen ihrer Adressaten haben könnten. Zur Begrenzung solcher Risiken besteht bei der Stadtwerke Emsdetten GmbH ein rechnungslegungsbezogenes internes Kontrollsystem (IKS), das darauf ausgelegt ist, mögliche Fehlerquellen zu identifizieren und die hieraus gegebenenfalls entstehenden Fehler zu vermeiden.

Im Rahmen des jährlich stattfindenden Planungsprozesses erstellt die Stadtwerke Emsdetten GmbH den Wirtschaftsplan bestehend aus dem Ertrags-, Personal, Finanz- und Investitionsplan. Die Budgets gelten als verbindliche Zielvorgabe.

Organisatorische Regelungen im Rechnungswesen stellen sicher, dass alle Geschäftsvorfälle vollständig, zeitnah, richtig und periodengerecht erfasst werden. Halbjährlich wird ein Zwischenabschluss erstellt.

6. Risikoberichterstattung in Bezug auf die Verwendung von Finanzinstrumenten

Risiken durch den Einsatz von Finanzinstrumenten bestehen aus Sicht der Geschäftsführung nicht. Zur Finanzierung werden Darlehen und Zuschüsse herangezogen. Finanzderivate werden nur in Ausnahmefällen und nur zur Zinssicherung eingesetzt. Im Rahmen des Energiehandels werden ausschließlich physische Geschäfte auf Basis der erwarteten Mengen getätigt. Für den Abschluss finanzieller Kontrakte beim Energiehandel existieren gesonderte Regelungen, deren Einhaltung im Risikohandbuch hinterlegt sind.

Emsdetten, den 29. Mai 2024

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

Jahresabschluss für das Geschäftsjahr

vom 1. Januar bis 31. Dezember 2023

Bilanz der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE	31.12.2023		31.12.2022		PASSIVSEITE
	€	€	€	€	
A. Anlagevermögen					
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	922.831,00	892.595,00		4.857.272,87	4.857.272,87
II. Sachanlagen	59.143.736,96	58.103.642,68		11.836.881,75	11.836.881,75
III. Finanzanlagen	3.008.889,62	3.250.098,30		8.209.891,56	7.030.779,32
B. Umlaufvermögen				991.567,13	1.179.112,24
I. Vorräte	1.124.106,10	970.061,06		25.895.613,31	24.904.046,18
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	6.265,12	6.116,44			
2. Waren					
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	11.798.219,56	10.986.649,93		9.362.472,00	9.031.693,54
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	952.685,49	117.579,98			
2. Forderungen gegen verbundene Unternehmen	98.899,22	571.310,27			
3. Forderungen gegen den Gesellschafter	2.136.568,32	8.350.758,47			
4. Sonstige Vermögensgegenstände	15.955.171,53	11.191.355,93			
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	77.533,95	86.856,73			
C. Rechnungsabgrenzungsposten					
1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	20.752.385,33	15.682.329,23			
2. Erhaltene Anzahlungen	3.518,54	2.638,21			
3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.962.791,80	8.420.540,30			
4. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	12.449.999,94	12.916.666,63			
5. Sonstige Verbindlichkeiten	8.645.322,94	14.104.032,19			
E. Rechnungsabgrenzungsposten	144.853,00	174.068,33			
	95.224.906,87	94.527.024,79		95.224.906,87	94.527.024,79

**Gewinn- und Verlustrechnung der Stadtwerke Emsdetten GmbH
für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

		2023 EUR	2022 EUR
1.	Umsatzerlöse	130.102.222,19	107.512.111,54
	abzgl. Strom- und Energiesteuer	-5.502.954,23	-7.957.534,56
		124.599.267,96	99.554.576,98
2.	Andere aktivierte Eigenleistungen	253.580,85	308.844,09
3.	Sonstige betriebliche Erträge	1.610.386,78	1.049.149,07
4.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	88.330.660,59	57.798.417,44
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	17.045.176,95	19.906.623,60
5.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	8.146.824,52	7.645.459,63
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	1.890.178,28	1.882.051,05
6.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	3.934.443,22	3.759.811,60
7.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	5.281.811,28	5.743.932,56
8.	Erträge aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens	45.088,07	50.495,67
9.	Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	182.046,94	1.405,23
	davon aus verbundenen Unternehmen 12.892,03 € (Vorjahr 0,00 €)		
10.	Aufwendungen aus Verlustübernahme	85.844,03	243.559,95
11.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	544.205,07	436.685,89
12.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	355.551,00	2.270.728,49
13.	Ergebnis nach Steuern	1.075.675,66	1.277.200,83
14.	Sonstige Steuern	84.108,53	98.088,59
15.	Jahresüberschuss	991.567,13	1.179.112,24

ANHANG für das Geschäftsjahr 2023

Darstellungsform von Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung

Die Stadtwerke Emsdetten GmbH, Emsdetten, ist beim Amtsgericht Steinfurt unter der Handelsregisternummer HRB 3606 gemeldet.

Der Jahresabschluss wird nach den für große Kapitalgesellschaften maßgeblichen Vorschriften des Handelsgesetzbuches und des GmbH-Gesetzes aufgestellt.

Besonderheiten der Versorgungswirtschaft sind in der Bilanz und Gewinn- und Verlustrechnung durch Hinzufügen oder Untergliederung einzelner Posten berücksichtigt.

Die Gewinn- und Verlustrechnung ist nach dem Gesamtkostenverfahren gegliedert.

Das Geschäftsjahr ist das Kalenderjahr.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Entgeltlich erworbene **immaterielle Vermögensgegenstände** werden zu Anschaffungskosten abzüglich linearer planmäßiger Abschreibungen ausgewiesen.

Die **Sachanlagen** sind zu Anschaffungs- und Herstellungskosten vermindert um nutzungsbedingte Abschreibungen bewertet. Investitionszuschüsse Dritter sind, soweit sie keine Baukostenzuschüsse für den Anschluss an das Versorgungsnetz darstellen, im Jahre des Zuflusses von den Anschaffungskosten abgesetzt worden. Die Herstellungskosten enthalten neben direkt zurechenbaren Fertigungs- und Materialkosten auch Lohn- und Material-Gemeinkosten.

Die **Abschreibungen** werden für Zugänge linear nach betriebsgewöhnlichen Nutzungsdauern vorgenommen. Im Jahr der Anschaffung oder Herstellung des Vermögensgegenstandes vermindert sich für dieses Jahr der Absetzungsbetrag um jeweils ein Zwölftel für jeden vollen Monat, der dem Monat der Anschaffung oder Herstellung vorangeht. Im Bereich Strom werden Niederspannungsnetze über 25 Jahre, Mittelspannungsnetze über 33 Jahre, im Bereich Gas Anschluss und Netz über 35 Jahre, im Bereich Wasser Anschluss und Netz über 35 Jahre und im Bereich Microrohr/LWL der Anschluss über 40 Jahre, das Netz über 25 Jahre abgeschrieben. Bei den Anschlüssen und Netzen wird die Halbjahresmethode angewendet. Soweit für das vor 2010 zugegangene Anlagevermögen die degressive Abschreibungsmethode für die Steuerbilanz zulässig war, wurde diese grundsätzlich auch für die Handelsbilanz angewendet. Die Umstellung von der degressiven auf die lineare

Abschreibungsmethode erfolgt in dem Jahr, in dem der lineare Abschreibungsbetrag den degressiven Abschreibungsbetrag übersteigt. In Jahren, in denen die degressive Abschreibungsmethode steuerrechtlich nicht angewendet werden durfte, wurde ausschließlich linear abgeschrieben. Vermögensgegenstände mit Anschaffungskosten über 250 € und höchstens 1.000 € werden seit 2008 (neuer Einstiegsgrenzwert ab 2018 gem. dem Zweiten Bürokratieentlastungsgesetz v. 30.06.2017) zu einem Abschreibungspool zusammengefasst und linear über 5 Jahre abgeschrieben. Vermögensgegenstände im Wert von bis zu 250 € werden im Anschaffungsjahr voll abgeschrieben. Alle Anlagengüter, die keine geringwertigen Wirtschaftsgüter darstellen, werden einzeln aktiviert.

Innerhalb der **Finanzanlagen** werden die Beteiligungen zu Anschaffungskosten bzw. mit dem niedrigeren beizulegenden Wert angesetzt. Ausleihungen werden mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen. Abwertungen auf den niedrigeren beizulegenden Wert zum Stichtag waren nicht vorzunehmen.

Die **Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe** sowie **Waren** werden unter Berücksichtigung des Niederstwertprinzips mit den fortgeschriebenen durchschnittlichen Einstandspreisen bzw. den niedrigeren letzten Einkaufspreisen bewertet.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände werden zum Nennwert bilanziert. Mögliche Ausfallrisiken wurden durch Wertberichtigungen angemessen berücksichtigt. Dem allgemeinen Kreditrisiko wird durch eine Pauschalwertberichtigung Rechnung getragen. Der Prozentsatz der Pauschalwertberichtigung beträgt 2 %.

Der **Kassenbestand** und die **Guthaben bei Kreditinstituten** werden zum Nennwert angesetzt.

Der **aktive Rechnungsabgrenzungsposten** wird zum Nennwert der Ausgaben vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die in der Zukunft als Aufwand zu berücksichtigen sind.

Das **Eigenkapital** wird zum Nennwert bilanziert.

Die unter den **empfangenen Ertragszuschüssen** ausgewiesenen Baukostenzuschüsse der bis Ende 2002 vereinbarten Hausanschlüsse wurden in der Vergangenheit mit 5 % der Ursprungswerte zugunsten der Umsatzerlöse aufgelöst und sind mittlerweile aufgebraucht. Die ab 2003 vereinbarten Anschlussbeiträge und Hausanschlusskosten werden entsprechend der Nutzungsdauer der bezuschussten Anlagen aufgelöst. Insgesamt wurden 425 T€ (i. Vj. 419 T€) aufgelöst.

Die **Pensionsrückstellungen** werden nach der sogenannten "Projected-Unit-Credit-Methode" (PUC-Methode) bewertet. Der Rückstellungsbetrag ist definiert als der versicherungsmathematische Barwert der Pensionsverpflichtungen, der von den Mitarbeitern bis zu diesem Zeitpunkt gemäß Rentenformel und Unverfallbarkeitsregelung aufgrund ihrer in der Vergangenheit abgeleisteten Dienstzeiten verdient worden ist. Der Rückstellungsbetrag wurde unter Einbeziehung von Trendannahmen hinsichtlich des zukünftigen Gehalts- und Rentenniveaus ermittelt. Als biometrische Rechnungsgrundlagen wurden die "Heubeck-Richttafel 2018 G" verwendet. Die Rückstellungen werden gemäß § 253 Abs. 2 S. 2 HGB mit dem durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen zehn Geschäftsjahre in Höhe von 1,82 % (i. Vj. 1,78 %) abgezinst. Der berücksichtigte Rententrend beträgt unverändert 1,00 %.

Für erkennbare Risiken und ungewisse Verbindlichkeiten wurden ausreichende **Rückstellungen** gebildet. Die Rückstellungen sind in Höhe des nach vernünftiger kaufmännischer Beurteilung notwendigen Erfüllungsbetrages angesetzt. Mit Ausnahme der Pensionsrückstellungen werden Rückstellungen mit einer Restlaufzeit von mehr als einem Jahr mit dem ihrer Restlaufzeit entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatz der vergangenen sieben Geschäftsjahre abgezinst. Die anzuwendenden Zinssätze werden von der Deutschen Bundesbank ermittelt. Die gebildeten Rückstellungen berücksichtigen alle ungewissen Verbindlichkeiten.

Verbindlichkeiten werden mit dem Erfüllungsbetrag ausgewiesen.

Der **passive Rechnungsabgrenzungsposten** wird zum Nennwert der Einnahmen vor dem Bilanzstichtag ausgewiesen, die in der Zukunft als Ertrag berücksichtigen sind.

Latente Steuern werden für zeitliche Unterschiede zwischen den handels- und steuerrechtlichen Wertansätzen von Vermögensgegenständen, Schulden und Rechnungsabgrenzungsposten ermittelt. Zusätzlich zu den zeitlichen Bilanzierungsunterschieden werden steuerliche Verlustvorträge berücksichtigt. Die Ermittlung der latenten Steuern erfolgt auf Basis eines kombinierten Ertragsteuersatzes von unverändert 31,6 %. Der kombinierte Ertragsteuersatz umfasst Körperschaftsteuer, Solidaritätszuschlag und Gewerbesteuer.

Eine sich insgesamt ergebende Steuerbelastung würde in der Bilanz als passive latente Steuer angesetzt werden. Im Falle einer Steuerentlastung wird vom entsprechenden Aktivierungswahlrecht kein Gebrauch gemacht. Im Geschäftsjahr ergab sich insgesamt eine – nicht bilanzierte – aktive latente Steuer.

Erläuterungen zur Bilanz

Die Aufgliederung der in der Bilanz zusammengefassten **Anlageposten** und ihre Entwicklung im Berichtsjahr sind in einer gesonderten Anlage dargestellt.

Unter den **Finanzanlagen** ist die 100 %-Beteiligung an der TKRZ Stadtwerke GmbH ausgewiesen. Das Eigenkapital der TKRZ Stadtwerke GmbH beträgt zum Stichtag unverändert 629 T€. Das Jahresergebnis beläuft sich aufgrund des Gewinnabführungsvertrages unverändert auf 0 T€.

Die **Forderungen aus Lieferungen und Leistungen** entfallen mit 9.558 T€ (i. Vj. 7.733 T€) auf Energie- und Wasserlieferungen, mit 767 T€ (i. Vj. 671 T€) auf Netznutzungen fremder Händler, mit 304 T€ (i. Vj. 368 T€) auf Installationen und mit 1.268 T€ (i. Vj. 2.299 T€) auf Energieeinspeisungen. Für spezielle Ausfallrisiken sind Einzelwertberichtigungen von 6 T€ (Vorjahr 13 T€) gebildet worden. Dem allgemeinen Ausfallrisiko wurde mit einer Pauschalwertberichtigung von 95 T€ (i. Vj. 71 T€) Rechnung getragen. Die Forderungen aus Lieferungen und Leistungen sind unverändert zum Vorjahr alle innerhalb eines Jahres fällig.

Die **Forderungen gegen verbundene Unternehmen** bestehen ausschließlich gegenüber der TKRZ Stadtwerke GmbH. Die Verbindlichkeiten aus der Verlustübernahme 2023 werden saldiert mit Forderungen aus dem Liefer- und Leistungsverkehr sowie Liquiditätshilfen.

Die **Forderungen gegen Gesellschafter** entfallen im Wesentlichen auf den Lieferungs- und Leistungsverkehr. Alle Forderungen sind unverändert innerhalb eines Jahres fällig.

Die Restlaufzeiten der **sonstigen Vermögensgegenstände** betragen unter einem Jahr.

Das **Eigenkapital** enthält unverändert 4.857 T€ voll eingezahltes gezeichnetes Kapital und 11.837 T€ Kapitalrücklagen. Den Gewinnrücklagen wurden 1.179 T€ aus dem Jahresüberschuss 2022 zugeführt.

Die Zuführung zu den **empfangenen Ertragszuschüssen** betrug 756 T€ (i. Vj. 652 T€), ertragswirksam aufgelöst wurden 425 T€ (Vorjahr 419 T€).

Von den **Pensionsrückstellungen** wurden 51 T€ in Anspruch genommen (i. Vj. 39 T€). Der Unterschiedsbetrag zwischen dem Ansatz der Rückstellungen nach Maßgabe des entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatzes aus den vergangenen zehn Geschäftsjahren und dem Ansatz der Rückstellungen nach Maßgabe des entsprechenden durchschnittlichen Marktzinssatzes aus den vergangenen sieben Geschäftsjahren beträgt zum 31. Dezember 2023 7 T€ (i. Vj. 31 T€).

Steuerrückstellungen waren im Berichtsjahr in Höhe von 63 T€ (i. Vj. 1.718 T€) auszuweisen und betreffen ausschließlich Gewerbesteuer.

Die **sonstigen Rückstellungen** betreffen hauptsächlich

- Rechtsrisiken	2.626 T€
- noch ausstehende Rechnungen	555 T€
- Verpflichtungen aus dem Personalbereich	367 T€
- drohende Verluste	1.008 T€
- Ausgleichsverpflichtung	140 T€
- Archivierung	130 T€

Verpflichtungen aus langjährigen Arbeitszeitkonten bestehen zum Bilanzstichtag in Höhe von 2.090 T€ (i. Vj. 1.965 T€). Diese wurden mit Deckungsvermögen (2.090 T€; i. Vj. 1.965 T€) gemäß § 246 Abs. 2 Satz 2 HGB verrechnet. Als Deckungsvermögen wurden zweckexklusive, verpfändete und insolvenzgeschützte Rückdeckungsversicherungen klassifiziert.

Der beizulegende Zeitwert der saldierten Rückdeckungsversicherungsansprüche entspricht dem Deckungskapital zuzüglich Überschussbeteiligung bzw. dem Aktivierungswert gemäß den Mitteilungen der Versicherer. Die Anschaffungskosten weichen unwesentlich von den Zeitwerten ab.

Die **Verbindlichkeiten** haben zum 31.12.2023 folgende Restlaufzeiten:

Stand 31.12.2023 (Stand 31.12.2022)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Darlehensverbindlichkeiten	20.752 (15.682)	1.159 (775)	19.593 (14.907)	15.187 (11.741)
Erhaltene Anzahlungen	4 (3)	4 (3)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11.963 (8.420)	11.963 (8.420)	0 (0)	0 (0)
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	12.450 (12.917)	467 (467)	11.983 (12.450)	10.117 (10.583)
Sonstige Verbindlichkeiten	8.645 (14.104)	8.645 (14.104)	0 (0)	0 (0)
Gesamtbetrag	53.814 (51.126)	22.238 (23.769)	31.576 (27.357)	25.304 (22.324)

Die **Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter** bestehen ausschließlich aus Darlehen.

Die **sonstigen Verbindlichkeiten** enthalten 21 T€ (i. Vj. 19 T€) Verbindlichkeiten im Rahmen der sozialen Sicherheit.

Erläuterungen zur Gewinn- und Verlustrechnung

Die **Umsatzerlöse** entfallen mit 65.376 T€ (i. Vj. 59.508 T€) auf die Stromversorgung, mit 49.576 T€ (i. Vj. 30.262 T€) auf die Gasversorgung, mit 7.080 T€ (i. Vj. 7.180 T€) auf die Wasserversorgung, mit 448 T€ (i. Vj. 377 T€) auf die Bäder und mit 2.119 T€ (i. Vj. 2.228 T€) auf den sonstigen Bereich.

Die **sonstigen betrieblichen Erträge** (1.610 T€) betreffen im Wesentlichen Erlöse aus dem Radleasing (91 T€), Erträge aus der Auflösung von Rückstellungen (1.120 T€), Erlöse aus Anlagenabgängen (39 T€) sowie Erträge aus bereits ausgebuchten Forderungen (37 T€).

Im **Personalaufwand** sind unter dem Posten „Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung“ 327 T€ (i. Vj. 395 T€) für Altersversorgung enthalten.

Von den **sonstigen betrieblichen Aufwendungen** entfallen 1.831 T€ (i. Vj. 1.983 T€) auf die Konzessionsabgabe.

Von den **Erträgen aus Ausleihungen des Finanzanlagevermögens** betreffen 45 T€ (i. Vj. 50 T€) verbundene Unternehmen.

Von den **Zinsen und ähnlichen Erträgen** betreffen 12,9 T€ (i. Vj. 0,1 T€) verbundene Unternehmen.

Der Posten **Zinsen und ähnliche Aufwendungen** enthält mit 17 T€ (i. Vj. 18 T€) Zinsen aus der Aufzinsung von Rückstellungen.

Die ausgewiesenen **Steuern vom Einkommen und Ertrag** (356 T€) betreffen mit 190 T€ Gewerbesteuer bzw. 166 T€ Körperschaftsteuer.

Latente Steuern sind im Steueraufwand nicht enthalten. Überwiegend aus Rückstellungsdotierungen ergibt sich aufgrund der höheren Verpflichtungen im handelsrechtlichen Abschluss gegenüber den steuerlichen Wertansätzen eine aktive Steuerlatenz. Insgesamt werden die passiven latenten Steuern durch aktive Steuerlatenzen

überkompensiert. In Ausübung des Wahlrechts nach § 274 Abs. 1 S. 2 HGB wurde für den Überhang aktiver Steuerlatenzen eine aktive latente Steuer nicht bilanziert.

Angaben gemäß § 6 b Abs. 2 EnWG

Mit der TKRZ Stadtwerke GmbH wurden aus dem Verkauf von Energie, der Verpachtung von Glasfaserkabeln sowie technischen Einrichtungen zum Betrieb eines Glasfasernetzes einschließlich weiterberechneter Anschlusskosten und Dienstleistungen Erlöse von 1.058 T€ erzielt. Zudem wurden Zinserträge von 58 T€ für gewährte Darlehen vereinnahmt. Für Rechenzentrumsdienstleistungen, Telefonie und den Erwerb von Hardware wurden der TKRZ Stadtwerke GmbH 483 T€ vergütet. Daneben wurden ihr Darlehen und kurzfristige Liquiditätshilfen gewährt, die zum Bilanzstichtag mit 3.250 T€ valutieren.

Sonstige Angaben

Die Zusammensetzung der Organe ist in einer gesonderten Anlage dargestellt.

An Mitglieder des Aufsichtsrates wurden Vergütungen in Höhe von insgesamt 13,6 T€ gezahlt. Der Aufsichtsratsvorsitzende erhielt eine Vergütung von 1.920 € und die übrigen Mitglieder je bis zu 960 €.

Der Geschäftsführer erhielt für seine Tätigkeit incl. Sachbezüge und Beiträge zur betrieblichen Altersversorgung eine Gesamtvergütung in Höhe von 230 T€.

Auf die Angabe von Bezügen ehemaliger Geschäftsführer bzw. Hinterbliebener von ehemaligen Geschäftsführern wird unter Hinweis auf § 286 Abs. 4 HGB verzichtet.

Im Geschäftsjahr 2023 waren durchschnittlich 155 Arbeitnehmer (148 Arbeitnehmer und 7 Auszubildende; i. Vj. 144 Arbeitnehmer und 9 Auszubildende, beschäftigt.

Das Unternehmen ist Mitglied in der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL), Karlsruhe. Gegenüber den Arbeitnehmern besteht für den Fall, dass die VBL ihren Versorgungsverpflichtungen nicht mehr nachkommen kann, eine subsidiäre Einstandspflicht der Gesellschaft. Die Höhe einer möglichen Verpflichtung beträgt nach Mitteilung der VBL zum 31.12.2023 rd. 16,2 Mio. €.

Zum 31.12.2023 betragen die Verpflichtungen aus Strom- und Gaslieferverträgen 50,4 Mio. €. (davon fällig in 2024 36,3 Mio. €, in 2025 11,5 Mio. €, in 2026 2,6 Mio. € und in 2027 0,0 Mio. €). Im Übrigen bestehen Verpflichtungen aus abgeschlossenen Miet-, Pacht- und Leasingverträgen im geschäftsüblichen Umfang.

Im Geschäftsjahr 2023 sind für Dienstleistungen des Abschlussprüfers ETL WRG GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft folgende Aufwendungen entstanden:

• Abschlussprüfungsleistungen	22 T€
• Andere Bestätigungsleistungen	3 T€
• Sonstige Leistungen	8 T€

Vorschlag zur Verwendung des Jahresüberschusses

Die Geschäftsführung schlägt vor, den Jahresüberschuss in Höhe von 991.567,13 € den anderen Gewinnrücklagen zuzuführen, um die Finanzierungsfähigkeit der Stadtwerke Emsdetten GmbH durch entsprechende Bankenratings auch zukünftig nachhaltig sicherzustellen. Darüber hinaus ist eine Thesaurierung des erzielten Ergebnisses vor dem Hintergrund der steigenden Bilanzsumme auch als Nachweis der Kreditwürdigkeit bei Energiehändlern von entscheidender Bedeutung. Auch eine Abschmelzung der Eigenkapitalquote in den regulierten Netzbereichen ist weiterhin zu vermeiden.

Nachtragsbericht

Der andauernde Angriff Russlands auf die Ukraine und die daraus folgenden wirtschaftlichen Sanktionen haben unter anderem für Verunsicherung und zeitweise Preisvolatilität an den Energiemärkten gesorgt. Daraus können sich negative Auswirkungen auf die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Stadtwerke Emsdetten GmbH ergeben, insbesondere in der Tätigkeit Energievertrieb durch Versorgungsknappheiten, Preisanstiege und Ausfall von anderen Marktteilnehmern. Eine belastbare Abschätzung der Auswirkungen ist zum derzeitigen Zeitpunkt nicht möglich.

Den Risiken wird mit einer ständigen Liquiditätsüberwachung begegnet. Der Eintritt der Risiken ist jedoch zum Zeitpunkt der Erstellung des Jahresabschlusses (Stand Mai 2024) nicht absehbar.

Bis zum jetzigen Zeitpunkt sind keine weiteren Ereignisse von wesentlicher Bedeutung für die Stadtwerke Emsdetten GmbH nach Abschluss des Geschäftsjahres 2023 eingetreten.

Emsdetten, den 29. Mai 2024

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

Bezeichnung	Anschaffungswerte						Abschreibungen					Buchwert (Vorjahr) 31.12.2022 EUR
	Stand 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2023 EUR		Stand 01.01.2023 EUR	Zugänge EUR	Abgänge EUR	Umbuchungen +/- EUR	Stand 31.12.2023 EUR	
I. Immaterielle Vermögensgegenstände												
1. Konzessionsähnliche Rechte	3.997.755,30	351.241,42		10.354,00	4.359.350,72							
2. Geleistete Anzahlungen	7.354,00			- 7.354,00								
	4.005.109,30	351.241,42		3.000,00	4.359.350,72		3.112.514,30	324.005,42	0,00		3.436.519,72	892.595,00
II. Sachanlagen												
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	28.364.140,33	350.393,96	67.511,57		28.647.022,72		9.633.374,71	579.091,62	67.511,57		10.144.954,76	18.502.067,96
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	121.019.537,61	3.218.391,49	669.922,64	+ 954.225,96	124.522.232,42		85.073.698,06	72.722,77 Z 2.501.059,72	658.406,14		86.989.074,41	37.533.158,01
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	7.017.492,85	427.653,37	75.453,48	+ 128.626,09	7.498.318,83		4.567.916,85	530.286,46	74.948,48		5.023.254,83	2.475.064,00
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	977.461,51	741.837,53		- 1.085.852,05	633.446,99							633.446,99
	157.378.632,30	4.738.276,35	812.887,69	- 3.000,00	161.301.020,96		99.274.989,62	3.610.437,80	800.866,19		102.157.284,00	59.143.736,96
III. Finanzanlagen												
1. Anteile an verbundenen Unternehmen	466.718,62				466.718,62							466.718,62
2. Beteiligungen	7.071,46	38.841,40	2.270,17		43.642,69							43.642,69
3. Ausleihungen	2.770.453,58		276.677,35		2.493.776,23							2.493.776,23
a) Ausleihungen an verbundenen Unternehmen	5.854,64		1.102,56		4.752,08							4.752,08
b) Sonstige Ausleihungen	2.776.308,22	38.841,40	277.779,91		2.498.528,31							2.498.528,31
	3.250.098,30	38.841,40	280.050,08		3.008.889,62							3.008.889,62
	164.633.839,90	5.128.359,17	1.092.937,77	0,00	168.669.261,30		102.387.503,92	3.984.443,22	800.866,19		105.598.803,72	63.075.457,58
												62.246.335,98

Z = Zuschuss

ORGANE DER GESELLSCHAFT

GESELLSCHAFTER

Stadt Emsdetten

AUFSICHTSRAT

Martin Lüke, Dipl.-Ingenieur Elektrotechnik	Aufsichtsratsvorsitzender, Sachkundiger Bürger
Manfred Dietz, Dipl.-Ingenieur	1. Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden, Ratsmitglied
Ulrich Ortmeier, Verwaltungsfachwirt	2. Stellvertreter des Aufsichtsratsvorsitzenden, Sachkundiger Bürger
Oliver Kellner, Bürgermeister	Bürgermeister der Stadt Emsdetten
Dr. Thomas Kock, Gymnasiallehrer	Ratsmitglied
Josef Kohl, Rentner	Ratsmitglied
Susanne Krause, Kfm. Angestellte	Sachkundige Bürgerin
Günter Kabierschke, IT-Systemadministrator	Arbeitnehmersvertreter im Aufsichtsrat der Stadtwerke Emsdetten GmbH
Eva Nie, Projektleiterin Engineering Manager	Ratsmitglied
Karin Raffelsiefer, Lehrerin, Volljuristin	Ratsmitglied
Celine Schürmann, Einkäuferin	Ratsmitglied
Stefan Schwamborn, Weinhändler	Ratsmitglied
Uwe Warda, Angestellter	Ratsmitglied

GESCHÄFTSFÜHRER

Jürgen B. Schmidt

Die hauptberufliche Tätigkeit ist die des Geschäftsführers der Stadtwerke Emsdetten GmbH



Tätigkeitenabschlüsse für das Geschäftsjahr 2023

Tätigkeiten-Bilanz Elektrizitätsverteilung der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE	31.12.2023		PASSIVSEITE	31.12.2022	
	€	€		€	€
A. Anlagevermögen			A. Eigenkapital		
I. Immaterielle Vermögensgegenstände			I. Gezeichnetes Kapital	1.390.526,24	1.390.526,24
1. Konzessionen, gewerbliche Schutzrechte und ähnliche Rechte und Werte sowie Lizenzen an solchen Rechten und Werten	193.166,54	232.334,01	II. Kapitalrücklagen	3.911.449,62	3.911.449,62
2. Geleistete Anzahlungen	0,00	1.664,54	III. Gewinnrücklagen		
II. Sachanlagen			andere Gewinnrücklagen	3.709.596,21	4.224.555,15
1. Grundstücke, grundstücksgleiche Rechte einschl. der Bauten auf fremden Grundstücken	887.935,70	903.365,81	IV. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	112.234,92	-514.958,94
2. Technische Anlagen und Maschinen einschl. Verteilungsanlagen	7.948.485,74	8.002.438,40		9.123.806,99	9.011.572,07
3. Andere Anlagen, Betriebs- und Geschäftsausstattung	525.998,83	520.733,49	B. Empfangene Ertragszuschüsse	2.382.408,00	2.224.647,54
4. Geleistete Anzahlungen und Anlagen im Bau	59.453,58	11.074,40			
III. Finanzanlagen			C. Rückstellungen		
1. Beteiligungen	6.710,69	440,69	1. Rückstellungen für Pensionen	396.930,87	412.638,71
2. Sonstige Ausleihungen	767,38	950,30	2. Steuerrückstellungen	1.479,49	0,00
B. Umlaufvermögen			3. Sonstige Rückstellungen	557.632,56	772.942,72
I. Vorräte			davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	0,00	240.214,39
1. Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe	387.182,07	238.754,94	davon aus KWK-G-Belastungsausgleich	9.715,63	13.279,42
II. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände			davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	338.695,36	315.432,72
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	1.559.759,56	682.411,52	D. Verbindlichkeiten		
1.a Forderungen aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	1.559.759,56	682.411,52	1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.879.735,38	2.167.386,01
2. Sonstige Vermögensgegenstände	971.046,47	1.016.186,57	2. Erhaltene Anzahlungen	1.416,30	909,57
2.a Sonstige Vermögensgegenstände ohne Saldierung der Verbindlichkeiten	971.046,47	1.016.186,57	3. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	830.458,11	725.865,68
III. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	1.254.963,12	1.288.142,77	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen ohne Saldierung der Forderungen	830.458,11	725.865,68
IV. Kapitalausgleichsposten	3.305.661,50	4.309.471,25	davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	184,66	1.847,40
C. Rechnungsabgrenzungsposten	14.127,32	26.305,17	4. Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3.122,95	1.750,24
			Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen ohne Saldierung der Forderungen	3.880,79	1.924,12
			5. Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	369.858,44	404.928,68
			Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter ohne Saldierung der Forderungen	589.468,20	727.240,83
			6. Sonstige Verbindlichkeiten	566.646,11	1.510.917,77
			davon im Rahmen der sozialen Sicherheit	2.654,74	2.229,50
			E. Rechnungsabgrenzungsposten	1.763,30	714,87
				17.115.258,50	17.234.273,86
				17.115.258,50	17.234.273,86

**Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Elektrizitätsverteilung der
Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	21.113.002,00	19.720.111,00
1.1 Umsatzerlöse aus Netzentgelten	10.729.932,66	10.024.221,56
1.2 Umsatzerlöse aus EEG-Ausgleichsmechanismus	7.059.731,90	5.889.292,47
1.3 Umsatzerlöse aus KWKG-Belastungsausgleich	692.994,27	1.158.612,27
1.4 Erlöse aus Offshore-Belastungsausgleich	706.060,02	531.361,76
1.5 Umsatzerlöse aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	459.551,80	500.889,80
1.6 Erlöse aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten	0,24	4.824,96
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	78.328,41	149.491,44
3. Sonstige betriebliche Erträge	416.153,24	255.330,28
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	9.993.567,62	9.311.873,92
davon aus EEG-Ausgleichsmechanismus	7.148.553,60	6.229.079,27
davon aus KWKG-Belastungsausgleich	367.919,93	1.012.467,74
davon aus Offshore-Belastungsausgleich	705.364,89	530.403,76
davon aus Umlagemechanismus für individuelle Netzentgelte gemäß § 19 Abs. 2 StromNEV	536.209,60	494.459,87
davon aus Belastungsausgleich für abschaltbare Lasten	0,00	8.050,01
davon Aufwendungen für vermiedene Netzentgelte (§ 18 StromNEV, § 57 Abs. 3 EEG und § 4 Abs. 3 KWKG)	19.876,58	118.760,91
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	5.848.666,74	5.946.625,59
davon Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten	4.975.448,58	4.748.416,36
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	2.207.969,72	2.136.946,67
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	497.896,56	501.230,76
davon für Altersversorgung	79.121,05	101.912,49
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	878.746,67	861.808,58
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	1.935.539,08	2.037.725,16
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	47,02	57,12
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	45.868,29	616,04
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	102.045,60	72.509,31
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-66.817,00	236.952,85
12. Ergebnis nach Steuern	122.149,97	-506.161,26
13. Sonstige Steuern	9.915,05	8.797,68
14. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	112.234,92	-514.958,94

PASSIVSEITE

Anlage 2 | Seite 4

**Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Gasverteilung der
Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

	2023 EUR	2022 EUR
1. Umsatzerlöse	3.154.812,25	3.092.764,73
1.1 Umsatzerlöse aus Netzentgelten	2.872.609,39	2.770.861,56
2. Andere aktivierte Eigenleistungen	15.466,43	31.422,38
3. Sonstige betriebliche Erträge	56.845,31	20.865,95
4. Materialaufwand		
a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	209.972,57	134.986,41
b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	1.290.862,14	857.125,22
davon Aufwendungen für vorgelagerte Netzkosten	1.085.400,72	684.796,46
5. Personalaufwand		
a) Löhne und Gehälter	1.071.712,10	959.946,67
b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	233.088,90	220.746,51
davon für Altersversorgung	33.254,03	40.133,37
6. Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	349.178,86	355.459,27
7. Sonstige betriebliche Aufwendungen	549.250,66	539.522,24
8. Erträge aus anderen Wertpapieren und Ausleihungen des Finanzvermögens	23,34	24,97
9. Sonstige Zinsen und ähnliche Erträge	23.005,17	399,38
10. Zinsen und ähnliche Aufwendungen	52.444,38	34.109,93
11. Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	162.785,00	-19.702,53
12. Ergebnis nach Steuern	-343.572,11	23.878,63
13. Sonstige Steuern	3.588,41	2.730,44
14. Jahresüberschuss/ Jahresfehlbetrag	-347.160,52	21.148,19

Tätigkeiten-Bilanz Messstellenbetrieb der Stadtwerke Emsdetten GmbH zum 31. Dezember 2023

AKTIVSEITE	31.12.2023		31.12.2022		PASSIVSEITE	
	T €	T €	T €	T €	31.12.2023	31.12.2022
A. Anlagevermögen					A. Eigenkapital	0
I. Immaterielle Vermögensgegenstände	68	27				
II. Sachanlagen	34	36			B. Rückstellungen	
III. Finanzanlagen	2	0			1. Rückstellungen für Pensionen	2
					2. Sonstige Rückstellungen	13
B. Umlaufvermögen					C. Verbindlichkeiten	
I. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					1. Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	285
1. Forderungen aus Lieferungen und Leistungen	22	12			2. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	9
2. Forderungen gegen den Gesellschafter	21	20				
3. Sonstige Vermögensgegenstände	308	174				
II. Kassenbestand, Guthaben bei Kreditinstituten	0	11				
C. Rechnungsabgrenzungsposten	29	29				
	<u>484</u>	<u>309</u>				<u>309</u>

**Tätigkeiten-Gewinn- und Verlustrechnung Messstellenbetrieb der
Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr 2023 (01.01. bis 31.12.)**

		2023 T€	2022 T€
1.	Umsatzerlöse	166	116
2.	Sonstige betriebliche Erträge	2	1
3.	Materialaufwand		
	a) Aufwendungen für Roh-, Hilfs- und Betriebsstoffe und für bezogene Waren	4	3
	b) Aufwendungen für bezogene Leistungen	28	27
4.	Personalaufwand		
	a) Löhne und Gehälter	77	41
	b) Soziale Abgaben und Aufwendungen für Altersversorgung und für Unterstützung	22	12
5.	Abschreibungen auf immaterielle Vermögensgegenstände des Anlagevermögens und Sachanlagen	82	62
6.	Sonstige betriebliche Aufwendungen	37	29
7.	Zinsen und ähnliche Aufwendungen	1	0
8.	Steuern vom Einkommen und vom Ertrag	-26	-18
9.	Ergebnis nach Steuern	-57	-39
10.	Sonstige Steuern	0	0
11.	Jahresfehlbetrag	-57	-39

Rechnungslegung gemäß § 6b Abs. 3 EnGW

Aufstellung der Tätigkeitenabschlüsse Elektrizitätsverteilung und Gasverteilung

Die Stadtwerke Emsdetten hat Tätigkeitenabschlüsse nach § 6b Abs. 3 EnWG für die Sparten Elektrizitätsverteilung, Gasverteilung und Messstellenbetrieb aufgestellt.

Die im Anhang des Gesamtjahresabschlusses der Stadtwerke Emsdetten GmbH erläuterten Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze gelten auch für die Tätigkeitenabschlüsse.

Bei der Aufstellung wurden die Vorgaben von zusätzlichen Bestimmungen für die Erstellung der Tätigkeitsabschlüsse gem. der Festlegung der Regulierungskammer Nordrhein-Westfalen vom 09.09.2021 umgesetzt. Dadurch ist die Vergleichbarkeit der Tätigkeitsabschlüsse zum Vorjahr nicht in allen Punkten gegeben.

Kontenzuordnung

Die Geschäftsvorfälle werden für die Gewinn- und Verlustrechnungen der Tätigkeitsbereiche im Rahmen einer Kostenstellenrechnung soweit möglich direkt den einzelnen Tätigkeitsbereichen zugeordnet. Die nicht direkt den einzelnen Tätigkeiten zuordenbaren Kostenstellen werden über den jeweiligen Kostenstellen zugeordnete Schlüssel auf die Tätigkeitsbereiche umgelegt. Dazu werden die Schlüssel aus der Charakteristik der jeweiligen Kostenstelle sachgerecht abgeleitet. Zur Anwendung kommen unter anderem Schlüssel auf Basis von Mitarbeiterbefragungen, Leitungslängen, Kundenanzahl, Mitarbeiteranzahl etc. Sogenannte "Gemeinsame Bereiche" einer Kostenstelle werden unter Anwendung der zuvor genannten Schlüssel und eines iterativen Verfahrens verteilt.

Die Sachanlagen sowie die immateriellen Vermögensgegenstände werden im Wesentlichen anhand ihrer in den Stammdaten hinterlegten Kostenstellen direkt den einzelnen Tätigkeiten zugeordnet. Für gemeinsam genutzte Sachanlagen und immaterielle Vermögensgegenstände wird die Zuordnung wiederum auf Basis der den hinterlegten Kostenstellen und den damit verknüpften oben genannten Schlüssel vorgenommen.

Die Zuordnung der übrigen Posten der Bilanz erfolgt ebenfalls anhand der oben genannten Systematik bzw. Schlüssel. Das iterative Verfahren kommt hierbei nicht zur Anwendung. Die Forderungen und Verbindlichkeiten werden dabei über den "Allgemeinen Verwaltungsschlüssel" verteilt. Das Finanzanlagenvermögen wird über einen gleichgewichteten Schlüssel aus Mitarbeitern und Restbuchwerten verteilt. Die Verteilung der Forderungen gegenüber der Gesellschafterin erfolgt über den Schlüssel "Gemeinsame Einrichtungen."

Gemäß der §§ 266, 268 und 272 HGB kann ein einzelner Tätigkeitsbereich im Gegensatz zum

Gesamtunternehmen nicht über ein gezeichnetes Kapital verfügen. Daher werden die verbleibenden Unterschiedsbeträge zwischen den je Tätigkeit zugeordneten Posten der Aktiv- und Passivseite (Residualgröße) jeweils insgesamt unter den Posten sonstige Forderung bzw. Verbindlichkeiten ausgewiesen.

Leistungsbeziehungen zwischen den Tätigkeiten werden grundsätzlich zu Marktpreisen bzw.

durchschnittlichen Beschaffungskosten verrechnet.

Angaben gemäß § 268 HGB nach Tätigkeiten

Die **Verbindlichkeiten** haben zum 31.12.2023 folgende Restlaufzeiten:

Stromverteilung Stand 31.12.2023 (Stand 31.12.2022)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	2.880 (2.167)	161 (107)	2.719 (2.060)	2.108 (1.622)
Erhaltene Anzahlungen	1 (1)	1 (1)	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	830 (726)	830 (726)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	3 (2)	3 (2)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	370 (405)	370 (405)	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	567 (1.511)	567 (1.511)	0	0
Gesamtbetrag	4.651 (4.812)	1.932 (2.752)	2.719 (2.060)	2.108 (1.622)

Gasverteilung Stand 31.12.2023 (Stand 31.12.2022)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	1.123 (860)	63 (43)	1.060 (817)	822 (644)
Erhaltene Anzahlungen	1 (1)	1 (1)	0	0
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	70 (105)	70 (105)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber verbundenen Unternehmen	1 (1)	1 (1)	0	0
Verbindlichkeiten gegenüber dem Gesellschafter	47 (18)	47 (18)	0	0
Sonstige Verbindlichkeiten	130 (1.070)	130 (1.070)	0	0
Gesamtbetrag	1.372 (2.055)	312 (1.238)	1.060 (817)	822 (644)

Messstellenbetrieb Stand 31.12.2023 (Stand 31.12.2022)	Gesamt TEUR	≤ 1 Jahr TEUR	> 1 Jahr TEUR	davon > 5 Jahre TEUR
Verbindlichkeiten gegenüber Kreditinstituten	461 (285)	63 (14)	398 (271)	309 (213)
Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	11 (9)	11 (9)	0	0
Gesamtbetrag	472 (294)	74 (23)	398 (271)	309 (213)

Emsdetten, den 29. Mai 2024

Stadtwerke Emsdetten GmbH

gez. Jürgen B. Schmidt
Geschäftsführer

Bestätigungsvermerk des unabhängigen Abschlussprüfers

An die Stadtwerke Emsdetten GmbH, Emsdetten:

Vermerk über die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts

Prüfungsurteile

Wir haben den Jahresabschluss der Stadtwerke Emsdetten GmbH, Emsdetten – bestehend aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 sowie dem Anhang, einschließlich der Darstellung der Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden – geprüft. Darüber hinaus haben wir den Lagebericht der Stadtwerke Emsdetten GmbH für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 geprüft.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnisse

- entspricht der beigefügte Jahresabschluss in allen wesentlichen Belangen den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften und vermittelt unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens- und Finanzlage der Gesellschaft zum 31. Dezember 2023 sowie ihrer Ertragslage für das Geschäftsjahr vom 1. Januar bis zum 31. Dezember 2023 und
- vermittelt der beigefügte Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft. In allen wesentlichen Belangen steht dieser Lagebericht in Einklang mit dem Jahresabschluss, entspricht den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 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 dem Unternehmen 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 Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Aufstellung des Jahresabschlusses, der den deutschen, für Kapitalgesellschaften geltenden handelsrechtlichen Vorschriften in allen wesentlichen Belangen entspricht, und dafür, dass der Jahresabschluss unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.

Ferner sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie in Übereinstimmung mit den deutschen Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung als notwendig bestimmt haben, um die Aufstellung eines Jahresabschlusses zu ermöglichen, der frei von wesentlichen – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist.

Bei der Aufstellung des Jahresabschlusses sind die gesetzlichen Vertreter dafür verantwortlich, die Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu beurteilen. Des Weiteren haben sie die Verantwortung, Sachverhalte in Zusammenhang mit der Fortführung der Unternehmenstätigkeit, sofern einschlägig, anzugeben. Darüber hinaus sind sie dafür verantwortlich, auf der Grundlage des Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit zu bilanzieren, sofern dem nicht tatsächliche oder rechtliche Gegebenheiten entgegenstehen.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die Aufstellung des Lageberichts, der insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 deutschen gesetzlichen Vorschriften zu ermöglichen, und um ausreichende geeignete Nachweise für die Aussagen im Lagebericht erbringen zu können.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung des Rechnungslegungsprozesses der Gesellschaft zur Aufstellung des Jahresabschlusses und des Lageberichts.

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 – beabsichtigten oder unbeabsichtigten – falschen Darstellungen ist, und ob der Lagebericht insgesamt ein zutreffendes Bild von der Lage der Gesellschaft vermittelt sowie in allen wesentlichen Belangen mit dem Jahresabschluss sowie mit den bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen in Einklang steht, den deutschen gesetzlichen Vorschriften 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 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 Verstößen oder Unrichtigkeiten resultieren und werden als wesentlich angesehen, wenn vernünftigerweise erwartet werden könnte, dass sie einzeln oder insgesamt die auf der Grundlage dieses Jahresabschlusses und Lageberichts getroffenen wirtschaftlichen Entscheidungen von Adressaten beeinflussen.

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

- identifizieren und beurteilen wir die Risiken wesentlicher falscher Darstellungen im Jahresabschluss und im Lagebericht aufgrund von dolosen Handlungen oder Irrtümern, planen und führen Prüfungshandlungen als Reaktion auf diese Risiken durch sowie erlangen Prüfungsnachweise, die ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zu dienen. Das Risiko, dass aus dolosen Handlungen resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, ist höher als das Risiko, dass aus Irrtümern resultierende wesentliche falsche Darstellungen nicht aufgedeckt werden, da dolose Handlungen kollusives Zusammenwirken, Fälschungen, beabsichtigte Unvollständigkeiten, irreführende Darstellungen bzw. das Außerkraftsetzen interner Kontrollen beinhalten können.
- gewinnen wir ein Verständnis von dem für die Prüfung des Jahresabschlusses relevanten internen Kontrollsystems und den für die Prüfung des Lageberichts relevanten Vorkehrungen und Maßnahmen, um Prüfungshandlungen zu planen, die unter den gegebenen Umständen angemessen sind, jedoch nicht mit dem Ziel, ein Prüfungsurteil zur Wirksamkeit dieser Systeme der Gesellschaft 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 Schlussfolgerungen über die Angemessenheit des von den gesetzlichen Vertretern angewandten Rechnungslegungsgrundsatzes der Fortführung der Unternehmenstätigkeit sowie, auf der Grundlage der erlangten Prüfungsnachweise, ob eine wesentliche Unsicherheit im Zusammenhang mit Ereignissen oder Gegebenheiten besteht, die bedeutsame Zweifel an der Fähigkeit der Gesellschaft zur Fortführung der Unternehmenstätigkeit aufwerfen können. Falls wir zu dem Schluss kommen, dass eine wesentliche Unsicherheit besteht, sind wir verpflichtet, im Bestätigungsvermerk auf die dazugehörigen Angaben im Jahresabschluss und im Lagebericht aufmerksam zu machen oder, falls diese Angaben unangemessen sind, unser jeweiliges Prüfungsurteil zu modifizieren. Wir ziehen unsere Schlussfolgerungen auf der Grundlage der bis zum Datum unseres Bestätigungsvermerks erlangten Prüfungsnachweise. Zukünftige Ereignisse oder Gegebenheiten können jedoch dazu führen, dass die Gesellschaft ihre Unternehmenstätigkeit nicht mehr fortführen 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-, Finanz- und Ertragslage der Gesellschaft vermittelt.
- beurteilen wir den Einklang des Lageberichts mit dem Jahresabschluss, seine Gesetzesentsprechung und das von ihm vermittelte Bild von der Lage des Unternehmens.
- führen wir Prüfungshandlungen zu den von den gesetzlichen Vertretern dargestellten zukunftsorientierten Angaben im Lagebericht durch. Auf Basis ausreichender geeigneter Prüfungsnachweise vollziehen wir dabei insbesondere die den zukunftsorientierten Angaben von den gesetzlichen Vertretern zugrunde gelegten bedeutsamen Annahmen nach und beurteilen die sachgerechte Ableitung der zukunftsorientierten Angaben aus diesen Annahmen. Ein eigenständiges Prüfungsurteil zu den zukunftsorientierten Angaben sowie zu den zugrunde liegenden Annahmen geben wir nicht ab. Es besteht ein erhebliches unvermeidbares Risiko, dass künftige Ereignisse wesentlich von den zukunftsorientierten Angaben abweichen.

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

Sonstige gesetzliche und andere rechtliche Anforderungen

Vermerk über die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Prüfungsurteile

Wir haben geprüft, ob die Gesellschaft ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 eingehalten hat.

Darüber hinaus haben wir die Tätigkeitsabschlüsse für die Tätigkeiten „Elektrizitätsverteilung“, „Messstellenbetrieb“ und „Gasverteilung“ nach § 6b Abs. 3 Satz 1 EnWG sowie § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG – bestehend jeweils aus der Bilanz zum 31. Dezember 2023 und der Gewinn- und Verlustrechnung für das Geschäftsjahr vom 1. Januar 2023 bis zum 31. Dezember 2023 sowie die als Anlage beigefügten Angaben zu den Rechnungslegungsmethoden für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse – geprüft.

Nach unserer Beurteilung wurden die Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten.

Nach unserer Beurteilung aufgrund der bei der Prüfung gewonnenen Erkenntnissen entsprechen die beigefügten Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Grundlage für die Prüfungsurteile

Wir haben unsere Prüfung der Einhaltung der Pflichten zur Führung getrennter Konten und Tätigkeitsabschlüsse in Übereinstimmung mit § 6b Abs. 5 EnWG unter Beachtung des Entwurfs einer Neufassung des IDW Prüfungsstandards: Prüfung nach § 6b Abs. 5 Energiewirtschaftsgesetz (IDW EPS 610 n.F.) durchgeführt. Unsere Verantwortung nach diesen Vorschriften und Grundsätzen ist im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG“ weitergehend beschrieben. Wir sind von dem Unternehmen unabhängig in Übereinstimmung mit den deutschen handelsrechtlichen und berufsrechtlichen Vorschriften und haben unsere sonstigen deutschen Berufspflichten in Übereinstimmung mit diesen Anforderungen erfüllt. Wir wenden als Wirtschaftsprüfungsgesellschaft die Anforderungen des IDW Qualitätssicherungsstandards: Anforderungen an die Qualitätssicherung in der Wirtschaftsprüferpraxis (IDW QS 1) an.

Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise ausreichend und geeignet sind, um als Grundlage für unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zu dienen.

Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für die Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Die gesetzlichen Vertreter sind verantwortlich für die Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten. Die gesetzlichen Vertreter sind auch verantwortlich für die Aufstellung der Tätigkeitsabschlüsse nach den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und des § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Außerdem sind die gesetzlichen Vertreter verantwortlich für die internen Kontrollen, die sie als notwendig erachtet haben, um die Pflichten zur Führung getrennter Konten einzuhalten.

Die Verantwortung der gesetzlichen Vertreter für die Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung der gesetzlichen Vertreter und des Aufsichtsrats für den Jahresabschluss und den Lagebericht“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass der jeweilige Tätigkeitsabschluss kein unter Beachtung der deutschen Grundsätze ordnungsmäßiger Buchführung den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage der Tätigkeit zu vermitteln braucht.

Der Aufsichtsrat ist verantwortlich für die Überwachung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten der Gesellschaft nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG.

Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung der Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG

Unsere Zielsetzung ist, hinreichende Sicherheit darüber zu erlangen,

- ob die gesetzlichen Vertreter ihre Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten in allen wesentlichen Belangen eingehalten haben und
- ob die Tätigkeitsabschlüsse in allen wesentlichen Belangen den deutschen Vorschriften des § 6b Abs. 3 Sätze 5 bis 7 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG entsprechen.

Ferner umfasst unsere Zielsetzung, einen Vermerk in den Bestätigungsvermerk aufzunehmen, der unsere Prüfungsurteile zur Einhaltung der Rechnungslegungspflichten nach § 6b Abs. 3 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG beinhaltet.

Die Prüfung der Einhaltung der Pflichten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 5 EnWG und § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG zur Führung getrennter Konten umfasst die Beurteilung, ob die Zuordnung der Konten zu den Tätigkeiten nach § 6b Abs. 3 Sätze 1 bis 4 EnWG sowie nach § 3 Abs. 4 Satz 2 MsbG sachgerecht und nachvollziehbar erfolgt sind und der Grundsatz der Stetigkeit beachtet wurde.

Unsere Verantwortung für die Prüfung der Tätigkeitsabschlüsse entspricht der im Abschnitt „Verantwortung des Abschlussprüfers für die Prüfung des Jahresabschlusses und des Lageberichts“ hinsichtlich des Jahresabschlusses beschriebenen Verantwortung mit der Ausnahme, dass wir für den jeweiligen Tätigkeitsabschluss keine Beurteilung der sachgerechten Gesamtdarstellung vornehmen können.“

Gütersloh, am 7. Juni 2024

ETL WRG GmbH
Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Steuerberatungsgesellschaft



Struckmeier
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)



Robbers
Wirtschaftsprüfer
(digital signiert)



**Jahresabschluss
zum 31. Dezember 2023**

Vollständigkeitserklärung zum Jahresabschluss 2023

Herr Verbandsvorsteher Oliver Kellner gibt persönlich folgende Erklärung ab:

I. Aufklärungen und Nachweise

1. Der Rechnungsprüfung sind die von ihr gemäß § 103 Abs. 4 GO NRW verlangten und darüber hinaus für eine sorgfältige Prüfung notwendigen Nachweise und Informationen vollständig und nach bestem Wissen und Gewissen zur Verfügung gestellt worden.
2. Folgende von mir benannten Auskunftspersonen sind angewiesen worden, der Rechnungsprüfung alle Auskünfte, Nachweise und Informationen richtig und vollständig zu geben:
 - Dr. Kai Lüken
 - Sonja Eickelkamp

II. Buchführung, Inventar, Zahlungsabwicklung (gem. KomHVO)

3. Es sind alle Bücher, Belege und sonstigen Unterlagen zur Verfügung gestellt worden. Zu den Unterlagen gehören neben den Büchern der Finanzbuchhaltung insbesondere Verträge und Schriften von besonderer Bedeutung, Arbeits- und Dienstanweisungen sowie Organisationspläne, die zum Verständnis der Buchführung erforderlich sind.
4. In den Unterlagen der Finanzbuchhaltung sind alle Geschäftsvorfälle, die für das Haushaltsjahr buchungspflichtig waren, erfasst und belegt. Zu den Belegen gehören alle für die richtige und vollständige Ermittlung der Ansprüche und Verpflichtungen zu Grunde zu legenden Nachweise (begründende Unterlagen).
5. Die nach der KomHVO NRW erforderliche Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer DV-gestützter Buchführungssysteme wurde sichergestellt.
6. Bei der Inventur sind die Grundsätze ordnungsmäßiger Inventur beachtet und alle im wirtschaftlichen Eigentum stehenden Vermögensgegenstände und die Schulden erfasst worden.
7. Die nach KomHVO NRW erforderlichen Regelungen zu Sicherheitsstandards und interner Aufsicht wurden erlassen und sind in aktueller Fassung vorgelegt worden. Die Aufsicht über die Finanzbuchhaltung wurde
 - ☐ von mir wahrgenommen
 - ☒ auf Herrn Dr. Kai Lüken übertragen und hiervon wahrgenommen.

III. Jahresabschluss und Lagebericht

8. Der Jahresabschluss beinhaltet alle bilanzierungspflichtigen Vermögenswerte, Verpflichtungen, Rückstellungen, Wagnisse (z. B. drohende Verluste aus schwebenden Verfahren) und Abgrenzungen, sämtliche Aufwendungen und Erträge und sämtliche Aus- und Einzahlungen. Der Anhang enthält alle erforderlichen Angaben.
9. Im Lagebericht sind alle Vorgänge von besonderer Bedeutung erläutert worden, insbesondere sind alle Risiken und Chancen der künftigen Entwicklung dargestellt, wie sie von mir eingeschätzt werden.

10. Zu berücksichtigende Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

- ☒ bestehen nicht
☐ sind im Jahresabschluss enthalten
☐ sind im Lagebericht dargelegt.

11. Umstände, die der Vermittlung eines den tatsächlichen Verhältnissen entsprechenden Bildes der Vermögens- und Schuldenlage entgegenstehen,

- ☒ bestehen nicht
☐ sind gesondert erläutert.

12. Verbindlichkeiten aus Bürgschaften, Verlustübernahmeverträgen und sonstigen Sicherheiten bestanden am Abschlussstichtag

- ☒ nicht
☐ nur in der Höhe, in der sie im Jahresabschluss berücksichtigt sind.

Im Verbindlichkeitspiegel sind alle Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten nachrichtlich ausgewiesen.

13. Rückgabeverpflichtungen für in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände sowie Rücknahmeverpflichtungen für nicht in der Jahresbilanz ausgewiesene Vermögensgegenstände bestanden am Abschlussstichtag

- ☒ nicht
☐ und sind unter Ziffer _____ aufgeführt.

14. Derivative Finanzinstrumente (z. B. fremdwährungs-, zins-, wertpapier- und indexbezogene Optionsgeschäfte und Terminkontrakte, Zins- und Währungsswaps, Forward Rate Agreements und Forward Deposits) bestanden am Schlussstichtag

- ☒ nicht
☐ und sind in den Büchern vollständig erfasst sowie der Rechnungsprüfung dargelegt worden
☐ und sind unter Ziffer _____ aufgeführt.

15. Verträge, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind oder werden können (z. B. wegen ihres Gegenstandes, ihrer Laufzeit, möglicher Verpflichtungen oder aus anderen Gründen), bestanden am Abschlussstichtag

- ☒ nicht

☐ und sind unter Ziffer _____ bzw. in der Anlage vollständig aufgeführt.

16. Die finanziellen Verpflichtungen aus diesen Verträgen sowie sonstige, wesentliche finanzielle Verpflichtungen sind – soweit sie nicht in der Bilanz erscheinen

☐ im Anhang angegeben
☐ unter Ziffer _____ bzw. in der Anlage aufgeführt.

17. Rechtsstreitigkeiten und sonstige Auseinandersetzungen, die für die Beurteilung der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage von Bedeutung sind,

☒ lagen am Abschlussstichtag und liegen auch zurzeit nicht vor
☐ sind im Anhang angegeben
☐ unter Ziffer _____ bzw. in der Anlage aufgeführt.

18. Störungen oder wesentliche Mängel des rechnungslegungsbezogenen internen Kontrollsystems

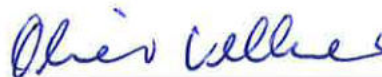
☒ lagen am Abschlussstichtag und liegen auch derzeit nicht vor
☐ sind vollständig mitgeteilt worden.

19. Alle bekannten Täuschungen und Vermögensschädigungen sind mitgeteilt worden.

20. Die am Schluss des Lageberichts gemachten Angaben gem. § 95 Abs. 2 GO NRW sind nach meinem Kenntnisstand vollständig und zutreffend.

Emsdetten, 12.08.2024

Ort, Datum



Unterschrift Vorstandsvorsteher

Anlagen:

- Nach Prüfung korrigiertes, im Original unterzeichnetes Exemplar des Jahresabschlusses einschließlich aller Bestandteile und Anlagen
- Anlagen, wie in der v. g. Erklärung durch Ankreuzen angegeben.

Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023

Der Jahresabschluss des VHS Zweckverbandes Emsdetten-Greven-Saerbeck zum 31. Dezember 2023 wurde unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung gem. § 95 Gemeindeordnung (GO) NW i. V. m. der Kommunalhaushaltsverordnung (KomHVO) aufgestellt.

aufgestellt
gem. § 95 Abs. 5 GO NW
Emsdetten, 20.06.2024



Dr. Kai Lüken
Leiter der VHS

bestätigt
gem. § 95 Abs. 5 GO NW
Emsdetten, 12.08.2024



Oliver Kellner
Verbandsvorsteher

**Lagebericht zum Jahresabschluss
des Zweckverbandes Volkshochschule Emsdetten · Greven · Saerbeck
per 31.12.2023**

1. Ziel und Zweck des Lageberichts, rechtliche Grundlagen

Der Zweckverband Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck hat seinen Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung NRW (GO) sowie gemäß den Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung NRW (KomHVO) in der aktuellen Fassung aufgestellt.

Bei der Berichterstattung sind die allgemeinen Grundsätze der Rechnungslegung zu beachten, wonach der Lagebericht vollständig, wahr und klar, aber auch übersichtlich und stetig sein soll. Dabei ist der Vollständigkeitsgrundsatz im Zusammenhang mit dem Grundsatz der Wesentlichkeit zu sehen. Die Berichterstattung hat sich deshalb nur auf Sachverhalte zu konzentrieren, die von quantitativer und qualitativer Bedeutung für die Volkshochschule sind.

Der Lagebericht soll einen Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Jahres geben und ist so zu fassen, dass er ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Volkshochschule vermittelt.

Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist ebenfalls zu berichten. Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der wirtschaftlichen Lage der Volkshochschule zu enthalten.

2. Das Drei-Komponenten-Modell

Das kommunale Rechnungssystem nach dem Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) besteht aus den Komponenten der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung und der Bilanz.

Die Bilanz der Volkshochschule weist das Vermögen und dessen Finanzierung durch Eigen- oder Fremdkapital nach. Die Regeln für Ansatz und Bewertung orientieren sich dabei an den kaufmännischen Normen.

Die Ergebnisrechnung entspricht der kaufmännischen Gewinn- und Verlustrechnung (GuV) und bildet mit ihren Erträgen und Aufwendungen den Ressourcenverbrauch ab. Das Jahresergebnis, als Überschuss der Erträge über die Aufwendungen oder als Fehlbetrag, wenn die Aufwendungen die Erträge übersteigen, wird in die Bilanz übernommen und bildet unmittelbar die Veränderung des Eigenkapitals ab.

Die Finanzrechnung erfasst alle Auszahlungs- und Einzahlungsseiten. Das Schlussergebnis bildet die Veränderung der liquiden Mittel ab.

Die Daten aus den drei Komponenten bilden die Grundlage für die nachfolgende Beurteilung der wirtschaftlichen Verhältnisse der Volkshochschule.

3. Ergebnisüberblick und Rechenschaft

3.1. Ergebnisrechnung

Die Ergebnisrechnung 2023 weist zum Jahresabschluss einen Jahresüberschuss von 67.452,13 € aus. Die nachfolgende Grafik zeigt den Vergleich der Ergebnisse zum ursprünglichen Haushaltsplan, den die Zweckverbandsversammlung am 28. Juni 2023 beschlossen hat.

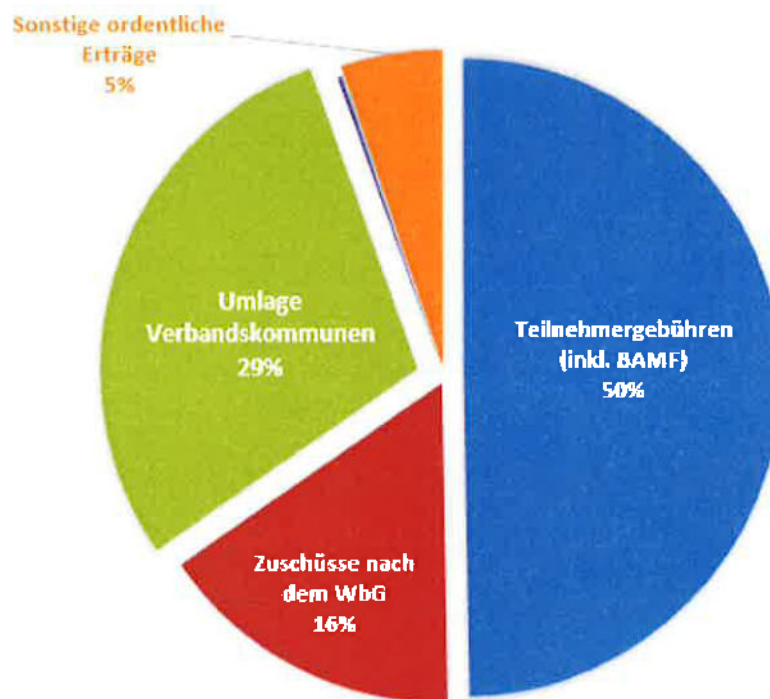


Der Jahresüberschuss gegenüber dem Plan 2023 ist noch immer maßgeblich durch die Flüchtlingswelle, die durch den Ukraine-Krieg verursacht wurde, geprägt. Im Bereich Deutsch als Zweitsprache wurde die Anzahl der Teilnehmenden im Vergleich zu den Vorjahren deutlich erhöht, um möglichst vielen Personen ein Bildungsangebot zu ermöglichen.

3.1.1. Erträge

Die Erträge belaufen sich insgesamt auf 1.567.390,48 Euro. Die nachfolgende Grafik gibt einen Überblick

Erträge	Fortgeschriebener Ansatz (in Euro)	Ist-Ergebnis (in Euro)
Teilnehmergebühren (inkl. BAMF)	827.619,00	817.157,86
Zuschüsse nach dem WbG	260.710,00	273.283,00
Umlage Verbandskommunen	484.849,00	484.849,00
Einnahmen Werbung	3.500,00	4.141,50
Zuweisungen Europäischer Sozialfonds	1.000,00	147,50
Sonstige ordentliche Erträge	86.584,00	-12.188,38
Summe	1.664.262,00	1.567.390,48



Mit einem Anteil von ca. 85% der Teilnehmergebühren (Werte aus dem Vertriebssystem Kufer) sind die Zuweisungen/Erstattungen vom BAMF im Bereich Deutsch als Zweitsprache (kurz „DaZ“) nach wie vor ein wesentlicher Posten. Buchhalterisch werden diese bis dato in den Teilnehmererträgen- bzw. entgelten dargestellt. Durch Einführung einer Schnittstelle von Kufer zu abdata zum 31.12.2023 werden die Daten im nächsten Jahr präziser auswertbar.

Die Zuschüsse nach dem Weiterbildungsgesetz liegen im Geschäftsjahr 2023 bei 16% der Gesamterträge.

Die Verbandsumlage liegt mit 29% auf Vorjahresniveau.

Die Mittel aus dem Europäischen Sozialfond (ESF) sind gesunken. Es handelt sich dabei um eingereichte Bildungsschecks von Teilnehmern die nur für berufliche Weiterbildungen genutzt werden.

Coronabedingte Rückstellungen

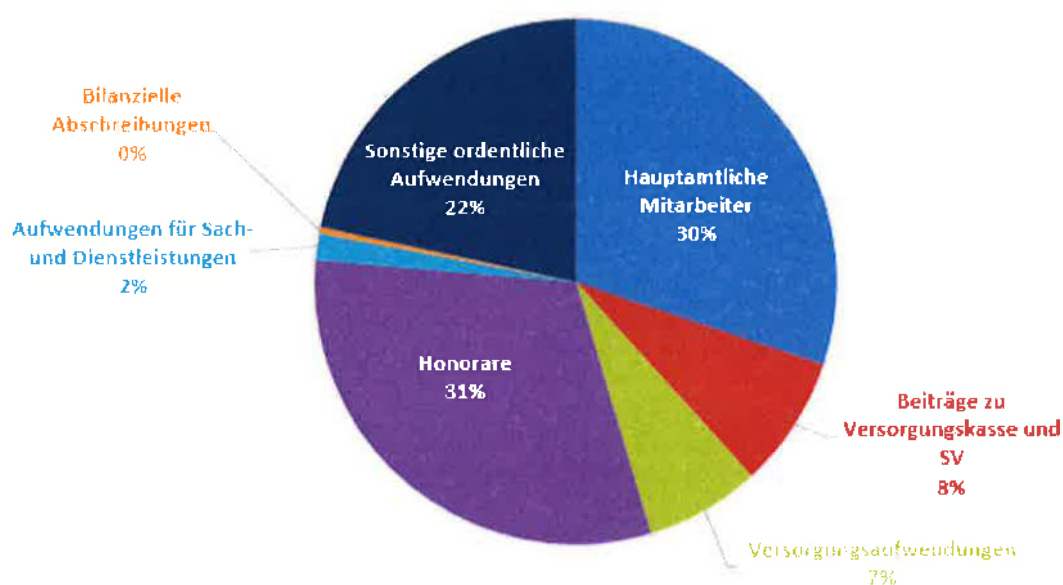
Rückstellungen für Leistungen aus dem SodEG werden in voller Höhe (187.653,90 €) weitergeführt, da seitens des BAMF keine abschließende Prüfung bis zum Ende des Jahresabschlusses 2023 in Aussicht gestellt werden konnte.

Ferner hat die VHS beim Land NRW für das Jahr 2021 einen Antrag über Billigkeitsleistungen aus den sogenannten Notfonds NRW beantragt und bewilligt bekommen. Hier wurden insgesamt 207.986,56 € bewilligt und ausgezahlt. Diese Zuschüsse dienen zum Großteil zur Kompensation von Teilnehmererträgen, darüber hinaus auch z. B. zur Anschaffung von Mitteln zum Infektionsschutz (Trennwände, Desinfektionsmittel, Schutzmasken, u. ä.), zur Schaffung digitaler Angebote und für Infrastruktur. Für mögliche Rückzahlungen wurden (Vorsichtsprinzip) 25% der Fördersumme (51.996,63€) als Rückstellung gebildet. Auch in diesem Fall ist noch kein abschließender Bescheid erfolgt, so dass die Rückstellung weiterhin bestehen bleibt.

3.1.2. Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen 2023 belaufen sich auf 1.505.645,44 €, die sich wie folgt zusammensetzen:

Aufwendungen	Fortgeschriebener Ansatz (in Euro)	Ist-Ergebnis (in Euro)
Hauptamtliche Mitarbeiter	473.066,00	453.189,28
Beiträge zu Versorgungskasse und SV	115.347,00	122.325,77
Versorgungsaufwendungen	188.868,00	106.825,64
Honorare	534.077,00	467.571,37
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	36.180,00	24.585,08
Bilanzielle Abschreibungen	15.000,00	5.649,05
Sonstige ordentliche Aufwendungen	334.178,00	325.499,25
Summe	1.696.716,00	1.505.645,44



Die Kosten für das hauptamtliche Personal liegen ca. 14.506,85 € unter Plan, da bei der Planung die genauen Auswirkungen der Tarifsteigerung noch nicht feststanden.

Die Honorarkosten sind 64.127,40 € niedriger als geplant, was im Wesentlichen auf die anhaltend hohe Zahl an Teilnehmenden im Bereich Deutsch als Zweitsprache zurückzuführen ist. Mit gleichbleibender Anzahl an Kursleitenden konnten mehr Kursteilnehmende erreicht werden.

Auf Grund der Tarifierhöhungen im Jahr 2023 sind auch die Beiträge zur Versorgungskasse für Beamte um 11%, sowie die Beihilfen für Versorgungsempfänger um 15% angestiegen.

Im Gesamtergebnis sind die Versorgungsaufwendungen niedriger ausgefallen als geplant, auf Grund der deutlich reduzierten Pensionsrückstellungen. Der Aufwand für Pensions- und Beihilferückstellungen erfolgt für die Volkshochschule ergebnisneutral. Seit 2021 hat die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck keine aktiven Beamtinnen und Beamten mehr, sondern nur noch Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger. Die Werte basieren auf dem Heubeckgutachten.

Im Bereich der Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen sind die Energiekosten durch die Strompreisbremse nicht so hoch angestiegen wie ursprünglich geplant. Auch haben Energiesparmaßnahmen in der Verwaltung zu einem geringeren Verbrauch beigetragen. GwGs wurden kaum angeschafft im Jahr 2023.

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen liegen -8.678,75 € unter Plan, da die Fortbildung für die Verwaltungsleitung (Verwaltungslehrgang II) auf Grund eines Personalwechsels wegen Mutterschutz- und Elternzeit nicht begonnen werden konnte.

Eine wesentliche Veränderung im Jahr 2023 ist die Einführung von Kursen zum 01.01.2023, die der Umsatzsteuer unterliegen, da diese eine rein Freizeitausrichtung beinhalten. Die vhs hat im Jahr 2023 erstmals eine Umsatzsteuer in Höhe von 1.874,00 Euro an das Finanzamt entrichtet.

Finanzrechnung

Die Liquidität war zu jeder Zeit gesichert. Die Finanzrechnung weist einen Bestand an liquiden Mitteln in Höhe von 502.448,94 € aus.

4. Überblick über die wirtschaftliche Lage

Es wurde ein Jahresergebnis in Höhe von 67.452,13 € im Jahr 2023 erzielt. Dieses ist im Wesentlichen zurückzuführen auf 64.127,40 € weniger Honorarkosten, 14.506,85 € weniger Personalkosten, 9.813,50 € weniger Fortbildungskosten, 7.909,65 € weniger GwGs und 7.355,94 € weniger Energiekosten durch Einsparungen und Strompreisbremse.

4.1. Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation

Ein struktureller Überblick über die Bilanz ergibt sich aus der nachfolgenden Darstellung.

Aktiva	Wert (in €)	In%	Passiva	Wert (in €)	In%
Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	129.210,74	3%	Rücklagen	500.946,48	13%
Immaterielle Vermögensgegenstände	1.928,14	0%	Jahresergebnis	67.452,13	2%
Sachanlagen	16.146,24	0%	Rückstellungen	3.271.276,94	82%
Finanzanlagen	47.698,32	1%	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66.098,95	2%
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.258.575,23	82%	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen und sonstige Verbindlichkeiten	82.396,07	2%
Liquide Mittel	502.448,94	13%	PRAP	0,00	0%
Aktive Rechnungsabgrenzung	32.162,96	1%			0%
Bilanzsumme	3.988.170,57	100%	Bilanzsumme	3.988.170,57	100%

Die Bilanz der Volkshochschule wird wesentlich durch die Pensionsrückstellungen, die im Haushaltsjahr 3.001.655,00 € betragen, geprägt. Der Anteil der Pensionsrückstellungen an der Bilanzsumme beträgt 75%.

Den Rückstellungen stehen Forderungen an die Verbandskommunen und Erstattungsansprüche (aus der Übernahme von Beamten) nach dem Versorgungslastenverteilungsgesetz in Verbindung mit §107b Beamtenversorgungsgesetz in gleicher Höhe gegenüber.

Das Eigenkapital, bestehend aus der allgemeinen Rücklage, der Ausgleichsrücklage und dem Jahresergebnis stellt dar, in welchem Umfang das Vermögen der Volkshochschule frei von Fälligkeiten, Befristungen oder sonstigen Rückzahlungsverpflichtungen ist. Es hat damit eine hohe Bedeutung für die Beurteilung der finanzwirtschaftlichen Situation der Volkshochschule.

Die Eigenkapitalquote 1 ergibt sich aus dem Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital auf der Passivseite der Bilanz. Je höher die Eigenkapitalquote ist, desto geringer ist das Finanzierungsrisiko (Beurteilung der Bonität) und desto höher die finanzielle Stabilität und die wirtschaftliche Sicherheit der Volkshochschule.

Eigenkapitalquote 1

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
14,25%	12,49%	9,50 %	8,90%	11,31%

Der Aufwandsdeckungsgrad ergibt sich aus den Daten der Ergebnisrechnung. Er zeigt an, in welchem Umfang die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden.

Aufwandsdeckungsgrad

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
104,10%	110,13%	91,70 %	94,31%	88,67%

4.2. Vermögenssituation

Bei der Analyse der Vermögenssituation wird insbesondere die Entwicklung des Sachanlagevermögens geprüft.

Das Sachanlagevermögen der Volkshochschule unterliegt regelmäßigen Abnutzungen durch Alterung, Verschleiß etc. Dieser jährliche Werteverzehr ist als Abschreibung zu erfassen und mindert die zu bilanzierenden Werte in der Bilanz. Ohne Investitionen in Sachanlagen würde das Sachanlagevermögen deshalb jährlich sinken. Buchungstechnisch sind die Abschreibungen als Aufwand zu erfassen und belasten damit das Jahresergebnis.

Die Kennzahl „Abschreibungsintensität“ errechnet, welchen Anteil die Abschreibungen an den gesamten ordentlichen Aufwendungen haben. Daran lässt sich erkennen, in welchem Umfang die Volkshochschule durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Abschreibungsintensität

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
0,38%	0,66%	3,54 %	1,90%	0,67%

Die Investitionsquote gibt an, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen und Zuschreibungen gegenüberstehen.

Investitionsquote

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
231,40%	0,00%	366,02 %	210,72%	130,23%

4.3. Finanzsituation

Die Liquidität 2. Grades gibt Auskunft über die kurzfristige Liquidität am Bilanzstichtag. Es wird angezeigt, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Liquidität 2. Grades

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
746,21%	817,26%	504,30 %	6.151,03%	892,78%

4.4. Ertrags- und Aufwandssituation

Die Zuwendungsquote gibt einen Hinweis darauf, in welchem Umfang die Volkshochschule von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Zuwendungsquote

<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
48,38%	47,18%	72,14 %	43,09%	33,69%

4.5. Ertrags- und Aufwandssituation

Die Kennzahl Personalintensität gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

Personalintensität				
<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
69,28%	69,51%	63,69 %	33,47%	72,84%

5. Ausblick

Während der Jahresabschluss grundsätzlich vergangenheitsbezogen ist, sind in den Lagebericht auch zukunftsorientierte Elemente einzubeziehen.

5.1. Ergebnisentwicklung

Das Jahresergebnis gegenüber dem Plan 2023 resultiert im Wesentlichen aus Einsparungen im Bereich der Personalkosten und niedrigen Honorarkosten. Diese wurden im Jahresbericht ertrags- und aufwandsseitig detailliert erläutert.

Wie oben erkennbar, sind der Bereich DaZ (Erstattungen/Zuweisungen vom BAMF) sowie die allgemeinen Gebühren von Teilnehmenden von wesentlicher Bedeutung für die VHS. Die Teilnehmendenzahlen entwickeln sich wieder besser, als erwartet.

Ebenfalls sind die Landeszuschüsse nach dem Weiterbildungsgesetz als auch die Verbandsumlage wichtige Einnahmequellen der VHS.

5.2. Vorgänge von besonderer Bedeutung, die nach dem Bilanzstichtag eingetreten sind

Entsprechende erläuterungsbedürftige Vorgänge haben sich nicht ergeben.

5.3. Wesentliche Chancen und Risiken der künftigen Haushaltsentwicklung

Auf Grund der hohen Bedeutung der Integrationskurse und der damit verbundenen Unsicherheit, wie sich die Flüchtlingszahlen in der Zukunft entwickeln, ist eine Prognose schwierig bzw. mit einigen Risiken verbunden. Hier spielen sowohl noch nicht absehbare politische Entscheidungen zum Umgang mit Flüchtlingen als auch Vorgaben vom BamF eine erhebliche Rolle. Gerade in Bezug auf unsere Honorarkräfte kann es zu Auflagen kommen, die unsere jetzigen Lehrenden nicht erfüllen und es somit zu Engpässen in der Kursbetreuung kommt. Darüber hinaus besteht ein Risiko in der Umsetzung des sogenannten Herrenberg-Urteils, das sich möglicherweise auf die Honorartätigkeit versus Festanstellung von Dozierenden im Bereich Deutsch als Zweitsprache auswirken kann. Zum aktuellen Zeitpunkt arbeiten Rentenversicherungsträger, das Bundesministerium für Arbeit und Soziales, das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge und die Verbände im Bereich der Integrations- und Berufssprachkurse an Lösungen, wie eine Lehrkraft selbstständig tätig bleiben kann.

Weiteres lässt sich erst im laufenden Geschäftsjahr 2024 prognostizieren.

6. Organe und Mitgliedschaften

Nach § 95 Abs. 3 GO sind am Schluss des Lageberichtes die Mitglieder des Verwaltungsvorstandes und die Mitglieder der Zweckverbandsversammlung neben dem Vor- und Familiennamen anzugeben:

1. der ausgeübte Beruf,
2. Mitgliedschaften in Aufsichtsräten und anderen Kontrollgremien im Sinne des § 125 Abs. 1 Satz 5 des Aktiengesetzes,
3. Mitgliedschaft in Organen von verselbstständigte Aufgabenbereichen der Gemeinde in öffentlich-rechtlicher oder privatrechtlicher Form,
4. die Mitgliedschaft in Organen sonstiger privatrechtlicher Unternehmen.

Die Angaben zu 1 bis 4 sind den nachfolgend aufgeführten alphabetisch geordneten Listen zu entnehmen.

6.1 Verbandsvorsteher

Kellner, Oliver

1. Bürgermeister Stadt Emsdetten
- 2.-4.

Mitglied des Aufsichtsrats/Wasserbeirats Stadtwerke Emsdetten GmbH
Mitglied der Verbandsversammlung, Vorsitzender des Verwaltungsrats, Mitglied des Bilanz und Hauptausschusses, Mitglied des Risikoausschusses der VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup
Mitglied der Mitgliederversammlung und des Vorstandes im Verkehrsverein Emsdetten e.V.
Verbandsvorsteher und Mitglied der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck
Mitglied der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck
Beiratsmitglied AirportPark FMO
Beiratsmitglied JobCenter Kreis Steinfurt AöR

6.2. Mitglieder der Zweckverbandsversammlung

Aden, Diedrich

1. Bürgermeister Stadt Greven
- 2.-4.

Bürgermeister im Rat der Stadt Greven
Bürgermeister im Haupt- und Finanzausschuss der Stadt Greven
Aufsichtsratsmitglied Airport FMO GmbH
Aufsichtsratsmitglied Flughafen Münster/Osnabrück GmbH
Aufsichtsratsmitglied GFW Greven mbH
Aufsichtsratsmitglied Grevener Bäder GmbH
Aufsichtsratsmitglied Grevener Beteiligungs-GmbH
Aufsichtsratsmitglied Grevener Verkehrs GmbH
Aufsichtsratsmitglied Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH
Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Greven GmbH
Mitglied in der Verbandsversammlung EUREGIO
Mitglied in der Verbandsversammlung Kreissparkasse Steinfurt
Verbandsvorsteher Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Airport FMO mbH
 Mitglied in der Gesellschafterversammlung GFW Greven mbH
 Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Grevener Bäder GmbH
 Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Grevener Beteiligungs-GmbH
 Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Grevener Verkehrs GmbH
 Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH
 Stellv. Mitglied Gesellschafterversammlung Stadtwerke Greven GmbH

Ahaus, Peter

1. Diplom-Pflegepädagoge / Lehrer

2.- 4.

Ratsmitglied Emsdetten
 Mitglied Zweckverband VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup
 Mitglied Zweckverbandsversammlung Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Erben, Monika

1. Diplom-Theologin

2.- 4.

Ratsmitglied Stadt Greven
 Stellv. Mitglied (RM) Betriebsausschuss Stadt Greven
 Stellv. Mitglied (RM) Schulausschuss Stadt Greven
 Stellv. Mitglied (RM) Wahlausschuss Stadt Greven
 2. Stellv. Ausschussvorsitzende Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Greven
 Ausschussmitglied im Ausschuss für Stadtentwicklung Stadt Greven
 Ausschussmitglied im Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit Stadt Greven
 Ausschussmitglied im Haupt-/Finanz- und Wirtschaftsausschuss Stadt Greven
 Ausschussmitglied im Sozialausschuss Stadt Greven
 Stellv. Aufsichtsratsmitglied Airport FMO GmbH
 Stellv. Aufsichtsratsmitglied GFW Greven mbH
 Aufsichtsratsmitglied Grevener Bäder GmbH
 Aufsichtsratsmitglied Grevener Beteiligungs-GmbH
 Aufsichtsratsmitglied Grevener Verkehrs GmbH
 Aufsichtsratsmitglied Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH
 Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Greven GmbH
 Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck
 Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck
 Vorsitzende Alzheimer Gesellschaft Kreis Steinfurt
 Mitglied im Beirat Stadtregion Münster
 Vorstandsmitglied Sozialverband VDK

Horstmann, Thomas

1. Firmenkundenbetreuer, Direktor

2. – 4.

Ratsmitglied Stadt Greven

Stellv. Mitglied (RM) Haupt-/Finanz- und Wirtschaftsausschuss Stadt Greven

Ausschussmitglied Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Greven

Ausschussmitglied Schulausschuss Stadt Greven

Ausschussmitglied Wahlausschuss Stadt Greven

Stellv. Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Zweckverbands Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Beisitzer Vorstand MIT Mittelstands- und Wirtschaftsvereinigung der CDU NRW, Kreisverband Steinfurt

Kreisel, Hildegard

1. Kaufmännische Angestellte

2.-4.

Ratsmitglied Emsdetten

Mitglied Verwaltungsrat VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup

Mitglied Zweckverbandsversammlung Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Müller, Marvin

1. Student

2.-4.

Ratsmitglied Emsdetten

Beisitzer SPD Ortsverein

Stellv. Mitglied Zweckverbandsversammlung Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck

Mitglied Zweckverband VerbundSparkasse Emsdetten-Ochtrup

Mitglied Zweckverbandsversammlung Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Rensmann, Klaus-Peter

1. Pensionär

2. – 4.

Ratsmitglied Gemeinde Saerbeck

Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck

Zilske, Manfred

1. Pensionär

2.- 4.

3. stellv. Bürgermeister im Rat Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Ausschuss für Stadtentwicklung Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Bezirksausschuss für die Bauerschaften Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Bezirksausschuss für die Ortschaft Gimble Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Schulausschuss Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Wahlausschuss Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Wahlprüfungsausschuss Stadt Greven
1. Stellv. Ausschussvorsitzender im Ausschuss für Kultur, Sport und Freizeit Stadt Greven
Stellv. Mitglied (RM) Ausschuss für Umwelt, Klimaschutz und Nachhaltigkeit
Ausschussmitglied Betriebsausschuss Stadt Greven
Ausschussmitglied Haupt-/Finanz und Wirtschaftsausschuss Stadt Greven
Ausschussmitglied Rechnungsprüfungsausschuss Stadt Greven
Ausschussmitglied Bezirksausschuss für die Ortschaft Reckenfeld Stadt Greven
Stellv. Aufsichtsratsmitglied Airport FMO GmbH
Stellv. Aufsichtsratsmitglied Grevener Bäder GmbH
Stellv. Aufsichtsratsmitglied Grevener Verkehrs GmbH
Stellv. Aufsichtsratsmitglied Grevener Versorgungs- und Verkehrs-Holding GmbH
Stellv. Aufsichtsratsmitglied Stadtwerke Greven GmbH
Mitglied in der Zweckverbandsversammlung Zweckverband Musikschule Greven-Emsdetten-Saerbeck
Mitglied in der Verbandsversammlung Zweckverband Volkshochschule Emsdetten-Greven-Saerbeck
Mitglied Fluglärmkommission
Vorsitzender Tennisclub Grün-Weiß Reckenfeld e.V.

Ergebnisrechnung 2023

Ertrags- und Aufwandsarten		Ergebnis 2022	Fortge- schriebener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung 2023
In EUR							
		1	2	3	4	5	6
02 +	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	708.972,08	746.559,00	0,00	758.279,50	11.720,50	0,00
04 +	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	776.187,93	827.619,00	0,00	817.157,85	-10.461,14	0,00
06 +	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	3.750,00	3.500,00	0,00	4.141,50	641,50	0,00
07 +	Sonstige ordentliche Erträge	13.855,29	86.584,00	0,00	-12.188,38	-98.772,38	0,00
10 =	Ordentliche Erträge	1.502.765,30	1.664.262,00	0,00	1.567.390,48	-96.871,52	0,00
11 -	Personalaufwendungen	948.398,19	1.122.490,00	0,00	1.043.086,42	-79.403,58	0,00
12 -	Versorgungsaufwendungen	192.891,05	188.868,00	0,00	106.825,64	-82.042,36	0,00
13 -	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	18.632,57	36.180,00	0,00	24.585,08	-11.594,92	0,00
14 -	Bilanzielle Abschreibungen	8.992,75	15.000,00	0,00	5.649,05	-9.350,95	0,00
16 -	Sonstige ordentliche Aufwendungen	195.573,18	334.178,00	0,00	325.499,25	-8.678,75	0,00
17 =	Ordentliche Aufwendungen	1.364.487,74	1.696.716,00	0,00	1.505.645,44	-191.070,56	0,00
18 =	Ordentliches Ergebnis (= Zeilen 10 und 17)	138.277,56	-32.454,00	0,00	61.745,04	94.199,04	0,00
19 +	Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	5.707,09	5.707,09	0,00
21 =	Finanzergebnis (= Zeilen 19 und 20)	0,00	0,00	0,00	5.707,09	5.707,09	0,00
22 =	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 18 und 21)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
25 =	Außerordentliches Ergebnis (= Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 =	Jahresergebnis (= Zeilen 22 und 25)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
28 =	Jahresergebnis nach Abzug globaler Minderaufwand (= Zeilen 26 und 27)	138.277,56	-32.454,00	0,00	67.452,13	99.906,13	0,00
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage							
33	Verrechnungssaldo (= Zeilen 29 bis 32)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Finanzrechnung 2023

Einzahlungs- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2022	Fortgeschrie- bener Ansatz 2023	davon Ermächti- gungsüber- tragungen aus 2022	Ist-Ergebnis 2023	Vergleich Ansatz/Ist 2023	Ermächti- gungsüber- tragung
	in EUR					
	1	2	3	4	5	6
02 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	635.332,85	746.559,00	0,00	822.481,73	75.922,73	0,00
04 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	591.373,71	827.619,00	0,00	796.424,31	-31.194,69	0,00
06 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	3.500,00	3.500,00	0,00	250,00	-3.250,00	0,00
07 + Sonstige Einzahlungen	11.233,04	500,00	0,00	75,25	-424,75	0,00
09 = Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.241.439,60	1.578.178,00	0,00	1.619.231,29	41.053,29	0,00
10 - Personalauszahlungen	900.965,82	1.110.811,00	0,00	1.057.364,76	-53.446,24	0,00
11 - Versorgungsauszahlungen	194.990,50	188.868,00	0,00	207.440,05	18.572,05	0,00
12 - Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	16.087,81	36.180,00	0,00	25.699,70	-10.480,30	0,00
15 - Sonstige Auszahlungen	188.768,18	248.094,00	0,00	214.609,98	-33.484,02	0,00
16 = Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.300.812,31	1.583.953,00	0,00	1.505.114,49	-78.838,51	0,00
17 = Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (= Zeilen 9 und 16)	-59.372,71	-5.775,00	0,00	114.116,80	119.891,80	0,00
23 = Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26 - Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	9.814,31	25.000,00	0,00	6.564,75	-18.435,25	0,00
30 = Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	9.814,31	25.000,00	0,00	6.564,75	-18.435,25	0,00
31 = Saldo aus Investitionstätigkeit (= Zeilen 23 und 30)	-9.814,31	-25.000,00	0,00	-6.564,75	18.435,25	0,00
32 = Finanzmittelüberschuss / -fehlbetrag (= Zeilen 17 und 31)	-69.187,02	-30.775,00	0,00	107.552,05	138.327,05	0,00
37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
38 = Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln (= Zeilen 32 und 37)	-69.187,02	-30.775,00	0,00	107.552,05	138.327,05	0,00
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	464.947,55	306.478,00	0,00	389.257,83	82.779,83	0,00
40 + Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	-6.502,70	0,00	0,00	5.639,06	5.639,06	0,00
41 = Liquide Mittel (= Zeilen 38, 39 und 40)	389.257,83	275.703,00	0,00	502.448,94	226.745,94	0,00

Bilanz 2023

Aktiva

Passiva

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	In EUR		
Aufwendungen zur Erhaltung der gemündlichen Leistungsfähigkeit:			
0. Anlagevermögen	129.210,74	129.210,74	0,00
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	81.096,00	65.772,70	4.676,10
1.1 Sachanlagen	2.553,49	1.926,14	-625,35
1.2 Betriebs- und Geschäftsausstattung	10.844,75	16.146,24	5.301,45
1.2.1 Finanzanlagen	10.844,75	16.146,24	5.301,45
1.2.2 Wertpapiere des Anlagevermögens	47.698,32	47.698,32	0,00
1.3 Umlaufvermögen	47.698,32	47.698,32	0,00
2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	3.709.233,04	3.761.024,17	-26.208,67
2.1 Öffentlich-rechtliche und Forderungen aus Transferteilungen	3.389.073,21	3.258.973,33	-141.909,99
2.2 Privatrechtliche Forderungen	864.305,96	696.715,28	-167.590,68
2.3 Liquide Mittel	325,25	8.618,95	6.693,70
2.4 Aktive Rechnungsabgrenzung	2.745.344,00	2.652.941,00	-92.403,00
3 Bilanzsumme	369.257,83	502.448,94	113.191,11
3 Bilanzsumme	29.764,73	32.162,96	2.378,23
Bilanzsumme	4.009.325,11	3.988.170,57	-21.154,54

Bezeichnung	Stand zum 01.01.2023	Stand zum 31.12.2023	Differenz
	In EUR		
1. Eigenkapital	500.946,48	568.398,61	87.452,13
1.1 Allgemeine Rücklage	500.946,48	399.984,88	-100.961,60
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	100.961,60	100.961,60
1.4 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	0,00	67.452,13	67.452,13
2. Rückstellungen	3.300.643,38	3.271.276,94	-109.371,44
3.1 Pensionsrückstellungen	3.109.180,00	3.001.695,00	-106.525,00
3.4 Sonstige Rückstellungen	272.468,38	269.621,94	-2.846,44
4. Verbindlichkeiten	137.731,25	146.485,02	20.764,77
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	48.727,30	60.038,95	17.371,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	79.002,95	82.396,07	3.393,12
Bilanzsumme	4.009.325,11	3.988.170,57	-21.154,54

Anhang
zu der Bilanz der Volkshochschule Emsdetten·Greven·Saerbeck
zum 31. Dezember 2023

1. Einleitung

Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Bilanz wurde unter Anwendung des § 95 Gemeindeordnung (GO) NRW sowie der aktuellen Bestimmungen der Kommunalhaushaltsverordnung (KommHVO) NRW zum Bilanzstichtag 31. Dezember 2023 aufgestellt.

Im Anhang sind gem. KommHVO NRW die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden zu den Posten der Bilanz anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregeln und Schätzungen ist zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitsspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen ergeben können.

Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden

Neu hinzugekommene Vermögensgegenstände werden zu Anschaffungs- und Herstellkosten bilanziert.

2. Aktiva

Immaterielle Vermögensgegenstände

Hier ist die DV-Software nachgewiesen. Unentgeltlich erworbene oder selbst hergestellte Vermögensgegenstände dürfen gem. KomHVO nicht aktiviert werden. Die Abschreibung für den Relaunch der vhs-Homepage betrug im Jahr 2023 insgesamt 625,35 € so dass am Jahresende ein Restwert von 1.928,14 € zu verzeichnen ist.

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Es ergibt sich ein Gesamtestwert zum 31.12.2023 in Höhe von 16.146,24 €. Im Jahr 2023 wurden zwei Smartboards für die GBS in Greven angeschafft, die Kosten beliefen sich auf 8.234,80 Euro. Weitere Anschaffungen wurden nicht getätigt.

Für die Vermögensgegenstände der Betriebs- und Geschäftsausstattung wurde eine Einzelbewertung durchgeführt.

Wertpapiere des Anlagevermögens

Unternehmensbeteiligungen mit einem Anteil von weniger als 20 % des Nennkapitals sind als Wertpapiere des Anlagevermögens auszuweisen. Entsprechende Anteile hält der Zweckverband wie folgt:

Versorgungsfonds der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse:

Fondsanteile im Wert von 47.698,32 €.

Die Bewertung erfolgte zum 01.01.2009 anhand des Vermögensnachweises der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse. Ab 2010 erfolgte die Bewertung nach Anschaffungsherstellungswert.

Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Die Forderungen sind zu Nennbeträgen angesetzt worden. Die bis zur Erstellung des Jahresabschlusses 2023 noch nicht eingegangenen Gebührenforderungen belaufen sich auf 311.889,17 €. Der Großteil dieser Forderungen, sind Forderungen gegen das Bundesamt für Migration und Flüchtlinge. Die Werthaltigkeit der Forderungen wurde in jedem Einzelfall geprüft.

In 2023 wurden Erstattungsansprüche (aus der Übernahme von Beamten) nach dem Versorgungslosenverteilungsgesetz in Verbindung mit § 107b Beamtenversorgungsgesetz in Höhe von 348.714,00 € aktiviert.

Die sonstigen öffentlich-rechtlichen Forderungen ergeben sich aus der periodengerechten Aufteilung der Teilnehmergebühren. Teilnehmererträge in Höhe von 63.887,89 €. Diese sind dem Jahr 2024 zuzuordnen, da es sich um jahresübergreifende Kurse handelt.

Sonstige Vermögensgegenstände

Wegen der ehemaligen Beschäftigung von Beamtinnen und Beamten beim Zweckverband sind Pensions- und Beihilferückstellungen zu bilden.

Die Veränderungen der Pensions- und Beihilferückstellungen sollen für den Etat der Volkshochschule ergebnisneutral sein. Ein zahlungsunwirksamer Ausgleich erfolgt durch die Verbandskommunen. Die Belastung durch hohe Zuführungen wird durch einen Ertrag von den Verbandskommunen ausgegli-

chen. Die Entlastung durch höhere Auflösung wird durch Aufwand an die Verbandskommunen ausgeglichen.

Seit 2021 hat die VHS Emsdetten-Greven-Saerbeck keine aktiven Beamtinnen und Beamten mehr, sondern lediglich nur noch Versorgungsempfängerinnen und -empfänger.

Liquide Mittel

Zu den liquiden Mitteln gehören die Guthaben auf den Girokonten, Schecks und das Bargeld. Hier erfolgt in der Schlussbilanz des Jahres 2023 ein Ausweis von 502.448,94 €

Aktive Rechnungsabgrenzung

Auf der Aktivseite der Bilanz werden Rechnungsabgrenzungsposten angesetzt, wenn Auszahlungen vor dem Bilanzstichtag geleistet wurden, diese aber Aufwendungen für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen. Die Aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zum Bilanzstichtag beruhen auf Honorarzählungen. Hier sind 32.162,96 € für das Jahr 2024 zu berücksichtigen.

Passiva

Allgemeine Rücklage

Der Wert der Allgemeinen Rücklage ergibt sich rechnerisch aus der Differenz aller Aktivposten in der Bilanz zu den übrigen Passivposten.

Pensionsrückstellungen

Für den Zweckverband hat die Firma Heubeck AG im Auftrag der Westfälisch-Lippischen Versorgungskasse die Pensions- und Beihilferückstellungen bewertet.

	Anzahl	Pensions- rückstellungen	Barwert der Erstat- tungsansprüche (§ 107b BeamVG)	Beihilfe- verpflichtungen
Aktive Beamte	0	0 €	0 €	0 €
Versorgungsempfänger	5	2.275.376 €	348.714 €	726.279 €
Summe	5	2.275.376 €	348.714 €	726.279 €

Sonstige Rückstellungen

Gemäß KomHVO sind für Verpflichtungen, die dem Grunde oder der Höhe nach zum Abschlussstichtag nicht genau bekannt sind, Rückstellungen zu bilden. Als nicht geringfügige Verpflichtungen wurden angesetzt:

Rückstellung für noch nicht verbrauchten Urlaubsanspruch:	13.310,27 €
Rückstellung für angefallene Überstunden:	7.431,14 €
Rückstellung für LOB	9.230,00 €
Rückstellung für mögliche SodeG-Rückzahlungen:	187.653,90 €
Rückstellung für mögliche Rückzahlungen Notfonds NRW	51.996,63 €
	269.621,94 €

Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Aus Lieferungen und Leistungen an den Zweckverband bestehen zum Bilanzstichtag noch Verbindlichkeiten in Höhe von 66.089,95 €, im Wesentlichen für Sachkostenerstattung und sächliche Kosten.

Hier ist zu erwähnen, dass die vhs zum 01.01.2023 auch rein freizeitbezogene Kurse anbietet die der Umsatzsteuerpflicht unterliegen. Die tatsächlich rein freizeitorientierten Kurse sind eher unterrepräsentiert. Auch Werbeeinnahmen die durch Anzeigen im Programmheft erzielt werden sind umsatzsteuerpflichtig und machen ca. 1/3 der Gesamtumsatzsteuer im Jahr 2023 aus, die bei 1.874,00 € liegt.

Sonstige Verbindlichkeiten

Im Wesentlichen bestehen die sonstigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag noch nicht abgerechneten Honoraren.

Vorschlag zur Ergebnisverwendung

Es wird vorgeschlagen, den Jahresüberschuss von 67.452,13 € der Ausgleichsrücklage zuzuführen.

Eigenkapitalspiegel 2023

Bezeichnung	Bestand 31.12. des Vorjahres ²	Verrechnung des Vorjahres- ergebnisses	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO im Haushaltsjahr	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis des Haushaltsjahres (vor Beschluss über Ergebnisverwend.)	Bestand zum 31.12. des Haushaltsjahres ²
	EUR 1	EUR 2	EUR 3	EUR 4	EUR 4	EUR 5
1.1 Allgemeine Rücklage	362.668,92	37.315,96	0,00			399.984,88
1.2 Sonderrücklagen	0,00	0,00	0,00			0,00
1.3 Ausgleichsrücklage	0,00	100.961,60	0,00			100.961,60
1.4 Jahresüberschuss / -fehlbetrag	0,00	0,00	0,00		67.452,13	67.452,13
1.5 nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva) ¹	0,00	0,00	0,00			0,00
Summe Eigenkapital	362.668,92	138.277,56	0,00			568.398,61
4. nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	0,00	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

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

	2020		2021		2022	
	3. Vorjahr	Vorjahr	Vorvorjahr	Vorjahr	Vorjahr	Saldo
Allgemeine Rücklage (+/-)	-69.813,97		32.498,01	37.315,96	0,00	
Ausgleichsrücklage (+/-)	-2.828,16		0,00	100.961,60	98.133,44	
Summe	-72.642,13		32.498,01	138.277,56	98.133,44	67.452,13

Forderungsspiegel zum 31.12.2023

Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von		Gesamtbetrag am 31.12.2022	
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2022
	1	2	3	4	5
	in EUR				
2.2. Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände					
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	596.715,28	596.715,28	0,00	0,00	654.305,96
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	8.918,95	9.848,59	0,00	-929,64	325,25
2.2.3 sonstige Vermögensgegenstände	2.652.941,00	2.652.941,00	0,00	0,00	2.745.344,00
Summe aller Forderungen	3.258.575,23	3.259.504,87	0,00	-929,64	3.399.975,21

Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von				Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre		
		In EUR				
	1	2	3	4	5	
1. Anleihen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1 für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2 zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1 von verbundenen Unternehmen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 von Beteiligungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3 von Sondervermögen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4 vom öffentlichen Bereich	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5 von Kreditinstituten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	66.098,95	66.098,95	0,00	0,00	0,00	48.727,30
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7. Sonstige Verbindlichkeiten	82.396,07	82.396,07	0,00	0,00	0,00	79.002,95
8. Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9. Summe aller Verbindlichkeiten	148.495,02	148.495,02	0,00	0,00	0,00	127.730,25

Nachrichtlich anzugeben:

Haftungsverhältnisse aus der Bestellung
von Sicherheiten:

0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

0,00



Jahresabschluss 2023

Inhaltsverzeichnis

1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	4
2	Bilanz	5
3	Ergebnisrechnung.....	7
4	Finanzrechnung	8
5	Anhang	9
5.1	Allgemeine Angaben	9
5.2	Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung	9
5.3	Erläuterungen zu den Posten der Bilanz	10
5.3.1	Erläuterungen zur Bilanz - Aktiva.....	10
5.3.1.1	Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	10
5.3.1.2	Anlagevermögen	10
5.3.1.2.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	11
5.3.1.2.2	Sachanlagen.....	11
5.3.1.3	Umlaufvermögen	12
5.3.1.3.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände.....	12
5.3.1.3.2	Liquide Mittel.....	12
5.3.2	Erläuterungen zur Bilanz - Passiva	13
5.3.2.1	Eigenkapital	13
5.3.2.2	Sonderposten	14
5.3.2.3	Rückstellungen.....	14
5.3.2.4	Verbindlichkeiten.....	15
5.3.2.5	Passive Rechnungsabgrenzungsposten	15
5.4	Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung.....	16
5.4.1	Ordentliche Erträge.....	18
5.4.2	Ordentliche Aufwendungen.....	19
5.4.3	Außerordentliche Erträge und Aufwendungen	19
5.5	Erläuterungen zur Finanzrechnung	19
5.6	Weitere Angaben im Anhang gemäß KomHVO NRW	21
5.6.1	Besondere Umstände.....	21
5.6.2	Verringerung der allgemeinen Rücklage	21
5.6.3	Anlagenspiegel zum 31.12.2022 gemäß § 46 KomHVO	22
5.6.4	Forderungsspiegel zum 31.12.2022 gemäß § 47 KomHVO	23
5.6.5	Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2022 gemäß § 48 KomHVO	23
5.6.6	Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2022 § 45 Absatz 3 KomHVO NRW	24
6	Lagebericht.....	25
6.1	Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen	25
6.2	Jahresergebnisanalyse, (Differenz fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis)	25

6.3	Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick	27
6.4	Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO	31
7	Kennzahlenset	32

1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Die Musikschule hat ihren Jahresabschluss nach dem System der doppelten Buchführung (Doppik) unter Anwendung des § 95 der Gemeindeordnung für das Land Nordrhein-Westfalen (GO NRW) sowie den Bestimmungen des sechsten Abschnittes der Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) aufgestellt.

Mit dem Jahresabschluss 2023 wird das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres nachgewiesen. Gleichzeitig wird damit die Transparenz und Qualität der Rechenschaft erhöht.

Der Jahresabschluss im Neuen Kommunalen Finanzmanagement (NKF) orientiert sich an den Vorschriften zum handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften und an den Grundsätzen ordnungsmäßiger Buchführung; er weicht in Einzelfällen nur insoweit davon ab, als die kommunalspezifischen Belange (Ziele und Aufgaben) dies erfordern. Er gibt Aufschluss über die am Abschlussstichtag bestehende Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage dem Zweckverband und informiert über das Ergebnis der Haushaltswirtschaft des abgelaufenen Haushaltsjahres. Hierzu haben auch der Anhang und der Lagebericht in geeigneter Form beizutragen.

Gemäß § 38 Abs. 1 KomHVO besteht der Jahresabschluss aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Im Anhang sind entsprechend § 45 Abs. 1 KomHVO zu den Posten der Bilanz und den Positionen der Ergebnisrechnung die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte dies beurteilen können. Die Anwendung von Vereinfachungsregelungen und Schätzungen sind zu beschreiben. Zu erläutern sind auch die im Verbindlichkeitspiegel auszuweisenden Haftungsverhältnisse sowie alle Sachverhalte, aus denen sich künftig erhebliche finanzielle Verpflichtungen für die Stadt ergeben können. Auch die konkreten Sachverhalte i.S.d. § 45 Abs. 2 KomHVO sind anzugeben und zu erläutern.

Für die äußere Gestaltung des Anhangs, seinen Aufbau und Umfang bestehen keine besonderen Formvorgaben. In Anbetracht der Fülle von Information erscheint jedoch eine grundlegende Strukturierung geboten, um die erforderlichen Informationen in einen sachlichen Zusammenhang mit den Teilbereichen des Jahresabschlusses zu stellen. Deshalb erfolgen im Anschluss an die allgemeinen Angaben zum Jahresabschluss und zu den verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden alle erläuterungsbedürftigen Posten der Bilanz und der Ergebnisrechnung entsprechend der vorgegebenen Bilanzgliederung des § 42 Abs. 3 und 4 der KomHVO. Obwohl die Ergebnisse der Finanzrechnung als Dritte integrierte Komponente im NKF zum Teil im Zusammenhang mit den Erläuterungen zu der Bilanz und der Ergebnisrechnung stehen, erscheint es sachgerecht, die Abhängigkeiten zwischen den beiden Rechnungskomponenten transparent zu machen und die globalen Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage darzustellen. Darüber hinaus lassen sich die wesentlichen (inhaltlichen und betragsmäßigen) Unterschiede und Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung verdeutlichen.

2 Bilanz

	Aktiva	31.12.23	31.12.22		Passiva	31.12.23	31.12.22
-		-					
0.	Aufwendungen zur Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	83.193,32	83.193,32	1.	Eigenkapital		
				1.1	Allgemeine Rücklage	47.468,09	47.468,09
				1.3	Ausgleichsrücklage	151.798,05	71.749,14
1.	Anlagevermögen			1.4	Jahresfehlbetrag-/Überschuss	136.587,61	80.048,91
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	10.741,41	16.286,38			335.853,75	199.266,14
1.2	Sachanlagen			2.	Sonderposten		
1.2.7	bewegliches Anlagevermögen	12.355,27	12.297,50				
		23.096,68	28.583,88	2.1	für sonstige Zuwendungen	1.332,14	1.408,81
2.	Umlaufvermögen						
2.2	Forderungen				Rückstellungen		
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen	17.288,74	13.980,46	3.4	sonstige Rückstellungen	30.791,15	37.093,58
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen	2.494,04	1.262,74				
		19.782,78	15.243,20	4.	Verbindlichkeiten		
				4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.507,07	19.739,65
2.4	Liquide Mittel	263.411,33	134.774,78	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00
				4.8	Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00
						21.507,07	19.739,65
		283.194,11	150.017,98				
				5.	Passive Rechnungsabgrenzung	0,00	4.287,00
	Bilanzsumme	389.484,11	261.795,18		Bilanzsumme	389.484,11	261.795,18

Gesamtrechnungen

3 Ergebnisrechnung

Pos.	Name	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	EMÜ aus dem 2022	fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis	EMÜ nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
	+ Zuwendungen und allgemeine							
2	Umlagen	913.039,92	977.890,00	0,00	977.890,00	973.072,80	-4.817,20	
3	+ Sonstige Transfererträge							
	+ Öffentlich-rechtliche							
4	Leistungsentgelte	474.011,09	467.260,00	0,00	467.260,00	473.664,85	6.404,85	
	+ Privatrechtliche							
5	Leistungsentgelte	6.178,28	6.000,00	0,00	6.000,00	7.234,85	1.234,85	
	+ Kostenerstattungen und							
6	Kostenumlagen	759,91	0,00	0,00	0,00	2.657,38	2.657,38	
7	+ Sonstige ordentliche Erträge	3.648,39	1.500,00	0,00	1.500,00	11.171,10	9.671,10	
8	+ Aktivierte Eigenleistungen							
9	+/- Bestandsveränderungen							
10	= ordentliche Erträge	1.397.637,59	1.452.650,00	0,00	1.452.650,00	1.467.800,98	15.150,98	
11	- Personalaufwendungen	-1.150.829,35	-1.272.500,00	0,00	-1.272.500,00	-1.171.373,04	101.126,96	
12	- Versorgungsaufwendungen							
	- Aufwendungen für Sach- und							
13	Dienstleistungen	-76.815,21	-104.200,00	0,00	-104.200,00	-88.595,13	15.604,87	
14	- Bilanzielle Abschreibungen	-7.791,62	-6.200,00	0,00	-6.200,00	-7.281,20	-1.081,20	
15	- Transferaufwendungen							
	- Sonstige ordentliche							
16	Aufwendungen	-82.152,50	-69.750,00		-69.750,00	-64.596,75	5.153,25	0,00
17	= ordentliche Aufwendungen	-1.317.588,68	-1.452.650,00	0,00	-1.452.650,00	-1.331.846,12	120.803,88	0,00
	= ordentliches Ergebnis(Zeilen							
18	10 und 17)	80.048,91	0,00	0,00	0,00	135.954,86	135.954,86	0,00
19	+ Finanzerträge	0,00	0,00	0,00	0,00	632,75	632,75	0,00
	- Zinsen und Sonstige							
20	Finanzaufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Finanzergebnis (Zeilen 19 und							
21	20)	0,00	0,00	0,00	0,00	632,75	632,75	0,00
	= Ergebnis der laufenden							
22	Verwaltungstätigkeit	80.048,91	0,00	0,00	0,00	136.587,61	136.587,61	
23	+ Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	- Außerordentliche							
24	Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25	= Außerordentliches Ergebnis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
26	= Jahresergebnis	80.048,91	0,00	0,00	0,00	136.587,61	136.587,61	
27	- Globaler Minderaufwand	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	= Jahresergebnis nach Abzug							
28	globaler Minderaufwand	80.048,91	0,00	0,00	0,00	136.587,61	136.587,61	
	Nachrichtl.: Verrechnungen mit							
	der Allg. Rücklage	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei							
29	Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Erträge bei							
30	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei							
31	Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnete Aufwendungen bei							
32	Finanzanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Verrechnungssaldo (Zeilen (29							
33	bis 32)	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck – Jahresabschluss 2023

4 Finanzrechnung

Pos.	Name	Ergebnis 2022	Ansatz 2023	EMÜ aus dem 2022	fortg. Ansatz 2023	Ist Ergebnis 2023	Vergleich fortg. Ansatz/ Ergebnis	EMÜ nach 2024
1	Steuern und ähnliche Abgaben							
2	+ Zuwendungen und allgemeine Umlagen	886.738,03	977.820,00		977.820,00	971.500,13	-6.319,87	
3	+ Sonstige Transfereinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
4	+ Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	478.662,23	467.260,00		467.260,00	467.512,79	252,79	
5	+ Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.999,18	6.000,00		6.000,00	6.891,60	891,60	
6	+ Kostenerstattungen, Kostenumlagen	759,91	0,00		0,00	2.657,38	2.657,38	
7	+ Sonstige Einzahlungen	3.918,79	1.500,00		1.500,00	4.684,76	3.184,76	
8	+ Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
9	= Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.376.078,14	1.452.580,00		1.452.580,00	1.453.246,66	666,66	
10	- Personalauszahlungen	-1.138.532,79	-1.272.500,00	0,00	-1.272.500,00	-1.166.804,29	105.695,71	
11	- Versorgungsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
12	- Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	-75.938,22	-104.200,00	0,00	-104.200,00	-90.199,50	14.000,50	
13	- Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
14	- Transferauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
15	- Sonstige Auszahlungen	-86.115,68	-69.750,00	0,00	-69.750,00	-61.610,63	8.139,37	
16	= Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	-1.300.586,69	-1.446.450,00	0,00	-1.446.450,00	-1.318.614,42	127.835,58	
17	= Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (Zeilen 9 und 16)	75.491,45	6.130,00	0,00	6.130,00	134.632,24	128.502,24	
18	= + Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
19	= + Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
20	= + Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
21	= + Einzahlungen aus Beiträgen u.ä. Entgelten	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
22	= + Sonstige Investitionseinzahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
23	= Einzahlungen aus Investitionstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
24	= - Auszahlungen f. d. Erwerb v. Grundst u. Gebäuden	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
25	= - Auszahlungen für Baumaßnahmen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
26	= - Auszahlungen für den Erwerb von bew. Anlageverm.	-5.805,60	-6.130,00	0,00	-6.130,00	-1.794,00	4.336,00	
27	= - Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
28	= - Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
29	= - Sonstige Investitionsauszahlungen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
30	= Auszahlungen aus Investitionstätigkeit	-5.805,60	-6.130,00	0,00	-6.130,00	-1.794,00	4.336,00	
31	= Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeilen 23 und 30)	-5.805,60	-6.130,00	0,00	-6.130,00	-1.794,00	4.336,00	
32	= Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag (Zeilen 17 und 31)	69.685,85	0,00		0,00	132.838,24	132.838,24	
33	+ Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
34	Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
35	= Tilgung und Gewährung von Darlehen	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
36	Liquiditätssicherung	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
37	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
37A	= Saldo aus Finanzierungstätigkeit (Zeilen 33 bis 36)	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
38	= Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln	69.685,85	0,00		0,00	132.838,24	132.838,24	
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	55.096,21	0,00		0,00	134.774,78	134.774,78	
40	Änderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln	9.992,72	0,00		0,00	-4.201,69	-4.201,69	
41	= Liquide Mittel (Zeilen 38+39+40)	134.774,78	0,00		0,00	263.411,33	263.411,33	

5 Anhang

5.1 Allgemeine Angaben

Der Jahresabschluss zum 31. Dezember 2023 wurde nach der Verordnung über das Haushaltswesen der Kommunen im Land Nordrhein-Westfalen (Kommunalhaushaltsverordnung Nordrhein-Westfalen – KomHVO NRW) über die Aufstellung und Ausführung des Haushaltsplans der Musikschule mit doppelter Buchführung 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.

Auf Negativangaben wird an den entsprechenden Stellen verzichtet, d.h. dass Bilanzpositionen mit einem Wert von 0,00 € nicht aufgeführt werden.

5.2 Erläuterungen zum Ausweis, Bilanzierung und Bewertung

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

Vermögensgegenstände, die vor dem 01.01.2023 angeschafft wurden, 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.

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 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 Abschreibungen sind nach Maßgabe der bekanntgegebenen 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 wurde.

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 Abnutzung des geförderten Vermögensgegenstandes aufgelöst.

Darüber hinaus sind für die Bilanz auch die nach den gesetzlichen Bestimmungen geforderten Abgrenzungen bzw. jahresgerechten Zuordnungen erfolgt und die entsprechenden Rechnungsabgrenzungsposten gemäß § 43 KomHVO NRW gebildet worden.

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.

In die Herstellungskosten wurden keine Zinsen für Fremdkapital einbezogen.

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

5.3 Erläuterungen zu den Posten der Bilanz

5.3.1 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 Anlagespiegel 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.

5.3.1.1 Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit

Nach § 5 Abs. 2 NKF-CUIG ist bei der Aufstellung des Jahresabschlusses für das Haushaltsjahr 2023 die Summe der Haushaltsbelastung infolge der COVID-19- Pandemie und infolge des Krieges gegen die Ukraine durch Mindererträge beziehungsweise Mehraufwendungen zu ermitteln. Nach Abs. 3 der Vorschrift erfolgt diese Ermittlung durch eine gesonderte Erfassung der konkreten Belastungen des beschlossenen Haushalts 2023. Soweit die Haushaltsbelastungen nicht oder nicht in vollem Umfang konkret ermittelt werden können, ist hilfsweise eine Nebenrechnung vorzunehmen. § 5 Abs. 4 NKF-CUIG sieht vor, dass die gemäß der Abs. 2 und 3 ermittelte Summe der Haushaltsbelastung als außerordentlicher Ertrag im Rahmen der Abschlussbuchungen in die Ergebnisrechnung einzustellen und bilanziell gemäß § 6 gesondert zu aktivieren ist.

Mit den Jahresabschlüssen 2021 und 2022 wurden insgesamt bereits 83.193 € isoliert. Im Laufe des Jahres 2023 sind im Saldo keine weiteren zu isolierenden Belastungen entstanden.

	2022	2023	Veränderung
0.1 - Aufwendungen für die Erhaltung der gemeindlichen Leistungsfähigkeit	83.193	83.193	0

5.3.1.2 Anlagevermögen

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

Das Anlagevermögen wird wie folgt unterteilt:

5.3.1.2.1 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 Musikschule Aufwendungen entstanden und die selbstständig bewertbar sind. Sie sind als Anschaffungs- oder Herstellungskosten zu bilanzieren und planmäßig abzuschreiben.

	2022	2023	Veränderung
1.1 - Immaterielle Vermögensgegenstände	16.286	10.741	-5.545

Die immateriellen Vermögensgegenstände wurden zum Bilanzstichtag durch eine Buchinventur erfasst. In 2023 wurden keine Erweiterungen der Software vorgenommen.

5.3.1.2.2 Sachanlagen

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

Bilanzposition	2022	2023	Veränderung
1.2 - Sachanlagen	12.298	12.355	57
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.298	12.355	57

Betriebs- und Geschäftsausstattung

Hierunter sind sämtliche Anlagen zu bilanzieren, die nicht in 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

	2022	2023	Veränderung
1.2.7 - Betriebs- und Geschäftsausstattung	12.298	12.355	57

Die vorhandenen Vermögensgegenstände zeigt folgende Übersicht:

Betriebs- und Geschäftsausstattung (BGA)

Beschreibung	Wert
Musikinstrumente	10.139
Büroeinrichtung	1.559
IT-Ausstattung	877
Summe	12.355

5.3.1.3 Umlaufvermögen

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

Das Umlaufvermögen wird wie folgt unterteilt:

	2022	2023	Veränderung
2. - Umlaufvermögen	150.018	283.194	133.176
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.243	19.783	4.540
2.4 - Liquide Mittel	134.775	263.411	128.636

5.3.1.3.1 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.

	2022	2023	Veränderung
2.2 - Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	15.243	19.783	4.540
2.2.1 - öffentl.-rechtl. Forderungen; Forderungen aus Transferleistungen	13.980	17.289	3.309
2.2.2 - privatrechtl. Forderungen	1.263	2.494	1.231

5.3.1.3.2 Liquide Mittel

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

	2022	2023	Veränderung
2.4 - Liquide Mittel	134.775	263.411	128.636
2.4.1 – Bankguthaben	134.625	263.411	128.786
2.4.2 – Barkasse	150	0	-150

Die Zunahme der liquiden Mittel wurde verursacht durch geringere Personalauszahlungen, sowie geringere Auszahlungen aus der laufenden Verwaltungstätigkeit. Die Barkasse wurde in Absprache mit

der Rechnungsprüfung wegen fehlenden Umsätzen aufgelöst und auf das Bankkonto der Musikschule überwiesen.

5.3.2 Erläuterungen zur Bilanz - Passiva

Die Passivseite der Bilanz gliedert sich gem. § 42 Abs. 3 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. 2 GO NRW in einem Verbindlichkeitspiegel als Anlage beizufügen.

5.3.2.1 Eigenkapital

Das Eigenkapital auf der Passivseite zeigt als Differenz zwischen Vermögen auf der Aktivseite und den Schulden auf der Passivseite den Nettobestand des Vermögens des Zweckverbandes. Es vermindert sich durch jährliche Fehlbeträge und erhöht sich durch jährliche Überschüsse. Weist das Eigenkapital einen negativen Betrag aus, so ist dieser auf der Aktivseite als nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag auszuweisen.

In Summe setzt sich das Eigenkapital aus Folgenden Positionen zusammen:

	2022	2023	Veränderung
1. - Eigenkapital	199.266	335.854	136.588
1.1 - Allgemeine Rücklage	47.468	47.468	0
1.3 - Ausgleichsrücklage	71.749	151.798	80.049
1.4 - Jahresergebnis	80.049	136.588	56.539

Die Allgemeine Rücklage stellt den Ausweis der Differenz zwischen Aktiva und Passiva unter Berücksichtigung der Jahresergebnisse sowie vorgenommener Eröffnungsbilanzkorrekturen dar, sowie Gewinne oder Verluste aus dem Zu- und Abgang von Vermögensgegenständen.

Die Allgemeine Rücklage wurde im Rahmen der Erstellung der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2007 durch die Summierung der Aktivposten unter Abzug der Sonderposten, Rückstellungen, Verbindlichkeiten und der passiven Abgrenzungsposten sowie unter gleichzeitiger Berücksichtigung der Ausgleichsrücklage ermittelt.

Bei einer fehlenden Ausgleichsrücklage werden die Jahresfehlbeträge mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sind unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage zu verrechnen.

5.3.2.2 Sonderposten

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

Die erhaltenen Zuwendungen teilen sich wie folgt auf die Zuwendungsgeber auf:

	2022	2023	Veränderung
2 - Sonderposten	1.409	1.332	-77
2.1 – für sonstige Zuwendungen	1.409	1.332	-77

Der Sonderposten setzt sich aus Zuschüssen für 2 Akkordeons zusammen.

5.3.2.3 Rückstellungen

Rückstellungen sind nach § 37 KomHVO NRW zu bilden.

Zum 31.12.2023 hat die Musikschule folgende Rückstellungen gebildet:

Rückstellungen

	2022	2023	Veränderung
3 - Rückstellungen	37.094	30.792	-6.302
3.4 - Sonstige Rückstellungen	37.094	30.792	-6.302

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.

Beschreibung	Wert
Rückstellungen für:	
Nicht in Anspruch genommenen Urlaub und geleistete Überstunden	9.370
Leistungsprämie	17.922
Prüfungskosten Jahresabschluss	3.500
Summe	30.792

Die Abnahme entstand u. a. durch die Herabsetzung entstandener Überstunden der Verwaltung. Die Rückstellung für die leistungsorientierte Bezahlung wurde wegen geringerer Personalaufwendungen leicht herabgesetzt.

5.3.2.4 Verbindlichkeiten

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

	2022	2023	Veränderung
4 - Verbindlichkeiten	19.740	21.507	1.767
4.5 - Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	19.740	21.507	1.767
4.7 – Sonstige Verbindlichkeiten	0	0	0
4.8 – Erhaltene Anzahlungen	0	0	0

Die Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen zum 31.12.2022 wurden in 2023 beglichen.

5.3.2.5 Passive Rechnungsabgrenzungsposten

Unter den passiven Rechnungsabgrenzungsposten sind Einzahlungen des laufenden Haushaltsjahres auszuweisen und die erst im folgenden Haushaltsjahr zu Erträgen führen. Sie dienen der periodengerechten Darstellung der Erträge in der Ergebnisrechnung.

	2022	2023	Veränderung
Passive Rechnungsabgrenzung	4.287	0	-4.287

In 2023 wurden keine Erträge im Voraus für das Jahr 2024 empfangen.

5.4 Erläuterungen zu den Posten der Ergebnisrechnung

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

Allgemeine Hinweise

Im NKF übernimmt die Ergebnisrechnung die Rolle der handelsrechtlichen Gewinn- und Verlustrechnung. Der Begriff „Ergebnisrechnung“ wurde gewählt, weil sich die Zielsetzung des NKF von der des kaufmännischen Rechnungswesens insoweit unterscheidet, als die Kommunen im Allgemeinen nicht Gewinne erzielen oder steuerlich relevante Verluste nachweisen, sondern das Ergebnis einer Periode nach den Quellen des Erfolgs darstellen.

Dabei kommt der Ergebnisrechnung die Aufgabe zu, über die Art, die Höhe und die Quellen der Ergebniskomponenten vollständig und klar zu informieren; sie zeigt die Quellen und Ursachen des Ressourcenaufkommens und des Ressourcenverbrauchs auf und ermittelt den Jahreserfolg, der sich als Überschuss oder oftmals als Fehlbetrag darstellt. Die Ergebnisrechnung wird in Anlehnung an das Handelsrecht in Staffelform aufgestellt. Sie weist Erträge und Aufwendungen, gegliedert nach Arten in zusammengefassten Positionen, sowie das ordentliche und das außerordentliche Ergebnis aus. Dadurch werden die Vorgänge der laufenden Verwaltungstätigkeit, die Finanztransaktionen und die außerordentlichen Vorgänge deutlich unterschieden und die Ergebnisse transparent gemacht.

Um die Interpretation des reinen Zahlenwerks zu unterstützen, werden - entsprechend den Anforderungen des § 45 KomHVO - die in der Ergebnisrechnung ausgewiesenen Positionen nachstehend erläutert.

Ertragsarten

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Zu den Zuwendungen zählen Zuweisungen und Zuschüsse aus dem öffentlichen und privaten Bereich, die nicht ausdrücklich für Investitionen geleistet werden. Weitere Erträge resultieren aus der ertragswirksamen Auflösung von Sonderposten aus Investitionszuwendungen.

Sonstige Transfererträge

Unter sonstige Transfererträge fällt die Übertragung von Finanzmitteln, denen keine konkrete Gegenleistung gegenübersteht, soweit es sich nicht um Zuwendungen handelt. Solche Erträge sind der Ersatz von sozialen Leistungen. Diese Ertragsposition nimmt gemessen an dem Volumen der ordentlichen Erträge eine untergeordnete Bedeutung ein.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Hierunter werden Verwaltungsgebühren aus der Inanspruchnahme von Verwaltungsleistungen erfasst, ebenso wie Benutzungsgebühren und ähnliche Entgelte wie auch zweckgebundene Abgaben für die Benutzung von öffentlichen Einrichtungen und Anlagen. Auch Erträge aus der Auflösung von Sonderposten fallen unter diesen Posten.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Unter dieser Ertragsposition werden Leistungsentgelte erfasst, für die vom Zweckverband eine konkrete Gegenleistung auf privatrechtlicher Grundlage erbracht wird. Hierzu zählen Erträge aus Verkauf, Vermietung und Verpachtung, sowie Eintrittsgelder. Sie gehört damit zu den weniger bedeutsamen Ertragsarten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Erträge aus Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind solche, die von dem Zweckverband aus der Erbringung von Gütern und Dienstleistungen für eine andere Stelle, die diese vollständig oder anteilig erstattet, erwirtschaftet werden.

Sonstige ordentliche Erträge

Als Auffangposten werden hier alle Erträge des Zweckverbandes erfasst, die nicht den vorgenannten Ertragspositionen zuzuordnen sind. Dazu zählen die Erträge aus der Veräußerung von Vermögensgegenständen, wie auch Erträge aus der Auflösung oder Herabsetzung von Rückstellungen.

Aufwandsarten

Personalaufwendungen

Hier sind alle Aufwendungen für die tariflich Beschäftigten sowie für weitere Personen, die aufgrund von Arbeitsverträgen an der Musikschule beschäftigt werden, erfasst. Aufwandswirksam sind die Brutobeträge einschließlich der Lohnnebenkosten wie bspw. die Sozialversicherungsbeiträge und Beiträge zu Versorgungskassen. Auch die jährlichen Zuführungen zu den übrigen Rückstellungen aus dem Personalbereich (u.a. Urlaub, Überstunden) gehören dazu.

Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

Hierunter sind alle Aufwendungen ausgewiesen, die im Rahmen der Aufgabenerfüllung für empfangene Sach- und Dienstleistungen getätigt werden. Dies sind vor allem Aufwendungen für Energie, Wasser und Abwasser sowie für die Unterhaltung und Bewirtschaftung des Anlagevermögens; aber auch Kostenerstattungen an andere Leistungserbringer sowie sonstige Verwaltungs- und Betriebsaufwendungen sind hier verbucht.

Bilanzielle Abschreibungen

Die Wirtschaftsgüter des Anlagevermögens verlieren infolge der Abnutzung regelmäßig an Wert. Deshalb müssen diese Wirtschaftsgüter in der Bilanz mit einem Wert angesetzt werden, der diesen Wertverlust berücksichtigt. Dies geschieht durch Abschreibungen.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Sonstige ordentliche Aufwendungen umfassen alle Aufwendungen, die nicht den anderen Aufwandspositionen, den Zinsen und ähnlichen Aufwendungen oder den außerordentlichen Aufwendungen zuzuordnen sind. Dies sind im Wesentlichen die sonstigen Personal- und Versorgungsaufwendungen (z.B. Aus- und Fortbildungs-, sowie Reisekosten), Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Mieten, Pachten, Aufwendungen für ehrenamtliche Tätigkeiten und Honorarkräfte), Geschäftsaufwendungen (Büromaterial, Telefonkosten etc.) sowie Aufwendungen für Beiträge (Berufsverbände, Versicherungen), Wertberichtigungen, betriebliche Steueraufwendungen.

Ordentliches Ergebnis

Das ordentliche Ergebnis weist die nachhaltige Ertragskraft aus, die sich aus der laufenden Tätigkeit des Zweckverbandes ergibt. Es umfasst alle regelmäßig anfallenden Erträge und Aufwendungen und wird aus dem Saldo der ordentlichen Erträge und ordentlichen Aufwendungen ermittelt.

Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen

Unter dieser Position sind sämtliche Zinsaufwendungen zusammengefasst.

Finanzergebnis

Das Finanzergebnis ergibt sich aus dem Saldo der Zinsaufwendungen und Zinserträge.

Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

Das Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit setzt sich zusammen aus dem Ergebnis, dem ordentlichen Ergebnis und dem Finanzergebnis.

Außerordentliche Erträge und außerordentliche Aufwendungen

Unter den außerordentlichen Erträgen und den außerordentlichen Aufwendungen werden alle Vorgänge erfasst, die zwar durch die Aufgabenerfüllung der Kommunen verursacht wurden, die jedoch für den normalen Verwaltungsablauf unüblich sind. Dazu zählen Vorfälle, die ungewöhnlich in der Art, selten im Vorkommen und von einiger materieller Bedeutung sind. Diese Kriterien müssen kumulativ vorliegen.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis wird aus der Saldierung des Ergebnisses der laufenden Verwaltungstätigkeit und des außerordentlichen Ergebnisses gebildet.

Nachrichtlicher Ausweis von Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage

In Folge der Anwendung von § 44 Abs. 3 KomHVO werden Erträge und Aufwendungen aus dem Abgang und der Veräußerung von Vermögensgegenständen nach § 90 Absatz 3 Satz 1 der Gemeindeordnung sowie aus Wertveränderungen von Finanzanlagen unmittelbar mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

5.4.1 Ordentliche Erträge

Die ordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.467.800 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 70.163 Euro bzw. um 5,0 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.452.650 Euro um 15.150 Euro ab, dies entspricht 1,0 Prozent.

	E'2022	P'2023	E'2023	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Zuwendungen und allgemeine Umlagen	913.040	977.890	973.073	-4.817	60.033
Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	474.011	467.260	473.665	6.405	-346
Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.178	6.000	7.234	1.234	1.056
Kostenerstattungen und -umlagen, Leistungsbeiträge	760	0	2.657	2.657	1.897
Sonstige ordentliche Erträge	3.648	1.500	11.171	9.671	7.523
Ordentliche Erträge	1.397.637	1.452.650	1.467.800	15.150	70.163

5.4.2 Ordentliche Aufwendungen

Die ordentlichen Aufwendungen belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 1.331.846 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um -14.258 Euro bzw. um -1,1 Prozent. Das Ergebnis weicht vom dem Planansatz in Höhe von 1.452.650 Euro um 120.804 Euro ab, dies entspricht 8,3 Prozent.

	E'2022	P'2023	E'2023	Planabweichung	Ergebnisveränderung
Personalaufwendungen	1.150.829	1.272.500	1.171.373	101.127	-20.544
Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	76.815	104.200	88.595	15.605	-11.780
Bilanzielle Abschreibungen	7.792	6.200	7.281	-1.081	511
Sonstige ordentliche Aufwendungen	82.152	69.750	64.597	5.153	17.555
Ordentliche Aufwendungen	1.317.588	1.452.650	1.331.846	120.804	-14.258

5.4.3 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 den Zweckverband sind.

Außerordentliche Erträge

Die außerordentlichen Erträge belaufen sich im Haushaltsjahr 2023 auf 0 Euro. Es ergibt sich eine Veränderung gegenüber dem Vorjahr um 0 Euro.

Im Jahr 2023 haben die Corona-Pandemie und der Krieg in der Ukraine nahezu keine Auswirkungen auf den Haushalt des Zweckverbandes gehabt. Es entstanden im geringen Umfang Mehraufwendungen (362,93 € für Corona-Tests). Es wurden – z.B. Corona-bedingt – keine Erstattungsansprüche von Gebührenzahlern wegen etwaiger Unterrichtsausfälle geltend gemacht.

Der geringe Mehraufwand konnte kompensiert werden.

Es fand keine Isolierung der Kosten statt.

5.5 Erläuterungen zur Finanzrechnung

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

- der Finanzsaldo aus der laufenden 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.

Da die Inhalte der gleichlautenden Positionen von Finanzrechnung und Ergebnisrechnung übereinstimmen, gelten für die Finanzrechnung insoweit auch die Ausführungen zur Ergebnisrechnung. Die übrigen Komponenten der Finanzrechnung sind durch ihre sachliche Bezeichnung im Grunde selbsterklärend. Damit erübrigen sich Erläuterungen zum Inhalt der Finanzrechnungspositionen; insoweit wird auf die Angaben zu den einzelnen Positionen der Ergebnisrechnung Bezug genommen. Eingehende Erläuterungen der Finanzströme und deren Auswirkungen auf die wirtschaftliche Liquiditätslage sowie Analysen zur Finanzrechnung finden sich im Lagebericht. Abweichungen gegenüber der Ergebnisrechnung, die auch die betragsmäßigen Unterschiede begründen, ergeben sich in struktureller Hinsicht überwiegend durch (noch) nicht zahlungswirksame Vorgänge.

Von Bedeutung sind hierbei im Grunde

- Abschreibungen auf abnutzbare Wirtschaftsgüter bzw. Zuschreibungen,
- Zuführung, Auflösung oder Inanspruchnahme aus Rückstellungen,
- Erträge aus der Auflösung von Sonderposten (Zuwendungen, Beiträge),
- Aktivierung von Eigenleistungen,
- Jahresabgrenzung,
- Gewinne/Verluste aus dem Abgang von Vermögensgegenständen.

5.6 Weitere Angaben im Anhang gemäß KomHVO NRW

5.6.1 Besondere Umstände

Besondere Umstände, die dazu führen, dass der Jahresabschluss nicht ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage der Musikschule vermittelt, traten nicht auf.

5.6.2 Verringerung der allgemeinen Rücklage

Es lag keine Verringerung der Allgemeinen Rücklage vor.

5.6.3 Anlagevermögen zum 31.12.2023 gemäß § 46 KomHVO

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen					Buchwert		
	Stand am 01.01.2023 EUR	Zugänge im Haushalts-jahr EUR	Abgänge im Haushalts-jahr EUR	Umbuchung-en im Haushalts- jahr EUR	Stand am 31.12.2023 EUR	Kumulierte Abschreibungen zum 31.12. des Vorjahres EUR	Abschrei- bungen im Haushalts-jahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Änderungen durch Zu- und Abgänge sowie Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Kumulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12.2023 EUR	am 01.01.2023 EUR
1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände	27.711,16	0,00	0,00	0,00	27.711,16	11.424,78	5.544,97	0,00	0,00	16.969,75	10.741,41	16.286,38
Software												
1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	46.807,22	1.794,00	0,00	0,00	48.601,22	37.083,72	1.378,10	0,00	0,00	38.461,82	10.139,40	9.723,50
Musikinstrument	6.663,62	0,00	0,00	0,00	6.663,62	4.980,80	144,25	0,00	0,00	5.125,05	1.538,58	1.682,83
Büromöbel	1.746,37	0,00	0,00	0,00	1.746,37	855,20	213,88	0,00	0,00	1.069,08	677,29	891,17
It-Ausstattung	55.217,21	1.794,00	0,00	0,00	57.011,21	42.919,72	1.736,23	0,00	0,00	44.655,95	12.355,27	12.297,50
	82.928,37	1.794,00	0,00	0,00	84.722,37	54.344,50	7.281,20	0,00	0,00	61.625,70	23.096,68	28.583,88

5.6.4 Forderungsspiegel zum 31.12.2023 gemäß § 47 KomHVO

Art der Forderungen	Gesamt- betrag am 31.12. 2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1 Öffentlich-rechtliche Forderung	17.288,74	17.288,74	0,00	0,00	13.980,46
2.2.2 Privatrechtliche Forderungen	2.494,04	2.494,04	0,00	0,00	1262,74
2.2.3 Sonstige Forderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Summe aller Forderungen	19.782,78	19.782,78	0,00	0,00	15.243,20

5.6.5 Verbindlichkeitspiegel zum 31.12.2023 gemäß § 48 KomHVO

Art der Verbindlichkeiten	Gesamtbetrag am 31.12.2023	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2022
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
4.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	21.507,07	21.507,07	0,00	0,00	19.739,65
4.7 Sonstige Verbindlichkeiten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.8 Erhaltene Anzahlungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Summe aller Verbindlichkeiten	21.507,07	21.507,07	0,00	0,00	19.739,65

5.6.6 Eigenkapitalspiegel zum 31.12.2023 § 45 Absatz 3 KomHVO NRW

Bezeichnung	Bestand zum 31.12.22	Verrechnung des Ergebnisses 2022	Verrechnungen mit der allgemeinen Rücklage nach § 44 Abs. 3 KomHVO in 2023	Veränderungen der Sonderrücklage	Jahresergebnis 2023 (vor Beschluss über Ergebnisver- wendung)	Bestand zum 31.12.2023
	1)					2)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.1 Allgemeine Rücklage	47.468,09		0,00	0,00	0,00	47.468,09
1.3 Ausgleichsrücklage	71.749,14	80.048,91				151.798,05
1.4 Jahresüberschuss/- fehlbetrag	80.048,91	-80.048,91			136.587,61	136.587,61
1.5 Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag (Gegenposten zu Aktiva)!	0,00	0,00				0,00
Summe Eigenkapital	199.266,14	0,00	0,00	0,00	136.587,61	335.853,75
4. Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag						
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						
Nachrichtlich; Ergebnisverrechnungen Vorjahre (§ 96 Abs. 1 Satz 3 GO NRW)						
	2020	2021	2022	Saldo		
Allgemeiner Rücklage (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ausgleichsrücklage (+/-)	93.544,90	-55.663,47	80.048,91	117.930,34		
Summe	93.544,90	-55.663,47	80.048,91	117.930,34		

6 Lagebericht

6.1 Vorbemerkungen und rechtliche Grundlagen

Nach § 95 Absatz 1 der Gemeindeordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (GO NRW) ist dem Jahresabschluss ein Lagebericht beizufügen. Der Lagebericht ist gem. § 49 Kommunalhaushaltsverordnung des Landes Nordrhein-Westfalen (KomHVO NRW) so zu fassen, dass ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt wird.

Dazu ist ein Überblick über die wichtigen Ergebnisse des Jahresabschlusses und Rechenschaft über die Haushaltswirtschaft im abgelaufenen Jahr zu geben. Über Vorgänge von besonderer Bedeutung, auch solcher, die nach Schluss des Haushaltsjahres eingetreten sind, ist zu berichten.

Außerdem hat der Lagebericht eine ausgewogene und umfassende, dem Umfang der Aufgabenerfüllung entsprechende Analyse der Haushaltswirtschaft und der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage zu enthalten. In die Analyse sollen die produktorientierten Ziele und Kennzahlen nach § 52 Abs. 1 KomHVO, soweit sie bedeutsam für das Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage sind, einbezogen und unter Bezugnahme auf die im Jahresabschluss enthaltenen Ergebnisse erläutert werden.

Auch ist auf die Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung einzugehen; zu Grunde liegende Annahmen sind anzugeben.

6.2 Jahresergebnisanalyse (Differenz fortgeschriebener Ansatz/Ergebnis)

Beschreibung		Wert in €
2	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-4.817,20
4	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	6.404,85
	Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.234,85
6	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	2.657,38
7	sonstige ordentliche Erträge	9.671,10
10	Summe ordentliche Erträge	15.150,98
11	Personalaufwendungen	101.126,96
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	15.604,87
14	Bilanzielle Abschreibungen	-1.081,20
15	Transferleistungen	0,00
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	5.153,25
	Summe ordentlicher Aufwendungen	120.803,88
18	Ordentliches Ergebnis	135.954,86
21	Finanzergebnis	632,75
25	Außerordentliches Ergebnis	0,00
26	Jahresergebnis	136.587,61

Die in der Analyse dargestellte Differenz in Höhe von 136.587,61 € entspricht dem Vergleich des fortgeschriebenen Haushaltsansatzes mit dem Haushaltsergebnis.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Die Zuwendungen und allgemeinen Umlagen gingen leicht zurück durch eine noch nicht empfangene Zuwendung der LVDM.

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der geplante Ansatz in Höhe von 467 Tsd. € der öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelte wurde zu mehr als 100 % erreicht.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Der geplante Ansatz für die Vermietung von Musikinstrumenten wurde mit mehr als 20% überschritten.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Aus sozialversicherungstechnischen Gründen erhielt die Musikschule eine Erstattung für Personalaufwendungen in Höhe von 0,3 Tsd. €.

Sonstige ordentliche Erträge

Der Ertrag aus der Herabsetzung der Rückstellung für u. a. Überstunden und LOB betrug 6,3 Tsd.€. Das gilt auch für die Säumniszuschläge die 0,7 Tsd. € höher lagen.

Personalaufwendungen

Die geringeren Personalaufwendungen liegen in krankheitsbedingten Ausfällen sowie in der Nicht-Besetzung von Stellen begründet (-101 Tsd. €).

Sach- und Dienstleistungen

Die Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen weichen nicht substantiell von dem geplanten Ansatz ab.

Abschreibungen

Die Abschreibungen fallen wegen höherer Investitionen im Vorjahr höher aus.

Sonstige ordentliche Aufwendungen

Die sonstigen ordentlichen Aufwendungen fielen 5,1 Tsd. € geringer aus.

- Geringere besondere Aufwendungen für Beschäftigte (3,3 Tsd. €)
- Geringere Geschäftsaufwendungen (5,9 Tsd. €)

Demgegenüber standen höhere Aufwendungen für:

- Geringwertige Wirtschaftsgüter < 800 € netto (1,9 Tsd. €)
- Versicherungen (2,6 Tsd. €)

Außerordentliche Erträge

Im Jahr 2023 haben die Corona-Pandemie und der Krieg in der Ukraine nahezu keine Auswirkungen auf den Haushalt des Zweckverbandes gehabt. Es entstanden im geringen Umfang Mehraufwendungen. Der geringe Mehraufwand konnte kompensiert werden.

Es fand keine Isolierung der Kosten statt.

6.3 Chancen und Risiken für die künftige Entwicklung der Musikschule, Ausblick

Chancen

Die Musikschule konnte zum 1. Februar 2024 die Stelle der Musikschulleitung mit Raphael Ophaus neu besetzen. Darüber hinaus konnte mit Christina Zimmermann zum 1. März 2024 eine neue Verwaltungskraft gewonnen werden. Die Neubesetzungen in der Geschäftsstelle bieten die Möglichkeit, die Musikschule mit neuen Ideen und einer kompetenten und gut aufgestellten Verwaltung als Bildungs- und Kultureinrichtung für die Zukunft zu positionieren. Der Wechsel bietet Raum, Prozesse zu optimieren, bestehende Strukturen anzupassen und mit neuen Ideen die Musikschule zukunftsorientiert auszurichten. Die Musikschulleitung kann dabei auf die langjährige Erfahrung in der Verwaltung von Ulrike Laubrock, die Expertise der Interimsleitung, Sebastian Kurz und Thorsten Schwarz, sowie ein motiviertes Kollegium vertrauen und die Musikschule auf Grundlage der bestehenden Strukturen weiterentwickeln.

Die gute Vernetzung der Musikschule in den Mitgliedsgemeinden bietet die Grundlage für die Weiterentwicklung. Zentral für diese Vernetzung ist die seit dem Schuljahr 2015/2016 bestehende Teilnahme am Programm „JeKits.“ In Kooperation mit derzeit sechs Grundschulen aus allen drei Mitgliedsgemeinden und durch die Unterstützung des Landes NRW in Höhe von derzeit ca. 100.000 € pro Jahr schafft die Musikschule für derzeit ca. 800 teilnehmende Schüler*innen einen niedrigschwelligen und kostengünstigen Zugang zu musikalischer Bildung. Sie trägt darüber hinaus dazu bei, die Zusammenarbeit mit den Schulen zu vertiefen und die Musikschule in das regionale Bildungsnetzwerk zu integrieren. Gemeinsam mit den weiteren Kooperationen mit Schulen und lokalen Vereinen bieten sich für die Musikschule zahlreiche Möglichkeiten Synergieeffekte zu schaffen, die das kulturelle Leben der gesamten Region bereichern und die Rolle der Musikschule als Kulturträger stärken.

Die im Jahr 2020 eingeführte Musikschulverwaltungssoftware iMikel bietet der Musikschule eine gute Ausgangslage für eine gelingende Digitalisierung und die Prozessoptimierung in der Verwaltung.

Der von der Musikschule eingeschlagene Weg, Lehrkräfte in Angestelltenverhältnisse an die Musikschule zu binden, erweist sich insbesondere vor dem Hintergrund der aktuellen Rechtsprechung als wegweisend. Das sogenannte „Herrenberg-Urteil“ des Bundessozialgerichts vom 28. Juni 2022 (B 12 R 3/20 R) stellte im Fall einer klagenden Klavierpädagogin fest, ab wann eine Musikschullehrkraft in ihrer Institution eingegliedert ist und damit automatisch Anspruch auf umfassende soziale Absicherung wie eine Angestellte hat. Der vom Gericht entwickelte Kriterienkatalog hierfür ist dergestalt gefasst, dass in der Praxis fast alle regelmäßig unterrichtenden Musiklehrkräfte diesen umfassenden sozialversicherungsrechtlichen Anspruch haben. Da an der Musikschule keine Lehrkräfte in Honorarbeschäftigungsverhältnissen beschäftigt sind, ist die Musikschule von der vom Verband deutscher Musikschulen beschriebenen Notwendigkeit der Überleitung der Honorarverträge in Anstellungsverträge und der daraus resultierenden massiven finanziellen Herausforderungen nicht betroffen.

Entwicklung wichtiger Planungskomponenten

Herrenberg-Urteil

Die Musikschule verfügt über ein breites Kursangebot im Projektbereich. Dieses Angebot ermöglicht es Schülerinnen und Schülern, verschiedene, den Kernbereich ergänzende musikalische Genres und Instrumente kennenzulernen und zu erproben. Durch die Konzeption von Kursen für unterschiedliche Altersgruppen, Leistungsniveaus und Interessengebiete trägt unser vielfältiges Kursangebot dazu bei, verschiedene Zielgruppen anzusprechen und eine breite Bevölkerung für die Musikschule zu begeistern. Durch die projektbasierte Laufzeit der Kurse stellen sie ein niedrigschwelliges Angebot dar, das einen Einstieg in die Welt der Musikschule eröffnen kann. Die rechtlichen Grundlagen der im Projektbereich geleisteten Tätigkeiten haben sich durch das sogenannte „Herrenberg-Urteil“ aus dem Sommer 2022 grundlegend verändert. Die Möglichkeiten zur Fortführung des Angebots werden derzeit geprüft.

Ziele und Kennzahlen

Personalaufwendungen

In den Ansatz 2024 in Höhe von 1.325.370 € sind tarifliche Erhöhungen sowie die Stufensteigerungen eingerechnet. Es ergibt sich eine Erhöhung um 4,15 % gegenüber dem Jahr 2023 (1.272.500 €). In den Jahren 2022 bis 2024 ergibt sich in diesem Bereich eine tariflich bedingte Kostensteigerung um ca. 13 %. Diese Erhöhung ist in Teilen durch die im Jahr 2023 neu geschaffenen Stellen im Rahmen der Musikschuloffensive zu erklären. Diese Kosten werden größtenteils durch das Land NRW erstattet. Für die Planung bis 2027 wurden jährlich 1% Personalkostensteigerung und die nach derzeitigem Stand zu erwartende Personalentwicklung berücksichtigt.

Verbandsumlage

Im Vergleich zum Jahr 2023, in dem die Verbandsumlage sich auf 816.040 €, belief, ist die Umlage im Jahr 2024 um 6,34 %, auf 867.810 € gestiegen. Diese Erhöhung 51.770 € ist vor allem auf tariflich bedingt gestiegene Personalkosten zurückzuführen. Die Ausgleichsrücklage soll im Jahr 2024 wegen den Auswirkungen der Covid-bedingten Ergebnisveränderungen nicht in Anspruch genommen werden.

Ausblick

Personelles:

Die Neubesetzung der Geschäftsstelle hat die Belastung des Kollegiums gemindert und freie Kapazitäten geschaffen, die im Sinne der Schülerinnen und Schüler und der Musikschule eingesetzt werden können. Nichtsdestotrotz haben die Herausforderungen in Bezug auf die Stelle der Musikschulleitung in den vergangenen Jahren einen strukturellen Anpassungsbedarf in Bezug auf die Verwaltungsstrukturen offengelegt, den es konstruktiv aufzuarbeiten gilt. Diese Herausforderungen hatten eine erhebliche Belastung des Kollegiums zur Folge, die in Teilen zu Abgängen geführt haben, die vor dem Hintergrund des auch an der Musikschule spürbaren Fachkräftemangels herausfordernd sind. Die Förderung eines positiven Betriebsklimas sowie der Vertrauensaufbau zwischen Kollegium und Geschäftsstelle sind daher vorrangiges Ziel der neuen Musikschulleitung.

Digitalisierung:

Die Optimierung administrativer Abläufe ist ebenso wie die Implementierung moderner Verwaltungstools und -systeme anzustreben. Eine entscheidende Rolle in diesem Prozess wird die Implementierung digitaler Technologien spielen. Im administrativen Bereich bietet die Nutzung digitaler Ressourcen die Möglichkeit, Prozesse zu optimieren und effizienter und ressourcenschonender zu arbeiten. An der Musikschule bietet insbesondere die weitere Implementierung der Musikschulsoftware iMikel zahlreiche bisher ungenutzte Möglichkeiten. Um diese Möglichkeiten zu nutzen, sind Investitionen in systematische Schulungen der Mitarbeitenden sowie die Erweiterung der zur Verfügung stehenden Module nachzuholen.

Öffentlichkeitsarbeit:

Die Öffentlichkeitsarbeit der Musikschule ist ein wesentliches Instrument, um die Musikschule in der Öffentlichkeit positiv darzustellen, die Kommunikation mit verschiedenen Zielgruppen zu verbessern und die langfristige Entwicklung und Stabilität der Schule zu sichern. Einen Beitrag hierzu leistet die Präsenz der Musikschule auf Social-Media-Kanälen wie Facebook und Instagram. Die Kanäle ermöglichen es Reichweite zu generieren, Zielgruppen effektiv anzusprechen, Veranstaltungen zu bewerben und ein positives Markenimage aufzubauen. Im Zusammenhang mit der Vakanz der Musikschulleitung wurden diese Kanäle in der Vergangenheit nicht nachhaltig bespielt. Für eine öffentlichkeitswirksame Darstellung der Musikschule gilt es die Herausforderungen im Zusammenhang mit dem Datenschutz und dem „Recht am eigenen Bild“ aufzuarbeiten und im Kollegium zu vermitteln. Darüber hinaus erweist sich das unter der vorherigen Schulleitung neu entwickelte Logo der Musikschule aufgrund von Män-

geln v. a. in den Bereichen, Farbgebung und Komplexität als herausfordernd. Die mangelnde Abstimmung und die derzeit in Umlauf befindlichen verschiedenen Logos erschweren es zusätzlich, die Musikschule in diesem Bereich professionell zu präsentieren.

Kooperationen:

Die anhaltend hohen Belegungszahlen haben eine gute Auslastung im Kollegium zur Folge und bezeugen die allgemeine Wertschätzung der Musikschule. Der durch die Landesmittel im JeKits-Bereich erreichte hohe Kostendeckungsgrad ermöglicht es darüber hinaus, das Angebot der Musikschule stark auszuweiten, ohne äquivalent steigende Kosten für die Mitgliedsgemeinden hervorzurufen. Aufbauend auf der guten Vernetzung der Lehrkräfte wird der Vertrauensaufbau und die Strukturierung des Miteinanders von entscheidender Bedeutung für die Musikschule sein.

Risikomanagement:

Die Herausforderungen in Bezug auf die Stelle der Musikschulleitung haben in den vergangenen Jahren offenbart, dass die fehlende Absicherung der Position der Musikschulleitung ein erhebliches Betriebsrisiko darstellt und eine kontinuierliche Erfüllung der zahlreichen Aufgabenfelder der Musikschulleitung ohne entsprechende Absicherung nicht sichergestellt werden kann.

Darüber hinaus stellen der Fachkräftemangel insbesondere im Bereich der elementaren Musikpädagogik sowie das Herrenberg-Urteil die Musikschule vor strukturelle Herausforderungen, auf die es auch in Zusammenarbeit mit dem Verband deutscher Musikschule nach Lösungen zu suchen gilt.

Kostendeckungsgrad

Der Kostendeckungsgrad nur durch Erträge aus Benutzergebühren liegt im Jahr 2024 laut vorliegendem Jahresabschluss bei 32,23 %. Werden neben den Benutzergebühren die bewilligten Fördermittel für das NRW-Programm JeKits und die fachbezogene Pauschale für das jeweilige Jahr mit eingerechnet, ändert sich der Kostendeckungsgrad deutlich.

Jahresergebnis

Das Jahresergebnis 2023 schließt mit einem positiven Jahresergebnis in Höhe von 136.587,61 € ab. Die Entwicklung des Eigenkapitals unter Berücksichtigung des Jahresabschlusses 2023 und der Haushaltsplanung 2024 kann der folgenden Übersicht entnommen werden.

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	Ist	Ist	Plan	Plan	Plan	Plan
Jahresergebnis	80.049	136.588	0	0	0	0

Entwicklung Eigenkapital

Allgemeine Rücklage (31.12.)	47.468	47.468	47.468	47.468	47.468	47.468
Ausgleichsrücklage (31.12.)	71.749	151.798	288.386	288.386	288.386	288.386

Die Ausgleichsrücklage beträgt zum jetzigen Zeitpunkt 151.798 €. Folgt die Verbandversammlung dem Vorschlag der Musikschule, den positiven Jahresüberschuss 2023 der Ausgleichsrücklage zuzuführen,

weist diese einen Bestand von 288.386 € auf. Für das Jahr 2024 ist auf Basis der aktuellen Haushaltsplanung von einem ausgeglichenen Haushalt auszugehen. Die geplanten Ergebnisse (Stand Haushaltsplanung 2024) der Folgejahre (ab 2025) werden die Ausgleichsrücklage voraussichtlich nicht berühren.

Im Ergebnis ist festzustellen, dass sich das Haushaltsjahr 2023 stabilisierend auf die Liquidität und das Eigenkapital ausgewirkt hat.

In der weiteren Zukunft steht mit der Aufstellung der Haushaltssatzung für 2025 der Musikschule das einmalige Recht zu, die Bilanzierungshilfe (83.193 €), gemäß § 6 Abs. 2 NKF-CUIG, ganz oder in Teilen gegen das Eigenkapital (sowohl gegen Ausgleichsrücklage als auch gegen allgemeine Rücklage) erfolgsneutral auszubuchen.

6.4 Übersicht gemäß § 95 Abs. 2 GO

Organe und Mitgliedschaften

Nachname	Vorname	Funktion
Verbandsvorstand der Musikschule Greven/Emsdetten/Saerbeck		
Aden	Dietrich	Verbandsvorsteher
Mitglieder der Verbandsversammlung		
Dawid	Beate	Mitglied in der Verbandsversammlung
Erben	Monika	Mitglied in der Verbandsversammlung
Hackethal	Anke	Mitglied in der Verbandsversammlung (Vorsitzende)
Dr. Lehberg	Tobias	Mitglied in der Verbandsversammlung
Leuermann	Elmar	Mitglied in der Verbandsversammlung
Waschkowitz-Biggeleben	Christa	Mitglied in der Verbandsversammlung
Wegmann	Elisabeth	Mitglied in der Verbandsversammlung
Weinert	Mechtilde	Mitglied in der Verbandsversammlung
Zilske	Manfred	Mitglied in der Verbandsversammlung

7 Kennzahlenset

Für die Beurteilung einer Bilanz bedient man sich in der Regel auch spezieller Analysemethoden, um einen objektiven Vergleich durchführen zu können. Seit dem Jahr 2010 nutzt die Verwaltung dafür das NKF-Kennzahlenset NRW.

Kennzahl	Erläuterung	2023	2022
Aufwandsdeckungsgrad	Ordentliche Erträge x 100 / Ordentliche Aufwendungen	110,2%	106,1%
Eigenkapitalquote 1	Eigenkapital x 100 / Bilanzsumme	86,2%	76,1%
Eigenkapitalquote 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge) x 100 / Bilanzsumme	86,6%	76,7%
Fehlbetragsquote	(Negatives) Jahresergebnis x 100 / Kennzahl wird auch bei positivem Jahresergebnis berechnet und ist in diesem Fall als Kennzahl zum Eigenkapitalaufbau zu interpretieren. Das Vorzeichen der Kennzahl ist dann aufgrund des "negativen" Fehlbetrags negativ.	-68,5%	-67,1%
Abschreibungsintensität	(Jahresabschreibungen auf Sachanlagevermögen / ordentliche Aufwendungen) x 100	0,5%	0,6%
Drittfinanzierungsquote	Erträge aus der Auflösung von Sonderposten x 100 / Bilanzielle Abschreibungen auf Anlagevermögen	1,0%	6,1%
Investitionsquote	Bruttoinvestitionen (Zugänge und Zuschreibungen des Anlagevermögens) x 100 / Abgänge und Abschreibungen des Anlagevermögens	24,6%	13,7%
Anlagendeckungsgrad 2	(Eigenkapital + Sonderposten für Zuwendungen und Beiträge + langfristiges Fremdkapital) x 100 / Anlagevermögen	1459,9%	702,1%
Dynamischer Verschuldungsgrad	Effektivverschuldung / Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit (FP/FR)	- 1,94	- 1,73
Liquidität 2. Grades	(Liquide Mittel + Kurzfristige Forderungen) x 100 / Kurzfristige Verbindlichkeiten	1.316,75	759,98
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	kurzfristige Verbindlichkeiten x 100 / Bilanzsumme	5,5%	7,5%
Personalintensität	Personalaufwendungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	88,0%	87,3%
Sach- und Dienstleistungsintensität	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen x 100 / ordentliche Aufwendungen	6,7%	5,8%

Ort, Datum und Unterschriften

Greven, im Juni 2024

Aufgestellt:



Raphael Ophaus

Leitung der Musikschule

Bestätigt:



Dietrich Aden

Verbandsvorsteher